



ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO



**OGGETTO:** Approvazione del Bilancio di previsione ETPI per gli anni 2020-2022 e per l'anno 2020.

### IL DIRETTORE GENERALE

**VISTA** la L.R. 1/12/2017 n. 42 "Disposizioni regionali per la gestione delle risorse ittiche nelle acque interne";

**VISTO** il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", come modificato dal decreto legislativo 126 del 10 agosto 2014 contenente disposizioni integrative e correttive del predetto decreto legislativo 118;

**VISTA** la legge regionale 10 novembre 2015, n. 26 recante "Disposizioni in materia di programmazione e contabilità e altre disposizioni finanziarie urgenti";

**Visto** il decreto n. 958 del 26/12/2019 recante "art. 43 del D.lgs 23/6/2011, n. 118 e successive modifiche ed integrazioni e articoli 2 e 7 della L.R. 10/11/2015 n. 26. Autorizzazione all'esercizio provvisorio e gestione provvisoria del bilancio di previsione 2020 e del bilancio pluriennale 2020-2022 dell'Ente Tutela Patrimonio Ittico. Presa d'atto", approvato dalla Giunta regionale con deliberazione n. 58 del 17/01/2020."

**VISTO** il Bilancio di previsione finanziario dell'ETPI per gli anni 2020-2022 e per l'anno 2020 e i relativi allegati costituenti parte integrante e sostanziale del presente decreto, come previsti dal citato D.lgs. n. 118/2011 e, in particolare secondo le disposizioni del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio paragrafo 4.3 che di seguito si elencano:

- il Piano delle attività dell'Ente di durata triennale;
- la nota integrativa

e i seguenti documenti contabili:

1. Entrate
2. Entrate per titoli
3. Spese
4. Trasferimenti da organismi comunitari e internazionali
5. Spese per titoli
6. Spese per missioni
7. Composizione FPV
8. Quadro generale riassuntivo
9. Equilibri di bilancio
10. Risultato di amministrazione presunto
11. Vincoli di indebitamento
12. Vincoli di finanza pubblica
13. Fondo crediti di dubbia esigibilità.

**RITENUTO** di approvare i predetti documenti;

**VISTO** il parere del Collegio dei Revisori dei conti rilasciato in data 30/10/2020 n. protocollo in arrivo 3888;

**DATO ATTO** che il presente provvedimento sarà trasmesso per il controllo al fine dell'esecutività secondo quanto disposto all'articolo 16 punto 1 lettera a) della legge regionale 1 dicembre 2017 n. 42;

## **D E C R E T A**

Per le motivazioni di cui alle premesse:

- 1) di approvare, il bilancio di previsione finanziario per gli anni 2020-2022 e per l'anno 2020, come corredato degli atti e documenti meglio specificati in premessa, costituente parte integrante e sostanziale del presente decreto.
- 2) di approvare il Piano triennale delle attività dell'ETPI;
- 3) di recepire la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti allegata che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto.

**IL DIRETTORE GENERALE**

Dott. Francesco MINIUSSI

**Ente Tutela Patrimonio Ittico**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022**

## INDICE

|   |         |
|---|---------|
| RELAZIONE DEL DIRETTORE – PIANO DELLE ATTIVITA'           | Pag. 1  |
| NOTA INTEGRATIVA  | Pag. 21 |
| ALLEGATI CONTABILI  |         |
| 01 ENTRATE  | Pag. 1  |
| 02 ENTRATE PER TITOLI                                     | Pag. 6  |
| 03 SPESE  | Pag. 7  |
| 04 TRASFERIMENTI DA ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI | Pag. 14 |
| 05 SPESE PER TITOLI                                       | Pag. 15 |
| 06 SPESE PER MISSIONI                                     | Pag. 17 |
| 07 COMPOSIZIONE FPV                                       | Pag. 19 |
| 08 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO                            | Pag. 25 |
| 09 EQUILIBRI DI BILANCIO                                  | Pag. 26 |
| 10 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO                  | Pag. 30 |
| 11 VINCOLI DI INDEBITAMENTO                               | Pag. 32 |
| 12 VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA                            | Pag. 33 |
| 13 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'                   | Pag. 35 |

## **Ente Tutela Patrimonio Ittico**

# **PIANO DELLE ATTIVITA'**

La legge regionale 1 dicembre 2017 <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 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, sei 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, e un rappresentante dei Consorzi di Bonifica.
- 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, anche se abrogata.

#### **1. Per quanto attiene alla gestione della pesca:**

- predisposizione del calendario annuale di pesca;
- rilascio delle licenze e autorizzazioni di pesca sportiva;
- formazione ed esame per il rilascio di nuove licenze di pesca sportiva;
- rilascio delle autorizzazioni alle gare di pesca;
- 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.

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.

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.

**Struttura organizzativa dell'Ente al 31 marzo 2020**

Il personale amministrativo è parte del ruolo unico regionale e si compone di 36 persone, compreso il Direttore.

Sono assegnate una Posizione Organizzativa denominata "Amministrazione affari generali, contenzioso", e quattro strutture stabili di livello inferiore al servizio denominate rispettivamente "Struttura stabile ufficio polizia giudiziaria e amministrativa", "Struttura stabile area operativa dei servizi ittici", "Struttura stabile per la gestione del bilancio, per il controllo di ragioneria e per l'attività di economato" e "Struttura stabile per la gestione del sistema".

L'Ente si avvale di n. 13 operai a tempo indeterminato, 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. 18 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. 122 Guardie ittiche volontarie indispensabili nell'ambito della vigilanza ittica, distribuite in 15 gruppi, ciascuno collegato ad un Collegio di pesca.

### **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                   |
| Recapito                    | c/o IPA - Scala dei Cappuccini 1    | Trieste                   |
| Recapito                    | c/o ERSA - SS 52 bis                | Tolmezzo                  |
| Laboratorio di Idrobiologia | via Lucina Savorgnan – Giulietta, 9 | Ariis di Rivignano - Teor |
| Magazzino - garage          | località Nespoledo                  | Lestizza                  |
| Magazzino                   | via San Quirino 7                   | Pordenone                 |
| Posto barca                 | località Precenicco                 | Precenicco                |
| Posto barca                 | Cervignano del Friuli               | Cervignano del Friuli     |

### **Impianti ittici**

Gli impianti attualmente utilizzati sono elencati nella tabella seguente.

|                          |                                     |
|--------------------------|-------------------------------------|
| Forni di Sotto           | Gestione diretta                    |
| Moggio Udinese           | Gestione diretta                    |
| Flambro                  | Gestione diretta                    |
| Polcenigo                | Gestione diretta (attività sospesa) |
| Amaro                    | Gestione diretta                    |
| Somplago – loc. Masareit | Gestione con collaborazione esterna |
| Maniago                  | Gestione con collaborazione esterna |
| San Vito al Tagliamento  | Gestione con collaborazione esterna |

A questi si aggiunge l'incubatoio Graben in località Muda di Tarvisio, di proprietà del Comune di Tarvisio, per il quale l'ETPI ha sottoscritto un contratto di comodato gratuito. Attualmente tale incubatoio non è utilizzato.

### **Sedi a disposizione delle Guardie ittiche volontarie**

|  |
|--|
| INDIRIZZO                                  |
| Gorizia - via Mazzini, 11/9 - (uffici Etp) |

|  |              |
|--|--------------|
| Ronchi dei Legionari - Stazione ferroviaria                  |              |
| Pordenone - via San Quirino 7 -                              | (uffici Etp) |
| Maniago – Ex Macello, Via Dei Fabbri                         |              |
| Spilimbergo – Palazzo La Loggia del Comune, Piazza Duomo     |              |
| S. Vito al Tagliamento – Ex latteria Prodolone               |              |
| Chiusaforte – Teatro comunale                                |              |
| Tolmezzo – sede della Regione FVG                            |              |
| Maiano - Sala comunale in via Osoppo (Tiveriacco)            |              |
| Tarcento - Nimis – Sede informale                            |              |
| Udine - via Colugna, 7 -                                     | (uffici Etp) |
| Dolegna del Collio, edificio scolastico comunale di Mernicco |              |
| Ariis di Rivignano - c/o Laboratorio di idrobiologia -       | (uffici Etp) |
| San Giorgio di Nogaro – sede informale                       |              |
|  |              |

### **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;
- attuare la riforma introdotta con la legge regionale n. 42/2017;
- 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;
- 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 attuare la riforma della gestione delle risorse ittiche e di riorganizzare le risorse interne, contemperando le esigenze di miglioramento dell'efficacia della propria azione e il contenimento delle spese. A tal fine sarà completato il rafforzamento sotto il profilo amministrativo secondo le indicazioni già contenute nella relazione illustrativa al rendiconto generale di ETPI per il 2018 approvata dalla Giunta regionale con delibera n. 1432/2019.

Per quanto riguarda le attività le stesse, nel triennio 2020-2022, saranno indirizzate: alla predisposizione del Piano di gestione ittica quale strumento di indirizzo tecnico per le politiche regionali sulla gestione delle risorse ittiche delle acque interne; 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, con particolare attenzione alle specie tutelate, endemiche ed esotiche 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.

Verrà eseguito il potenziamento del volontariato in termini qualitativi e formativi, mediante ulteriore revisione e aggiornamento della sua organizzazione e affinamento delle procedure per la prevenzione dei rischi correlati alle mansioni svolte.

L'Ente si occuperà dell'attuazione del Piano regionale di gestione dell'anguilla attraverso la limitazione della pesca a carico di questa specie e attraverso nuovi interventi di ripopolamento, 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 controllo delle specie invasive e la gestione degli impatti.

Saranno trasferite risorse all'Ente Tutela Patrimonio Ittico per le attività concernenti la tutela e il ripristino dello stock di anguilla (*Anguilla anguilla*) (ai sensi della L.R. 22/2010) continuando inoltre l'erogazione del finanziamento per il pagamento dei salari al personale necessario alla gestione degli impianti ittici ed al ripopolamento delle acque interne.

È prevista una ancora maggiore e più incisiva 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. Come già fatto nel 2019 ETPI curerà l'aggiornamento professionale dei tecnici che progettano tali interventi al fine di favorire il passaggio dall'attuale approccio meramente ingegneristico totalmente avulso dalla conoscenza dell'ecologia fluviale ad una progettazione interdisciplinare che consenta di individuare le soluzioni meno invasive ed 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. Subordinatamente all'emanazione a livello nazionale dei criteri per l'immissione di specie non autoctone, possibili in virtù della modifica dell'articolo 12 del D.P.R. n. 357 del 8 settembre 1997, sarà possibile riprendere l'attività autorizzativa delle gare di pesca anche di livello internazionale.

Saranno irrobustiti i controlli sull'esercizio della pesca professionale delle acque interne, sia attraverso la predisposizione di idonei regolamenti disciplinanti i tempi, i luoghi e gli attrezzi impiegabili, le cui bozze verranno presentate al Comitato ittico entro il 2020, che attraverso verifiche delle posizioni dei singoli imprenditori incrociate con altri Enti (Capitaneria di Porto, Camere di Commercio, Industria, Artigianato e Agricoltura, INPS, ...).

Infine l'Ente intensificherà l'azione già intrapresa di fortissima 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). In questa semplificazione rientra anche la particolare attività di gestione informatizzata dei procedimenti sanzionatori per i quali si procederà ad una schematizzazione dei flussi di lavoro ai fini della predisposizione di apposita piattaforma digitale.

### **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 esotiche invasive che minacciano la conservazione delle specie ittiche e dell'ambiente acquatico.
- Predisposizione dei regolamenti di attuazione della riforma della gestione delle risorse ittiche. Sono previsti i 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.
  - o Disciplina della pesca sportiva e professionale
  - o Autorizzazione alla gestione della pesca sportiva nei laghetti e concessione delle acque a scopo di piscicoltura;
  - o Autorizzazione alla cattura di fauna ittica a fini di studio o salvaguardia e corso per l'utilizzo dell'elettrostorditore
  - o Gare di pesca e rilascio dell'autorizzazione al loro svolgimento
  - o Realizzazione ed autorizzazione delle immissioni
  - o Riconoscimento, selezione, formazione, equipaggiamento, rimborso delle spese e coordinamento delle guardie particolari giurate addette alla vigilanza ittica
  - o Procedure di sospensione della licenza di pesca professionale.
- Proseguirà l'attività di conservazione di specie minacciate quale l'anguilla. In attuazione del Piano regionale di gestione di questa specie saranno svolti nuovi interventi di ripopolamento, in coordinamento con il Servizio caccia e risorse ittiche della Regione, nonché le attività di monitoraggio e studio dei movimenti migratori;
- In tema di monitoraggio e controllo delle specie esotiche invasive sarà attivato 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;
- 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 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.
  - Verrà 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. 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. 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 ormai classiche pubblicazioni (periodico informativo "Pesca e Ambiente", Quaderni ETP-Rivista di idrobiologia) ed in altre pubblicazioni a carattere tematico privilegiando però sempre di più il supporto informatico rispetto a quello cartaceo.
  - Il sistema informativo verrà completamente integrato 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 permetterà all'Ente di rendere i ripopolamenti ancora più efficaci, razionalizzando al contempo le operazioni, anche dal punto di vista dei costi. Con il nuovo 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 deve essere periodicamente aggiornato e arricchito per rendere più completa e attrattiva tutta l'informazione che si desidera trasferire al pubblico, confermando una modalità di comunicazione oggi irrinunciabile. Sarà reso completamente operativo il sistema di pagamento "on line" di canoni ed autorizzazioni tramite il sistema PagoPA, facilitando soprattutto i pescatori che intendono venire a pescare da fuori regione.
  - Sarà avviata una revisione dell'organizzazione dei volontari.
  - 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 che stanno provenendo dal comitato ittico.
  - Saranno ulteriormente implementati i già stretti rapporti attivati con Promoturismo FVG, 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.

