



ENTE TUTELA PESCA DEL FRIULI VENEZIA GIULIA



Decreto n. 597/DIR/2018
del 25/07/2018

OGGETTO: D.Lgs. 118/2011 articolo 18bis. Adozione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio".

IL DIRETTORE SOSTITUTO

Vista la deliberazione n. 20/CD/2017 del 21/12/2017 relativa all'autorizzazione all'esercizio e gestione provvisoria del bilancio di previsione 2018 e del pluriennale 2018-2020, che autorizza a procedere in dodicesimi, resa esecutiva dal DGR 2651 del 28.12.2017;

Visto il decreto n. 234/DIR del 6 aprile 2018 recante "Approvazione del Bilancio di previsione ETPI per gli anni 2018-2020 e per l'anno 2018, del Programma biennale degli acquisti di beni e servizi, del Programma triennale 2018-2020 ed Elenco annuale 2018 dei lavori pubblici" approvato dalla Giunta regionale con deliberazione n. 993 del 24 aprile 2018;

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 comma 1, dell'articolo 18-bis, del citato decreto legislativo n. 118 del 2011, il quale prevede che gli enti adottano un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati di bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni;

VISTO il comma 2 del suddetto art. 18bis che stabilisce che le regioni e i loro enti ed organismi ed enti strumentali, tra i quali rientra anche l'Ente Tutela Pesca, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, presentano il suddetto documento il quale è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica. Esso deve essere divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito Internet dell'Ente nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito" accessibile dalla home page, e che l'ETPI per problemi legati alle incombenze urgenti degli uffici, non è riuscita a rispettare il termine dei 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione;

VISTO il comma 4, del suddetto art. 18 bis che prevede che il sistema comune degli indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali, è definito con decreto del Ministero dell'Economia e delle

Finanze su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali e che l'adozione del Piano è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione del relativo decreto;

VISTO il Decreto di data 9 dicembre 2015, concernente il Piano degli indicatori di bilancio delle Regioni e delle Province Autonome di Trento e Bolzano e dei loro enti ed organismi strumentali in contabilità finanziaria, con il quale il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha approvato gli schemi necessari per la predisposizione del Piano degli indicatori da parte delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali;

VISTO il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio dell'Ente Tutela Patrimonio Ittico con riferimento al Bilancio di previsione per gli esercizi 2018-2020, elaborato nel rispetto delle suddette disposizioni normative;

RITENUTO pertanto di adottare il suddetto Piano, allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, di pubblicarlo nell'apposita sezione "amministrazione trasparente" del sito istituzionale dell'ente, di trasmetterlo, ai sensi del DM 12/5/2016, alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP) di cui all'articolo 13 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 ;

D E C R E T A

Per le motivazioni specificate nelle premesse,

- 1) Di adottare il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'art. 18-bis del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 del 2011, con riferimento al Bilancio di previsione per gli esercizi 2018-2020 dell'Ente Tutela Patrimonio Ittico, redatto in conformità degli schemi del Ministero dell'Economia e delle Finanze, e posto in allegato al presente provvedimento, di cui costituisce parte integrante e sostanziale.
- 2) Di disporre la pubblicazione del Piano di cui al punto 1) nell'apposita sezione "amministrazione trasparente" del sito istituzionale dell'ente.
- 3) Di demandare all'Ente la trasmissione del Piano di cui al punto 1) alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (BDAP).

IL DIRETTORE SOSTITUTO

Gianni MIGHETTI

Responsabile del procedimento: Gianni MIGHETTI gianni.mighetti@regione.fvg.it
Responsabile dell'istruttoria: Paola LUPI paola.lupi@regione.fvg.it

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

Indicatori sintetici

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

25/07/2018

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
1	RIGIDITA' STRUTTURALE DI BILANCIO				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	35,83	42,84	42,85
2	ENTRATE CORRENTI				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	96,93	116,03	116,06
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	93,37	--	--
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	61,19	73,24	73,26
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	59,00	--	--
3	SPESE DI PERSONALE				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico - finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	30,81	37,24	38,57

