

Ente Tutela Patrimonio Ittico
BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

INDICE	
RELAZIONE DEL DIRETTORE – PIANO DELLE ATTIVITA'	Pag. 1
NOTA INTEGRATIVA	Pag. 17
<u>ALLEGATI CONTABILI</u>	
ENTRATE	Pag. 1
ENTRATE PER TITOLI	Pag. 6
SPESE	Pag. 7
SPESE PER TITOLI	Pag. 14
SPESE PER MISSIONI	Pag. 16
SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI	Pag. 18
COMPOSIZIONE FPV	Pag. 20
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO	Pag. 26
EQUILIBRI DI BILANCIO	Pag. 27
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	Pag. 31
VINCOLI DI INDEBITAMENTO	Pag. 33
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	Pag. 34
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	Pag. 36
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE	Pag. 45

Ente Tutela Patrimonio Ittico

PIANO DELLE ATTIVITA'

La legge regionale 1 dicembre 2017, n. 42 <Disposizioni regionali per la gestione delle risorse ittiche nelle acque interne> ha riposizionato l'attività dell'Ente ponendo l'accento sulla tutela della biodiversità attraverso la gestione integrata delle risorse ittiche delle acque interne, la tutela e l'incremento del patrimonio ittico, la conservazione degli ambienti acquatici e lo sviluppo sostenibile dell'attività di pesca anche in un'ottica di sviluppo della ricettività turistica connessa alla pesca sportiva.

All'Ente competono le funzioni riguardanti l'attuazione operativa delle politiche regionali in materia di pesca nelle acque interne, la gestione degli impianti regionali, la collaborazione con società e associazioni, l'adozione del Piano di gestione ittica, il monitoraggio ambientale, il rilascio delle licenze di pesca sportiva e professionale, l'adozione del programma delle immissioni, le attività didattico-divulgative e la vigilanza sull'esercizio di pesca.

L'Ente opera quindi per il mantenimento di una pesca sportiva sostenibile in chiave ambientale, data la ricca varietà degli ecosistemi acquatici regionali, da valorizzare e far conoscere anche fuori dalla regione stessa.

La riforma ha inciso anche sulla *governance* dell'Ente, abrogando il Consiglio direttivo, organo rappresentativo dei pescatori sportivi e introducendo un'organizzazione analoga a quella prevista per gli altri enti strumentali della Regione, ovvero:

- il Direttore generale, nominato dalla Giunta regionale, cui compete il raggiungimento degli obiettivi dell'Ente;
- il Comitato ittico, quale organo consultivo cui compete l'espressione di pareri sugli atti principali dell'Ente, presieduto dall'Assessore competente in materia di risorse ittiche, e composto da tre funzionari provenienti dalle Direzioni centrali risorse agroalimentari forestali ed ittiche e dalla Direzione centrale ambiente ed energia, quindici rappresentanti eletti dai pescatori sportivi, un rappresentante dei pescatori professionali, un rappresentante designato dall'Associazione piscicoltori italiani, un rappresentante eletto dagli operatori ittici volontari, un rappresentante eletto dalle guardie giurate volontarie, un rappresentante delle associazioni ambientaliste riconosciute, un rappresentante dell'Istituto zooprofilattico delle tre Venezie, due rappresentanti delle Università regionali, un rappresentante dell'ARPA, uno di Promoturismo FVG e un rappresentante dei Consorzi di Bonifica. Il comitato è stato rinnovato nel 2023 tenendo conto delle modifiche normative adottate nel 2022.
- il collegio dei revisori, composto da tre membri nominati dalla Giunta regionale.

Competenze dell'Ente

In base alla legge di riforma della gestione delle risorse ittiche, l'Ente Tutela Patrimonio Ittico svolge diverse funzioni, che di seguito si riportano.

Poiché per la piena applicazione della legge regionale 42/2017 è necessaria la predisposizione di regolamenti di attuazione in attesa dei quali continuano a trovare applicazione le norme previgenti, alcune funzioni sono svolte sulla base delle previsioni della LR 19/1971, della LR 43/1988 e della LR 32/1993, anche se abrogate.

1. Per quanto attiene alla gestione della pesca:

- predisposizione del calendario annuale di pesca;
- rilascio delle licenze e autorizzazioni dei documenti per le registrazioni di pesca sportiva;
- formazione ed esame per il rilascio di nuove licenze di pesca sportiva;
- rilascio delle autorizzazioni alle gare di pesca e delle relative immissioni ittiche;
- rilascio delle autorizzazioni agli impianti privati di pesca sportiva e relativi controlli;

- rilascio delle licenze di pesca professionale;
- vigilanza ittica;
- gestione degli impianti ittici finalizzati a produrre esemplari per le immissioni destinate all'incremento degli stock ittici per la pesca sportiva (sulla base del programma annuale).

2. Per quanto attiene la tutela della fauna ittica e degli ambienti acquatici:

- definizione del programma annuale delle immissioni e dei ripopolamenti di fauna ittica nei corsi d'acqua;
- gestione degli impianti ittici;
- prescrizione delle operazioni di recupero della fauna ittica in caso di lavori in alveo;
- espressione di pareri in caso di opere in alveo che compromettano la continuità idrobiologica;
- determinazione degli obblighi ittiogenici a compensazione degli effetti delle derivazioni d'acque;
- monitoraggi ambientali e della fauna ittica
- verifica della funzionalità dei passaggi per la fauna ittica e accertamento dei relativi illeciti.

3. Altre attività trasversali

- predisposizione del Piano di gestione ittica;
- collaborazioni con società sportive, associazioni, organizzazioni di volontariato in tema di pesca e conservazione degli ambienti acquatici;
- rilascio autorizzazioni alla cattura di fauna ittica a fini di studio o salvaguardia;
- organizzazione dei corsi per l'utilizzo dell'elettrostorditore;
- realizzazione e autorizzazione delle immissioni ittiche;
- coordinamento dei volontari che si occupano di vigilanza ittica e di attività di gestione della fauna ittica, loro selezione, equipaggiamento e formazione anche ai fini della sicurezza;
- studio, ricerca, sperimentazione;
- consulenza nelle materie di competenza;
- gestione dei dati quanti-qualitativi su fauna ittica, ripopolamenti e pescato;
- attività didattico-divulgative;
- attività amministrative finalizzate al funzionamento dell'Ente;
- irrogazione delle sanzioni in materia di pesca e di funzionalità dei passaggi per la fauna ittica.

Il ruolo dell'Ente è confermato dalle disposizioni della legge regionale di riforma (art. 38 LR cit.) laddove si dispone che ETPI esprime parere in tutti i procedimenti di competenza della Regione riguardanti opere che possono interferire con la continuità idrologica e biologica dei corpi idrici. L'Ente è chiamato così ad un preciso ruolo, nella consapevolezza che le acque sono un prezioso patrimonio che va amministrato in modo responsabile e sostenibile, sia per gli appassionati della pesca sportiva che per le persone che si interessano dell'ambiente acquatico.

Inoltre, sulla base dell'organizzazione interna regionale in attuazione del Reg. (UE) 1143/2014 nonché del D.lgs. 230/2017, l'ETPI è parte della struttura interdirezionale di gestione delle specie esotiche invasive (IAS) relativamente alla fauna ittica, partecipando non solo al sistema regionale di sorveglianza sulle IAS ma anche attuando iniziative di monitoraggio, controllo e gestione previste dalla *Strategia regionale per il contrasto alle specie esotiche invasive (2021-2026)* (DGR 1257 del 7/8/2020)

Struttura organizzativa dell'Ente al 31/12/2023

Il personale, sia tecnico che amministrativo appartiene al ruolo unico regionale e si compone di 33 persone, compreso il Direttore, delle quali 32 dipendenti regionali.

Recentemente è stato acquisito anche un dipendente interinale ed almeno un altro verrà acquisito nel 2024.

Sono assegnate le seguenti tre Posizioni Organizzative:

- Amministrazione affari generali, contenzioso

- Gestione del bilancio, controllo di ragioneria, attività di economato
- Gestione risorse ittiche

e tre strutture stabili di livello inferiore al servizio denominate rispettivamente "Struttura stabile ufficio polizia giudiziaria e amministrativa", "Struttura stabile per la gestione dei beni immobili e della logistica", "Struttura stabile per la gestione del sistema".

L'Ente si avvale di n. 13 operai a tempo indeterminato, ed uno a tempo determinato assunti con contratto di diritto privato, per l'esecuzione in economia, nella forma di amministrazione diretta, di tutte le attività di gestione degli impianti ittici, compresa la piscicoltura, nonché di quelle di ripopolamento e salvaguardia della fauna ittica delle acque interne.

L'Ente si avvale altresì di n. 49 Operatori ittici volontari, indispensabili per tutte quelle attività inerenti gli interventi di salvaguardia della fauna ittica, delle operazioni di semina, delle attività all'interno degli impianti ittici dell'Ente ed in tutte quelle attività di collaborazione tecnica con le Università, l'Arpa, le Associazioni, quando richiesto, e di n. 48 Guardie ittiche volontarie indispensabili nell'ambito della vigilanza ittica, distribuite in 8 gruppi, ciascuno collegato ad uno specifico ambito territoriale sulla base di apposita regolamentazione (D.P.Reg n. 166 del 22/12/2022). Altri 38 volontari svolgono contemporaneamente le mansioni di Operatore ittico e di guardia ittica.

Immobili a disposizione dell'Ente

Gli immobili attualmente utilizzati dall'Ente, in uso o in proprietà, sono i seguenti:

Sede/Direzione	via Colugna 3	Udine
Ufficio licenze	via Colugna 7	Udine
Ufficio periferico	via San Quirino 7	Pordenone
Ufficio periferico	via Mazzini 11/9	Gorizia
Laboratorio di Idrobiologia con annesso acquario	via Lucina Savorgnan – Giulietta, 9	Ariis di Rivignano - Teor
Magazzino - garage	località Flambro Via Montegrappa, 20	Talmassons
Magazzino	via San Quirino 7	Pordenone
Posto barca	località Precenicco	Precenicco

Impianti ittici

Gli impianti attualmente utilizzati sono elencati nella tabella seguente.

Forni di Sotto	Gestione diretta
Moggio Udinese loc. Grauzaria	Gestione diretta
Talmassons loc. Flambro	Gestione diretta
Polcenigo	Gestione diretta
Maniago	Gestione diretta

Gli impianti di Amaro e Cavazzo Carnico, gestiti in comodato, attendono il rinnovo dei relativi contratti per essere riattivati.

Indirizzi per il triennio di programmazione

Il Programma tiene particolare conto del Programma di Governo e del Documento di Economia e Finanza regionale ed è finalizzato a:

- proseguire nell'attività istituzionale;
- completare la riforma introdotta con la legge regionale n. 42/2017;
- proseguire con le attività necessarie a definire il Piano di gestione ittica
- promuovere una gestione delle risorse ittiche condivisa e sostenibile;
- razionalizzare le risorse economiche e umane a disposizione;
- potenziare le forme di collaborazione con le organizzazioni e le associazioni sportive di pesca e stabilire nuove forme di coinvolgimento dei pescatori;

L'azione strategica per il triennio riguarda:

- la valorizzazione del confronto interno al Comitato ittico sui temi oggetto della gestione, ai fini non solo di una più ampia condivisione sui contenuti ma anche di una proficua collaborazione concernente la strutturazione dei documenti;
- il potenziamento del volontariato sia delle guardie giurate volontarie che degli operatori ittici che, infine, delle associazioni di pescatori per lo svolgimento congiunto di funzioni delegabili;
- la predisposizione degli atti di programmazione e pianificazione su basi tecnico-scientifiche con l'individuazione preventiva e condivisa dei criteri che ispirano la gestione ittica;
- la funzionalità, attraverso l'adozione di un approccio scientifico e programmatorio nella gestione delle acque interne e delle relative risorse ittiche, bilanciando gli interessi coinvolti;
- l'economicità, attraverso l'aumento dell'efficienza ed efficacia dell'impiego delle risorse pubbliche;
- il potenziamento delle competenze tecniche ed amministrative attraverso la formazione continua e l'aggiornamento del personale assegnato e l'adozione di strumenti telematici di supporto;
- la promozione e lo sviluppo di confronti, collaborazioni e partenariati con altre istituzioni, anche nell'ambito di attività progettuali condivise, per la gestione di aspetti di comune interesse;
- l'incremento della comunicazione delle attività dell'ETPI verso l'utenza e le altre istituzioni;
- il soddisfacimento della domanda di conoscenza e di fruizione dei corsi d'acqua regionali ai fini ricreativi e di pesca sportiva, contribuendo così a riqualificare e migliorare la qualità della vita e dei rapporti umani, in rapporto costante con i diversi soggetti che operano sul territorio.

Obiettivi per il triennio

L'Ente proseguirà nell'attività istituzionale perseguendo l'obiettivo di completare la riforma della gestione delle risorse ittiche e di riorganizzare le risorse interne.

Continueranno i lavori di predisposizione del Piano di gestione ittica attraverso il completamento di monitoraggi finalizzati ad aggiornare le conoscenze sullo status delle popolazioni ittiche in regione, obiettivo di fondamentale importanza al fine di fondare le scelte gestionali su una corretta lettura della situazione presente sul territorio.

Nel triennio 2024-2026 le attività saranno indirizzate: all'elaborazione dei Regolamenti che disciplinino e razionalizzino lo sfruttamento delle risorse ittiche delle acque interne con ridefinizione e programmazione del ripopolamento di trota marmorata, temolo ed anguilla (specie di interesse comunitario); alla pianificazione della produzione ittica degli impianti di allevamento, procedendo alla modernizzazione, razionalizzazione ed eventuale dismissione definitiva degli stessi; all'aggiornamento della conoscenza dello stato delle popolazioni ittiche, di specie tutelate, endemiche ed esotico invasive; alla programmazione, razionalizzazione e verifica dei risultati di gestione delle immissioni realizzate a scopo di ripopolamento, nonché di quelle effettuate a scopo di pesca, al fine di incrementare la soddisfazione dell'utenza anche in chiave di richiamo turistico. In quest'ambito si darà attuazione al progetto di valorizzazione del torrente Resia in collaborazione con PromoturismoFVG e con il parco delle Prealpi Giulie essendo stato ormai definito quello che ha riguardato i comuni di Sappada, Forni Avoltri, Forni di Sopra, Paularo, Forni di Sotto, Sauris.

In particolare al fine di elaborare il nuovo regolamento che disciplinerà la pesca sportiva verranno analizzate le diverse proposte pervenute nel corso del processo partecipativo sviluppato durante i mesi di luglio ed agosto 2021.

Verrà mantenuta la costante attenzione al volontariato che si continuerà a potenziare in termini qualitativi e formativi, mediante organizzazione di iniziative di formazione e aggiornamento riferite anche alle procedure per la prevenzione dei rischi correlati alle mansioni svolte. Sarà inoltre razionalizzata la figura degli operatori ittici volontari prevedendo nel regolamento un numero minimo di uscite da svolgersi per ogni anno.

L'Ente si occuperà dell'attuazione del Piano regionale di gestione dell'anguilla, qualora aggiornato, attraverso la limitazione del prelievo a carico di questa specie e attraverso gli interventi di vigilanza e gestione, in collaborazione con il Servizio caccia e risorse ittiche della Direzione centrale risorse agroalimentari, forestali e ittiche; curerà inoltre il potenziamento dell'attività di salvaguardia delle popolazioni ittiche, anche attraverso il monitoraggio delle specie invasive, il loro controllo e la gestione degli impatti.

Saranno utilizzate le risorse trasferite all'Ente Tutela Patrimonio Ittico dalla Regione per le attività concernenti la tutela dell'anguilla (*Anguilla anguilla*), nonché per il finanziamento per il pagamento dei salari al personale necessario alla gestione degli impianti ittici regionali ed al ripopolamento delle acque interne.

Continuerà la costante partecipazione di ETPI nei procedimenti di competenza regionale che riguardino opere o interventi nei corsi d'acqua, al fine di garantire il mantenimento della funzionalità dell'ecosistema acquatico, affiancando l'attività di consulenza a quella di sorveglianza. ETPI curerà l'aggiornamento professionale dei tecnici che progettano tali interventi, al fine di favorire il passaggio dall'attuale approccio meramente ingegneristico ad una progettazione interdisciplinare che consenta di individuare le soluzioni meno invasive e impattanti verso l'ambiente acquatico.

Verrà potenziata la relazione con le Associazioni di pesca sportiva per lo svolgimento di attività di interesse condiviso. La predisposizione da parte di ETPI dei Regolamenti che disciplinano la pesca sportiva nelle acque interne consentirà di ridefinire le modalità di svolgimento di questa attività, in modo che possa essere maggiormente pianificabile e verificabile. L'attuazione della riforma avviata dalla L.R. n. 42 del 1 dicembre 2017 consentirà di rideterminare le entrate a bilancio dell'Ente derivanti dai canoni previsti per l'esercizio della pesca sportiva e per le autorizzazioni per la gestione privata della pesca negli specchi d'acqua privati. Consentirà inoltre l'individuazione di modalità per l'incentivazione del turismo legato alla pesca sportiva, anche grazie all'ottenimento dell'autorizzazione ministeriale per l'utilizzo di specie ittiche non autoctone, a fini di pesca sportiva, che ha consentito anche di riprendere l'attività autorizzativa delle gare di pesca, anche di livello internazionale. Poiché la produzione di trota iridea, specie molto sensibile ad alcune malattie pericolose (SEV, NEI), richiede impianti dedicati e organizzati a tal fine ed un periodo minimo di accrescimento di 18 mesi, visto il periodo temporale triennale previsto dall'autorizzazione per l'utilizzo di questa specie, si ritiene necessario fare ricorso al mercato per la fornitura del materiale ittico che dovrà essere sterile e di solo sesso femminile.

Sarà messo a sistema il coordinamento dell'attività di sorveglianza sul funzionamento dei passaggi per la fauna ittica che sono prescritti nei progetti di realizzazione delle opere trasversali, al fine di realizzare l'attività di irrogazione delle relative sanzioni, competenza recentemente attribuita all'ETPI con modifica della LR 11/2015.

Continuerà inoltre la collaborazione con i Consorzi di bonifica ed irrigazione per cercare di gestire i prelievi dell'acqua ai fini irrigui, in maniera tale che durante i periodi siccitosi venga comunque mantenuto un flusso idrico sufficiente per la sopravvivenza della fauna o quantomeno dare la possibilità all'ente di provvedere per tempo al trasferimento della fauna medesima dai tratti di corso d'acqua che rischiano di andare in asciutta.

ETPI continuerà inoltre a segnalare tempestivamente alle autorità competenti tutte le situazioni di criticità derivanti da prelievi eccessivi di acqua che non rispettano il mantenimento deflusso minimo vitale, come quella che ha provocato la gravissima moria della primavera del 2022 e che è stata segnalata all'autorità giudiziaria.

In ogni caso, tenuto conto delle disponibilità di bilancio e dei limiti di legge, verrà mantenuto il numero di operai (anche a tempo determinato) da dedicare al recupero della fauna ittica in difficoltà e continuerà la collaborazione con la Protezione civile, avviata nell'estate del 2022, per gestire al meglio le numerosissime segnalazioni di criticità.

Si potenzierà la promozione della pesca sportiva attraverso l'autorizzazione delle gare di pesca, anche attraverso l'applicazione del nuovo regolamento per tali manifestazioni agonistiche.

Costante sarà l'attenzione che verrà data al tema della sicurezza sul lavoro, continuando l'aggiornamento e il miglioramento di tutte le procedure in vigore e garantendo in particolare attraverso l'acquisto di appositi strumenti e servizi la sicurezza di chi deve necessariamente operare in solitario.

Saranno irrobustiti i controlli sull'esercizio della pesca professionale delle acque interne, sia attraverso la predisposizione di idoneo regolamento disciplinante i tempi, i luoghi e gli attrezzi impiegabili, che attraverso

verifiche delle posizioni dei singoli imprenditori incrociate con altri Enti (ad esempio Capitaneria di Porto, Camere di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura, INPS).

Una particolare attenzione verrà dedicata alla gestione degli impianti ittici, dando applicazione ai protocolli produttivi volti al miglioramento della qualità della produzione e alla diminuzione dei problemi di carattere sanitario e di mortalità derivante dagli stessi.

Parallelamente sarà incrementato il coinvolgimento del personale operaio nello svolgimento delle attività di salvaguardia svolte sul territorio. Queste ultime stanno assumendo sempre maggiore consistenza anche a seguito dell'incremento di cantieri per lo svolgimento dei lavori in alveo e dell'ottenimento delle deroghe per l'immissione di trote esotiche le quali prevedono dei piani di monitoraggio estremamente impegnativi.

L'Ente continuerà infine l'azione già intrapresa di semplificazione delle procedure, degli atti e della documentazione relativa all'esercizio della pesca sportiva e di mestiere nelle acque interne, nonché nella facilitazione della raccolta dei dati e della pubblicazione delle informazioni utili all'utenza, mediante l'impiego di strumenti tecnologici quali le applicazioni informatiche (l'applicativo SI Pesca, la piattaforma regionale IRDAT e il sito web dedicato) e promuovendo ulteriormente la specifica applicazione informatica denominata APPesca.FVG, che permette ai pescatori di acquistare i documenti necessari per esercitare l'attività e registrare le catture direttamente tramite il proprio smartphone.

Per quel che riguarda il patrimonio immobiliare dell'Ente nel corso del 2024 si provvederà all'installazione di un impianto fotovoltaico sulla copertura del capannone avannotteria nell'allevamento ittico di Flambro. Questo consentirà di ridurre notevolmente le spese per l'energia elettrica necessaria al funzionamento delle pompe di aspirazione dei pozzi che alimentano le vasche dell'impianto.

Particolare attenzione verrà dedicata all'ammodernamento della sede principale dell'Ente, situata ad Udine in via Colugna 3 e 7, con riferimento alla quale, essendo venuta meno a causa delle note modifiche normative verificatesi a livello nazionale la possibilità di intervenire utilizzando il superbonus 110%, ci si limiterà alla sostituzione dei serramenti esterni ed all'installazione di un impianto di climatizzazione.

Grazie alle cospicue risorse messe a disposizione dall'Amministrazione regionale per il triennio 2024-2026 si procederà inoltre all'individuazione ed alla progettazione (nel 2024) ed all'attuazione (nel 2025 e nel 2026) dei necessari interventi di adeguamento degli impianti ittici

Programmazione triennale del fabbisogno di personale operaio

Con nota prot. 4829 del 19/12/2022 è stata aggiornata la programmazione triennale del fabbisogno di personale operaio precedentemente determinato con decreto del Direttore generale dell'ETPI n. 914/2021 e DGR 150/2022 di approvazione del Bilancio di previsione dell'ETPI per gli anni 2022-2024, come sotto indicato:

<i>Descrizione</i>	<i>Inquadramento/qualifica</i>	<i>OTI/OTP</i>	<i>unità</i>
Operaio agricolo del settore "Allevamenti ittici" di cui al CCNL operai agricoli e florovivaisti rinnovato in data 19 giugno 2018 per il quadriennio 2018-2021, nonché al vigente Contratto provinciale di lavoro per gli operai Agricoli e florovivaisti della Provincia di Udine e dal contratto integrativo aziendale sottoscritto in data 13/11/2011	Area 1 Livello A (specializzato super)	OTI	8
	Area 1 Livello B (specializzato)	OTI	3
	Area 2 Livello C (qualificato super)	OTI	0
	Area 2 Livello C (qualificato super)	OTD	2
	Area 2 Livello D (operaio qualificato)	OTI	3

A seguito della riorganizzazione delle attività degli impianti, nonché per il soddisfacimento delle attività esterne di monitoraggio e recupero della fauna ittica, il fabbisogno rideterminato per l'anno 2024 e per il biennio successivo è così individuato:

<i>Descrizione</i>	<i>Inquadramento/ qualifica</i>	<i>OTI/OTD*</i>	<i>unità</i>	<i>FTE**</i>
Operaio agricolo del settore "Allevamenti ittici" di cui al CCNL operai agricoli e florovivaisti rinnovato in data 19 giugno 2018 per il quadriennio 2018-2021, aggiornato per il triennio 2023- 2025 con accordo siglato il 23 maggio 2022, nonché al vigente Contratto provinciale di lavoro per gli operai Agricoli e florovivaisti della Provincia di Udine e dal contratto integrativo aziendale sottoscritto in data 13/11/2011	Area 1 Livello A (specializzato super)	OTI	8	/
	Area 1 Livello B (specializzato)	OTI	3	/
		OTD	2	0,59
	Area 2 Livello C (qualificato super)	OTI	0	/
	Area 2 Livello C (qualificato super)	OTD	1	1
			1	0,23
Area 2 Livello D (operaio qualificato)	OTI	3	/	

*OTI: Operaio a tempo indeterminato; OTD: operaio a tempo determinato
**FTE: Full Time Equivalent (Per gli OTD)

Attività da implementare nel triennio

Di seguito si elencano le attività da rafforzare, nell'ambito degli indirizzi ed obiettivi già esposti:

- Predisposizione del Piano di gestione ittica quale strumento di indirizzo tecnico per le politiche regionali sulla gestione delle risorse ittiche delle acque interne. Il PGI effettua ricognizione dello stato delle conoscenze sulle specie ittiche e sugli ambienti acquatici, analizza le dinamiche delle specie ittiche e individua le attività e le misure volte al miglioramento del loro stato e dei relativi ambienti acquatici, determina il potenziale di prelievo ittico nelle acque interne e stabilisce i criteri per l'individuazione di limitazioni all'attività di pesca, stabilisce i criteri per l'individuazione delle misure a tutela delle specie ittiche, ivi compresi i criteri per l'individuazione delle acque in cui applicare divieti di pesca e le diverse forme di gestione delle risorse ittiche, fra cui in particolare la pratica del no-kill, stabilisce i criteri per l'individuazione delle acque idonee all'istituzione dei campi di gara occasionali, individua le acque in cui è consentito istituire campi di gara fissi e stabilisce i criteri per l'autorizzazione delle gare di pesca, individua gli obiettivi e i criteri per la pianificazione e la realizzazione delle immissioni a scopo di pesca e ripopolamento, individua i criteri per la programmazione e le modalità di realizzazione dei monitoraggi degli ambienti acquatici e della fauna ittica, individua i criteri per la suddivisione del territorio regionale nei bacini di gestione e nei settori. Il piano di gestione ittica può contenere piani di azione specifici per la tutela di specie di particolare interesse e per la gestione delle specie esotico invasive che minacciano la conservazione delle specie ittiche e dell'ambiente acquatico.
- Predisposizione dei regolamenti di attuazione della riforma della gestione delle risorse ittiche. È prevista l'emanazione dei seguenti regolamenti:
 - o Individuazione dei bacini di gestione e dei settori, in applicazione dei criteri stabiliti dal Piano di gestione ittica o, in via transitoria, dalle Linee guida per la gestione ittica. In particolare al fine di elaborare il nuovo regolamento verranno analizzate le diverse proposte pervenute nel corso del processo partecipativo sviluppato durante i mesi di luglio ed agosto 2021;
 - o Disciplina della pesca sportiva e professionale;
 - o Realizzazione ed autorizzazione delle immissioni anche sulla base delle autorizzazioni ministeriali per l'utilizzo di specie ittiche non autoctone, pervenute nel novembre 2021 e nel maggio 2023, nonché presentazione di nuove istanze per l'impiego di trota iridea in corsi d'acqua naturali;
- Proseguirà l'attività di conservazione di specie minacciate quale l'anguilla in coordinamento con il Servizio caccia e risorse ittiche della Regione, nonché le attività di monitoraggio e studio dei movimenti migratori; Per quanto riguarda il temolo proseguirà l'iniziativa di conservazione attraverso la produzione extra situ di

giovanili selezionati geneticamente al fine di contrastare il fenomeno dell'ibridazione di questa specie con altre introdotte in passato a scopo di pesca e affermatesi nel nostro territorio. Proseguirà inoltre l'attività volta alla tutela della Lasca nel rio Chiarò di Cialla in collaborazione con UNITS.

- In tema di monitoraggio e controllo delle specie esotiche invasive sarà ulteriormente implementato il sistema di sorveglianza di cui al D.lgs 230/2017 e saranno attuate le misure di gestione delle specie di rilevanza unionale ampiamente diffuse, comprese le specie siluro, naso e granchio blu, che pur non essendo di rilevanza unionale provocano seri impatti sulle popolazioni ittiche;
- Proseguirà e sarà potenziata la partecipazione di ETPI nei procedimenti di competenza regionale che riguardino opere o interventi nei corsi d'acqua, al fine di garantire il mantenimento della funzionalità dell'ecosistema acquatico. Sarà potenziata l'attività di networking con altri soggetti istituzionalmente preposti alla gestione di attività che interferiscono con quelle riferite agli ambienti delle acque interne (consorzi di bonifica, ARPA, Autorità di bacino);
- Saranno potenziati i controlli in tema di pesca professionale anche in collaborazione con altri Enti (Capitaneria di Porto, Camere di Commercio, INPS, INAIL, ...)
- ETPI sarà impegnato nella applicazione semplificazione delle procedure, degli atti e della documentazione relativa all'esercizio della pesca sportiva e professionale delle acque interne nonché nella facilitazione della raccolta dei dati e della restituzione nella disponibilità dell'utenza, anche mediante l'applicazione di specifici applicativi informatici
- Proseguiranno le attività della Commissione d'esame di abilitazione per il rilascio della licenza di pesca sportiva in FVG che saranno potenziate e migliorate attraverso la realizzazione dell'esame in modalità telematica;
- Verrà ulteriormente valorizzato il ruolo del Laboratorio di idrobiologia "Paolo Solimbergo" di Ariis già affermatosi come riferimento dell'attività didattica e di divulgazione sui temi della gestione ittica per il quale andrà attuato un rafforzamento sotto il profilo organizzativo. La mostra permanente delle specie ittiche è entrata a far parte integrante del circuito regionale di visite guidate alle aree di valenza naturale ed ambientale del Friuli Venezia Giulia. Pandemia permettendo saranno confermati i momenti dedicati fornendo materiale audiovisivo e le spiegazioni ed informazioni didattiche durante le visite, e la preparazione degli insegnanti sulla didattica ambientale. L'attività di informazione, promozione e divulgazione rivolte al mondo della pesca, al mondo scientifico ed a quello dei giovani e della scuola, troverà valido supporto anche nelle pubblicazioni a carattere tematico privilegiando però sempre di più il supporto informatico rispetto a quello cartaceo.
- Continuerà la costante integrazione del sistema informativo dell'Ente con quello dell'Amministrazione regionale ed in questo modo oltre a significativi risparmi di spesa, si otterranno notevoli sinergie derivanti dalla condivisione delle informazioni, soprattutto quelle di carattere territoriale. Uno degli effetti positivi di questa attività sarà quella di rendere più facilmente fruibili le acque regionali per tutti i pescatori. L'Ente ha già a disposizione la mappa completa dei punti di rilascio del pesce liberato in natura. In tutto, si tratta di oltre 1000 siti per i quali sono stati associati i quantitativi, la specie la taglia e la data di tutti i rilasci. Questo strumento permette all'Ente di rendere i ripopolamenti ancora più efficaci, razionalizzando al contempo le operazioni, anche dal punto di vista dei costi. Con tale sistema, infatti, è possibile conoscere con precisione quali e quanti trasferimenti sono necessari da uno degli impianti ittici presenti sul territorio al luogo di rilascio, migliorando sostanzialmente anche la gestione degli allevamenti dove sarà possibile determinare il carico di lavoro necessario a soddisfare le richieste per la semina e il ripopolamento.
- Il sito web dell'Ente sarà ulteriormente rinnovato e ammodernato dal punto grafico e comunicativo.
- La produzione di materiale ittico autoctono continuerà nell'ottica del mantenimento degli standard elevati di purezza genetica già raggiunti ed i ripopolamenti dovranno essere in linea con principi di miglioramento della qualità delle acque e delle popolazioni ittiche autoctone, incrementando le immissioni a scopo di ripopolamento e diminuendo quelle finalizzate alla "pronta pesca", in linea con le indicazioni approvate dal Comitato ittico e sottoposte all'attenzione della Giunta regionale.
- Saranno ulteriormente implementati i già stretti rapporti attivati con PromoTurismoFVG, al fine di realizzare programmi di sviluppo turistico che, partendo dalle indubbe valenze ambientali offerte dai corsi d'acqua regionali, siano capaci di richiamare da tutta Europa appassionati di pesca sportiva.

INVESTIMENTI

Di seguito si elencano gli interventi che saranno eseguiti sugli immobili dell'Ente:

- Presso l'allevamento ittico di Flambro verrà realizzato un impianto fotovoltaico su parte degli shed della copertura, da collegarsi all'impianto di consumo esistente. Sulla base dei vincoli imposti dalla connessione in bassa tensione, l'impianto non potrà avere una potenza superiore ai 100 kW.
- Presso la sede degli uffici di Udine sarà realizzato un intervento di riqualificazione energetica consistente nella sostituzione di tutti i serramenti del tipo a taglio termico completi di cassonetti e avvolgibili.

Saranno previsti degli interventi finalizzati alla modernizzazione e razionalizzazione degli impianti ittici gestiti dall'Ente di cui alla legge regionale 1 dicembre 2017, n. 42 art. 37, comma 2 (lett. c), sui seguenti criteri:

1. Adeguamento normativo degli impianti e miglioramento delle condizioni di lavoro e di sicurezza dei lavoratori;
2. Rivalutazione della destinazione di utilizzo degli impianti con eventuali sospensioni delle attività o cambi di finalità produttive nel caso in cui intervengano aggiornamenti normativi e nuove deroghe all'immissione di specie esotiche, cambiamenti delle linee guida del programma delle immissioni;
3. Miglioramento della sostenibilità ambientale degli allevamenti attraverso l'efficientamento dell'utilizzo delle risorse idriche ed energetiche
4. Sperimentazione ed avvio di nuove pratiche di allevamento a più basso impatto ambientale, sostenibili e compatibili in termini igienico-sanitari e di sicurezza degli operatori;
5. Avvio di sperimentazioni sull'allevamento di nuove specie di maggiore valenza ecologica.

Di seguito si allega il cronoprogramma con il dettaglio degli interventi di investimento, riconducibili ai criteri sopra esposti, previsti nel triennio 2024-26 per gli impianti ittici di Moggio Udinese, Polcenigo, Maniago e Forni di Sotto.

CRITERIO	INDIRIZZO	2024	2025	2026	TOT
IMPIANTO ITTICO DI GRAUZARIA					
1. Adeguamento normativo degli impianti e miglioramento delle condizioni di lavoro e di sicurezza dei lavoratori.	Realizzare interventi finalizzati alla messa a norma degli impianti e dei processi produttivi in termini ambientali, sanitari e di sicurezza sul lavoro.	30.000,00	60.000,00	15.000,00	105.000,00
DETTAGLIO INTERVENTO					
Incarico libero professionale per studio di fattibilità e progettazione					
Sistemazione della rete idraulica di adduzione dell'acqua alle vasche esterne (consulenze tecniche specifiche, acquisto materiale-intervento e messa in opera).					
Adeguamento dell'opera di presa e della rete di scarico dell'impianto (interventi su degasatore, opere murarie, impianti ed attrezzature specifiche ad es. misuratore di portata).					
3. Miglioramento della sostenibilità ambientale degli allevamenti attraverso l'efficientamento dell'utilizzo delle risorse idriche ed energetiche.	Interventi sulle strutture degli impianti e dotazioni, in particolare dell'avannotteria.	0,00	53.000,00	13.000,00	66.000,00
DETTAGLIO INTERVENTO					
Incarico libero professionale per studio di fattibilità e progettazione					
Interventi per la ristrutturazione dell'avannotteria (comprese anche consulenze tecniche specifiche in corso d'opera).					
4. Sperimentazione ed avvio di nuove pratiche di allevamento a più basso impatto ambientale, sostenibili e compatibili in termini igienico-sanitari e di sicurezza degli operatori	Interventi di installazione di nuove attrezzature per l'ammodernamento e miglioramento della gestione dell'allevamento.	10.000,00	60.000,00	52.000,00	122.000,00
DETTAGLIO INTERVENTO					
Dotazione di un sistema per il controllo dei parametri principali dell'acqua					
Dotazione di un sistema di sterilizzazione UV (compreso studi di fattibilità specifici, acquisto attrezzature, installazione e messa in opera).					
Acquisto di misuratori e data logger per la rilevazione automatizzata e/o manuale di parametri fisico-chimici per avannotteria (comprensiva di acquisto software e servizio)					
Altri interventi (di adeguamento rispetto a quelli realizzati nel 2024 e 25) - in particolare per il piano di miglioramento della sicurezza sul lavoro					
IMPIANTO ITTICO DI POLCENIGO					
1. Adeguamento normativo degli impianti e miglioramento delle condizioni di lavoro e di sicurezza dei lavoratori. 3. Miglioramento della sostenibilità ambientale degli allevamenti attraverso l'efficientamento dell'utilizzo delle risorse idriche ed energetiche	Realizzare interventi finalizzati alla messa a norma degli impianti e dei processi produttivi in termini ambientali, sanitari e di sicurezza sul lavoro. Garantire un razionale accesso e lo sfruttamento sostenibile delle risorse.	44.000,00	70.000,00	24.000,00	138.000,00
DETTAGLIO INTERVENTO					
Adeguamento dell'opera di presa e della rete di scarico dell'impianto (interventi specifici per il rilascio del DMV, raccolta acqua derivante da rimozione foglie da sgrigliatore, monitoraggio portata allo scarico-comprensivi di progettazione).					
Ripristino del funzionamento del pozzo artesiano (videoispezione, intervento di sistemazione pompa o eventuale sostituzione e altri collegamenti elettro-meccanici ed idraulici, messa in opera)					
Verifica dello stato di conservazione dell'impianto di distribuzione idrica avannotteria e vasche esterne (comprensivo di consulenze tecniche specifiche, interventi di sostituzione/riparazione, aggiustamenti in opera)					
Ripristino del degasatore interno a capannone (protezione quadri elettrici o spostamento/messa in opera)					
Ripristino delle condizioni di funzionalità delle vasche interne dell'avannotteria (comprensivo di consulenze tecniche specifiche, interventi di sostituzione/riparazione, aggiustamenti in opera)					
acquisto e collegamento di nuova pompa esterna per utilizzo di acqua di fiume per emergenza (comprensivo di studio di fattibilità e allacciamenti).					
4. Sperimentazione ed avvio di nuove pratiche di allevamento a più basso impatto ambientale, sostenibili e compatibili in termini igienico-sanitari e di sicurezza degli operatori	Interventi di installazione di nuove attrezzature per l'ammodernamento e miglioramento della gestione dell'allevamento.	11.000,00	175.000,00	334.000,00	520.000,00
DETTAGLIO INTERVENTO					
Implementazione del sistema di controllo multiparametrico dell'acqua (comprensivo di studio di fattibilità, acquisti, sostituzioni, collegamenti, adeguamento software per controllo in remoto).					
Acquisto di attrezzature per l'incubazione delle uova, per la selezione e pesatura degli avannotti (acquisto di incubatoi e selezionatore avannotti/pesce).					
Acquisto di attrezzature specifiche per la pulizia delle vasche e delle diverse superfici.					
Miglioramento dei sistemi di contenimento e monitoraggio della fauna selvatica ed avifauna problematica per l'allevamento ittico (rete anti-predatore)					
Installazione di reti ombreggianti sulle vasche esterne					
Adeguamento e razionalizzazione dei sistemi di gestione dei rifiuti ed effluenti (interventi specifici per adeguare la raccolta reflui).					
Studio di fattibilità e realizzazione del fotovoltaico con batteria di accumulo, relativa installazione a livello della copertura dell'avannotteria o su area esterna (comprensivo di allacciamenti alla rete elettrica);					
Acquisto di generatore e relativa installazione e allacciamento a linea elettrica					
Adeguamenti generali della linea elettrica					
Sistemazione dell'impianto di sanificazione degli automezzi con relativi investimenti per la raccolta delle acque reflue;					
Altri interventi (di adeguamento rispetto a quelli realizzati nel 2024 e 25) - in particolare per il piano di miglioramento della sicurezza sul lavoro (parapetti, ecc...)					
IMPIANTO ITTICO DI MANIAGO/FORNI DI SOTTO					
1. Adeguamento normativo degli impianti e miglioramento delle condizioni di lavoro e di sicurezza dei lavoratori. 4. Sperimentazione ed avvio di nuove pratiche di allevamento a più basso impatto ambientale, sostenibili e compatibili in termini igienico-sanitari e di sicurezza degli operatori	Realizzare interventi finalizzati alla messa a norma degli impianti e dei processi produttivi in termini ambientali, sanitari e di sicurezza sul lavoro. Interventi per l'ammodernamento e miglioramento.	55.000,00	82.000,00	62.000,00	199.000,00
DETTAGLIO INTERVENTO					
Sostituzione copertura tetto edificio 1 e ristrutturazione copertura edificio 2 (comprensivo di progettazione, acquisto materiale, installazione e messa in opera)					
Sistemazione allestimenti interni: eliminazione parete, supporti vasche, raccordi e tubazioni, creazione impianto Artemia Salina edificio 1					
Ristrutturazione edificio 2: revisione tubazioni, valvole, saracinesche e sostituzione dei supporti in legno delle vasche					
Acquisto di una batteria di incubatoi ed installazione					
Sistema di illuminazione a luci led dimerabili ad alta efficienza energetica e spese di installazione (capannone 2)					
Sistema automatizzato di controllo dei parametri dell'acqua ed installazione edificio 1 e 2 - attrezzature specifiche per gestione ittica					
Nuovo impianto di rivelazione allarmi e videosorveglianza vasche con collegamenti elettrici					
Recinzione esterna e cancello					
Protezione parete prospiciente impianto per caduta massi					
Punto di disinfezione e bagni podalici					
Revisione ed eventuale riparazione/sostituzione con rilascio della conseguente certificazione di conformità dell'impianto elettrico;					
Altri interventi (adeguamenti rispetto agli interventi realizzati nel 2024-25)					
TOTALI		150.000,00	500.000,00	500.000,00	1.150.000,00