## **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.

## **Rappresentazione finanziaria del Programma delle attività per l'azione amministrativa e gestionale per il triennio 2020-2022**

L'Ente nella predisposizione del bilancio di previsione 2020 e pluriennale 2020-2022 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.

Al bilancio di previsione l'Ente, come previsto dall'articolo 11, 3° comma del D.lgs. 118/2011 sono allegati il prospetto esplicativo del risultato di amministrazione, quello concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione, il prospetto delle spese obbligatorie, quello delle spese imprevidite, quelli entrata/spesa riferito alle somme vincolate, 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 in competenza pari a € 2.941.456,25 al lordo delle partite di giro per il 2020, in € 2.566.981,35 per il 2021 ed € 2.635.935,43 per il 2022, e per cassa € 4.845.930,76 nelle entrate ed € 3.698.204,78 nella spesa. Il fondo di cassa iniziale presunto è pari ad € 1.669.102,74.

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 1.472.731,35 come risulta dalla tabella allegata al bilancio. Il fondo pluriennale vincolato presunto ammonta ad € 479.917,52 ed è collegato alle spese per il premiale ed accessori di competenza del 2020 per il personale operaio, alla manutenzione straordinaria di immobili di proprietà dell'ente e alle spese per la ristrutturazione dell'impianto ittico di Flambro.

La parte accantonata è pari a complessive euro 362.773,72 e si riferisce per euro 149.773,72 al fondo crediti dubbia esigibilità, e per euro 213.000,00 ad altri fondi per TFR.

Con decreto 4023/AGFOR del 28/5/2020, la Direzione centrale risorse agricole, forestali e ittiche ha variato i suoi impegni riferiti al Piano di gestione ittica modulandoli sulla base del cronoprogramma dell'Ente, impegnando la somma complessiva di € 451.254,31, con impegni rispettivamente di € 56.000,00 per l'anno 2020, di € 176.000,00 per l'anno 2021, ed € 219.254,31 per l'anno 2022, e l'Ente quindi ha stanziato in entrata al capitolo 214 e in uscita ai capitoli n. 730/2 e n. 730/3 pari somme per anno.

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" e il "Fondo per le spese imprevedute".

Il Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa assomma ad euro 200.000,00 ed è calcolato nella misura non superiore a 1/12esimo delle complessive autorizzazioni a pagare dell'Ente.

La spesa per il personale è ripartita nella Missione 16 "Agricoltura politiche agroalimentari e pesca" in Programma 2 "Caccia e pesca" Titolo 1, Magro aggregati 1 "Redditi da lavoro dipendente" € 624.000,00, 2 "Imposte e tasse a carico dell'Ente" € 58.000,00, e 3 "Acquisto di beni e servizi" € 12.000,00, e totalizza in spesa in € 694.000,00 a fronte di un'entrata dalla Regione per contributo di € 630.000,00.

La spesa del personale operaio fa riferimento alla dinamica salariale predefinita dalla contrattazione collettiva nazionale e provinciale per gli operai agricoli e florovivaisti

Sono inoltre accantonate nel risultato di amministrazione presunto le risorse del "Fondo di riserva per rinnovi contrattuali" per € 30.000,00 e del "fondo di riserva per il trattamento di fine rapporto" per € 34.000,00.

Il Fondo pluriennale di parte corrente di € 30.000,00 si riferisce al premiale anno 2020 per il personale operaio quello per la parte in conto capitale si riferisce per € 54.900,00 all'acquisto, ripristino, manutenzione straordinaria di immobili e pertinenze dell'ente, e per € 395.017,52 agli interventi straordinari per l'impianto ittico di Flambro.

Le previsioni di bilancio per il 2020 e per il triennio 2020/2022 si inquadrano nel generale percorso di contenimento della spesa pubblica e sono state elaborate tenendo conto anche delle vigenti disposizioni normative riferite alle limitazioni e ai vincoli per determinate categorie di spesa, come quelle per le autovetture, gli incarichi di consulenza, studio e ricerca, la formazione del personale, ed i convegni e mostre. Si è proceduto con una revisione dei meccanismi di spesa valutando, nell'allocazione delle risorse, le concrete ed effettive necessità,

in grado di realizzare un miglioramento della qualità della spesa, senza compromettere l'ordinario svolgimento dei peculiari compiti istituzionali affidati all'Ente.

Per l'azione amministrativa e gestionale l'Ente fa riferimento ad un unico centro di responsabilità amministrativa corrispondente al Direttore Generale, a cui sono demandate le scelte di gestione delle risorse finanziarie.

## ENTRATE

Di seguito la rappresentazione delle entrate distinta per titoli:

| TITOLI   | CASSA               | 2020                | 2021                | 2022                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| fondo pluriennale vincolato                      |                     | 479.917,52          |                     |                     |
| fondo di cassa presunto all'1/1/2019             | 1.669.102,74        |                     |                     |                     |
| 2 - trasferimenti correnti                       | 741.000,00          | 741.000,00          | 861.000,00          | 904.254,31          |
| 3 - entrate extratributarie                      | 1.054.939,31        | 991.209,59          | 986.652,21          | 1.012.351,98        |
| 4 - entrate in conto capitale                    | 540.964,00          | 139.500,00          | 139.500,00          | 139.500,00          |
| 7 - anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 9 - entrate per conto terzi e partite di giro    | 839.924,71          | 589.829,14          | 579.829,14          | 579.829,14          |
| <b>totale entrate</b>                            | <b>4.845.930,76</b> | <b>2.941.456,25</b> | <b>2.566.981,35</b> | <b>2.635.935,43</b> |

**Di seguito la descrizione dettagliata per tipologia delle entrate distinte per titoli.**

### TITOLO 2 –trasferimenti correnti

Nella " Tipologia 101 "trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", sono rappresentate in Categoria 2 "Trasferimenti correnti da amministrazioni locali", i trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche ed in particolare le somme iscritte in favore di ETP nel bilancio di previsione regionale (cap. 4276 Regione), che prevede di sostenere l'Ente per le spese riferite al personale operaio assunto con contratto di diritto privato per tutte le attività di gestione degli impianti ittici compresa la piscicoltura, nonché di ripopolamento e di salvaguardia della fauna ittica delle acque interne ai sensi dell'articolo 11, comma 16bis della legge regionale 7 luglio 2000 n. 13 come aggiunta dall'articolo 18 comma 1 della legge regionale 25 agosto 2006 n. 17, che vincolano parte dei capitoli della spesa del Macro aggregato 1 "redditi da lavoro dipendente" per un importo complessivo di euro 630.000,00 per ciascun anno dal 2020 al 2022.

Altro trasferimento riguarda il sostegno alle attività di ripopolamento delle acque con l'anguilla; l'Ente continua ad essere il soggetto esecutore delle azioni previste dal Piano Regionale anguilla nel cui ambito opera per conto dell'Amministrazione regionale e in attuazione del Piano Nazionale come previsto dal Regolamento CE 1100/2007. Contestualmente l'Ente collaborerà con altri Enti ed Istituzioni scientifiche nazionali ed europee per migliorare la conoscenza della biologia e dell'ecologia di questa specie, al fine di contribuire a individuare nuovi e più efficaci metodi di gestione dell'anguilla, il cui ruolo ecologico ed economico è di primo piano in ambito comunitario. Lo stanziamento prevede un importo pari ad euro 55.000,00 per ciascun anno e rappresentano il trasferimento previsto ai sensi dell'articolo 14, comma 3 della LR 29/12/2010 n. 22.

Un ulteriore trasferimento si riferisce al Piano di gestione ittica, dove sono previste € 56.000,00 per l'anno 2020, € 176.000,00 per l'anno 2021, ed € 219.254,31 per l'anno 2022, per un totale di € 451.254,31

Non sono previste entrate per la Tipologia 2 "trasferimenti correnti da famiglie" e per la Tipologia 3 "Trasferimenti correnti da imprese".

### TITOLO 3 –entrate extra tributarie

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 contestualmente al rilascio delle licenze e delle autorizzazioni per l'esercizio della pesca nelle acque interne.

Per esercitare la pesca sportiva nelle acque interne del FVG i pescatori dilettanti residenti in regione devono essere in possesso della licenza di pesca ed aver provveduto al versamento del canone annuale, quelli residenti altrove sono soggetti al rilascio di una autorizzazione previo versamento di una tariffa commisurata alla durata dell'autorizzazione medesima.

L'importo corrispondente ai versamenti del canone e delle tariffe da parte dei pescatori è previsto in euro 764.669,59 per il 2020, € 769.112,21 per il 2021 ed € 793.985,84 per il 2022.

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 il danno prodotto dalla concessione di derivazioni d'acqua. Sono previsti euro 179.000,00 per il 2020, € 170.000,00 per 2021 ed € 170.826,14 per 2022. La previsione si basa sull'andamento tendenziale delle richieste di derivazione

Altra entrata è quella riferita alle prestazioni di servizi, ai costi 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. L'Ente ad avvenuto pagamento emette fattura. La previsione è di euro 12.500,00 per ciascun anno 2020-2021-2022.

La previsione ha tenuto conto della variabilità delle richieste di intervento.

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. L'entrata è prevista in euro 10.000,00 per ciascun anno del triennio. La previsione tiene conto delle autorizzazioni sinora rilasciate.

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. .

L'operato delle Guardie giurate volontarie è supporto indispensabile per la vigilanza e per le molteplici attività necessarie alla gestione e salvaguardia del patrimonio ittico regionale. Questi, unitamente ad altri organi di vigilanza preposti al controllo della sportiva e professionale nelle acque interne, le guardie volontarie effettuano attività di prevenzione e repressione di violazioni alle norme statali e regionali. Il coordinamento è affidato all'Ufficio Polizia Giudiziaria e Amministrativa dell'Ente. La legge regionale 11 maggio 1993 n. 18 all'articolo 75 ha imposto una riduzione significativa del personale assegnato all'allora ETP e pertanto l'affidamento del supporto nell'attività di vigilanza da parte del volontariato ha assunto determinante importanza ed è stato regolato da apposito Regolamento.

Le entrate previste sono pari ad euro 25.000,00 per ciascun anno del triennio. Derivano da una previsione sui possibili verbali di accertamento, ordinanze di ingiunzione, riscossioni forzose mediante iscrizione e ruolo tramite l'Agenzia delle entrate - Riscossione. Il capitolo è collegato nella spesa a quello per la tenuta del conto corrente postale sul quale vengono riscosse le sanzioni. La previsione si attiene alla media tendenziale dell'irrogazione delle sanzioni. Ai sensi del paragrafo 9.11.3 del principio di programmazione di bilancio, le entrate per sanzioni sono considerate non ricorrenti.

#### **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.

### **TITOLO 7 –anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**

Il titolo e la tipologia sono a valore zero in quanto non sono previste anticipazioni da istituto tesoriere.

### **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 € 549.829,14 per tutti e tre gli anni.

La Tipologia 200 vede stanziato l'importo presunto dell'imposta di bollo sulle riscossioni da canoni e licenze ed ammonta a 40.000 euro per il 2020 e 30.000 euro per il 2021 e 2022.

## **Residui attivi**

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

| <b>TITOLI</b>                                    | <b>Residuo attivo presunto</b> |
|--|--------------------------------|
| 2 - trasferimenti correnti                       | 59.558,96                      |
| 3 - entrate extratributarie                      | 226.382,11                     |
| 4 - entrate in conto capitale                    | 401.464,00                     |
| 7 - anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                           |
| 9 _ entrate per conto terzi e partite di giro    | 250.095,57                     |
| <b>totale residui attivi presunti</b>            | <b>937.500,64</b>              |

## **SPESE**

Come riportato in precedenza le nuove modalità di bilancio suddividono le spese in Missioni, Programmi, Titoli e Macro aggregati.

Le Missioni che registrano attribuzioni di poste sono 6 ed i Programmi sono 9 di seguito indicati:

### **MISSIONE 1 “Servizi istituzionali, generali e di gestione”**

#### PROGRAMMA 1 “Organi istituzionali”

Capitolo 101 articoli da 1 a 4, 102, 141

### **MISSIONE 16 “Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

#### PROGRAMMA 02 “caccia e pesca”

Sono inclusi tutti i capitoli ad eccezione di quelli specificati nelle altre Missioni

### **MISSIONE 20 “fondi ed accantonamenti”**

#### PROGRAMMA 01 “Fondo di riserva”

Capitolo 151, 152/1, 157

PROGRAMMA 02 "Fondo crediti di dubbia esigibilità"

Capitolo 153 e 1017

PROGRAMMA 03 "Altri fondi"

Capitoli 158, 190, 191

**MISSIONE 50 "Debito pubblico"**

PROGRAMMA 02 "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari"

Capitolo 509/1, 1501

**MISSIONE 60 "Anticipazioni finanziarie"**

PROGRAMMA 01 "Restituzione anticipazioni di tesoreria"

Capitolo 1603

**MISSIONE 99 "Servizi per conto terzi"**

PROGRAMMA 01 "Servizi per conto terzi e partite di giro"

Capitoli da 1901 a 1910

Tabella riepilogativa per Missioni

| <b>MISSIONE</b>                                    | <b>CASSA</b>        | <b>2020</b>         | <b>2021</b>         | <b>2022</b>         |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 - servizi istituzionali, generali e di gestione  | 9.000,00            | 9.000,00            | 9.000,00            | 9.000,00            |
| 16 - agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 2.582.623,98        | 2.103.755,27        | 1.744.431,29        | 1.813.599,38        |
| 20 - fondi ed accantonamenti                       | 200.000,00          | 108.423,38          | 107.853,70          | 107.853,70          |
| 50 - debito pubblico                               | 130.448,46          | 130.448,46          | 125.867,22          | 125.653,21          |
| 60 - anticipazioni finanziarie                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 99 - servizi per conto terzi                       | 766.132,34          | 589.829,14          | 579.829,14          | 579.829,14          |
| <b>totale</b>                                      | <b>3.698.204,78</b> | <b>2.941.456,25</b> | <b>2.566.981,35</b> | <b>2.635.935,43</b> |

Tabella riepilogativa per Missioni e Programmi

| <b>PROGRAMMA</b>          | <b>CASSA</b>        | <b>2020</b>         | <b>2021</b>         | <b>2022</b>         |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 - organi istituzionali  | 9.000,00            | 9.000,00            | 9.000,00            | 9.000,00            |
| <b>totale missione 1</b>  | <b>9.000,00</b>     | <b>9.000,00</b>     | <b>9.000,00</b>     | <b>9.000,00</b>     |
| 2 - caccia e pesca        | 2.582.623,98        | 2.103.755,27        | 1.744.431,29        | 1.813.599,38        |
| <b>totale missione 16</b> | <b>2.582.623,98</b> | <b>2.103.755,27</b> | <b>1.744.431,29</b> | <b>1.813.599,38</b> |

|  |                     |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 - fondo di riserva   | 200.000,00          | 18.500,00           | 18.500,00           | 18.500,00           |
| 2 - fondo crediti di dubbia esigibilità                          | 0,00                | 15.923,38           | 15.353,70           | 15.353,70           |
| 3 - altri fondi  | 0,00                | 74.000,00           | 74.000,00           | 74.000,00           |
| <b>totale missione 20</b>  | <b>200.000,00</b>   | <b>108.423,38</b>   | <b>107.853,70</b>   | <b>107.853,70</b>   |
| 1 - quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 36.753,42           | 36.753,42           | 27.795,39           | 23.000,14           |
| 2 - quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | 93.695,04           | 93.695,04           | 98.071,83           | 102.653,07          |
| <b>totale missione 50</b>  | <b>130.448,46</b>   | <b>130.448,46</b>   | <b>125.867,22</b>   | <b>125.653,21</b>   |
| 1 - restituzioni di anticipazioni di tesoreria                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>totale missione 60</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 1 - servizi per conto terzi e partite di giro                    | 766.132,34          | 589.829,14          | 579.829,14          | 579.829,14          |
| <b>totale missione 99</b>  | <b>766.132,34</b>   | <b>589.829,14</b>   | <b>579.829,14</b>   | <b>579.829,14</b>   |
|  | <b>3.698.204,78</b> | <b>2.941.456,25</b> | <b>2.566.981,35</b> | <b>2.635.935,43</b> |

Tabella riepilogativa per titoli e Macro aggregati

| TITOLO                      | MACROAGGREGATO                                     | 2020                | 2021                | 2022                |
|-----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 - spese correnti          | 1 - redditi da lavoro dipendente                   | 624.000,00          | 600.000,00          | 600.000,00          |
|                             | 2 - imposte e tasse a carico dell'ente             | 103.500,00          | 103.500,00          | 105.500,00          |
|                             | 3 - acquisto di beni e servizi                     | 842.763,21          | 967.356,75          | 1.012.063,34        |
|                             | 4 - trasferimenti correnti                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                             | 7 - interessi passivi                              | 36.753,42           | 27.795,39           | 23.000,14           |
|                             | 9 - rimborsi e poste correttive delle entrate      | 8.500,00            | 8.500,00            | 8.500,00            |
|                             | 10 - altre spese correnti                          | 183.446,38          | 172.876,70          | 195.338,20          |
|                             | <b>totale</b>                                      | <b>1.798.963,01</b> | <b>1.880.028,84</b> | <b>1.944.401,68</b> |
| 2 - spese in conto capitale | 2 - investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 458.969,06          | 9.051,54            | 9.051,54            |
|                             | 5 - altre spese in conto capitale                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                             | <b>totale</b>                                      | <b>458.969,06</b>   | <b>9.051,54</b>     | <b>9.051,54</b>     |

|   |  |                     |                     |                     |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4 - rimborso di prestiti                                  | 3 - rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 93.695,04           | 98.071,83           | 102.653,07          |
|   | <b>totale</b>  | <b>93.695,04</b>    | <b>98.071,83</b>    | <b>102.653,07</b>   |
| 5 - chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere |  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>totale</b>   |  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 7 - spese per conto terzi e partite di giro               | 1 - uscite per partite di giro                                 | 549.829,14          | 549.829,14          | 549.829,14          |
|   | 2 - uscite per conto terzi                                     | 40.000,00           | 30.000,00           | 30.000,00           |
|   | <b>totale</b>  | <b>589.829,14</b>   | <b>579.829,14</b>   | <b>579.829,14</b>   |
| <b>TOTALE</b>   |  | <b>2.941.456,25</b> | <b>2.566.981,35</b> | <b>2.635.935,43</b> |

## **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. 14 operai addetti agli impianti ittici a tempo indeterminato. L'Amministrazione regionale nel capitolo 4276 del proprio bilancio di previsione ha stanziato euro 630.000,00 per ciascun anno del triennio. I capitoli di questo Macro aggregato sono collegati al capitolo delle entrate 205 iscritto in Tipologia 1 relativo al trasferimento regionale,

Il personale operaio è soggetto a Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per gli Operai Agricoli e Florovivaistici, ed è previsto anche il contratto integrativo aziendale per il quale sono stati previsti accantonamenti nel risultato di amministrazione così come le spese riferite al Tfr maturato.

Tra le "imposte e tasse a carico dell'Ente" sono stanziati le spese per IRAP relative agli stipendi per euro 57.500 per il 2020 allocati al macroaggregato 2.

### **MACROAGGREGATO 2 – IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**

Gli importi relativi a questo Macro aggregato che è 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.

Le tasse per mezzi di trasporto previste di pari importo per ciascun anno del triennio e anche per la cassa, si riferiscono a 44 automezzi dell'Ente.

L'IRES per reddito sui fabbricati e sui terreni di proprietà dell'Ente si attesterebbe sul dato del precedente esercizio in quanto non sono previste variazioni. Le previsioni per tassa smaltimento rifiuti e per IMU si riferiscono allo storico non essendo previste variazioni.

È stato previsto un importo anche per l'imposta di registro e bollo per spese a carico dell'Ente in relazione agli atti soggetti a registrazione previsti nel triennio.

Per imposte non altrimenti classificabili la previsione si basa sulle somme che annualmente vengono sostenute per TASI e per le derivazioni d'acqua ad uso ittiogenico.

### **MACROAGGREGATO 3 – ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**

Si tratta di un Macro aggregato corposo che comprende una ampia gamma di spese relative a vari capitoli.

Con riferimento alle spese in Missione 1 “servizi istituzionali, generali e di gestione” Programma 1 “Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione”

I capitoli si riferiscono alle spese per i servizi istituzionali in particolare per il compenso spettante al Collegio dei Revisori dei Conti.

Gli acquisti, i servizi e le forniture, saranno effettuati secondo le disposizioni del Codice dei contratti pubblici (D.lgs. n. 50/2016) e le indicazioni fornite dalle Linee Guida dell'ANAC.

Saranno inoltre considerate le disposizioni riguardanti l'utilizzo del Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione.

Il controllo di gestione per le spese di funzionamento con particolare attenzione a conseguire risparmi sulle utenze ed i beni di consumo ha consentito di formulare delle previsioni rapportate con i consumi effettivamente sostenibili.

Le spese per gas ed energia elettrica per gli uffici di Udine, Gorizia e Pordenone nonché quelle riferite agli impianti ittici rappresentano i maggiori stanziamenti del Macro aggregato.

I noleggi si riferiscono a contratti già in essere (fotocopiatrici). Sono previste anche spese per la manutenzione ordinaria delle attrezzature d'ufficio e per l'adeguamento delle stesse, oltre che per la manutenzione ordinaria degli immobili dell'Ente. Sono previsti stanziamenti sulla base dello storico, per far fronte alle spese postali, a quelle riferite ai bolli e alle spese telefoniche.

Per le spese di manutenzione e riparazione dei mezzi di trasporto lo stanziamento è formulato tenendo in considerazione l'andamento della spesa sostenuta per tale servizio nell'ultimo biennio, nonché l'adesione ad Accordi quadro stipulati dalla Regione Autonoma FVG. Inoltre dal 2018 è attivo un contratto di durata triennale per l'acquisto e il servizio di sostituzione/riparazione pneumatici e relative prestazioni di natura tecnica. Si è tenuto conto anche della vetustà del parco automezzi dell'Ente che richiede un numero sempre maggiore di interventi di manutenzione e riparazione.

Per l'acquisto del carburante diesel e benzina, lo stanziamento è formulato tenendo conto dell'andamento della spesa sostenuta per tali prodotti nell'ultimo biennio e l'eventuale rincaro del prezzo dei carburanti.

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

- Fornitura mangimi per salmonidi
- Fornitura ossigeno liquido e gassoso
- Pulizia sedi uffici
- Fornitura carta risme
- Riparazione e sostituzione pneumatici
- Servizio di sorveglianza sanitaria
- Elaborazione buste paghe operai
- Adempimenti sicurezza ex D.lgs. 81/2008
- Coperture assicurative varie
- Manutenzione di stampanti/fotocopiatrici/fax, di proprietà dell'Ente e fornitura di materiale di consumo

Le somme stanziare per gli appuntamenti fieristici e divulgativi, realizzati spesso con l'allestimento di acquari e la distribuzione del materiale divulgativo prodotto dall'Ente, oltre che mostre ittiche organizzate anche al di fuori dei confini regionali, rappresenteranno per il triennio importanti occasioni per diffondere la varietà dei corsi d'acqua

della nostra Regione e far conoscere le numerose specie ittiche che popolano i nostri fiumi e le attività divulgative svolte presso l'Acquario di idrobiologia di Ariis di Rivignano.

I servizi di consulenza e le prestazioni professionali fanno riferimento alla consulenza contabile e finanziaria, a quella per l'allevamento del temolo e al commercialista.

L'ETPI, in attuazione della LR n. 42/2017 di riforma del settore, ha emanato con decreto del Direttore generale n. 732/URAG di data 23 ottobre 2019 il Regolamento che disciplina l'attività degli operatori ittici, denominato "Disciplina delle attività di selezione, formazione, coordinamento ed equipaggiamento degli operatori ittici volontari, nonché limiti al rimborso spese, ai sensi dell'articolo 18 della legge regionale 1 dicembre 2017, n. 42 (Disposizioni regionali per la gestione delle risorse ittiche nelle acque interne)"; questi vengono selezionati e addestrati per supportare l'Ente nello svolgimento delle operazioni di salvaguardia della fauna ittica in difficoltà in particolare nel caso di asciutte naturali o artificiali nei corsi d'acqua della regione FVG, per operazioni di semina finalizzate al ripopolamento, nella raccolta di dati e campioni biologici per il monitoraggio ambientale, studio e ricerca scientifica, per l'attività sul campo per progetti di ricerca in collaborazione con Università, ARPA enti ed altri Istituti, e per l'allestimento di stand presso fiere e mostre.

Gli operatori ittici svolgono l'attività senza fini di lucro, in modo personale, spontaneo, volontario 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 suddetto regolamento.

Per il Piano di Gestione Ittica è previsto l'avvio delle attività, anche con l'attribuzione di incarichi esterni, previa indagine sulle risorse interne relativamente ai seguenti aspetti:

- Analisi socio economica
- Dati descrittivi su morfologia e idrologia dei corpi idrici
- Individuazione e valutazione delle pressioni ambientali
- Acquisizione dati relativi alla fauna ittica nello stato di fatto (aspetti sanitari, demografici, genetici)
- Dati e indirizzi di gestione della fauna ittiofaga
- Indirizzi funzionali alla produzione ittica a scopo di ripopolamento
- Coordinamento generale delle attività e redazione dei testi.

La spesa è finalizzata al coordinamento tecnico per la predisposizione del Piano di gestione ittica, comprendente la gestione delle fasi di impostazione del suddetto Piano e di scoping della relativa procedura di valutazione di impatto ambientale e conseguente implementazione delle parti Prima e Seconda della bozza del Piano.

La spesa è inoltre finalizzata alla realizzazione di monitoraggi ittici e indagini ecologiche necessarie alla predisposizione dei contenuti concreti del Piano di gestione ittica, nonché alla contestuale attivazione della procedura per la valutazione dell'impatto ambientale generato dal Piano.

Per Piano anguilla le spese previste si riferiscono all'acquisto del novellame per la realizzazione del ripopolamento che verrà effettuato in corsi d'acqua naturali. Le spese sono collegate con il capitolo di entrata relativo al trasferimento di somme per il triennio da parte della Regione per il Piano anguilla.

Proseguirà la stampa e la diffusione gratuita del periodico informativo "Pesca e Ambiente", storica pubblicazione che dal 1971 raggiunge con continuità i tesserati in possesso di licenza di pesca, le associazioni di settore, le istituzioni scientifiche ed amministrative sia italiane che estere, diffondendo iniziative attuate dall'Ente e approfondimenti di carattere ambientale con particolare attenzione a quello acquatico.

La rivista manterrà la tradizionale veste grafica, sarà realizzata a 24 pagine a colori, con tiratura complessiva di 22.000 copie e periodicità quadrimestrale con uscite nei mesi di marzo, luglio e dicembre. Le poste stanziare garantiscono la copertura finanziaria ai contratti annuali e pluriennali.

Per quanto riguarda la disinfezione, questa viene effettuata presso tutti gli impianti per la salvaguardia della salute delle specie ittiche esistenti; all'interno degli stessi tali interventi vengono disposti dal veterinario che ha un incarico triennale. Gli esami virologici sono necessari per il controllo delle malattie delle specie ittiche e vengono eseguiti periodicamente dall'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Venezie. Gli esami vengono

eseguiti sulle uova, sugli avannotti e sugli adulti. Per il triennio la spesa prevista è confermata sulla base degli interventi periodicamente effettuati.

Si provvederà anche con l'acquisto di vestiario, equipaggiamento, dispositivi di sicurezza per gli operatori ittici, spese per manutenzione annuale degli elettrostorditori. È previsto altresì la spesa per equipaggiamento per le guardie volontarie.

## 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.

### PIANO DI AMMORTAMENTO MUTUO CC.DD.PP. S.p.A.

| N. RATA       | SCADENZA   | QUOTA CAPITALE | QUOTA CAPxANNO    | QUOTA INT. | QUOTA INTxANNO   | RATA SEM.LE | RATA ANNUALE      |
|---------------|------------|----------------|-------------------|------------|------------------|-------------|-------------------|
| 18            | 30/06/2020 | 43.312,84      | 93.695,04         | 18.911,39  | 36.753,42        | 65.224,23   | 130.448,46        |
| 19            | 31/12/2020 | 47.382,20      |                   | 17.842,03  |                  | 65.224,23   |                   |
| 20            | 30/06/2021 | 48.476,26      | 98.071,83         | 16.747,97  | 32.376,63        | 65.224,23   | 130.448,46        |
| 21            | 31/12/2021 | 49.595,57      |                   | 15.628,66  |                  | 65.224,23   |                   |
| 22            | 30/06/2022 | 50.740,73      | 101.653,07        | 14.483,50  | 23.000,14        | 65.224,63   | 130.448,46        |
| 23            | 31/12/2022 | 51.912,34      |                   | 13.311,89  |                  | 65.224,63   |                   |
| <b>TOTALE</b> |            |                | <b>293.419,94</b> |            | <b>92.130,19</b> |             | <b>391.345,38</b> |

Evoluzione del debito

| Anno                                  | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Residuo debito (+)                    | 994.061,98        | 908.543,25        | 819.029,67        | 725.334,63        | 627.262,80        |
| Nuovi prestiti (+)                    | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Prestiti rimborsati (-)               | 85.518,73         | 89.513,58         | 93.695,04         | 98.071,83         | 102.653,07        |
| Estinzioni anticipate (-)             | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| <b>Totale fine anno</b>               | <b>908.543,25</b> | <b>819.029,67</b> | <b>725.334,63</b> | <b>627.262,80</b> | <b>524.609,73</b> |

| Anno                    | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Oneri finanziari        | 44.929,73         | 40.934,88         | 36.753,42         | 32.376,63         | 27.795,39         |
| Quota capitale          | 85.518,73         | 89.513,58         | 93.695,04         | 98.071,83         | 102.653,07        |
| <b>Totale fine anno</b> | <b>130.448,46</b> | <b>130.448,46</b> | <b>130.448,46</b> | <b>130.448,46</b> | <b>130.448,46</b> |

## MACROAGGREGATO 9 – RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE

Questo Macro aggregato fa riferimento ai rimborsi spese agli operatori ittici e per la previsione 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.

Il “fondo crediti di dubbia esigibilità” è stato determinato e ripartito in annualità secondo le disposizioni del “Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria” come specificato nella Nota integrativa a cui si rinvia. Gli stanziamenti per gli altri fondi sono in taluni casi prudenziali. Il fondo spese obbligatorie e quello per le spese impreviste dovranno servire a coprire le necessità eventuali dei capitoli specificati negli appositi elenchi allegati al bilancio di previsione. Il fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa è calcolato nella misura non superiore a 1/12 delle complessive autorizzazioni a pagare dell’Ente.

Sono previsti inoltre stanziamenti a bilancio sul triennio per i contratti assicurativi pluriennali per le polizze riferite alla tutela legale, RCA, infortuni, incendio.

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**

Il Macro aggregato è in Missione 16 Programma 2 titolo II. Sono previsti € 54.900,00 per acquisto e manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà dell’ente e per i lavori di ristrutturazione dell’impianto di Flambro.

L’Ente dispone di n. 45 automezzi dislocati sull’intero territorio regionale e, più specificatamente, presso i 15 Collegi della vigilanza ittica volontaria, i Recapiti delle Aree Operative, gli impianti ittici e le sedi dell’Ente. Tali automezzi vengono utilizzati abitualmente sia dal personale dell’Ente, che dal personale volontario (Guardie e Operatori Ittici) e dal personale operaio dipendente per l’esercizio delle specifiche attività e delle mansioni loro affidate. Nello specifico, il parco automezzi dell’Ente tutela Patrimonio Ittico si compone di n. 30 autoveicoli, immatricolati tra il 1996 e il 2017, destinati al solo trasporto di persone e di n. 14 autocarri, immatricolati tra il 1996 e il 2009 che, destinati al trasporto sia di cose sia di persone (pick up, land rover, etc.) vengono impiegati soprattutto nel trasporto di materiale ittico durante le operazioni di recupero e di semina. Trattandosi di mezzi obsoleti e con elevati costi di manutenzione, ma indispensabili per lo svolgimento dell’attività dell’ente, alcuni verranno sostituiti in particolare quelli adatti al trasporto del pesce e quelli assegnati a specifiche funzioni per garantire l’espletamento dei servizi svolti nell’area tecnico operativa ovvero funzioni ispettive, di vigilanza, di controllo. Si provvederà con applicazione dell’avanzo di amministrazione disponibile.

## **TITOLO 4 “Rimborso di prestiti”**

Il Macro aggregato 3 fa riferimento al rimborso alla Cassa Depositi e Prestiti della quota capitale del mutuo. Si rinvia per le specifiche a quanto sopraesposto a proposito del rimborso del mutuo in essere.

## **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.

Il Macro aggregato 2 vede stanziato l’importo presunto dell’imposta di bollo sulle riscossioni da canoni e licenze ed è calcolato sulla base delle entrate previste per tale voce.

## Residui passivi

Di seguito la tabella dei residui passivi presunti

| missione   | programma  | titolo | importo residuo passivo presunto |
|--|--|--------|----------------------------------|
| 1 - servizi istituzionali e generali e di gestione | 1 - organi istituzionali   | 1      | 0,00                             |
|  | <b>totale missione 1</b>   |        | <b>0,00</b>                      |
| 16- agricoltura, politiche agroalimentari e pesca  | 1 - sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare     | 2      | 0,00                             |
|  | 2 - caccia e pesca   | 1      | 449.359,06                       |
|  | 2 - caccia e pesca   | 2      | 44.182,93                        |
|  | <b>totale missione 16</b>  |        | <b>493.541,99</b>                |
| 20 - fondi accantonamenti                          | 1 - fondo di riserva   |        |                                  |
|  | 2 - fondo crediti dubbia esigibilità                               |        | 0,00                             |
|  | 3 - altri fondi  |        | 0,00                             |
|  | <b>totale missione 20</b>  |        | <b>0,00</b>                      |
| 50 - debito pubblico                               | 1 - quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari   |        | 0,00                             |
|  | 2 - quota capitale di ammortamento mutui e prestiti obbligazionari |        | 0,00                             |
|  | <b>totale missione 50</b>  |        | <b>0,00</b>                      |
| 60 - anticipazioni finanziarie                     | 1 - restituzione anticipazione di tesoreria                        |        | 0,00                             |
|  | <b>totale missione 60</b>  |        | <b>0,00</b>                      |
| 99 - servizi per conto terzi                       | 1 - servizi per conto terzi e partite di giro                      |        | 186.303,20                       |
|  | <b>totale missione 99</b>  |        | <b>186.303,20</b>                |
| <b>TOTALE</b>                                      |  |        | <b>679.845,19</b>                |

Udine, li 30 giugno 2020

**IL DIRETTORE GENERALE**  
dott. Francesco MINIUSSI

## Ente Tutela Pesca del Friuli Venezia Giulia

# NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

### **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, per la parte vincolata, sono state formulate sulla base degli stanziamenti in favore dell'Ente da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia risultanti dal bilancio di previsione 2020-2022

Le ulteriori poste di entrate si riferiscono a risorse proprie derivanti perlopiù da canoni e autorizzazioni per l'esercizio della pesca e le spese sono state definite in relazione all'andamento degli scorsi esercizi finanziari tenuto conto dell'attuale situazione alterata dalle restrizioni conseguenti al "corona virus".

### **Disaggregazione spese personale**

La spesa per il personale dipendente è ripartita nella Missione 16 "Agricoltura politiche agroalimentari e pesca" Programma 2 "Caccia e pesca" per i "titolo I Macroaggregato 1 "Redditi da lavoro dipendente è collegato allo stanziamento regionale.

Nel Macroaggregato 2 "imposte e tasse a carico dell'ente" sono iscritte le spese per l'IRAP calcolata sulle retribuzioni del personale, mentre nel Macroaggregato 4 "trasferimenti correnti" Nella Missione 99 "Servizi per conto terzi e partite di giro Macroaggregato 1 "Uscite per partite di giro" le partite di giro relative al versamento delle ritenute erariali e ritenute, 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 inoltre a stanziare le somme da accantonare nel "fondo di riserva per i rinnovi contrattuali" per gli anni di riferimento del bilancio, come sopra specificato.

Ha provveduto altresì a stanziare nel "fondo di riserva per il trattamento di fine rapporto" le somme relative al trattamento di fine rapporto maturate negli anni.

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.

### **Entrate e spese ricorrenti**

Ai sensi del paragrafo 9.11.3 del principio di programmazione di bilancio la presente nota analizza l'articolazione e la relazione tra le entrate e le spese ricorrenti e quelle non ricorrenti. Le entrate sono state distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda se l'acquisizione dell'entrata è stata prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi e 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. Di seguito l'elenco dei capitoli non ricorrenti distinti rispettivamente per titolo e tipologie nelle entrate, e per Titoli e Macroaggregati nella spesa. I restanti capitoli sono stati classificati come "ricorrenti"

### Entrate non ricorrenti

| TITOLO<br>TIPOL.<br>CAT. | DENOMINAZIONE  | Previsioni dell'anno<br>2020 |                                     | Previsioni dell'anno<br>2021 |                                     | Previsioni dell'anno<br>2022 |                                     |
|--------------------------|--|------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
|                          |  | Totale                       | di cui<br>entrate non<br>ricorrenti | Totale                       | di cui<br>entrate non<br>ricorrenti | Totale                       | di cui<br>entrate non<br>ricorrenti |
| <b>2.000.00</b>          | <i>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</i>   |                              |                                     |                              |                                     |                              |                                     |
| <b>2.101.00</b>          | <b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni</b>   | 741.000,00                   | 0,00                                | 861.000,00                   | 0,00                                | 904.254,31                   | 0,00                                |
| 2.101.02                 | Categoria 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali   | 741.000,00                   | 0,00                                | 861.000,00                   | 0,00                                | 904.254,31                   | 0,00                                |
| <b>2.102.00</b>          | <b>Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie</b>  | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| 2.102.01                 | Categoria 1 - Trasferimenti correnti da Famiglie   | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| <b>2.103.00</b>          | <b>Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese</b>   | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| 2.103.02                 | Categoria 2 - Altri trasferimenti correnti da imprese  | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| <b>2.000.00</b>          | <b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>  | <b>741.000,00</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>861.000,00</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>904.254,31</b>            | <b>0,00</b>                         |
| <b>3.000.00</b>          | <i>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</i>  |                              |                                     |                              |                                     |                              |                                     |
| <b>3.100.00</b>          | <b>Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                              | <b>966.169,59</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>961.612,21</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>987.311,98</b>            | <b>0,00</b>                         |
| 3.102.00                 | Categoria 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi   | 966.169,59                   | 0,00                                | 961.612,21                   | 0,00                                | 987.311,98                   | 0,00                                |
| 3.103.00                 | Categoria 3 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni   | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| <b>3.200.00</b>          | <b>Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti</b>   | <b>25.000,00</b>             | <b>25.000,00</b>                    | <b>25.000,00</b>             | <b>25.000,00</b>                    | <b>25.000,00</b>             | <b>25.000,00</b>                    |
| 3.202.00                 | Categoria 2 - Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti | 25.000,00                    | 25.000,00                           | 25.000,00                    | 25.000,00                           | 25.000,00                    | 25.000,00                           |
| 3.203.00                 | Categoria 3 - Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti  | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| <b>3.300.00</b>          | <b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>  | <b>40,00</b>                 | <b>0,00</b>                         | <b>40,00</b>                 | <b>0,00</b>                         | <b>40,00</b>                 | <b>0,00</b>                         |
| 3.303.00                 | Categoria 3 - Altri interessi attivi   | 40,00                        | 0,00                                | 40,00                        | 0,00                                | 40,00                        | 0,00                                |
| <b>3.500.00</b>          | <b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         |
| 3.501.00                 | Categoria 1 - Indennizzi di assicurazione  | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| 3.502.00                 | Categoria 2 - Rimborsi in entrata  | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| 3.599.00                 | Categoria 99 - Altre entrate correnti n.a.c.   | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| <b>3.000.00</b>          | <b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>   | <b>991.209,59</b>            | <b>25.000,00</b>                    | <b>986.652,21</b>            | <b>25.000,00</b>                    | <b>1.012.351,98</b>          | <b>25.000,00</b>                    |
| <b>4.000.00</b>          | <i>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</i>  |                              |                                     |                              |                                     |                              |                                     |
| <b>4.200.00</b>          | <b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>  | <b>139.500,00</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>139.500,00</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>139.500,00</b>            | <b>0,00</b>                         |
| 4.201.00                 | Categoria 1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche  | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| 4.205.00                 | Categoria 5 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                       | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| 4.206.00                 | Categoria 6 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche     | 139.500,00                   | 0,00                                | 139.500,00                   | 0,00                                | 139.500,00                   | 0,00                                |
| <b>4.400.00</b>          | <b>Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         |
| 4.401.00                 | Categoria 1 - Alienazione di beni materiali  | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| <b>4.000.00</b>          | <b>Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>   | <b>139.500,00</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>139.500,00</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>139.500,00</b>            | <b>0,00</b>                         |
| <b>7.000.00</b>          | <i>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>   |                              |                                     |                              |                                     |                              |                                     |
| <b>7.100.00</b>          | <b>Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         |
| 7.101.00                 | Categoria 1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere   | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| <b>7.000.00</b>          | <b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                         |
| <b>9.000.00</b>          | <i>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</i>  |                              |                                     |                              |                                     |                              |                                     |
| <b>9.100.00</b>          | <b>Tipologia 100 - Entrate per partite di giro</b>   | <b>549.829,14</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>549.829,14</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>549.829,14</b>            | <b>0,00</b>                         |
| 9.101.00                 | Categoria 1 - Altre ritenute   | 250.000,00                   | 0,00                                | 250.000,00                   | 0,00                                | 250.000,00                   | 0,00                                |
| 9.102.00                 | Categoria 2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente   | 272.000,00                   | 0,00                                | 272.000,00                   | 0,00                                | 272.000,00                   | 0,00                                |
| 9.103.00                 | Categoria 3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo   | 5.000,00                     | 0,00                                | 5.000,00                     | 0,00                                | 5.000,00                     | 0,00                                |
| 9.199.00                 | Categoria 99 - Altre entrate per partite di giro   | 22.829,14                    | 0,00                                | 22.829,14                    | 0,00                                | 22.829,14                    | 0,00                                |
| <b>9.200.00</b>          | <b>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</b>   | <b>40.000,00</b>             | <b>10.000,00</b>                    | <b>30.000,00</b>             | <b>0,00</b>                         | <b>30.000,00</b>             | <b>0,00</b>                         |
| 9.204.00                 | Categoria 4 - Depositi di/preso terzi  | 10.000,00                    | 10.000,00                           | 0,00                         | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                                |
| 9.205.00                 | Categoria 5 - Riscossione imposte e tributi per conto terzi  | 30.000,00                    | 0,00                                | 30.000,00                    | 0,00                                | 30.000,00                    | 0,00                                |
| <b>9.000.00</b>          | <b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>   | <b>589.829,14</b>            | <b>10.000,00</b>                    | <b>579.829,14</b>            | <b>0,00</b>                         | <b>579.829,14</b>            | <b>0,00</b>                         |
| <b>Totale Titoli</b>     |  | <b>2.461.538,73</b>          | <b>35.000,00</b>                    | <b>2.566.981,35</b>          | <b>25.000,00</b>                    | <b>2.635.935,43</b>          | <b>25.000,00</b>                    |

### Spese non ricorrenti:

| titoli e macroaggregati di spesa   | Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio |                         | Previsioni dell'anno 2021 |                         | Previsioni dell'anno 2022 |                         |
|--|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
|  | Totale  | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti | Totale                    | - di cui non ricorrenti |
| <b>TITOLO 1 - spese correnti</b>   |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 101 Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente                                | 624.000,00  | 0,00                    | 600.000,00                | 0,00                    | 600.000,00                | 0,00                    |
| 102 Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente                          | 103.500,00  | 0,00                    | 103.500,00                | 0,00                    | 105.500,00                | 0,00                    |
| 103 Macroaggregato 3 - Acquisto di beni e servizi                                  | 842.763,21  | 81.194,64               | 967.356,75                | 39.873,86               | 1.012.063,34              | 41.526,14               |
| 104 Macroaggregato 4 - Trasferimenti correnti                                      | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| 107 Macroaggregato 7 - Interessi passivi   | 36.753,42   | 0,00                    | 27.795,39                 | 0,00                    | 23.000,14                 | 0,00                    |
| 109 Macroaggregato 9 - Rimborsi e poste correttive delle entrate                   | 8.500,00  | 0,00                    | 8.500,00                  | 0,00                    | 8.500,00                  | 0,00                    |
| 110 Macroaggregato 10 - Altre spese correnti                                       | 183.446,38  | 40.000,00               | 172.876,70                | 30.000,00               | 195.338,20                | 30.000,00               |
| <b>100 Totale TITOLO 1 - Spese correnti</b>  | <b>1.798.963,01</b>                               | <b>121.194,64</b>       | <b>1.880.028,84</b>       | <b>69.873,86</b>        | <b>1.944.401,68</b>       | <b>71.526,14</b>        |
| <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>  |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 202 Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni              | 458.969,06  | 449.917,52              | 9.051,54                  | 0,00                    | 9.051,54                  | 0,00                    |
| 205 Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale                               | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| <b>200 Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                               | <b>458.969,06</b>                                 | <b>449.917,52</b>       | <b>9.051,54</b>           | <b>0,00</b>             | <b>9.051,54</b>           | <b>0,00</b>             |
| <b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>   |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 403 Macroaggregato 3 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo          | 93.695,04   | 0,00                    | 98.071,83                 | 0,00                    | 102.653,07                | 0,00                    |
| <b>400 Totale TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>                                  | <b>93.695,04</b>                                  | <b>0,00</b>             | <b>98.071,83</b>          | <b>0,00</b>             | <b>102.653,07</b>         | <b>0,00</b>             |
| <b>TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>            |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 501 Macroaggregato 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto                 | 0,00  | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                    |
| <b>500 Totale TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>             |
| <b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>                          |   |                         |                           |                         |                           |                         |
| 701 Macroaggregato 1 - Uscite per partite di giro                                  | 549.829,14  | 0,00                    | 549.829,14                | 0,00                    | 549.829,14                | 0,00                    |
| 702 Macroaggregato 2 - Uscite per conto terzi                                      | 40.000,00   | 10.000,00               | 30.000,00                 | 0,00                    | 30.000,00                 | 0,00                    |
| <b>700 Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>               | <b>589.829,14</b>                                 | <b>10.000,00</b>        | <b>579.829,14</b>         | <b>0,00</b>             | <b>579.829,14</b>         | <b>0,00</b>             |
| Totale   | <b>2.941.456,25</b>                               | <b>581.112,16</b>       | <b>2.566.981,35</b>       | <b>69.873,86</b>        | <b>2.635.935,43</b>       | <b>71.526,14</b>        |

#### **Fondi di riserva**

Sono stati previsti accantonamenti ai seguenti fondi di riserva:

- 1) "Fondo di riserva per le spese obbligatorie" che può autorizzare prelievi per eventuali necessità a favore dei capitoli indicati nell'elenco allegato al bilancio di previsione.
- 2) "Fondo di riserva per spese imprevisite", il cui prelievo può essere disposto al verificarsi di spese non prevedibili. L'elenco di queste possibili spese è allegato al bilancio di previsione finanziario. Lo stanziamento tiene conto in particolare delle eventuali spese di manutenzione straordinaria degli impianti ittici, delle attrezzature e degli automezzi attualmente obsoleti.
- 3) "Fondo di riserva per le autorizzazioni di cassa" - calcolato nella misura non superiore a 1/12esimo delle complessive autorizzazioni a pagare dell'Ente - che raccoglie al suo interno oltre che la cassa necessaria per supportare eventuali prelievi dagli altri fondi di riserva, e fondi spese future anche la disponibilità a supportare difficoltà di cassa di altri capitoli di spesa.

#### **Fondi rischi (Missione 20, Programma 1)**

- 1) Fondo di riserva per rinnovi contrattuali personale operaio, che può autorizzare prelievi connessi ai rinnovi dei contratti di lavoro del personale operaio. La previsione deriva dalle somme stimate dalla Confagricoltura di Udine, -che segue l'elaborazione dei cedolini degli stipendi e tutte le fattispecie connesse al contratto di lavoro degli operai - per il rinnovo del contratto integrativo aziendale al personale operaio che deve essere concordato tra le parti.
- 2) Fondo di riserva per trattamento di fine rapporto (T.F.R.) che può autorizzare prelievi connessi alla richiesta del personale operaio di liquidazione del T.F.R. e la previsione comprende gli accantonamenti riferiti a somme già maturate.

- 3) Fondo rischi legali, ai sensi del punto 5.2, lettera h) dei principi applicati alla contabilità finanziaria, in relazione ai contenziosi in corso, dai quali possono scaturire obbligazioni passive condizionati dall'esito del giudizio, l'Ente ha accantonato le risorse necessarie per il pagamento degli oneri determinati in sede di emanazione delle sentenze esecutive.

#### **Fondo crediti di dubbia esigibilità (Missione 20, Programma 2)**

In attuazione del "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" l'Ente ha previsto lo stanziamento di un'apposita posta contabile per il "Fondo crediti di dubbia esigibilità"

Per la definizione del valore da attribuire al fondo si è provveduto, in linea con quanto stabilito nel "Principio Contabile" a:

- 1) Individuare le categorie di entrate stanziare che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, attraverso l'analisi dei singoli capitoli di bilancio e riconducendo gli stessi nell'ambito delle rispettive "Tipologie" e "Titoli"; sono state peraltro analizzate le seguenti tipologie: Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni, Tipologia 300: Interessi attivi, Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate ricorrenti.
- 2) Analizzare l'andamento di tali crediti negli anni 2014/2018 e delle rispettive riscossioni.
- 3) Calcolare la percentuale da accantonare per tipologia di entrata, optando per la modalità della "media semplice".

#### **Fondo pluriennale vincolato**

Si evidenzia che il Fondo pluriennale vincolato viene valorizzato in €479.917,52.

#### **b) Quote vincolate e quote disponibili del risultato di amministrazione presunto**

La parte accantonata è pari a complessive euro 362.773,72 e si riferisce per euro 149.773,72 al fondo crediti dubbia esigibilità, e per euro 213.000,00 ad altri fondi per TFR.

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

Il bilancio di previsione 2020-2022 non autorizza alcun utilizzo anticipato di risorse vincolate presunte. Queste ultime verranno utilizzate dopo l'approvazione del rendiconto.

La quota disponibile del risultato di amministrazione presunto verrà utilizzata quando verrà dimostrata la sua effettiva consistenza e quindi nella misura in cui l'avanzo risulterà effettivamente realizzato e verrà utilizzata 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. Le spese per investimenti pari ad euro 458.969,06 per il 2020, ad euro 9.051,54 per il 2021 e 22, si a due interventi straordinari per l'anno 2020 ad un impianto in provincia di Pordenone e uno in provincia di Udine, a cui si aggiungono 9051,54 per ogni anno del triennio per manutenzioni straordinarie.

#### **e) Investimenti ancora in corso finanziati con FPV**

L'intervento di cui sopra riferito agli impianti in provincia di Udine e Pordenone è finanziato nel 2020 con il FPV.

#### **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 9.11.5 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**

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

## BILANCIO DI PREVISIONE

## ENTRATE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| TITOLO<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2019 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI     |                |                |
|---------------------|--|---|------------|--|----------------|----------------|----------------|
|                     |  |   |            |  | DELL'ANNO 2020 | DELL'ANNO 2021 | DELL'ANNO 2022 |
|                     | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>                      |   | competenza | 27.500,00                                  | 30.000,00      | 0,00           | 0,00           |
|                     | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>             |   | competenza | 241.210,87                                 | 449.917,52     | 0,00           | 0,00           |
|                     | <b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>                                  |   | competenza | 1.006.017,52                               | 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           |                |                |
|                     | <b>Fondo di cassa all'1/1/2020</b>   |   | cassa      | 1.536.196,44                               | 1.669.102,74   |                |                |
| <b>2.000</b>        | <b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>                                   |   |            |  |                |                |                |
| <b>2.101</b>        | <b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b> | 59.558,96   | competenza | 685.449,00                                 | 741.000,00     | 861.000,00     | 904.254,31     |
|                     |  |   | cassa      | 985.449,00                                 | 741.000,00     |                |                |
| <b>2.102</b>        | <b>Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie</b>                  | 0,00  | competenza | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                     |  |   | cassa      | 0,00                                       | 0,00           |                |                |
| <b>2.103</b>        | <b>Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese</b>                   | 0,00  | competenza | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                     |  |   | cassa      | 0,00                                       | 0,00           |                |                |
| <b>2.000</b>        | <b>Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>                            | 59.558,96   | competenza | 685.449,00                                 | 741.000,00     | 861.000,00     | 904.254,31     |
|                     |  |   | cassa      | 985.449,00                                 | 741.000,00     |                |                |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## ENTRATE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| TITOLO<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2019 |                     | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 |                              |                              |                              |
|---------------------|--|---|---------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                     |  |   |                     |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2020 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2022 |
| <b>3.000</b>        | <b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>  |   |                     |  |                              |                              |                              |
| <b>3.100</b>        | <b>Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                            | 193.927,21  | competenza<br>cassa | 1.108.500,00<br>1.058.500,00               | 966.169,59<br>997.444,41     | 961.612,21                   | 987.311,98                   |
| <b>3.200</b>        | <b>Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti</b> | 26.634,42   | competenza<br>cassa | 15.000,00<br>15.000,00                     | 25.000,00<br>51.634,42       | 25.000,00                    | 25.000,00                    |
| <b>3.300</b>        | <b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>  | 4.186,63  | competenza<br>cassa | 100,00<br>100,00                           | 40,00<br>4.226,63            | 40,00                        | 40,00                        |
| <b>3.500</b>        | <b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>   | 1.633,85  | competenza<br>cassa | 0,00<br>0,00                               | 0,00<br>1.633,85             | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>3.000</b>        | <b>Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>   | 226.382,11  | competenza<br>cassa | 1.123.600,00<br>1.073.600,00               | 991.209,59<br>1.054.939,31   | 986.652,21                   | 1.012.351,98                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE****ENTRATE**

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| TITOLO<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2019 |                     | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 |                              |                              |                              |
|---------------------|---|---|---------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                     |   |   |                     |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2020 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2022 |
| <b>4.000</b>        | <b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>                                   |   |                     |  |                              |                              |                              |
| <b>4.200</b>        | <b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>                           | 401.464,00  | competenza<br>cassa | 177.897,81<br>579.361,81                   | 139.500,00<br>540.964,00     | 139.500,00                   | 139.500,00                   |
| <b>4.400</b>        | <b>Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b> | 0,00  | competenza<br>cassa | 0,00<br>0,00                               | 0,00<br>0,00                 | 0,00                         | 0,00                         |
| <b>4.000</b>        | <b>Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>                            | 401.464,00  | competenza<br>cassa | 177.897,81<br>579.361,81                   | 139.500,00<br>540.964,00     | 139.500,00                   | 139.500,00                   |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## ENTRATE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| TITOLO<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2019 |                     | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI     |                |                |
|---------------------|---|---|---------------------|--|----------------|----------------|----------------|
|                     |   |   |                     |  | DELL'ANNO 2020 | DELL'ANNO 2021 | DELL'ANNO 2022 |
| <b>7.000</b>        | <b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>        |   |                     |  |                |                |                |
| <b>7.100</b>        | <b>Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>   | 0,00  | competenza<br>cassa | 0,00<br>0,00                               | 0,00<br>0,00   | 0,00           | 0,00           |
| <b>7.000</b>        | <b>Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> | 0,00  | competenza<br>cassa | 0,00<br>0,00                               | 0,00<br>0,00   | 0,00           | 0,00           |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## ENTRATE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| TITOLO<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2019 |                     | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 |                              |                              |                              |
|---------------------|--|---|---------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                     |  |   |                     |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2020 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2022 |
| <b>9.000</b>        | <b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>        |   |                     |  |                              |                              |                              |
| <b>9.100</b>        | <b>Tipologia 100 - Entrate per partite di giro</b>                 | 250.095,57  | competenza<br>cassa | 567.929,14<br>567.929,14                   | 549.829,14<br>799.924,71     | 549.829,14                   | 549.829,14                   |
| <b>9.200</b>        | <b>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</b>                     | 0,00  | competenza<br>cassa | 35.000,00<br>35.000,00                     | 40.000,00<br>40.000,00       | 30.000,00                    | 30.000,00                    |
| <b>9.000</b>        | <b>Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | 250.095,57  | competenza<br>cassa | 602.929,14<br>602.929,14                   | 589.829,14<br>839.924,71     | 579.829,14                   | 579.829,14                   |
|                     | <b>Totale Titoli</b>   | 937.500,64  | competenza<br>cassa | 2.589.875,95<br>3.241.339,95               | 2.461.538,73<br>3.176.828,02 | 2.566.981,35                 | 2.635.935,43                 |
|                     | <b>Totale Generale delle Entrate</b>                               | 937.500,64  | competenza<br>cassa | 3.864.604,34<br>4.777.536,39               | 2.941.456,25<br>4.845.930,76 | 2.566.981,35                 | 2.635.935,43                 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI**

16/10/2020

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| TITOLO   | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO 2019 |            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI     |                |                |
|----------|--|---|------------|--|----------------|----------------|----------------|
|          |  |   |            |  | DELL'ANNO 2020 | DELL'ANNO 2021 | DELL'ANNO 2022 |
|          | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>          |   | competenza | 27.500,00                                  | 30.000,00      | 0,00           | 0,00           |
|          | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b> |   | competenza | 241.210,87                                 | 449.917,52     | 0,00           | 0,00           |
|          | <b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>                      |   | competenza | 1.006.017,52                               | 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           |                |                |
|          | <b>Fondo di cassa all'1/1/2020</b>                             |   | cassa      | 1.536.196,44                               | 1.669.102,74   |                |                |
| <b>2</b> | <b>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</b>                       | 59.558,96   | competenza | 685.449,00                                 | 741.000,00     | 861.000,00     | 904.254,31     |
|          |  |   | cassa      | 985.449,00                                 | 741.000,00     |                |                |
| <b>3</b> | <b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>                      | 226.382,11  | competenza | 1.123.600,00                               | 991.209,59     | 986.652,21     | 1.012.351,98   |
|          |  |   | cassa      | 1.073.600,00                               | 1.054.939,31   |                |                |
| <b>4</b> | <b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b>                    | 401.464,00  | competenza | 177.897,81                                 | 139.500,00     | 139.500,00     | 139.500,00     |
|          |  |   | cassa      | 579.361,81                                 | 540.964,00     |                |                |
| <b>7</b> | <b>TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> | 0,00  | competenza | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|          |  |   | cassa      | 0,00                                       | 0,00           |                |                |
| <b>9</b> | <b>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>    | 250.095,57  | competenza | 602.929,14                                 | 589.829,14     | 579.829,14     | 579.829,14     |
|          |  |   | cassa      | 602.929,14                                 | 839.924,71     |                |                |
|          | <b>Totale Titoli</b>   | 937.500,64  | competenza | 2.589.875,95                               | 2.461.538,73   | 2.566.981,35   | 2.635.935,43   |
|          |  |   | cassa      | 3.241.339,95                               | 3.176.828,02   |                |                |
|          | <b>Totale Generale delle Entrate</b>                           | 937.500,64  | competenza | 3.864.604,34                               | 2.941.456,25   | 2.566.981,35   | 2.635.935,43   |
|          |  |   | cassa      | 4.777.536,39                               | 4.845.930,76   |                |                |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## SPESE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI     |                |                |
|---------------------------------|--|--|--|----------------|----------------|----------------|
|                                 |  |  |  | DELL'ANNO 2020 | DELL'ANNO 2021 | DELL'ANNO 2022 |
|                                 | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE   |  | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO<br>AUTORIZZATO E NON CONTRATTO           |  | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| 01.00.0                         | <i>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e<br/>generali, di gestione</i> |  |  |                |                |                |
| 01.01.0                         | PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali                                     |  |  |                |                |                |
| 01.01.1                         | TITOLO 1 - Spese correnti  | 0,00   | di competenza                              | 9.501,00       | 9.000,00       | 9.000,00       |
|                                 |  |  | <i>di cui impegnato</i>                    |                | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | <i>di cui fondo plu.vinc.</i>              | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | cassa                                      | 9.501,00       | 9.000,00       |                |
| 01.01.0                         | Totale PROGRAMMA 1 - Organi<br>istituzionali                           | 0,00   | di competenza                              | 9.501,00       | 9.000,00       | 9.000,00       |
|                                 |  |  | <i>di cui impegnato</i>                    |                | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | <i>di cui fondo plu.vinc.</i>              | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | cassa                                      | 9.501,00       | 9.000,00       |                |
| 01.00.0                         | Totale MISSIONE 01 - Servizi<br>istituzionali e generali, di gestione  | 0,00   | di competenza                              | 9.501,00       | 9.000,00       | 9.000,00       |
|                                 |  |  | <i>di cui impegnato</i>                    |                | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | <i>di cui fondo plu.vinc.</i>              | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | cassa                                      | 9.501,00       | 9.000,00       |                |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## SPESE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                                      | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI          |                     |                     |
|---------------------------------|---|--|--------------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                 |   |  |                                      |  | DELL'ANNO 2020      | DELL'ANNO 2021      | DELL'ANNO 2022      |
| <b>16.00.0</b>                  | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>        |  |                                      |  |                     |                     |                     |
| <b>16.02.0</b>                  | <b>PROGRAMMA 2 - Caccia e pesca</b>                                       |  |                                      |  |                     |                     |                     |
| <b>16.02.1</b>                  | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  | 449.359,06   | di competenza                        | 2.182.116,16                               | 1.644.786,21        | 1.735.379,75        | 1.804.547,84        |
|                                 |   |  | <i>di cui impegnato</i>              |  | 286.728,59          | 83.425,43           | 37.911,72           |
|                                 |   |  | <i>di cui fondo plu.vinc.</i>        | 30.000,00                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                 |   |  | cassa                                | 1.673.021,17                               | 2.079.471,99        |                     |                     |
| <b>16.02.2</b>                  | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                                 | 44.182,93  | di competenza                        | 849.677,74                                 | 458.969,06          | 9.051,54            | 9.051,54            |
|                                 |   |  | <i>di cui impegnato</i>              |  | 449.917,52          | 0,00                | 0,00                |
|                                 |   |  | <i>di cui fondo plu.vinc.</i>        | 449.917,52                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                 |   |  | cassa                                | 291.732,36                                 | 503.151,99          |                     |                     |
| <b>16.02.0</b>                  | <b>Totale PROGRAMMA 2 - Caccia e pesca</b>                                | 493.541,99   | di competenza                        | 3.031.793,90                               | 2.103.755,27        | 1.744.431,29        | 1.813.599,38        |
|                                 |   |  | <i>di cui impegnato</i>              |  | 736.646,11          | 83.425,43           | 37.911,72           |
|                                 |   |  | <i>di cui fondo plu.vinc.</i>        | 479.917,52                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|                                 |   |  | cassa                                | 1.964.753,53                               | 2.582.623,98        |                     |                     |
| <b>16.00.0</b>                  | <b>Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b> | <b>493.541,99</b>  | <b>di competenza</b>                 | <b>3.031.793,90</b>                        | <b>2.103.755,27</b> | <b>1.744.431,29</b> | <b>1.813.599,38</b> |
|                                 |   |  | <b><i>di cui impegnato</i></b>       |  | <b>736.646,11</b>   | <b>83.425,43</b>    | <b>37.911,72</b>    |
|                                 |   |  | <b><i>di cui fondo plu.vinc.</i></b> | <b>479.917,52</b>                          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|                                 |   |  | <b>cassa</b>                         | <b>1.964.753,53</b>                        | <b>2.582.623,98</b> |                     |                     |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## SPESE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI     |                |                |
|---------------------------------|--|--|------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
|                                 |  |  |                        |  | DELL'ANNO 2020 | DELL'ANNO 2021 | DELL'ANNO 2022 |
| <b>20.00.0</b>                  | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                      |  |                        |  |                |                |                |
| <b>20.01.0</b>                  | <b>PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva</b>                            |  |                        |  |                |                |                |
| <b>20.01.1</b>                  | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                 | 0,00   | di competenza          | 15.500,00                                  | 18.500,00      | 18.500,00      | 18.500,00      |
|                                 |  |  | di cui impegnato       |  | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | cassa                  | 9.440,76                                   | 200.000,00     |                |                |
| <b>20.01.0</b>                  | <b>Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva</b>                     | 0,00   | di competenza          | 15.500,00                                  | 18.500,00      | 18.500,00      | 18.500,00      |
|                                 |  |  | di cui impegnato       |  | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | cassa                  | 9.440,76                                   | 200.000,00     |                |                |
| <b>20.02.0</b>                  | <b>PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'</b>        |  |                        |  |                |                |                |
| <b>20.02.1</b>                  | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                                 | 0,00   | di competenza          | 28.431,84                                  | 15.923,38      | 15.353,70      | 15.353,70      |
|                                 |  |  | di cui impegnato       |  | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | cassa                  | 0,00                                       | 0,00           |                |                |
| <b>20.02.2</b>                  | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                        | 0,00   | di competenza          | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | di cui impegnato       |  | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | cassa                  | 0,00                                       | 0,00           |                |                |
| <b>20.02.0</b>                  | <b>Totale PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilita'</b> | 0,00   | di competenza          | 28.431,84                                  | 15.923,38      | 15.353,70      | 15.353,70      |
|                                 |  |  | di cui impegnato       |  | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                                 |  |  | cassa                  | 0,00                                       | 0,00           |                |                |
| <b>20.03.0</b>                  | <b>PROGRAMMA 3 - Altri fondi</b>                                 |  |                        |  |                |                |                |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## SPESE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE                                      | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                               | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 |                              |                              |                              |
|---------------------------------|--|--|-------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |  |  |                               |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2020 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2022 |
| <b>20.03.1</b>                  | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>                   | 0,00   | di competenza                 | 46.000,00                                  | 74.000,00                    | 74.000,00                    | 74.000,00                    |
|                                 |  |  | <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                         |                              |                              |
| <b>20.03.0</b>                  | <b>Totale PROGRAMMA 3 - Altri fondi</b>            | 0,00   | di competenza                 | 46.000,00                                  | 74.000,00                    | 74.000,00                    | 74.000,00                    |
|                                 |  |  | <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                         |                              |                              |
| <b>20.00.0</b>                  | <b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b> | <b>0,00</b>  | <b>di competenza</b>          | <b>89.931,84</b>                           | <b>108.423,38</b>            | <b>107.853,70</b>            | <b>107.853,70</b>            |
|                                 |  |  | <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                         | 9.440,76                                   | 200.000,00                   |                              |                              |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## SPESE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                               | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 |                              |                              |                              |
|---------------------------------|--|--|-------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |  |  |                               |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2020 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2022 |
| <b>50.00.0</b>                  | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>   |  |                               |  |                              |                              |                              |
| <b>50.01.0</b>                  | <b>PROGRAMMA 1 - Quota interessi<br/>ammortamento mutui e prestiti<br/>obbligazionari</b>        |  |                               |  |                              |                              |                              |
| <b>50.01.1</b>                  | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>   | 0,00   | di competenza                 | 40.934,88                                  | 36.753,42                    | 27.795,39                    | 23.000,14                    |
|                                 |  |  | <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                         | 40.934,88                                  | 36.753,42                    |                              |                              |
| <b>50.01.0</b>                  | <b>Totale PROGRAMMA 1 - Quota<br/>interessi ammortamento mutui e<br/>prestiti obbligazionari</b> | 0,00   | di competenza                 | 40.934,88                                  | 36.753,42                    | 27.795,39                    | 23.000,14                    |
|                                 |  |  | <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                         | 40.934,88                                  | 36.753,42                    |                              |                              |
| <b>50.02.0</b>                  | <b>PROGRAMMA 2 - Quota capitale<br/>ammortamento mutui e prestiti<br/>obbligazionari</b>         |  |                               |  |                              |                              |                              |
| <b>50.02.4</b>                  | <b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>   | 0,00   | di competenza                 | 89.513,58                                  | 93.695,04                    | 98.071,83                    | 102.653,07                   |
|                                 |  |  | <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                         | 89.513,58                                  | 93.695,04                    |                              |                              |
| <b>50.02.0</b>                  | <b>Totale PROGRAMMA 2 - Quota capitale<br/>ammortamento mutui e prestiti<br/>obbligazionari</b>  | 0,00   | di competenza                 | 89.513,58                                  | 93.695,04                    | 98.071,83                    | 102.653,07                   |
|                                 |  |  | <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                         | 89.513,58                                  | 93.695,04                    |                              |                              |
| <b>50.00.0</b>                  | <b>Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>  | <b>0,00</b>  | <b>di competenza</b>          | <b>130.448,46</b>                          | <b>130.448,46</b>            | <b>125.867,22</b>            | <b>125.653,21</b>            |
|                                 |  |  | <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                         |
|                                 |  |  | <b>cassa</b>                  | <b>130.448,46</b>                          | <b>130.448,46</b>            |                              |                              |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## SPESE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                        | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 |                              |                              |                              |
|---------------------------------|---|--|------------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |   |  |                        |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2020 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2022 |
| <b>60.00.0</b>                  | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                              |  |                        |  |                              |                              |                              |
| <b>60.01.0</b>                  | <b>PROGRAMMA 1 - Restituzione<br/>anticipazione di tesoreria</b>            |  |                        |  |                              |                              |                              |
| <b>60.01.5</b>                  | <b>TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da<br/>istituto tesoriere/cassiere</b> | 0,00   | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |   |  | di cui impegnato       |  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |   |  | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |   |  | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                         |                              |                              |
| <b>60.01.0</b>                  | <b>Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione<br/>anticipazione di tesoreria</b>     | 0,00   | di competenza          | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |   |  | di cui impegnato       |  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |   |  | di cui fondo plu.vinc. | 0,00                                       | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |   |  | cassa                  | 0,00                                       | 0,00                         |                              |                              |
| <b>60.00.0</b>                  | <b>Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni<br/>finanziarie</b>                   | <b>0,00</b>  | <b>di competenza</b>   | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                                 |   |  | di cui impegnato       |  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                                 |   |  | di cui fondo plu.vinc. | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                  |
|                                 |   |  | cassa                  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                  |                              |                              |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## SPESE

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                               | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 |                              |                              |                              |
|---------------------------------|---|--|-------------------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                 |   |  |                               |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2020 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2022 |
| <b>99.00.0</b>                  | <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                          |  |                               |  |                              |                              |                              |
| <b>99.01.0</b>                  | <b>PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>        |  |                               |  |                              |                              |                              |
| <b>99.01.7</b>                  | <b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>             | 186.303,20   | di competenza                 | 602.929,14                                 | 589.829,14                   | 579.829,14                   | 579.829,14                   |
|                                 |   |  | <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                         | 570.929,14                                 | 776.132,34                   |                              |                              |
| <b>99.01.0</b>                  | <b>Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro</b> | 186.303,20   | di competenza                 | 602.929,14                                 | 589.829,14                   | 579.829,14                   | 579.829,14                   |
|                                 |   |  | <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                         | 570.929,14                                 | 776.132,34                   |                              |                              |
| <b>99.00.0</b>                  | <b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                   | <b>186.303,20</b>  | <b>di competenza</b>          | <b>602.929,14</b>                          | <b>589.829,14</b>            | <b>579.829,14</b>            | <b>579.829,14</b>            |
|                                 |   |  | <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                         | 570.929,14                                 | 776.132,34                   |                              |                              |
|                                 | <b>Totale Missioni</b>  | <b>679.845,19</b>  | <b>di competenza</b>          | <b>3.864.604,34</b>                        | <b>2.941.456,25</b>          | <b>2.566.981,35</b>          | <b>2.635.935,43</b>          |
|                                 |   |  | <i>di cui impegnato</i>       |  | 736.646,11                   | 83.425,43                    | 37.911,72                    |
|                                 |   |  | <i>di cui fondo plu.vinc.</i> | 479.917,52                                 | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |   |  | cassa                         | 2.685.072,89                               | 3.698.204,78                 |                              |                              |
|                                 | <b>Totale Generale delle Spese</b>                                    | <b>679.845,19</b>  | <b>di competenza</b>          | <b>3.864.604,34</b>                        | <b>2.941.456,25</b>          | <b>2.566.981,35</b>          | <b>2.635.935,43</b>          |
|                                 |   |  | <i>di cui impegnato</i>       |  | 736.646,11                   | 83.425,43                    | 37.911,72                    |
|                                 |   |  | <i>di cui fondo plu.vinc.</i> | 479.917,52                                 | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
|                                 |   |  | cassa                         | 2.685.072,89                               | 3.698.204,78                 |                              |                              |

**BILANCIO DI PREVISIONE - UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI  
DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI 2020 2021 2022**

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| MISSIONE<br>PROGRAMMA<br>TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PRESUNTI<br>AL TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI       |                |                |             |
|---------------------------------|---|--|--|------------------|----------------|----------------|-------------|
|                                 |   |  |  | DELL'ANNO 2020   | DELL'ANNO 2021 | DELL'ANNO 2022 |             |
| <b>16.00.0</b>                  | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>        |  |  |                  |                |                |             |
| <b>16.02.0</b>                  | <b>PROGRAMMA 2 - Caccia e pesca</b>                                       |  |  |                  |                |                |             |
| <b>16.02.2</b>                  | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                                 | 0,00   | di competenza                              | 38.397,81        | 0,00           | 0,00           | 0,00        |
|                                 |   |  | <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                                      | 38.397,81        | 0,00           |                |             |
| <b>16.02.0</b>                  | <b>Totale PROGRAMMA 2 - Caccia e pesca</b>                                | 0,00   | di competenza                              | 38.397,81        | 0,00           | 0,00           | 0,00        |
|                                 |   |  | <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                                      | 38.397,81        | 0,00           |                |             |
| <b>16.00.0</b>                  | <b>Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b> | <b>0,00</b>  | <b>di competenza</b>                       | <b>38.397,81</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> |
|                                 |   |  | <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                                      | 38.397,81        | 0,00           |                |             |
|                                 | <b>Totale Missioni</b>  | <b>0,00</b>  | <b>di competenza</b>                       | <b>38.397,81</b> | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b> |
|                                 |   |  | <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                                      | 38.397,81        | 0,00           |                |             |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

16/10/2020

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| TITOLO   | DENOMINAZIONE   | RESIDUI<br>PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                                   | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI          |                     |                     |
|----------|---|---|-----------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
|          |   |   |                                   |  | DELL'ANNO 2020      | DELL'ANNO 2021      | DELL'ANNO 2022      |
|          | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>   |   |                                   | 0,00                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|          | <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E<br/>NON CONTRATTO</b>        |   |                                   | 0,00                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>1</b> | <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>  | 449.359,06  | di competenza                     | 2.322.483,88                               | 1.798.963,01        | 1.880.028,84        | 1.944.401,68        |
|          |   |   | <i>di cui impegnato</i>           |  | 286.728,59          | 83.425,43           | 37.911,72           |
|          |   |   | <i>di cui f. plu.vinc.</i>        | 30.000,00                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|          |   |   | cassa                             | 1.732.897,81                               | 2.325.225,41        |                     |                     |
| <b>2</b> | <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>                                   | 44.182,93   | di competenza                     | 849.677,74                                 | 458.969,06          | 9.051,54            | 9.051,54            |
|          |   |   | <i>di cui impegnato</i>           |  | 449.917,52          | 0,00                | 0,00                |
|          |   |   | <i>di cui f. plu.vinc.</i>        | 449.917,52                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|          |   |   | cassa                             | 291.732,36                                 | 503.151,99          |                     |                     |
| <b>4</b> | <b>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</b>                                      | 0,00  | di competenza                     | 89.513,58                                  | 93.695,04           | 98.071,83           | 102.653,07          |
|          |   |   | <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                             | 89.513,58                                  | 93.695,04           |                     |                     |
| <b>5</b> | <b>TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni da istituto<br/>tesoriere/cassiere</b> | 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                |                     |                     |
| <b>7</b> | <b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>                   | 186.303,20  | di competenza                     | 602.929,14                                 | 589.829,14          | 579.829,14          | 579.829,14          |
|          |   |   | <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                             | 570.929,14                                 | 776.132,34          |                     |                     |
|          | <b>Totale Titoli</b>  | <b>679.845,19</b>   | <b>di competenza</b>              | <b>3.864.604,34</b>                        | <b>2.941.456,25</b> | <b>2.566.981,35</b> | <b>2.635.935,43</b> |
|          |   |   | <b><i>di cui impegnato</i></b>    |  | <b>736.646,11</b>   | <b>83.425,43</b>    | <b>37.911,72</b>    |
|          |   |   | <b><i>di cui f. plu.vinc.</i></b> | <b>479.917,52</b>                          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
|          |   |   | <b>cassa</b>                      | <b>2.685.072,89</b>                        | <b>3.698.204,78</b> |                     |                     |

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

16/10/2020

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| TITOLO | DENOMINAZIONE                      | RESIDUI<br>PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 |                              |                              |                              |
|--------|------------------------------------|---|----------------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|        |                                    |   |                            |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2020 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2022 |
|        | <b>Totale Generale delle Spese</b> | <b>679.845,19</b>   | <b>di competenza</b>       | <b>3.864.604,34</b>                        | <b>2.941.456,25</b>          | <b>2.566.981,35</b>          | <b>2.635.935,43</b>          |
|        |                                    |   | <i>di cui impegnato</i>    |  | <i>736.646,11</i>            | <i>83.425,43</i>             | <i>37.911,72</i>             |
|        |                                    |   | <i>di cui f. plu.vinc.</i> | <i>479.917,52</i>                          | <i>0,00</i>                  | <i>0,00</i>                  | <i>0,00</i>                  |
|        |                                    |   | <i>cassa</i>               | <i>2.685.072,89</i>                        | <i>3.698.204,78</i>          |                              |                              |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE 2020 2021 2022

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| MISSIONE  | DENOMINAZIONE  | RESIDUI<br>PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI     |                |                |
|-----------|--|---|----------------------------|--|----------------|----------------|----------------|
|           |  |   |                            |  | DELL'ANNO 2020 | DELL'ANNO 2021 | DELL'ANNO 2022 |
|           | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                                    |   |                            | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|           | <b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E<br/>NON CONTRATTO</b>   |   |                            | 0,00                                       | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
| <b>01</b> | <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di<br/>gestione</b> | 0,00  | di competenza              | 9.501,00                                   | 9.000,00       | 9.000,00       | 9.000,00       |
|           |  |   | <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                      | 9.501,00                                   | 9.000,00       |                |                |
| <b>16</b> | <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e<br/>pesca</b> | 493.541,99  | di competenza              | 3.031.793,90                               | 2.103.755,27   | 1.744.431,29   | 1.813.599,38   |
|           |  |   | <i>di cui impegnato</i>    |  | 736.646,11     | 83.425,43      | 37.911,72      |
|           |  |   | <i>di cui f. plu.vinc.</i> | 479.917,52                                 | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|           |  |   | cassa                      | 1.964.753,53                               | 2.582.623,98   |                |                |
| <b>20</b> | <b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>                            | 0,00  | di competenza              | 89.931,84                                  | 108.423,38     | 107.853,70     | 107.853,70     |
|           |  |   | <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                      | 9.440,76                                   | 200.000,00     |                |                |
| <b>50</b> | <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                                   | 0,00  | di competenza              | 130.448,46                                 | 130.448,46     | 125.867,22     | 125.653,21     |
|           |  |   | <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     |                |                |
| <b>60</b> | <b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>                         | 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           |                |                |
| <b>99</b> | <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>                           | 186.303,20  | di competenza              | 602.929,14                                 | 589.829,14     | 579.829,14     | 579.829,14     |
|           |  |   | <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                      | 570.929,14                                 | 776.132,34     |                |                |

**BILANCIO DI PREVISIONE****RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE 2020 2021 2022**

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| MISSIONE | DENOMINAZIONE                      | RESIDUI<br>PRESUNTI AL<br>TERMINE<br>DELL'ESERCIZIO<br>2019 |                            | PREVISIONI<br>DEFINITIVE<br>DELL'ANNO 2019 |                              |                              |                              |
|----------|------------------------------------|---|----------------------------|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|          |                                    |   |                            |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2020 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI<br>DELL'ANNO 2022 |
|          | <b>Totale Missioni</b>             | <b>679.845,19</b>   | <b>di competenza</b>       | <b>3.864.604,34</b>                        | <b>2.941.456,25</b>          | <b>2.566.981,35</b>          | <b>2.635.935,43</b>          |
|          |                                    |   | <i>di cui impegnato</i>    |  | <i>736.646,11</i>            | <i>83.425,43</i>             | <i>37.911,72</i>             |
|          |                                    |   | <i>di cui f. plu.vinc.</i> | <i>479.917,52</i>                          | <i>0,00</i>                  | <i>0,00</i>                  | <i>0,00</i>                  |
|          |                                    |   | <i>cassa</i>               | <i>2.685.072,89</i>                        | <i>3.698.204,78</i>          |                              |                              |
|          | <b>Totale Generale delle Spese</b> | <b>679.845,19</b>   | <b>di competenza</b>       | <b>3.864.604,34</b>                        | <b>2.941.456,25</b>          | <b>2.566.981,35</b>          | <b>2.635.935,43</b>          |
|          |                                    |   | <i>di cui impegnato</i>    |  | <i>736.646,11</i>            | <i>83.425,43</i>             | <i>37.911,72</i>             |
|          |                                    |   | <i>di cui f. plu.vinc.</i> | <i>479.917,52</i>                          | <i>0,00</i>                  | <i>0,00</i>                  | <i>0,00</i>                  |
|          |                                    |   | <i>cassa</i>               | <i>2.685.072,89</i>                        | <i>3.698.204,78</i>          |                              |                              |















## BILANCIO DI PREVISIONE

## EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni) 2020 2021 2022

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| EQUILIBRI DI BILANCIO   |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| 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  | (+) | 30.000,00  | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate titoli 1-2-3  | (+) | 1.732.209,59   | 1.847.652,21            | 1.916.606,29            |
| 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  | (-) | 1.798.963,01   | 1.880.028,84            | 1.944.401,68            |
| - 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   | (-) | 93.695,04  | 98.071,83               | 102.653,07              |
| - 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                    |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>  |     | <b>9.051,54</b>  | <b>9.051,54</b>         | <b>9.051,54</b>         |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni) 2020 2021 2022

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| EQUILIBRI DI BILANCIO   |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| 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   | (+) | 449.917,52   | 0,00                    | 0,00                    |
| Entrate in conto capitale (Titolo 4)  | (+) | 139.500,00   | 139.500,00              | 139.500,00              |
| 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   | (-) | 458.969,06   | 9.051,54                | 9.051,54                |
| - 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>B) Equilibrio di parte capitale</b>  |     | <b>-9.051,54</b>                                       | <b>-9.051,54</b>        | <b>-9.051,54</b>        |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni) 2020 2021 2022

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| EQUILIBRI DI BILANCIO   | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 |
|---|--|-------------------------|-------------------------|
| 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                    |
| <b>C) Variazioni attività finanziaria</b>   |  | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)</b>  |  | 0,00                    | 0,00                    |

## BILANCIO DI PREVISIONE

## EQUILIBRI DI BILANCIO - (Solo per le Regioni) 2020 2021 2022

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| EQUILIBRI DI BILANCIO   |     | COMPETENZA ANNO<br>DI RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario</b>                                |     |  |                         |                         |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>  |     | 9.051,54   | 9.051,54                | 9.051,54                |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti                                  | (-) | 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                    |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>  |     | <b>9.051,54</b>  | <b>9.051,54</b>         | <b>9.051,54</b>         |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali</b>   |     |  |                         |                         |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>  |     | 9.051,54   | 9.051,54                | 9.051,54                |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento delle spese correnti a al rimborso di prestiti ( H )                               | (-) | 0,00   |                         |                         |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>  |     | <b>9.051,54</b>  | <b>9.051,54</b>         | <b>9.051,54</b>         |

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

Pagina 1

(ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

17/10/2020

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| <b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:</b> |  |                     |
|---|--|---------------------|
| <b>(+)</b>  | <b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019</b>   | <b>2.181.270,28</b> |
| (+)   | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019   | 268.710,87          |
| (+)   | Entrate già accertate nell'esercizio 2019  | 2.302.977,40        |
| (-)   | Uscite già impegnate nell'esercizio 2019   | 2.212.003,04        |
| (-)   | Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019  | 535.370,12          |
| (+)   | Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019   | 0,00                |
| (+)   | Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019   | 69.265,64           |
| <b>=</b>  | <b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020</b> | <b>2.074.851,03</b> |
| (+)   | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019   | 0,00                |
| (-)   | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019   | 0,00                |
| (-)   | Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019  | 0,00                |
| (+)   | Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019                                       | 0,00                |
| (+)   | Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019                                       | 0,00                |
| -   | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019  | 479.917,52          |
| <b>=</b>  | <b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019</b>  | <b>1.594.933,51</b> |
| <b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:</b>   |  |                     |
| <b>Parte accantonata</b>  |  |                     |
|   | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 2019  | 149.773,72          |
|   | Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni)   | 0,00                |
|   | Fondo anticipazioni liquidità  | 0,00                |
|   | Fondo perdite società partecipate  | 0,00                |
|   | Fondo contenzioso  | 0,00                |
|   | Altri accantonamenti   | 213.000,00          |
|   | <b>B) Totale parte accantonata</b>   | <b>362.773,72</b>   |
| <b>Parte vincolata</b>  |  |                     |
|   | 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                |
|   | <b>C) Totale parte vincolata</b>   | <b>0,00</b>         |

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

(ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

17/10/2020

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

|   |   |                     |
|---|---|---------------------|
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>  |   |                     |
|   | <b>D) Totale destinata agli investimenti</b>              | 0,00                |
|   | <b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>            | <b>1.232.159,79</b> |
|   | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto | 0,00                |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b> |   |                     |
| <b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:</b>                         |   |                     |
| <b>Utilizzo quota vincolata</b>   |   |                     |
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili  |   | 0,00                |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti   |   | 0,00                |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui   |   | 0,00                |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente   |   | 0,00                |
| Utilizzo altri vincoli  |   | 0,00                |
|   | <b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b> | <b>0,00</b>         |

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI  
INDEBITAMENTO DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME**

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

| ENTRATE TRIBUTARIE NON VINCOLATE (2020)<br><i>art. 62, c. 6 del D.Lgs. 118/2011</i>                                      |     | COMPETENZA ANNO<br>2020 | COMPETENZA ANNO<br>2021 | COMPETENZA ANNO<br>2022 |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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                    |
| <b>C) TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE AL NETTO DELLA SANITA'<br/>(A - B)</b>   |     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>   |     |                         |                         |                         |
| 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 31/12/2019  | (-) | 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<br>(M = D-E-F-G-H+I+L)   |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>   |     |                         |                         |                         |
| Debito contratto al 31/12/2019   | (+) | 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                    |
| <b>TOTALE DEBITO DELLA REGIONE</b>   |     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>   |     |                         |                         |                         |
| 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)**

17/10/2020

*(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<br>ANNO DI<br>RIFERIMENTO DEL<br>BILANCIO 2020 (*) | COMPETENZA<br>ANNO 2021 (*) | COMPETENZA<br>ANNO 2022 (*) |
|--|------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)  | (+)        | 30.000,00   | 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) | (+)        | 449.917,52  | 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                        |
| <b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>  | <b>(+)</b> | <b>479.917,52</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| <b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>   | <b>(+)</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| <b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>  | <b>(+)</b> | <b>741.000,00</b>   | <b>861.000,00</b>           | <b>904.254,31</b>           |
| <b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>   | <b>(+)</b> | <b>991.209,59</b>   | <b>986.652,21</b>           | <b>1.012.351,98</b>         |
| <b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>   | <b>(+)</b> | <b>139.500,00</b>   | <b>139.500,00</b>           | <b>139.500,00</b>           |
| <b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>  | <b>(+)</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| <b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI</b>   | <b>(+)</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |
| H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato   | (+)        | 1.798.963,01  | 1.880.028,84                | 1.944.401,68                |
| 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  | (-)        | 15.923,38   | 15.353,70                   | 15.353,70                   |
| 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                        |
| <b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>  | <b>(-)</b> | <b>1.783.039,63</b>   | <b>1.864.675,14</b>         | <b>1.929.047,98</b>         |

**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)**

17/10/2020

*(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  | (+) | 458.969,06        | 9.051,54          | 9.051,54          |
| 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              |
| <b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica</b> (I=I1+I2-I3-I4)                                 | (-) | <b>458.969,06</b> | <b>9.051,54</b>   | <b>9.051,54</b>   |
| 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              |
| <b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria</b> (L=L1 + L2)   | (-) | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI</b>   | (-) | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012</b><br>(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)                       | (+) | <b>109.618,42</b> | <b>113.425,53</b> | <b>118.006,77</b> |

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

Esercizio finanziario 2020

(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)   |
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>                          |                          |  |   |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati   | 0,00                     |  |   |   |
|           | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7                                 | 0,00                     |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 101: imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa</b>                | 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                     |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa</b>     | 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                     |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa</b> | 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   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | 0,00                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00 %  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |                          |  |   |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                                | 0,00                     | 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                     |  |   |   |
|           | <b>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo</b>   | 0,00                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00 %  |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>  | 0,00                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00 %  |

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTO DI BILANCIO<br><i>(a)</i> | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)<br><i>(b)</i> | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)<br><i>(c)</i> | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3<br><i>(d)=(c/a)</i> |
|-----------|--|--|--|---|---|
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |  |  |   |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 191.500,00                             | 11.659,95  | 11.659,95   | 6,09 %  |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 25.000,00                              | 4.263,43   | 4.263,43  | 17,05 %   |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,00                                   | 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   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00 %  |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | 216.500,00                             | 15.923,38  | 15.923,38   | 7,35 %  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |  |  |   |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00 %  |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 0,00                                   |  |   |   |
|           | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche  | 0,00                                   |  |   |   |
|           | Contributi agli investimenti da UE   | 0,00                                   |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE</b>                       | 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                                   |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale da PA e da UE</b>                                      | 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   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00 %  |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |  |  |   |   |
| 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   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00 %  |

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | STANZIAMENTO DI BILANCIO<br><i>(a)</i> | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)<br><i>(b)</i> | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)<br><i>(c)</i> | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3<br><i>(d)=(c/a)</i> |
|-----------|---|--|--|---|---|
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>  | 216.500,00                             | 15.923,38  | 15.923,38   | 7,35 %  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b> | 216.500,00                             | 15.923,38  | 15.923,38   | 7,35 %  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>          | 0,00                                   | 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).

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

Esercizio finanziario 2021

(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)   |
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>                          |                          |  |   |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati   | 0,00                     |  |   |   |
|           | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7                                 | 0,00                     |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 101: imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa</b>                | 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                     |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa</b>     | 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                     |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa</b> | 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   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | 0,00                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00 %  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |                          |  |   |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                                | 0,00                     | 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                     |  |   |   |
|           | <b>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo</b>   | 0,00                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00 %  |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>  | 0,00                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00 %  |

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTO DI BILANCIO<br><i>(a)</i> | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)<br><i>(b)</i> | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)<br><i>(c)</i> | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3<br><i>(d)=(c/a)</i> |
|-----------|--|--|--|---|---|
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |  |  |   |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 182.500,00                             | 11.090,27  | 11.090,27   | 6,08 %  |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 25.000,00                              | 4.263,43   | 4.263,43  | 17,05 %   |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,00                                   | 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   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00 %  |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | 207.500,00                             | 15.353,70  | 15.353,70   | 7,40 %  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |  |  |   |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00 %  |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 0,00                                   |  |   |   |
|           | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche  | 0,00                                   |  |   |   |
|           | Contributi agli investimenti da UE   | 0,00                                   |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE</b>                       | 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                                   |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale da PA e da UE</b>                                      | 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   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00 %  |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |  |  |   |   |
| 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   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00 %  |

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | STANZIAMENTO DI BILANCIO<br><i>(a)</i> | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)<br><i>(b)</i> | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)<br><i>(c)</i> | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3<br><i>(d)=(c/a)</i> |
|-----------|---|--|--|---|---|
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>  | 207.500,00                             | 15.353,70  | 15.353,70   | 7,40 %  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b> | 207.500,00                             | 15.353,70  | 15.353,70   | 7,40 %  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>          | 0,00                                   | 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).

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

Esercizio finanziario 2022

(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)   |
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>                          |                          |  |   |   |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati   | 0,00                     |  |   |   |
|           | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7                                 | 0,00                     |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 101: imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa</b>                | 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                     |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa</b>     | 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                     |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa</b> | 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   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | 0,00                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00 %  |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>   |                          |  |   |   |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                                | 0,00                     | 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                     |  |   |   |
|           | <b>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo</b>   | 0,00                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00 %  |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>  | 0,00                     | 0,00                                     | 0,00                                      | 0,00 %  |

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | STANZIAMENTO DI BILANCIO<br><i>(a)</i> | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)<br><i>(b)</i> | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)<br><i>(c)</i> | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3<br><i>(d)=(c/a)</i> |
|-----------|--|--|--|---|---|
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |  |  |   |   |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 183.326,14                             | 11.142,57  | 11.090,27   | 6,05 %  |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 25.000,00                              | 4.263,43   | 4.263,43  | 17,05 %   |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,00                                   | 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   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00 %  |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | 208.326,14                             | 15.406,00  | 15.353,70   | 7,37 %  |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |  |  |   |   |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00 %  |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 0,00                                   |  |   |   |
|           | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche  | 0,00                                   |  |   |   |
|           | Contributi agli investimenti da UE   | 0,00                                   |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE</b>                       | 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                                   |  |   |   |
|           | <b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale da PA e da UE</b>                                      | 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   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00 %  |
|           | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |  |  |   |   |
| 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   | <b>TOTALE TITOLO 5</b>   | 0,00                                   | 0,00   | 0,00  | 0,00 %  |

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | STANZIAMENTO DI BILANCIO<br><i>(a)</i> | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*)<br><i>(b)</i> | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)<br><i>(c)</i> | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3<br><i>(d)=(c/a)</i> |
|-----------|---|--|--|---|---|
|           | <b>TOTALE GENERALE (***)</b>  | 208.326,14                             | 15.406,00  | 15.353,70   | 7,37 %  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</b> | 208.326,14                             | 15.406,00  | 15.353,70   | 7,37 %  |
|           | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>          | 0,00                                   | 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).