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

Indicatori sintetici

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

25/07/2018

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	Stanzamenti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	18,30	18,33	18,33
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	2,39	2,39	2,39
4 INTERESSI PASSIVI					
4.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanzamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	2,12	2,31	2,08
4.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
4.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5 INVESTIMENTI					
5.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	19,43	5,83	21,73
5.2	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

Indicatori sintetici

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

25/07/2018

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
5.3	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
5.4	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6 DEBITI NON FINANZIARI					
6.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	79,88	--	--
6.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	--	--	--
7 DEBITI FINANZIARI					
7.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	--	--	--

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

Indicatori sintetici

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

25/07/2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
7.2 Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,43	0,51	0,51
8	COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE			
8.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	57,44	--	--
8.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00	--	--
8.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	29,52	--	--
8.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	13,03	--	--
9	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE			
9.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	--	--	--
9.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	--	--	--
9.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
10	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

Indicatori sintetici

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

25/07/2018

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
10.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00	--	--
11	PARTITE DI GIRO E CONTO TERZI				
11.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate	15,88	19,01	19,01
11.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa	16,26	19,63	20,32

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E) dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

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

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

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

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

25/07/2018

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa 2018/ (previsioni competenza + residui) 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 2	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	36,83	29,20	25,73	28,84	100,00	86,70
20102	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
	Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	36,83	29,20	25,73	28,84	87,99	86,70
TITOLO 3	TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	42,17	48,72	42,99	45,76	91,21	93,49
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,77	0,89	0,79	0,93	100,00	68,60
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,04	100,00	10,70
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	1,88	0,00	0,00	2,65	100,00	91,25
	Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	44,82	49,61	43,78	49,38	91,85	92,83
TITOLO 4	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	5,38	6,21	17,27	12,96	100,00	41,00
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
	Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	5,38	6,21	17,27	12,96	100,00	41,00
TITOLO 7	TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--
	Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	--	--

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

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

ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO

25/07/2018

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2018: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa 2018/ (previsioni competenza + residui) 2018	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
TITOLO 9	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	11,62	13,42	11,84	7,34	90,60	81,73
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	1,35	1,56	1,38	1,48	100,00	78,12
	Totale TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	12,97	14,98	13,22	8,82	91,56	81,13
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	91,74	83,31

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

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

25/07/2018

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)					
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	01	PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	0,23	--	100,00	0,31	--	0,28	--	1,46	0,00	94,99		
		Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali, di gestione	0,23	--	100,00	0,31	--	0,28	--	1,46	0,00	94,99		
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	02	PROGRAMMA 2 - Caccia e pesca	80,86	--	78,46	76,25	--	79,00	--	82,47	100,00	83,91		
		Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	80,86	--	78,46	76,25	--	79,00	--	82,47	100,00	83,91		
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	01	PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	1,00	--	766,67	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--		
	02	PROGRAMMA 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,95	--	0,00	1,27	--	1,12	--	0,00	0,00	--		

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

25/07/2018

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)					
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
	03	PROGRAMMA 3 - Altri fondi	1,35	--	0,00	1,38	--	1,26	--	0,00	0,00	--		
		Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3,30	--	232,50	2,65	--	2,38	--	0,00	0,00	--		
MISSIONE 50 - Debito pubblico	01	PROGRAMMA 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,50	--	100,00	1,82	--	1,44	--	1,52	0,00	100,00		
	02	PROGRAMMA 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,86	--	100,00	3,99	--	3,68	--	5,13	0,00	100,00		
		Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	4,36	--	100,00	5,81	--	5,12	--	6,65	0,00	100,00		
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	01	PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	--	--	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--		
		Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	--	--	0,00	--	0,00	--	0,00	0,00	--		

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il

25/07/2018

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2018, 2019, 2020 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)				
			ESERCIZIO 2018			ESERCIZIO 2019		ESERCIZIO 2020			Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	01	PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	11,25	--	76,69	14,98	--	13,22	--	9,42	0,00	82,18	
		Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	11,25	--	76,69	14,98	--	13,22	--	9,42	0,00	82,18	

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

Delibera n° 1588

Estratto del processo verbale della seduta del
24 agosto 2018

oggetto:

LR 42/2017, ART 16, COMMA 1, LETTERA A) - ENTE TUTELA PATRIMONIO ITTICO (ETPI): DECRETO DEL DIRETTORE GENERALE RECANTE: "D.LGS. 118/2011 ARTICOLO 18 BIS. ADOZIONE DEL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO".