CONCLUSIONI

In definitiva tutte le attività saranno finalizzate a dare attuazione a quello che è il significato profondo della riforma e che si rende comunque assolutamente indispensabile nell'ottica di una corretta gestione delle risorse pubbliche: cessare di considerare come unici stakeholders dell'Ente i pescatori e dare spazio a tutti i soggetti interessati alla tutela della fauna ittica e dell'ambiente in cui la stessa è presente.

Programmazione finanziaria delle attività per il triennio 2024-2026

L'Ente nella predisposizione del bilancio di previsione 2024 e pluriennale 2024-2026 si è attenuto al disposto del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 come modificato con il Decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 e ai sensi della legge regionale 10 novembre 2015, n. 26 recante "Disposizioni in materia di programmazione e contabilità e altre disposizioni finanziarie urgenti".

Come previsto dall'articolo 9 comma 1 del D.lgs. 118/2011 il sistema di bilancio costituisce lo strumento essenziale per il processo di programmazione, previsione, gestione e rendicontazione. Le sue finalità sono quelle di fornire informazioni in merito ai programmi futuri, a quelli in corso di realizzazione ed all'andamento dell'Ente, a favore dei soggetti interessati al processo di decisione politica, sociale ed economico-finanziaria.

Il bilancio di previsione finanziario è triennale, ha carattere autorizzatorio e verrà aggiornato annualmente in occasione della sua approvazione. Le previsioni di entrata e di spesa sono elaborate distintamente per ciascun esercizio in coerenza con i documenti di programmazione dell'Ente.

L'Ente pertanto adotta lo schema del bilancio di previsione finanziario, 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 riepiloghi, e dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri.

Il bilancio dell'Ente si compone degli schemi come previsto dall'articolo 11, 3° comma del D.lgs. 118/2011, in particolare per il bilancio finanziario di previsione come da schemi dell'allegato 9, la nota integrativa redatta secondo le modalità previste all'articolo 5 del decreto medesimo, e la relazione del Collegio dei revisori dei conti.

Come previsto dagli articoli 12 e 13, per omogeneità della classificazione delle spese, viene adottato uno schema di bilancio articolato per Missioni che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Ente utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e Programmi che evidenziano le finalità della spesa, e Programmi che rappresentano gli Aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle Missioni. Ai fini della gestione i Programmi sono stati ripartiti in Macro aggregati, capitoli ed articoli. Nell'ambito dei Macro aggregati viene data separata evidenza delle quote di spesa non ricorrente. La Nota integrativa esplicita le voci di spesa distinte tra ricorrenti e non ricorrenti.

Le entrate, come disposto dagli articoli 15 e 44, sono classificate in Titoli secondo la fonte di provenienza e per Tipologie in base alla natura delle entrate nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Ai fini della gestione le tipologie sono state ripartite in categorie, capitoli e articoli secondo il rispettivo oggetto. Nell'ambito delle categorie è stata data separata evidenza delle quote di entrata non ricorrenti. Le entrate in conto capitale sono state destinate al finanziamento di spese di investimento. L'unità di voto è costituita dalla Tipologia.

Le spese, come disposto dagli articoli 14 e 45, sono classificate per Missioni che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Ente utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate, ed in Programmi che rappresentano aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle Missioni. I Programmi ai fini della gestione sono ripartiti titoli, macro aggregati, capitoli e articoli. L'unità di voto è costituita dai Programmi. Nella Nota integrativa sono evidenziate le spese non ricorrenti.

Allegato al bilancio il Quadro generale riassuntivo di cui al punto 9.6 dell'allegato 4/1 al D.lgs. 118 reca l'esposizione delle previsioni complessive del bilancio in termini di competenza e di cassa classificate in Titoli e fornisce una visione sintetica e globale dell'intera gestione dell'Ente, relativa alle operazioni di competenza finanziaria dell'esercizio. Per ciascuno degli esercizi in cui è articolato il bilancio presenta il pareggio finanziario al lordo delle partite di giro in competenza pari a € 3.901.319,20 per il 2024, a € 3.690.600,00 per il 2025 ed a € 3.625.600,00 per il 2026. Il fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio consiste in € 2.350.333,23, le entrate previste sono pari a € 4.692.623,14 mentre le uscite previste sono pari a € 5.588.022,12, determinando un fondo di cassa finale presunto di € 1.454.934,25.

Il risultato di amministrazione presunto previsto dall'art. 42 del D.lgs. 118 e relativi allegati, distinto in fondi liberi, fondi accantonati, fondi vincolati ammonta ad euro 1.737.819,52 come risulta dalla tabella allegata al bilancio. Non è stato attivato il fondo pluriennale vincolato in sede di bilancio di previsione; al momento del riaccertamento dei residui si provvederà ad una valutazione in tal senso, nel caso sussistano le condizioni.

La parte accantonata è pari a complessive euro 423.836,54e si riferisce per euro 172.789,60 al fondo crediti dubbia esigibilità, e per euro 251.046,94 ad accantonamenti al fondo trattamento fine rapporto.

Il Fondo pluriennale in conto capitale all'inizio dell'esercizio 2023 per € 129.621,96 si riferisce ad interventi di manutenzione straordinaria agli impianti e agli immobili e all'acquisto di automezzi. Nel corso del 2023 è stato applicato avanzo libero disponibile del rendiconto 2022 per investimenti per un valore di 888.000,00 euro, di cui euro 778.643,26 sono stati impegnati. L'Ente provvederà nuovamente all'attivazione del Fondo pluriennale vincolato per proseguire l'utilizzo di queste risorse, qualora ricorrano gli elementi normativo-contabili in proposito.

La Nota integrativa specifica altresì la composizione dei fondi, in particolare in Programma 1 "Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa", il "Fondo per le spese obbligatorie", il "Fondo per le spese impreviste" e il "Fondo crediti di dubbia esigibilità".

La spesa del personale operaio fa riferimento alla dinamica salariale predefinita dalla contrattazione collettiva nazionale e provinciale per gli operai agricoli e florovivaisti. Lo stanziamento per le spese del personale sono aumentate in modo correlato alle entrate relative al finanziamento regionale, in considerazione dell'assunzione a tempo determinato di 2 unità di personale operaio e di utilizzo di personale interinale.

Entrate

L'amministrazione Regionale eroga all'Ente i seguenti finanziamenti:

- Legge regionale 3 luglio 2000 n. 13, ed in particolare l'articolo 11, comma 16 come modificato con art. 18 della L.R. 17 del 25/08/2006 che autorizza l'ETPI ad assumere con contratto di diritto privato personale operaio per la gestione degli impianti ittici. La legge regionale di stabilità 2024 ha definito un finanziamento di 820.000 euro per il triennio 2024-2026, per finanziare l'assunzione di operai a tempo indeterminato, determinato e personale interinale;
- Legge regionale 23.1.2007, n. 1 art.7 e i decreti 772/2007 e 236/2011 della Direzione centrale risorse agroalimentari, forestali e ittiche relativi ai limiti di impegno ventennali a titolo di finanziamento per interventi straordinari all'impianto ittico di Polcenigo e il contratto di prestito stipulato con la Cassa Depositi e Prestiti Rep. N. 27/ETP/2011 che prevede un contributo annuale di 139.500 euro;
- Legge regionale 12 maggio 1971, n.19, articolo 6 ter e Legge regionale 29 dicembre 2015 n. 34, articolo 2 commi 14 e 15 per la realizzazione del Piano di Gestione Ittica che prevede un finanziamento complessivo di 451.254,31 euro come da cronoprogramma riportato nella nota integrativa;
- Legge di stabilità regionale 28/12/2023 n.16 che definisce un finanziamento di euro 390.000 per il 2024 e di euro 355.000 per gli anni 2025 e 2026 per il raggiungimento degli obiettivi istituzionali legati alla produzione e all'acquisto di fauna ittica, alle attività finalizzate al mantenimento dello stock di anguilla e alla realizzazione di studi, ricerche e indagini in collaborazione anche con altri istituti;

- Legge regionale 1 dicembre 2017, n. 42 (Disposizioni regionali per la gestione delle risorse ittiche nelle acque interne) autorizza l'Amministrazione regionale a trasferire all'Ente Tutela Patrimonio ittico le risorse necessarie per l'esecuzione di interventi di modernizzazione degli impianti ittici regionali. Per le finalità previste all'art. 37, comma 2 (lett. c) della L.R. 42/2017, la legge regionale di stabilità 2024 ha destinato un contributo di 150.000 euro per l'anno 2024 e 500.000 euro per ciascuno degli anni 2025 e 2026, a valere sulla Missione n. 16 (Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca) e sul Programma n. 2 (Caccia e pesca) - Titolo n. 2 (Spese in conto capitale) dello stato di previsione della spesa del bilancio per gli anni 2024-2026;
- Legge regionale 5 agosto 2022, n. 13 (Assestamento di bilancio per gli anni 2022-2024 ai sensi dell'art. 6 della legge regionale 10 novembre 2015, n. 26) che concede all'Ente un contributo di complessivi 144.000,00 euro suddivisi in 40.000,00 euro per l'esercizio 2023 e 104.000,00 euro per l'annualità 2024 per la progettazione e realizzazione di un impianto fotovoltaico presso l'impianto ittico di Flambro;

Tra le entrate del Titolo 3 "entrate extra tributarie" la Tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni", la Categoria 2 "entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi" la quota più consistente è rappresentata dalle entrate per canoni versati dai pescatori per l'esercizio della pesca nelle acque interne e per il rilascio delle licenze di pesca sportiva. Le previsioni di entrata per questa attività per l'anno 2024 sono di euro 650.000.

Tra le entrate della Tipologia 100 sono previste anche quelle riferite dall'assolvimento di obblighi ittiogenici da parte delle Imprese, Consorzi, Enti e Amministrazioni pubbliche per compensare la ridotta capacità ittiogenica del corso d'acqua oggetto di derivazione. Nel corso dell'anno 2022 ETPI ha riallineato i propri dati relativi alle concessioni di derivazioni di acque pubbliche superficiali a quelli della Direzione centrale difesa dell'ambiente, energia e sviluppo sostenibile, amministrazione deputata al rilascio delle concessioni stesse. A seguito di tale riallineamento, ETPI è venuto a conoscenza di concessioni non precedentemente trattate, pertanto, ove previsto dalla normativa, ha provveduto nel corso del 2023 e provvederà nel corso del 2024 alla richiesta di assolvimento degli obblighi ittiogenici arretrati relativi al periodo 2013-2022, in considerazione della prescrizione decennale considerata. Le previsioni di entrata per questa attività per l'anno 2024 sono di euro 464.000 così ripartiti: euro 195.000 riguardanti l'annualità 2024 e euro 269.000 riguardanti annualità arretrate relative al periodo 2014-2023.

Altra entrata è quella riferita alle prestazioni di servizi, per i costi sostenuti per la selezione e il trasporto della fauna ittica recuperata in occasione di asciutte di corsi d'acqua interni sulla base delle richieste di rimborso ai soggetti richiedenti l'intervento. Le previsioni di entrata per questa attività per l'anno 2024 sono di euro 35.000.

Le entrate da canoni per la concessione dell'utilizzo dell'acqua nei laghetti a gestione privata della pesca, si riferiscono ai casi in cui gli stessi laghetti risultino alimentati da acque provenienti da falda sommersa o da acque piovane. In tali casi gli interessati ottengono, su richiesta, apposito provvedimento di concessione rilasciato da ETPI. Gli oneri sono determinati in misura proporzionale al numero, e all'estensione dello specchio d'acqua e a seconda che il laghetto sia utilizzato per la pesca o meno. Le previsioni di entrata per questa attività per l'anno 2024 sono di euro 12.000.

La Tipologia 200 "Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti" riferisce alle sanzioni amministrative pecuniarie in materia di pesca sportiva e professionale, nonché a quelle inerenti l'accertamento della mancata funzionalità dei passaggi per la fauna ittica, competenza recentemente attribuita all'ETPI con LR 11/2015.

Le entrate previste sono pari ad euro 20.000,00 per ciascun anno del triennio. Derivano da una previsione sui possibili verbali di accertamento, ordinanze di ingiunzione, riscossioni forzose mediante iscrizione a ruolo tramite l'Agenzia delle entrate - Riscossione.

TITOLO 4 –entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

Al titolo 4 “entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale” Tipologia 200 “Contributi agli investimenti”, sono previste entrate per euro 139.500,00 per ciascuno degli esercizi considerati nel triennio così come iscritte nel bilancio di previsione della Regione al capitolo 6826. Trattasi di finanziamento regionale ai sensi dell’articolo 7, comma 60 della LR FIN 2007, per interventi straordinari per impianti ittici in provincia di Pordenone e di Udine destinato alla copertura delle spese di investimento aventi il medesimo oggetto. Tale entrata finanzia le spese per il rimborso del mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti.

La legge regionale 1 dicembre 2017, n. 42 autorizza l’Amministrazione regionale a trasferire all’Ente Tutela Patrimonio ittico le risorse necessarie per l’esecuzione di interventi di modernizzazione degli impianti ittici regionali sulla base dell’art. 37, comma 2 (lett. c) così suddivise:

- 150.000 euro per l’anno 2024 per attività di progettazione riguardanti l’adeguamento di legge per le derivazioni degli impianti ittici, per la messa in sicurezza dell’impianto ittico di Maniago (recinzione e rifacimento copertura) e per l’avvio all’adattamento delle strutture alle modificazioni del regime idrologico conseguenti ai cambiamenti climatici (avvio delle opere di ripristino della rete idrica di derivazione da pozzo presso l’impianto ittico di Polcenigo);
- 500.000 euro per ciascuno degli anni 2025 e 2026, per installazione e adeguamenti strutturali per il rispetto delle normative di legge relative alle derivazioni degli impianti ittici, per la modernizzazione dell’avannotteria di Moggio e per l’adeguamento impiantistico e avvio della produzione presso l’avannotteria di Polcenigo.

La legge regionale 5 agosto 2022, n. 13 (Assestamento di bilancio per gli anni 2022-2024 ai sensi dell’art. 6 della legge regionale 10 novembre 2015, n. 26) concede all’Ente un contributo di complessivi 144.000,00 euro suddivisi in 40.000,00 euro per l’esercizio 2023 e 104.000,00 euro per l’annualità 2024 per la progettazione e la realizzazione di un impianto fotovoltaico presso l’impianto ittico di Flambro.

TITOLO 9 –entrate per conto terzi e partite di giro

Al Titolo 9 “entrate per conto terzi e partite di giro” la Tipologia 100 “Entrate per partite di giro” si riferisce ai versamenti delle ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali sia su redditi da lavoro dipendente che su redditi da lavoro autonomo e sono commisurate alle somme previste nella spesa per stipendi al personale operaio, indennità agli organi istituzionali, compensi ai lavoratori autonomi ed ai consulenti esterni. Si riferisce inoltre alle trattenute sindacali e al fondo di cassa interno (fondo economale). Ammonta a complessivi € 835.000,00 per ogni annualità del triennio.

Residui attivi

Di seguito la tabella con l’evidenza dei residui attivi previsti.

TITOLI	Residuo attivo presunto
2 - trasferimenti correnti	68.056,49
3 - entrate extra tributarie	250.792,48
4 - entrate in conto capitale	466.481,39
7 - anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
9 _ entrate per conto terzi e partite di giro	6.000,04
totale residui attivi presunti	791.330,40

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI (tabella nella nota integrativa)

TITOLO 1 SPESE CORRENTI

Macroaggregato 1 – redditi da lavoro dipendente

Il Macro aggregato afferisce al Programma 2 “caccia e pesca” e alla Missione 16 “agricoltura, politiche agroalimentari e pesca”

L’Ente ha assunto n. 13 operai addetti agli impianti ittici a tempo indeterminato e 1 a tempo indeterminato. Nel corso dell’anno si provvederà ad assumere 3 unità stagionali a tempo determinato. L’Amministrazione regionale per la manovra di bilancio 2024-26 nel capitolo 4276 del proprio bilancio di previsione ha stanziato euro 820.000,00 per il triennio 2024/26e 730.000, come sopra descritto nel paragrafo delle entrate. L

Il personale operaio è soggetto a Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per gli Operai Agricoli e Florovivaistici, sono stati previsti accantonamenti per le spese riferite al Tfr maturato.

Tra le “imposte e tasse a carico dell’Ente” sono stanziate le spese per IRAP relative agli stipendi.

Macroaggregato 2 – imposte e tasse a carico dell’ente

Gli importi relativi a questo Macro aggregato, in Missione 16 “agricoltura, politiche agroalimentari e pesca” Programma 2 “caccia e pesca”, verranno gestiti secondo le vigenti norme in materia fiscale. Si provvederà al pagamento, alle scadenze di legge, delle imposte, tasse e tributi vari dovute in base all’attività svolta.

Macroaggregato 3 – acquisto di beni e servizi

Le spese per gas ed energia elettrica per gli uffici di Udine, Gorizia e Pordenone e in particolare per il funzionamento degli impianti ittici, rappresentano i maggiori stanziamenti del Macro aggregato. Per grandezza di risorse stanziate seguono l’acquisto di fauna ittica, l’acquisto di mangime, le manutenzioni agli immobili e agli impianti e l’acquisto di ossigeno.

Sono previsti in bilancio le poste per i contratti pluriennali e annuali in essere riferiti a:

- Fornitura mangimi per fauna ittica
- Fornitura di fauna ittica
- Fornitura ossigeno per produzione ittica
- Pulizia delle diverse sedi
- Riparazione e manutenzione dei mezzi di trasporto
- Servizio di sorveglianza sanitaria
- Elaborazione stipendi operai
- Adempimenti relativi alla salute e sicurezza lavoratori secondo normativa vigente
- Coperture assicurative varie
- Manutenzione ordinarie delle sedi, delle attrezzature e degli impianti
- Revisione e manutenzione degli estintori nelle sedi, mezzi di trasporto e natanti di proprietà dell’Ente
- Revisione annuale e manutenzione dei cattura-pesci necessari alle attività di monitoraggio e prelievo fauna ittica
- Servizio di tesoreria.

I servizi di consulenza fanno riferimento a professionisti specifici dell’attività dell’Ente (Piano di gestione ittica, allevamento del temolo ecc.), alla consulenza contabile e finanziaria e a quella relativa alla materia fiscale del commercialista.

Gli operatori ittici svolgono attività a carattere di volontariato nel rispetto dei principi di cui alla Legge –quadro sul volontariato. L’opera di volontariato non è retribuita e non dà luogo ad alcun rapporto di lavoro. L’ETPI rimborsa

soltanto le spese effettivamente sostenute per l'attività prestata, entro i limiti stabiliti dal regolamento dell'Ente. A seguito dell'entrata in vigore del Regolamento della vigilanza ittica, approvato con D.P.Reg. n. 166 del 22/12/2022 i rimborsi già previsti per gli operatori ittici sono ora estesi anche alle guardie giurate volontarie.

Per il Piano di gestione anguilla i costi, correlati al capitolo di entrata relativo al trasferimento di somme da parte della Regione, si riferiscono alle spese per l'acquisto di attrezzature o incarichi di consulenza specialistica inerenti all'attività di monitoraggio e raccolta dati.

Sono previsti in bilancio spese per l'acquisto di equipaggiamento e vestiario e d.p.i. per tutto il personale sia dipendente sia volontario che opera negli impianti ittici e nei corsi d'acqua.

Macroaggregato 7 – interessi passivi

Il Macro aggregato 7 si riferisce alla quota interessi che deve essere sostenuta nel triennio a fronte del mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti.

Di seguito si rappresenta l'evoluzione del debito.

Anno	EVOLUZIONE DEL DEBITO			
	2023	2024	2025	2026
Residuo debito	524.609,73	417.161,41	304.693,84	186.972,56
Nuovi prestiti				
Prestiti rimborsati	107.448,32	112.467,57	117.721,28	123.220,42
estinzioni anticipate				
altre variazioni				
Totale fine anno	417.161,41	304.693,84	186.972,56	63.752,14

Anno	2023	2024	2025	2026
Oneri finanziari	23.000,14	17.980,89	12.727,18	7.228,04
Quota capitale	107.448,32	112.467,57	117.721,28	123.220,42
Totale fine anno	130.448,46	130.448,46	130.448,46	130.448,46

Macroaggregato 9 – rimborsi e poste correttive delle entrate

Questo Macro aggregato fa riferimento ai rimborsi di somme da restituire ai pescatori per duplice pagamento delle licenze o per importo corrisposto superiore al dovuto.

Macroaggregato 10 – altre spese correnti

Le somme previste in questo Macro aggregato fanno riferimento alla Missione 20 "fondi ed accantonamenti" Programmi 1 "fondo di riserva" 2 "fondo crediti di dubbia esigibilità" e al Programma 3 "altri fondi", e alla Missione 16 "agricoltura, politiche agroalimentari e pesca" Programma 2 "caccia e pesca" per le assicurazioni.

Per quanto riguarda i fondi rischi e gli accantonamenti si rimanda alla nota integrativa.

Sono stati previsti stanziamenti a bilancio sul triennio per i contratti assicurativi pluriennali per le polizze riferite a tutte le tutele.

In relazione allo stanziamento per l'IVA, il calcolo è direttamente collegato ai capitoli di entrata riferiti agli incassi da proventi per prestazione di servizi, per i recuperi pesce conseguenti alle asciutte, e per somme versate dalle ditte per obblighi ittigenici.

TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE

Macroaggregato 2 – investimenti fissi lordi e acquisto di terreni

Al Macro aggregato 2 in Missione 16 Programma 2 titolo II sono previsti 104.000 euro nel 2024 per l'installazione dell'impianto fotovoltaico presso la sede di Flambro, 150.000 euro nel 2024 e 500.000 negli anni successivi per la

progettazione e l'avvio dei lavori di ammodernamento degli impianti ittici dell'Ente, che proseguiranno almeno per tutto il triennio.

TITOLO 7 USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Il Macro aggregato 1 fa riferimento ai versamenti delle ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali, sia su redditi da lavoro dipendente, che su redditi da lavoro autonomo, e sono commisurate alle somme previste nella spesa per stipendi al personale operaio, compensi ai revisori, compensi ai lavoratori autonomi ed ai consulenti esterni. Si riferisce inoltre alle trattenute sindacali, al fondo di cassa interno (fondo economale) all'IVA per split payment.

Residui passivi

Di seguito la tabella dei residui passivi

Missione	programma	titolo	importo residuo passivo presunto
1 - servizi istituzionali e generali e di gestione	1 - organi istituzionali	1	7.529,19
16- agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2 - caccia e pesca	1	1.735.223,32
20 - fondi accantonamenti			0,00
50 - debito pubblico			0,00
60 - anticipazioni finanziarie	1 - restituzione anticipazione di tesoreria		0,00
99 - servizi per conto terzi	1 - servizi per conto terzi e partite di giro		20.549,19
TOTALE			1.763.301,70

IL DIRETTORE GENERALE
dott. Francesco MINIUSSI

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Premessa

La presente nota integrativa viene redatta ai sensi di quanto previsto dall'articolo 11, comma 5, del d.lgs. 118/2011 e al paragrafo 9.11 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio.

a) Criteri di valutazione per la formulazione delle previsioni

Le previsioni di entrata per trasferimenti correnti sono state formulate sulla base degli stanziamenti in favore dell'Ente da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia risultanti dalla manovra di bilancio 2024-2026 presentata al Consiglio Regionale e dalla relativa normativa.

Le ulteriori poste di entrate si riferiscono a risorse proprie derivanti perlopiù da canoni e autorizzazioni per l'esercizio della pesca e da obblighi ittiogenici per derivazioni di acqua. Le spese sono state definite in relazione all'andamento storico degli scorsi esercizi finanziari, tenendo conto in particolare degli anni dal 2020 al 2023, dei fattori che hanno influenzato l'esercizio 2022 per quanto riguarda i costi per l'energia e la siccità che ha colpito la nostra regione e il riallineamento al trend storico nel 2023.

Spese per il personale

La spesa per il personale dipendente è ripartita nella Missione 16 "Agricoltura politiche agroalimentari e pesca" Programma 2 "Caccia e pesca" per il titolo I Macroaggregato 1 "Redditi da lavoro dipendente" ed è collegato allo stanziamento regionale previsto nel capitolo di entrata al titolo 2 tipologia 101 categoria 2 "Trasferimenti da amministrazioni" di 820.000 euro per tutto il triennio. Il trasferimento si riferisce sia alle spese per il personale dipendente operaio, sia alle spese per personale interinale e copre costi diretti e indiretti per la gestione della risorsa. La quota prevista per l'assunzione di personale interinale consiste in 90.000 euro per ogni anno del triennio da utilizzare presso gli uffici amministrativi e presso l'acquario di Ariis. Si evidenzia che il trasferimento è aumentato per il triennio 2024-26, in quanto l'Ente, in accordo con l'amministrazione regionale, prevede di assumere personale operaio a tempo determinato stagionale, inoltre è stata avviata la procedura per la proroga di 24 mesi del contratto di un operaio a tempo determinato.

Nel titolo 1, macroaggregato 2 "imposte e tasse a carico dell'ente" sono iscritte le spese per l'IRAP calcolate sulle retribuzioni del personale, mentre al titolo 7 macroaggregato 1 "Uscite per partite di giro", le partite relative al versamento delle ritenute erariali, trattenute e contributi previdenziali e trattenute sindacali.

I capitoli di spesa nel piano dei conti sono stati disaggregati e definiti nel dettaglio come previsto nei principi contabili, sulla base delle indicazioni contenute nel glossario di Arconet e ciò allo scopo di fornire con chiarezza la composizione e natura delle spese.

L'Ente ha provveduto a stanziare l'accantonamento al fondo per il trattamento di fine rapporto per 28.000 euro, mentre il fondo TFR presenta un importo totale maturato negli anni di euro 251.046,94, accantonato nell'avanzo presunto. Nel 2023 il fondo è stato utilizzato in quanto due operai sono andati in quiescenza.

L'impegno delle spese per trattamenti fissi e continuativi verrà imputato all'inizio dell'anno nell'esercizio di riferimento per l'intero importo liquidabile nell'esercizio medesimo. Quello riferito al trattamento accessorio e premiante, liquidabili nell'esercizio successivo a quello cui si riferiscono, sono stanziati e verranno impegnate in tali esercizi.

Trasferimenti dalla Regione

L'amministrazione regionale prevede i seguenti trasferimenti all'ente nel prossimo triennio:

	2024	2025	2026
spese per il personale	820.000,00	820.000,00	820.000,00
spese per la produzione e l'acquisto di fauna ittica, per studi e ricerca	390.000,00	355.000,00	355.000,00
interventi straordinari per impianto di Polcenigo, impegno ventennale	139.500,00	139.500,00	139.500,00
impianto fotovoltaico a Flambro	140.000,00		
ammodernamento degli impianti ittici	150.000,00	500.000,00	500.000,00
Piano di Gestione Ittica	179.308,71	65.000,00	
totale	1.818.808,71	1.879.500,00	1.814.500,00

Si evidenzia quanto segue.

- Il finanziamento per il piano di gestione ittica segue il seguente cronoprogramma concordato con la Regione:

Attività'	2021		2022		2023		2024	2025	totale spesa
	impegnato	di cui liquidato	previsione	di cui impegnato	previsione	di cui impegnato	previsione	previsione	
fase contabile									
monitoraggi ittici					60.000,00		139.634,31		199.634,31
indagini biologiche incarico dato al Dipartimento delle scienze della vita di TS O.G. triennale 23/2021 (impegno 356/21)	20.000,00		55.000,00	55.000,00	10.000,00	10.000,00			85.000,00
coordinamento tecnico PGI incarico dato a Moro impegno n. 289 del 03/09/21	21.000,00	21.000,00	25.945,60	25.945,60					46.945,60
coordinamento tecnico aut min Moro impegno n. 251 del 30/06/20 ed impegno 290 del 03/09/21	2.537,60	2.537,60							2.537,60
assistenza autorizzazione ministeriale dato a Moro impegno n. 375 del 30/11/21	11.193,60								11.193,60
elaborazione dati	-						10.000,00	30.000,00	40.000,00
valutazione ambientale strategica	-						29.674,40	35.000,00	64.674,40
	54.731,20	23.537,60	80.945,60	80.945,60	70.000,00	10.000,00	179.308,71	65.000,00	449.985,51

- Il nuovo trasferimento relativo alla produzione, acquisto di fauna ittica e alla realizzazione di studi e ricerche stanziato dalla legge regionale di stabilità 2024-2026 a favore dell'Ente, ingloba i 3 precedenti finanziamenti, relativi al progetto Anguilla, all'acquisto di fauna ittica e alla realizzazione dello studio sull'origine della fauna autoctona in collaborazione con l'università di Trieste, pertanto non più presenti singolarmente in entrata nel bilancio dell'Ente.
- A seguito di autorizzazione ministeriale, continua l'immissione di fauna ittica non autoctona, finanziata dalla regione con il trasferimento di cui al punto precedente.
- Il finanziamento per l'impianto fotovoltaico alla sede di Flambro segue un primo stanziamento di 40.000 euro già previsto nell'esercizio 2023 relativo alla progettazione. Nel 2024 verrà realizzato l'impianto.
- Il finanziamento relativo all'ammodernamento degli impianti ittici dell'Ente prende avvio da quest'anno e proseguirà per tutto il triennio. Quest'anno verrà realizzata in particolare la progettazione degli interventi e si darà avvio ai lavori, che impegneranno in particolare i prossimi 2 esercizi. Il cronoprogramma degli interventi previsti e l'utilizzo del finanziamento è illustrato a pag. 10 della relazione sul Piano delle attività, al capitolo sugli Investimenti.

Entrate proprie

Fra le entrate proprie si evidenzia in previsione una leggera flessione dei ricavi relativi al rilascio di licenze e autorizzazioni alla pesca, mentre per l'anno 2024 si prevede un incremento significativo dei ricavi per obblighi ittiogenici dovuti sulle derivazioni di acque. Come già illustrato nella relazione del piano delle attività a pag.13, l'Ente ha riallineato con la Direzione Ambiente, nel corso del 2023, i dati relativi alle concessioni di derivazioni. Ciò ha consentito l'accertamento e l'avvio del recupero di obblighi ittiogenici di anni precedenti su concessioni non censite dall'Ente.

Le altre entrate proprie relative ai canoni dei laghetti e ai rimborsi per asciutte, rimangono costanti.

Infine si segnala l'entrata di oltre 42.000 euro per competenze di chiusura sul conto di tesoreria, grazie agli interessi attivi maturati nel 2023.

Fondi di riserva

Sono stati previsti accantonamenti ai seguenti fondi di riserva:

- "Fondo di riserva per le spese obbligatorie" che può autorizzare prelievi per eventuali necessità a favore dei capitoli che prevedono spesa obbligatorie per un importo di 10.000 euro;
- "Fondo di riserva per spese impreviste", il cui prelievo può essere disposto al verificarsi di spese non prevedibili al momento della predisposizione del bilancio, o spese con carattere di urgenza e indifferibili, per un importo di 50.000 euro.
- "Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa" che prevede la cassa necessaria per supportare eventuali prelievi dagli altri fondi di riserva, e fondi spese future e la disponibilità a supportare difficoltà di cassa di altri capitoli di spesa, per un importo di 100.000 euro.

Fondi rischi

Sono stati previsti accantonamenti ai seguenti fondi rischi:

- Fondo di riserva per trattamento di fine rapporto (T.F.R.): prevede un accantonamento per ogni esercizio del triennio di 28.000 euro e una consistenza al 31/12/2024 di 251.046,94 euro; nel corso del 2023 è stato utilizzato il fondo per 46.000 euro, per la liquidazione del TFR ad unità di personale operaio uscite in quiescenza.
- Fondo crediti di dubbia esigibilità FCDE: lo stanziamento per l'accantonamento al "Fondo crediti di dubbia esigibilità" è in linea con quanto stabilito dai principi contabili del Dlgs 118/2011. Le entrate proprie individuate ai fini dell'accantonamento al fondo riguardano i ricavi per obblighi ittiogenici (derivazioni di acqua), entrate per oblazioni, entrate per il servizio di recupero di fauna ittica e canoni per la concessione di laghetti; l'accantonamento previsto è stato calcolato sulla soglia minima definita dalla normativa. Per il 2024 l'accantonamento è di 88.206,58 euro, mentre per il 2025 e per il 2026 è di 45.143,34. L'accantonamento per l'esercizio 2024 è maggiore, in quanto i ricavi per obblighi ittiogenici nell'anno sono consistenti per le motivazioni già riportate al paragrafo delle Entrate proprie e a pag. 13 del Piano delle attività. La consistenza del fondo a fine esercizio 2024 è di euro 172.789,6.

Fondo pluriennale vincolato

Non sono state previste reimputazione al 2024 nel bilancio di previsione, per cui non è stato costituito il fondo pluriennale vincolato. In sede di riaccertamento dei residui verrà valutata la necessità della costituzione del fondo.

b) Quote accantonate del risultato di amministrazione presunto

La parte accantonata del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024 è pari a complessive euro 423.836,54 e si riferisce per euro 172.789,6 al fondo crediti dubbia esigibilità, e per euro 251.046,94 al fondo per il trattamento di fine rapporto.

c) Quote vincolate e quote utilizzate del risultato di amministrazione presunto

Il bilancio di previsione 2024-2026 non autorizza alcun utilizzo anticipato di risorse vincolate presunte. Queste ultime verranno utilizzate dopo l'approvazione del rendiconto o in sede di preconsuntivo 2023 e determinazione del risultato 2023, quando verrà dimostrata la sua effettiva consistenza e quindi nella misura in cui l'avanzo risulterà effettivamente realizzato verrà utilizzato per le spese di investimento.

d) Interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili

L'ente non ha attivato ulteriori debiti per investimenti.

e) Investimenti ancora in corso finanziati con FPV e applicazione dell'avanzo di amministrazione al 2024

Gli investimenti finanziati con fondo pluriennale vincolato a inizio esercizio 2023 per euro 129.621,96 (tab dimostrativa del risultato presunto) sono stati realizzati per circa 35.000 euro. Rimangono da utilizzare per investimenti finanziati da FPV circa 95.000 euro, relativi all'acquisto di un automezzo non ancora consegnato e la realizzazione di impianti per la sede di Flambro (progettazione del fotovoltaico) e la sede di Udine (impianto di condizionamento della sede amministrativa).

Nel corso del 2023 è stato applicato avanzo libero del rendiconto 2022 per investimenti per un valore complessivo di 888.000,00 euro. Questa risorsa è stata impegnata quasi interamente, per un importo di circa 860.000 euro. L'Ente provvederà nuovamente all'attivazione del Fondo pluriennale vincolato al momento del riaccertamento dei residui, per proseguire l'utilizzo di queste risorse, qualora ricorrano gli elementi normativo-contabili in proposito.

f) Elenco garanzie prestate, enti e organismi strumentali, partecipazioni

L'Ente non presta garanzie e non ha propri enti e organismi strumentali né partecipazioni

g) Contratti relativi a strumenti finanziari derivati

Ai sensi del paragrafo 9.1.1.5 del principio della programmazione di bilancio si segnala che l'Ente non prevede alcun contratto nel triennio.

h) L'ente non si avvale di enti ed organismi strumentali.

i) L'ente non detiene partecipazioni.

j) Altre informazioni

Nelle seguenti tabelle si rappresentano i risultati di amministrazione, la situazione di cassa degli ultimi 3 esercizi e l'evoluzione del debito dell'Ente.

EVOLUZIONE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
ANNO	2021	2022	2023 presunto
Totale risultato di amministrazione	1.587.187,35	1.683.819,42	1.737.819,52
di cui:			
a) parte accantonata	372.873,69	400.320,10	423.836,54
b) parte vincolata			
c) parte destinata agli investimenti			
d) parte disponibile	1.214.313,66	1.283.499,32	1.313.982,98

SITUAZIONE DI CASSA			
Anno	01/01/2022	01/01/2023	01/01/2024
Disponibilità	2.279.062,81	2.052.676,38	2.350.333,23

EVOLUZIONE DEL DEBITO				
Anno	2023	2024	2025	2026
Residuo debito	524.609,73	417.161,41	304.693,84	186.972,56
Nuovi prestiti				
Prestiti rimborsati	107.448,32	112.467,57	117.721,28	123.220,42
estinzioni anticipate				
altre variazioni				
Totale fine anno	417.161,41	304.693,84	186.972,56	63.752,14

Anno	2023	2024	2025	2026
Oneri finanziari	23.000,14	17.980,89	12.727,18	7.228,04
Quota capitale	107.448,32	112.467,57	117.721,28	123.220,42
Totale fine anno	130.448,46	130.448,46	130.448,46	130.448,46

Entrate e spese per titoli e macroaggregati e non ricorrenti

Nella seguente tabella si rappresenta le spese per titoli e macroaggregati e l'articolazione tra spese ricorrenti e non ricorrenti. Le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa è stata prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

Si rinvia alla relazione del Direttore per ulteriori informazioni utili alla comprensione del bilancio.

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	689.000,00	0,00	688.000,00	0,00	688.000,00	0,00
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	81.000,00	0,00	78.000,00	0,00	78.000,00	0,00
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	1.644.212,62	426.000,00	1.234.756,66	349.000,00	1.169.756,66	353.000,00
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Macroaggregato 7 - Interessi passivi	18.180,89	200,00	12.727,18	0,00	7.228,04	0,00
109	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	257.406,58	1.000,00	214.343,34	1.000,00	214.343,34	1.000,00
100	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	2.690.800,09	427.200,00	2.228.827,18	350.000,00	2.158.328,04	354.000,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	263.051,54	254.000,00	509.051,54	500.000,00	509.051,54	500.000,00
205	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	263.051,54	254.000,00	509.051,54	500.000,00	509.051,54	500.000,00
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti						
403	Macroaggregato 3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	112.467,57	0,00	117.721,28	0,00	123.220,42	0,00
400	Totale TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	112.467,57	0,00	117.721,28	0,00	123.220,42	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
501	Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
701	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	835.000,00	100.000,00	835.000,00	100.000,00	835.000,00	100.000,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
702	Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	835.000,00	100.000,00	835.000,00	100.000,00	835.000,00	100.000,00
Totale		3.901.319,20	781.200,00	3.690.600,00	950.000,00	3.625.600,00	954.000,00

ALLEGATI CONTABILI

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	129.621,96	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	934.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		competenza	0,00	0,00		
	Fondo di cassa all'1/1/2024		cassa	2.052.676,38	2.350.333,23		
2.000	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
2.101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	68.056,49	competenza	1.175.000,00	1.389.308,71	1.240.000,00	1.175.000,00
			cassa	1.239.618,06	1.457.365,20		
2.103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
2.000	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	68.056,49	competenza	1.175.000,00	1.389.308,71	1.240.000,00	1.175.000,00
			cassa	1.239.618,06	1.457.365,20		

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
3.000	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
3.100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	198.578,64	competenza cassa	997.230,00 1.117.455,26	1.161.000,00 1.359.578,64	891.000,00	891.000,00
3.200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	47.214,03	competenza cassa	20.100,00 62.895,32	20.100,00 67.314,03	20.100,00	20.100,00
3.300	Tipologia 300 - Interessi attivi	2.850,51	competenza cassa	6.040,00 8.935,16	42.410,49 45.261,00	40.000,00	40.000,00
3.500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	2.149,30	competenza cassa	61.000,00 62.631,97	60.000,00 62.122,88	25.000,00	25.000,00
3.000	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	250.792,48	competenza cassa	1.084.370,00 1.251.917,71	1.283.510,49 1.534.276,55	976.100,00	976.100,00

BILANCIO DI PREVISIONE**ENTRATE**

22/01/2024

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
4.000	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
4.200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	466.481,39	competenza cassa	703.887,50 928.828,70	393.500,00 859.981,39	639.500,00	639.500,00
4.400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	competenza cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
4.000	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	466.481,39	competenza cassa	703.887,50 928.828,70	393.500,00 859.981,39	639.500,00	639.500,00

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

22/01/2024

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
7.000	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
7.100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
7.000	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE**ENTRATE**

22/01/2024

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
9.000	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
9.100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	6.000,00	competenza cassa	730.000,00 730.000,00	835.000,00 841.000,00	835.000,00	835.000,00
9.200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	0,04	competenza cassa	40.000,00 40.000,00	0,00 0,00	0,00	0,00
9.000	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	6.000,04	competenza cassa	770.000,00 770.000,00	835.000,00 841.000,00	835.000,00	835.000,00
	Totale Titoli	791.330,40	competenza cassa	3.733.257,50 4.190.364,47	3.901.319,20 4.692.623,14	3.690.600,00	3.625.600,00
	Totale Generale delle Entrate	791.330,40	competenza cassa	4.796.879,46 6.243.040,85	3.901.319,20 7.042.956,37	3.690.600,00	3.625.600,00

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

22/01/2024

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		competenza	129.621,96	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		competenza	934.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		competenza	0,00	0,00		
	Fondo di cassa all'1/1/2024		cassa	2.052.676,38	2.350.333,23		
2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	68.056,49	competenza	1.175.000,00	1.389.308,71	1.240.000,00	1.175.000,00
			cassa	1.239.618,06	1.457.365,20		
3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie	250.792,48	competenza	1.084.370,00	1.283.510,49	976.100,00	976.100,00
			cassa	1.251.917,71	1.534.276,55		
4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	466.481,39	competenza	703.887,50	393.500,00	639.500,00	639.500,00
			cassa	928.828,70	859.981,39		
7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	6.000,04	competenza	770.000,00	835.000,00	835.000,00	835.000,00
			cassa	770.000,00	841.000,00		
	Totale Titoli	791.330,40	competenza	3.733.257,50	3.901.319,20	3.690.600,00	3.625.600,00
			cassa	4.190.364,47	4.692.623,14		
	Totale Generale delle Entrate	791.330,40	competenza	4.796.879,46	3.901.319,20	3.690.600,00	3.625.600,00
			cassa	6.243.040,85	7.042.956,37		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
01.00.0	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione						
01.01.0	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali						
01.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	7.529,19	di competenza	17.900,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		7.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	27.198,41	23.529,19		
01.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	7.529,19	di competenza	17.900,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		7.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	27.198,41	23.529,19		
01.00.0	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	7.529,19	di competenza	17.900,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		7.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	27.198,41	23.529,19		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

22/01/2024

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
16.00.0	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
16.02.0	PROGRAMMA 2 - Caccia e pesca						
16.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	538.651,62	di competenza	2.156.953,56	2.480.612,62	2.066.956,66	2.001.956,66
			<i>di cui impegnato</i>		576.967,14	256.771,35	46.800,67
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.430.680,37	3.018.990,07		
16.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.196.571,70	di competenza	1.591.061,00	263.051,54	509.051,54	509.051,54
			<i>di cui impegnato</i>		104.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.892.207,26	1.459.505,25		
16.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Caccia e pesca	1.735.223,32	di competenza	3.748.014,56	2.743.664,16	2.576.008,20	2.511.008,20
			<i>di cui impegnato</i>		680.967,14	256.771,35	46.800,67
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.322.887,63	4.478.495,32		
16.00.0	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.735.223,32	di competenza	3.748.014,56	2.743.664,16	2.576.008,20	2.511.008,20
			<i>di cui impegnato</i>		680.967,14	256.771,35	46.800,67
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.322.887,63	4.478.495,32		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI			
				DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026	
20.00.0	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti						
20.01.0	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva						
20.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	60.000,00 0,00 100.000,00	60.000,00 0,00 0,00 100.000,00	60.000,00 0,00 0,00 0,00	60.000,00 0,00 0,00 0,00
20.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	60.000,00 0,00 100.000,00	60.000,00 0,00 0,00 100.000,00	60.000,00 0,00 0,00 0,00	60.000,00 0,00 0,00 0,00
20.02.0	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'						
20.02.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	41.516,44 0,00 0,00	88.206,58 0,00 0,00 0,00	45.143,34 0,00 0,00 0,00	45.143,34 0,00 0,00 0,00
20.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	41.516,44 0,00 0,00	88.206,58 0,00 0,00 0,00	45.143,34 0,00 0,00 0,00	45.143,34 0,00 0,00 0,00
20.03.0	PROGRAMMA 3 - Altri fondi						
20.03.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza di cui impegnato di cui fondo plu.vinc. cassa	29.000,00 0,00 0,00	28.000,00 0,00 0,00 0,00	28.000,00 0,00 0,00 0,00	28.000,00 0,00 0,00 0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
20.03.0	Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi	0,00	di competenza	29.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
20.00.0	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	130.516,44	176.206,58	133.143,34	133.143,34
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	100.000,00	100.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
50.00.0	MISSIONE 50 - Debito pubblico						
50.01.0	PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
50.01.1	TITOLO 1 - Spese correnti	0,00	di competenza	23.000,14	17.980,89	12.727,18	7.228,04
	<i>di cui impegnato</i>				0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo plu.vinc.</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa			23.000,14	17.980,89		
50.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	di competenza	23.000,14	17.980,89	12.727,18	7.228,04
	<i>di cui impegnato</i>				0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo plu.vinc.</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa			23.000,14	17.980,89		
50.02.0	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
50.02.4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	di competenza	107.448,32	112.467,57	117.721,28	123.220,42
	<i>di cui impegnato</i>				0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo plu.vinc.</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa			107.448,32	112.467,57		
50.02.0	Totale PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	di competenza	107.448,32	112.467,57	117.721,28	123.220,42
	<i>di cui impegnato</i>				0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo plu.vinc.</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa			107.448,32	112.467,57		
50.00.0	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	di competenza	130.448,46	130.448,46	130.448,46	130.448,46
	<i>di cui impegnato</i>				0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo plu.vinc.</i>			0,00	0,00	0,00	0,00
	cassa			130.448,46	130.448,46		

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI		
				DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
60.00.0	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie					
60.01.0	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria					
60.01.5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00	
60.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00	
60.00.0	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00	

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
99.00.0	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi						
99.01.0	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro						
99.01.7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	20.549,19	di competenza	770.000,00	835.000,00	835.000,00	835.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	770.000,00	855.549,15		
99.01.0	Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	20.549,19	di competenza	770.000,00	835.000,00	835.000,00	835.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	770.000,00	855.549,15		
99.00.0	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	20.549,19	di competenza	770.000,00	835.000,00	835.000,00	835.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	770.000,00	855.549,15		
	Totale Missioni	1.763.301,70	di competenza	4.796.879,46	3.901.319,20	3.690.600,00	3.625.600,00
			<i>di cui impegnato</i>		687.967,14	256.771,35	46.800,67
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.350.534,50	5.588.022,12		
	Totale Generale delle Spese	1.763.301,70	di competenza	4.796.879,46	3.901.319,20	3.690.600,00	3.625.600,00
			<i>di cui impegnato</i>		687.967,14	256.771,35	46.800,67
			<i>di cui fondo plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.350.534,50	5.588.022,12		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

22/01/2024

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025	DELL'ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
1	TITOLO 1 - Spese correnti	546.180,81	di competenza	2.328.370,14	2.690.800,09	2.228.827,18	2.158.328,04
			<i>di cui impegnato</i>		583.967,14	256.771,35	46.800,67
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.580.878,92	3.160.500,15		
2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	1.196.571,70	di competenza	1.591.061,00	263.051,54	509.051,54	509.051,54
			<i>di cui impegnato</i>		104.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	1.892.207,26	1.459.505,25		
4	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	0,00	di competenza	107.448,32	112.467,57	117.721,28	123.220,42
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	107.448,32	112.467,57		
5	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
7	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	20.549,19	di competenza	770.000,00	835.000,00	835.000,00	835.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	770.000,00	855.549,15		
	Totale Titoli	1.763.301,70	di competenza	4.796.879,46	3.901.319,20	3.690.600,00	3.625.600,00
			<i>di cui impegnato</i>		687.967,14	256.771,35	46.800,67
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	5.350.534,50	5.588.022,12		

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

22/01/2024

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	Totale Generale delle Spese	1.763.301,70	di competenza	4.796.879,46	3.901.319,20	3.690.600,00	3.625.600,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>687.967,14</i>	<i>256.771,35</i>	<i>46.800,67</i>
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	5.350.534,50	5.588.022,12		

BILANCIO DI PREVISIONE**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE 2024 2025 2026**

22/01/2024

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	7.529,19	di competenza	17.900,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		7.000,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	27.198,41	23.529,19		
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.735.223,32	di competenza	3.748.014,56	2.743.664,16	2.576.008,20	2.511.008,20
			<i>di cui impegnato</i>		680.967,14	256.771,35	46.800,67
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	4.322.887,63	4.478.495,32		
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	di competenza	130.516,44	176.206,58	133.143,34	133.143,34
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	100.000,00	100.000,00		
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	di competenza	130.448,46	130.448,46	130.448,46	130.448,46
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	130.448,46	130.448,46		
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00	0,00		
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	20.549,19	di competenza	770.000,00	835.000,00	835.000,00	835.000,00
			<i>di cui impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			cassa	770.000,00	855.549,15		

BILANCIO DI PREVISIONE**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE 2024 2025 2026**

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2023			
					PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	Totale Missioni	1.763.301,70	di competenza	4.796.879,46	3.901.319,20	3.690.600,00	3.625.600,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>687.967,14</i>	<i>256.771,35</i>	<i>46.800,67</i>
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	5.350.534,50	5.588.022,12		
	Totale Generale delle Spese	1.763.301,70	di competenza	4.796.879,46	3.901.319,20	3.690.600,00	3.625.600,00
			<i>di cui impegnato</i>		<i>687.967,14</i>	<i>256.771,35</i>	<i>46.800,67</i>
			<i>di cui f. plu.vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	5.350.534,50	5.588.022,12		

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente	689.000,00	0,00	688.000,00	0,00	688.000,00	0,00
102	Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	81.000,00	0,00	78.000,00	0,00	78.000,00	0,00
103	Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi	1.644.212,62	426.000,00	1.234.756,66	349.000,00	1.169.756,66	353.000,00
104	Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Macroaggregato 7 - Interessi passivi	18.180,89	200,00	12.727,18	0,00	7.228,04	0,00
109	Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
110	Macroaggregato 10 - Altre spese correnti	257.406,58	1.000,00	214.343,34	1.000,00	214.343,34	1.000,00
100	Totale TITOLO 1 - Spese correnti	2.690.800,09	427.200,00	2.228.827,18	350.000,00	2.158.328,04	354.000,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	263.051,54	254.000,00	509.051,54	500.000,00	509.051,54	500.000,00
205	Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	263.051,54	254.000,00	509.051,54	500.000,00	509.051,54	500.000,00
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti						
403	Macroaggregato 3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	112.467,57	0,00	117.721,28	0,00	123.220,42	0,00
400	Totale TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	112.467,57	0,00	117.721,28	0,00	123.220,42	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
501	Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
701	Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro	835.000,00	100.000,00	835.000,00	100.000,00	835.000,00	100.000,00

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti
702	Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	835.000,00	100.000,00	835.000,00	100.000,00	835.000,00	100.000,00
Totale		3.901.319,20	781.200,00	3.690.600,00	950.000,00	3.625.600,00	954.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE

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

22/01/2024

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

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	(+)	0,00	0,00	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente	(-)	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	(+)	2.672.819,20	2.216.100,00	2.151.100,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	139.500,00	139.500,00	139.500,00
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	(+)	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	(-)	2.690.800,09	2.228.827,18	2.158.328,04
- 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)	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	112.467,57	117.721,28	123.220,42
- 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		9.051,54	9.051,54	9.051,54

BILANCIO DI PREVISIONE

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

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese di investimento	(+)	0,00	0,00	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)	(+)	393.500,00	639.500,00	639.500,00
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	(-)	139.500,00	139.500,00	139.500,00
Entrate in c/capitale 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
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	(-)	263.051,54	509.051,54	509.051,54
- 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)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-9.051,54	-9.051,54	-9.051,54

BILANCIO DI PREVISIONE

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

22/01/2024

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

EQUILIBRI DI BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

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

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

EQUILIBRI DI BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario			
A) Equilibrio di parte corrente	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (-)	0,00		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ord.i (-)	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 pluriennali	0,00	0,00	0,00
Soldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali			
A) Equilibrio di parte corrente	9.051,54	9.051,54	9.051,54
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	9.051,54	9.051,54	9.051,54

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Pagina 31

(ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

22/01/2024

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	1.683.819,42
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	129.621,96
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	3.229.926,18
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	3.305.548,04
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	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 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	1.737.819,52
(+)	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	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	1.737.819,52

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 2023	172.789,60
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2023 (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	251.046,94
	B) Totale parte accantonata	423.836,54
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti 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

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Pagina 32

(ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

22/01/2024

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.313.982,98
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	
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)	0,00
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	0,00

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI
INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME**
Dati da stanziamento bilancio

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (2024) <i>art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011</i>		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
A) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Tributi destinati al finanziamento della sanità'	(-)	0,00	0,00	0,00
C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA' (A - B)		0,00	0,00	0,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
D) Livello massimo di spesa annuale (pari al 20% di C)	(+)	0,00	0,00	0,00
E) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati fino al 31/12/2023	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
G) Ammontare rate relative a mutui e prestiti che costituiscono debito potenziale	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Ammontare rate per mutui e prestiti autorizzati con la Legge in esame	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Contributi erariali sulle rate di ammortamento dei mutui in essere al momento della sottoscrizione del finanziamento	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Ammontare rate riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Ammontare disponibile per nuove rate di ammortamento (M = D-E-F-G-H+I+L)		0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato dalla Legge in esame	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELLA REGIONE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dalla Regione a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali e' stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione - solo Regioni a statuto ordinario fino all'esercizio 2020)**

22/01/2024

(prospetto aggiornato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e comunicato alla Commissione Arconet nel corso della riunione del 09-01-2019)

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024 (*)	COMPETENZA ANNO 2025 (*)	COMPETENZA ANNO 2026 (*)
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	1.389.308,71	1.240.000,00	1.175.000,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.283.510,49	976.100,00	976.100,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	393.500,00	639.500,00	639.500,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.690.800,09	2.228.827,18	2.158.328,04
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	88.206,58	45.143,34	45.143,34
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	2.602.593,51	2.183.683,84	2.113.184,70

**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione - solo Regioni a statuto ordinario fino all'esercizio 2020)**

22/01/2024

(prospetto aggiornato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e comunicato alla Commissione Arconet nel corso della riunione del 09-01-2019)

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	263.051,54	509.051,54	509.051,54
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	263.051,54	509.051,54	509.051,54
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)	(+)	200.674,15	162.864,62	168.363,76

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

Esercizio finanziario 2024

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00			
	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	0,00 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	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	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	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	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi della Regione o Provincia autonoma (solo per gli enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.389.308,71	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.389.308,71	0,00	0,00	0,00 %

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.161.000,00	80.817,17	79.879,94	6,88 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	20.100,00	8.326,64	8.326,64	41,43 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	42.410,49	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	60.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.283.510,49	89.143,81	88.206,58	6,87 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	393.500,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	393.500,00			
	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	0,00 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	393.500,00	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO <i>(a)</i>	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) <i>(b)</i>	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) <i>(c)</i>	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 <i>(d)=(c/a)</i>
	TOTALE GENERALE (***)	3.066.319,20	89.143,81	88.206,58	2,88 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	2.672.819,20	89.143,81	88.206,58	3,30 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	393.500,00	0,00	0,00	0,00 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) 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 di cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** 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 comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

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

Esercizio finanziario 2025

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00			
	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	0,00 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	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	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	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	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi della Regione o Provincia autonoma (solo per gli enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.240.000,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.240.000,00	0,00	0,00	0,00 %

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	891.000,00	37.753,93	36.816,70	4,13 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	20.100,00	8.326,64	8.326,64	41,43 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	40.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	25.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	976.100,00	46.080,57	45.143,34	4,62 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	639.500,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	639.500,00			
	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	0,00 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	639.500,00	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO <i>(a)</i>	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) <i>(b)</i>	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) <i>(c)</i>	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 <i>(d)=(c/a)</i>
	TOTALE GENERALE (***)	2.855.600,00	46.080,57	45.143,34	1,58 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	2.216.100,00	46.080,57	45.143,34	2,04 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	639.500,00	0,00	0,00	0,00 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) 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 di cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** 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 comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

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

Esercizio finanziario 2026

(predisporre un allegato per ciascun anno del bilancio di previsione)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00			
	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	0,00 %
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	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	0,00 %
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	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	0,00 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi della Regione o Provincia autonoma (solo per gli enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.175.000,00	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.175.000,00	0,00	0,00	0,00 %

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
		(a)	(b)	(c)	(d)=(c/a)
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	891.000,00	37.753,93	36.816,70	4,13 %
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	20.100,00	8.326,64	8.326,64	41,43 %
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	40.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	25.000,00	0,00	0,00	0,00 %
3000000	TOTALE TITOLO 3	976.100,00	46.080,57	45.143,34	4,62 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	639.500,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	639.500,00			
	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	0,00 %
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00 %
4000000	TOTALE TITOLO 4	639.500,00	0,00	0,00	0,00 %
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00 %
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00 %

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO DI BILANCIO <i>(a)</i>	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) <i>(b)</i>	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) <i>(c)</i>	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 <i>(d)=(c/a)</i>
	TOTALE GENERALE (***)	2.790.600,00	46.080,57	45.143,34	1,62 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	2.151.100,00	46.080,57	45.143,34	2,10 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	639.500,00	0,00	0,00	0,00 %

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) 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 di cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** 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 comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo crediti di dubbia esigibilità							
153/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE DI PARTE CORRENTE	131.273,16	0,00	41.516,44	0,00	172.789,60	0,00
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		131.273,16	0,00	41.516,44	0,00	172.789,60	0,00
Altri accantonamenti							
	Fondo trattamento fine rapporto	269.046,94	-46.000,00	28.000,00	0,00	251.046,94	0,00
Totale Altri accantonamenti		269.046,94	-46.000,00	28.000,00	0,00	251.046,94	0,00
Totale		400.320,10	-46.000,00	69.516,44	0,00	423.836,54	0,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione 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 da leggi e dai principi contabili											
	trasferimento regionale LR22/2010 per ripopolamento anguilla		spese per acquisto fauna e attrezzature	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205/0	TRASFERIMENTI DALLA REGIONE ANCHE IN VIA ANTICIPATA PER IL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO DI DIRITTO PRIVATO DALL'ETP DEL FVG PER TUTTE LE ATTIVITA' DI GESTIONE DEGLI IMPIANTI ITTICI COMPRESA PISCICOLTURA, NONCHE' RIPOPOLAMENTO DELLE ACQUE INTERNE-ART.11 COMMA 16BIS L.R. 3.7.2000 N. 13 COME AGGIUNTO DA ART. 18 COMMA 1 L.R. 25.8.2006 N. 17		RETRIBUZIONE E SPESE DEL PERSONALE ASSUNTO CON CONTRIBUTO REG.ART.11 COMMA 16BIS L.R. 3.7.2000 N. 13 E ART. 18 COMMA 1 L.R. 25.8.2006 N. 17	0,00	790.000,00	790.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONTRIBUTO REG.INTERVENTO STRAORDINARIO IMPIANTO DI FLAMBRO ART 2 COMMA 27 LR 12/8/2016 N. 14		INTERVENTO STRAORDINARIO IMPIANTO ITTICO DI FLAMBRO ART 2 COMMA 27 LR 12/8/2016 N. 14	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1407/0	FINANZIAMENTO DALLA REGIONE ALL'ENTE TUTELA PESCA DEL FRIULI VENEZIA GIULIA PER INTERVENTI STRAORDINARI PER IMPIANTI ITTICI IN PROVINCIA DI PORDENONE E DI UDINE - ART.7 COMMA 60 L.R.FIN.2007		MUTUO CON CDP E SPESE PER INTERVENTI STRAODINARI AGLI IMPIANTI ITTICI ART.7 COMMA 60 L.R.FIN.2007	0,00	139.500,00	139.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214/0	TRASFERIMENTI REGIONALI PER LA PREDISPOSIZIONE DEL PIANO DI GESTIONE ITTICA ART 6 TER LR 12/5/1971 N. 19 ART. 2 COMMA 14 E 15 L.R. 34/2015		PREDISPOSIZIONE DEL PIANO DI GESTIONE ITTICA ART 6 TER LR 12/5/1971 N. 19 ART. 2 COMMA 14 LER STAB 2016	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributo regionale LR22/2010		RIPOPOLAMENTO DELLE ACQUE CON ANGUILLA ART 14 COMMA 3 LR 29/12/2010 N. 22	0,00	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00	1.414.500,00	1.414.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vinc. al 1/1/2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni eserc. 2023 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2023 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui):	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2022 non reimpegnati nell'esercizio 2023 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione 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				0,00	1.414.500,00	1.414.500,00	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
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)	0,00