Massimiliano FEDRIGA	Presidente	presente
Riccardo RICCARDI	Vice Presidente	presente
Sergio Emidio BINI	Assessore	presente
Sebastiano CALLARI	Assessore	presente
Tiziana GIBELLI	Assessore	presente
Graziano PIZZIMENTI	Assessore	presente
Pierpaolo ROBERTI	Assessore	presente
Alessia ROSOLEN	Assessore	presente
Fabio SCOCCIMARRO	Assessore	presente
Stefano ZANNIER	Assessore	presente
Barbara ZILLI	Assessore	presente

Gianfranco ROSSI Segretario generale

In riferimento all'oggetto, la Giunta Regionale ha discusso e deliberato quanto segue:

Vista la legge regionale 12 maggio 1971, n. 19 (Norme per la protezione del patrimonio ittico e per l'esercizio della pesca nelle acque interne del Friuli – Venezia Giulia), istitutiva dell'Ente Tutela Pesca (ETP);

Vista la legge regionale 1 dicembre 2017, n. 42 (Disposizioni regionali per la gestione delle risorse ittiche nelle acque interne) che ha riformato l'ETP modificandone anche gli organi e la denominazione (Ente Tutela Patrimonio Ittico) ed in particolare l'articolo 16, comma 1, lettera a) che sottopone il bilancio preventivo comprensivo del programma annuale di attività e le relative variazioni al controllo di cui all'articolo 67, comma 1, della legge regionale 27 marzo 1998, n. 18 (Riforma dell'impiego regionale in attuazione dei principi fondamentali di riforma economico sociale desumibili dalla legge 23 ottobre 1992, n. 421);

Visto il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante "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 10 agosto 2014, n. 126;

Visto l'articolo 18 bis del citato Decreto legislativo 118/2011, il quale al fine di consentire la comparazione dei bilanci della Regione e dei suoi enti ed organismi strumentali dispone che gli enti adottino un sistema di indicatori semplici denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati di bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni (articolo 18 bis comma 1);

Visto il Bilancio di previsione per gli anni 2018-2020 dell'Ente Tutela Patrimonio Ittico approvato con delibera della Giunta regionale 24 aprile 2018, n. 993;

Ricordato che il D.Lgs.118/2011 (articolo 18 bis comma 2), prevede in particolare che le Regioni, gli enti ed i loro organismi strumentali, presentino il Piano entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione, precisando inoltre che il Piano stesso è parte integrante e sostanziale dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica;

Visto il decreto del Direttore dell'Ente Tutela Patrimonio Ittico 25 luglio 2018, n. 587 recante "D.Lgs.118/2011 articolo 18 bis. Adozione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" con il quale l'Ente Tutela Patrimonio Ittico ha adottato il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio elaborato nel rispetto degli schemi predisposti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;

Visto il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio dell'Ente Tutela Patrimonio Ittico con riferimento al Bilancio di previsione per gli esercizi 2018-2020 che fa parte integrante e sostanziale del decreto n. 587/2018;

Rilevato che l'Ente Tutela Patrimonio Ittico ha presentato il Piano in data 25 luglio 2018, giusta nota protocollo n. 3794;

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

Vista la nota protocollo n. 17126 del 3 agosto 2018 con cui il Servizio partecipazioni regionali ha comunicato che non sono stati riscontrati elementi ostativi all'approvazione del decreto n.587/2018 dell'Ente Tutela Patrimonio Ittico;

Visto lo Statuto regionale;

Visto l'articolo 12 della legge regionale 20 marzo 2000, n. 7 "Testo unico delle norme in materia di procedimento amministrativo e diritto di accesso";

Su proposta dell'Assessore regionale alle risorse agroalimentari, forestali e ittiche,

La Giunta regionale all'unanimità

delibera

1. E' approvato il decreto del Direttore dell'Ente Tutela Patrimonio Ittico 25 luglio 2018, n. 587 recante «D.lgs.118/2011 articolo 18 bis. Adozione del "Piano degli

indicatori e dei risultati attesi di bilancio” e il “Piano degli indicatori di bilancio” che fa parte integrante e sostanziale dello stesso decreto n. 587/2018».

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE