

ESTRATTO DAL VERBALE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

DELIBERAZIONE n. 9 /CD/2015

OGGETTO: Art. 20 del D.P.G.R. 31 marzo 2000, n. 0105/Pres.: Variazioni al bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e al bilancio annuale 2015. Approvazione.

L'anno 2015 il giorno 2 del mese di luglio, presso la sede dell'Ente si é riunito il Consiglio direttivo nelle persone dei signori:

				Pres.	Ass.
1.	FANTIN	Flaviano	Presidente	X	
2.	BATTISTELLA	Silvia	Componente	X	
3.	BATTISTON	Virginio	"	X	
4.	CECCHIN	Giancarlo	"	X	
5.	COCCHI	Monia	"		X
6.	ELLERO	Amedeo	"		X
7.	FABRIS	Giacomo	"	X	
8.	LEONI	Adriano	"	X	
9.	MARCOTTI	Damiano	"	X	
10.	MICHELUTTI	Gabriele	"	X	
11.	MIOLO	Michele	"		X
12.	ODORICO	Federico	"		X
13.	PASSON	Rolando	"	X	
14.	PESCHIULLI	Maurizio	"		X
15.	POLANO	Claudio	"	X	
16.	PRINCI	Walter	"		X
17.	PROTTI	Giovanni	"	X	
18.	RICCIARDI	Luigi	"		X
19.	SALDAN	Loris	"	X	
20.	TULLI	Francesca	"	X	
21.	VUAN	Antonello	"	X	

VISTA la L.R. 12.05.1971, n. 19, istitutiva dell'Ente Tutela Pesca e le successive integrazioni e modificazioni;

VISTO il Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e la contabilità degli Enti ed organismi funzionali della Regione approvato con D.P.G.R. 31 marzo 2000, n. 0105/Pres. ed in particolare l'articolo 20;

VISTO il D.P.G.R. 27 agosto 2004, n. 0277/Pres. concernente il “Regolamento di organizzazione dell’amministrazione regionale e degli enti regionali” e successive modificazioni e integrazioni;

VISTA la deliberazione del Consiglio Direttivo dell’Ente Tutela Pesca del Friuli Venezia Giulia n. 24 dell’11/12/2014 approvata dalla Giunta Regionale con delibera n. 204 del 5/2/2015 concernente “Ratifica al decreto del Presidente n. 694/PRES del 4/12/2014 di prelevamento dal fondo di riserva per le spese obbligatorie e d’ordine, ai sensi dell’art. 19 del DPGR 105/2000. Approvazione”;

VISTA la deliberazione del Consiglio Direttivo dell’Ente Tutela Pesca n. 26/CD/2014 dell’11/12/2014 approvata dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 68 del 16/1/2015 concernente “Art. 16 del D.P.G.R. 31 marzo 2000 n. 0105/Pres: Gestione provvisoria del bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2015 e bilancio pluriennale 2015-2017. Richiesta di autorizzazione alla gestione. Approvazione”;

VISTA la deliberazione del Consiglio Direttivo dell’Ente Tutela Pesca n. 25/CD/2014 dell’11/12/2014 approvata dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 281 del 20/2/2015 concernente “artt. da n. 4 a n. 15 del D.P.G.R. 31 marzo 2000 n. 0105/Pres.: bilancio pluriennale di previsione 2015-2017 e bilancio annuale di previsione 2015 dell’Ente Tutela Pesca del Friuli Venezia Giulia con i relativi documenti allegati e Programma attività anno 2015. Approvazione.”;

VISTA la deliberazione del Consiglio direttivo dell’Ente Tutela Pesca n. 4/CD/2015 del 28 aprile 2015 con all’oggetto “Art. 21, comma 4, del D.P.G.R. 31 marzo 2000, n. 0105/Pres. e art. 13 della legge regionale n. 27 del 30/12/2014 (legge finanziaria 2015). Applicazione delle quote vincolate dell’avanzo di amministrazione per stanziamenti di spesa relativi a somme che presentano vincoli di destinazione disposto con legge regionale e relativi ad assegnazione comunitaria.” approvata dalla Giunta regionale con deliberazione n. 1069 del 5/6/2015;

VISTA la deliberazione del Consiglio direttivo dell’Ente Tutela Pesca n. 5/CD/2015 del 28 aprile 2015 con all’oggetto “Art. 51 del D.P.G.R. 31 marzo 2000 n. 0105/Pres.: Accertamento dei residui attivi e passivi per l’esercizio finanziario 2014. Approvazione.” approvata dalla Giunta regionale con deliberazione n. 1069 del 5/6/2015 ;

VISTA la deliberazione del Consiglio direttivo dell’Ente Tutela Pesca n. 3 dd. 28 aprile 2015 con all’oggetto “Articolo 65, comma 1, del D.P.G.R. 31 marzo 2000 n. 0105/Pres.: credito dell’Ente riconosciuto di dubbia e difficile esazione. Autorizzazione all’annullamento.”;

VISTO il decreto del Presidente dell’Ente n. 175/PRES. del 28 aprile 2015 con all’oggetto “Articolo 51 (Gestione dei residui) del D.P.G.R. 31 marzo 2000, n. 0105/Pres.: Riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori all’esercizio finanziario 2014 e loro variazioni. Approvazione”;

VISTA la deliberazione del Consiglio direttivo dell’Ente Tutela Pesca n. 6/CD/2015 del 28/4/2015 con all’oggetto “Art. 47 del D.P.G.R. 31 marzo 2000, n. 0105/Pres.: Rendiconto generale relativo all’esercizio finanziario 2014. Approvazione” approvata dalla Giunta regionale con deliberazione n. 1069 del 5/6/2015;

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, che ha introdotto nuovi istituti e principi in materia di contabilità, e nuovi schemi di bilancio al fine di rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili, con l’obiettivo di migliorare il controllo dei conti pubblici nazionali (coordinamento della finanza pubblica nazionale), verificare la rispondenza dei conti pubblici alle condizioni dell’articolo 104 del Trattato istitutivo UE, e per favorire l’attuazione del federalismo fiscale;

VISTA la deliberazione di Generalità della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia n. 1827 del 3 ottobre 2014 "Applicazione alla Regione del D.lgs. 118/2011. Comunicazioni" con la quale venivano fornite le seguenti indicazioni con riferimento, tra gli altri, anche agli enti strumentali tra cui l'Ente Tutela Pesca:

- attuare fin dalla predisposizione del bilancio di previsione 2015-2017, una riclassificazione dei capitoli secondo la struttura del bilancio previsto dal d.lgs. 118/2011, ed in particolare per Missioni/Programmi, per quanto concerne i capitoli di spesa, e per Titoli/Tipologie, per quanto concerne i capitoli dell'entrata, nonché per le voci di IV livello del Piano dei conti integrato;
- superare la disciplina della competenza derivata in favore del puntuale utilizzo dell'istituto dell'avanzo vincolato che preveda l'iscrizione in bilancio delle somme vincolate e accantonate prima dell'approvazione del rendiconto, fin dalle operazioni di chiusura dell'esercizio 2014;
- dare indicazione agli enti regionali affinché gli istituti dell'armonizzazione vengano adottati;
- delineare il perimetro di consolidamento del bilancio secondo i criteri del 118.

VISTA la delibera della Giunta regionale n. 1995 del 29 ottobre 2014 con all'oggetto "D.lgs. 118/2011 – Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio – prime indicazioni per gli enti strumentali" in base alla quale con riferimento agli enti strumentali e quindi anche all'Ente Tutela Pesca:

- è fissato al 15 dicembre 2014 il termine per l'adozione del bilancio di previsione 2015-2017;
- è stata individuata la tipologia corrispondente alle missioni del bilancio regionale, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 11-ter comma 3 del d.lgs. 118/2011, (per l'Ente Tutela Pesca la Missione 16 "agricoltura, politiche agroalimentari e pesca" ed il Programma 02 "caccia e pesca");

VISTA la delibera della Giunta regionale n. 2193 del 20 novembre 2014 con all'oggetto "D.lgs. – Armonizzazione degli schemi contabili e dei sistemi di bilancio – ulteriori indicazioni per gli enti strumentali ed integrazione DGR 1995/2014" in base alla quale, con riferimento agli enti strumentali e quindi anche all'Ente Tutela Pesca:

- deve essere recepita da tutti gli enti strumentali regionali in sede di predisposizione del bilancio di previsione per l'anno 2015 la parte del dettato della sentenza n. 70/2012 della Corte Costituzionale (non è possibile realizzare il pareggio di bilancio attraverso la contabilizzazione di un avanzo di amministrazione non accertato e verificato a seguito di approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio precedente);
- in sede di adozione del rendiconto generale del bilancio d'esercizio, gli enti strumentali regionali, ai fini di una corretta rappresentazione della propria situazione di liquidità, devono presentare oltre al conto giudiziale reso dal proprio Istituto tesoriere anche le risultanze contabili relative ad eventuali ulteriori conti correnti accesi, a diverso titolo, presso altri istituti bancari.

VISTO che l'Ente, in ottemperanza alle suddette disposizioni, ha predisposto il bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017 riclassificando le entrate e le spese secondo le modalità individuate dal Glossario del Piano dei conti del sito del MEF Ragioneria Generale denominato "Arconet" (Armonizzazione contabile enti territoriali) per le voci corrispondenti sviluppate fino al IV° livello ed in taluni casi fino al V° livello con corrispondente combinazione missione/programma relativa alla struttura di bilancio;

ASSESTAMENTO DI CASSA PER DIMINUZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

CONSIDERATO che al termine dell'esercizio finanziario 2014 con il citato decreto del Presidente ETP n. 175/Pres. del 28/4/2015 (riaccertamento dei residui attivi e passivi anteriori al 2014) e con la citata deliberazione ETP n. 5/CD/2015 del 28/4/2015 (accertamento dei residui attivi e passivi esercizio finanziario 2014) e con deliberazione n. 6/CD/2015 dd. 28/4/2015 (Rendiconto generale esercizio 2014) sono stati accertati residui attivi per euro 1.317.659,53 con una variazione in diminuzione di euro 100.915,47 rispetto all'importo dei residui attivi presunti di euro 1.418.575,00 indicato nel bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 di cui alla citata deliberazione n. 25/CD/2014 dell'11/12/2014;

RITENUTO pertanto di procedere alla diminuzione di complessivi euro 100.915,47 nello stato di previsione delle entrate del bilancio pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 all'importo totale dei residui attivi presunti indicati nel bilancio di previsione per l'anno 2015 per portarlo al dato definitivo di euro 1.317.659,53, con un aumento in

termini di cassa dell'importo dei residui attivi ai capitoli 503, 603, 702, 704, 802, 1909, e con una diminuzione in termini di cassa dell'importo dei residui attivi ai capitoli 401/1, 501, 504, 606, 803, 1904, 1905, 1906, 1908, come meglio specificato nella tabella A) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

ASSESTAMENTO DI CASSA PER DIMINUZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

CONSIDERATO che al termine dell'esercizio finanziario 2014 con il citato decreto del Presidente ETP n. 175/Pres. del 28/4/2015 (riaccertamento dei residui attivi e passivi anteriori al 2014) e con la citata deliberazione ETP n. 5/CD/2015 del 28/4/2015 (accertamento dei residui attivi e passivi esercizio finanziario 2014) e con deliberazione n. 6/CD/2015 dd. 28/4/2015 (Rendiconto generale esercizio 2014) sono stati accertati residui passivi per euro 1.424.268,98 con una variazione in diminuzione di euro 29.386,25 rispetto all'importo dei residui attivi presunti di euro 1.453.501,34 indicato nel bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 di cui alla citata deliberazione n. 25/CD/2014 dell'11/12/2014;

RITENUTO pertanto di procedere alla diminuzione di complessivi euro 29.386,25 nello stato di previsione delle entrate del bilancio pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 all'importo totale dei residui passivi presunti indicati nel bilancio di previsione per l'anno 2015 per portarlo al dato definitivo di euro 1.424.268,98, con un aumento in termini di cassa dell'importo dei residui passivi ai capitoli 107, 108/1,110, 128/1, 1001/1, 201/1, 317/1, 704/1, 710/1, 721/1, 726/1, 500/1, 503, 508/1, 511/1, 513,1800/1, 1904/1, 1905/1, 1908/1, 1909/1, e con una diminuzione in termini di cassa dell'importo dei residui passivi ai capitoli 109/1, 116/1, 125, 723/1, 403/1, 506, 507/1, 1310/1, 1311/1, 601/1, 1906/1, come meglio specificato nella tabella B) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

ASSESTAMENTO DI CASSA PER AUMENTO DEL FONDO INIZIALE DI CASSA

VISTO che al termine dell'esercizio finanziario con la citata deliberazione n. 6/CD/2015 del 28/4/2015 di approvazione del Rendiconto generale 2014, è stato accertato un Fondo di cassa di euro 608.962,58 con una variazione in aumento di euro 305.768,49 rispetto all'importo del Fondo iniziale di cassa presunto di euro 303.194,09 indicato nel bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 di cui alla citata deliberazione n. 25/CD/2014 dell'11/12/2014 (euro 608.962,58 effettivo – euro 303.194,09 presunto = euro 305.768,49);

RITENUTO di procedere all'aumento di euro 305.768,49 all'importo del Fondo iniziale di cassa presunto indicato nel bilancio di previsione 2015-2017 e per l'anno 2015 per portarlo al dato definitivo di euro 608.962,58;

ASSESTAMENTO AVANZO VINCOLATO

VISTO che al termine dell'esercizio finanziario con la citata deliberazione n. 6/CD/2015 del 28/4/2015 di approvazione del Rendiconto generale 2014, è stato accertato un Avanzo vincolato di euro 268.638,39 con una variazione in aumento di euro 370,64 rispetto all'importo dell'Avanzo vincolato presunto di euro 268.267,75 indicato nel bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 di cui alla citata deliberazione n. 25/CD/2014 dell'11/12/2014 (euro 268.638,39 effettivo – euro 268.267,75 presunto = euro 370,64);

RITENUTO di procedere all'aumento di euro 370,64 all'importo dell'Avanzo vincolato presunto indicato nel bilancio di previsione 2015-2017 e per l'anno 2015 per portarlo al dato definitivo di euro 268.638,39;

ASSEGNAZIONI REGIONALI PER "PERSONALE ASSUNTO CON CONTRATTO DI DIRITTO PRIVATO DALL'ETP" (sul Bilancio Pluriennale 2015-2017 e annuale 2015 per le annualità 2015, 2016 e 2017)

VISTA la LR 3 luglio 2000, n. 13 ed in particolare l'articolo 11, comma 16 come modificato dall'articolo 18 della LR 15 agosto 2006, n. 17 che autorizza l'Amministrazione regionale a trasferire all'Ente Tutela Pesca del Friuli

Venezia Giulia i fondi necessari per le spese relative al personale operaio con contratto di diritto privato per l'esecuzione in economia, nelle forme di amministrazione diretta, di tutte le attività di gestione degli impianti ittici, compresa la piscicoltura, nonché di ripopolamento delle acque interne;

VISTA la LR 30/12/2014 n. 27 "Disposizioni per la formazione del bilancio pluriennale e annuale (Legge finanziaria 2015)", la LR 30/12/2014 n. 28 "Bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia" e la deliberazione della Giunta regionale 30/12/2014 n. 2658 concernente "LR 21/2007, art 28 – Approvazione del programma operativo di gestione 2015" e successive variazioni, che autorizzano la spesa complessiva di euro 250.000,00 per l'anno 2015, euro 270.000,00 per il 2016, euro 270.000,00 per il 2017 a carico del capitolo regionale 4276 come specificato nella seguente tabella:

capitolo spesa Regione	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
7276	250.000,00	270.000,00	270.000,00

CONSIDERATO che, conseguentemente, l'Ente Tutela Pesca – nel proprio bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017 di cui alla citata deliberazione n. 25/CD/2014 dell'11/12/2014 (precedente all'approvazione del bilancio regionale per 2015 e pluriennale 2015-2017) – ha allocato le seguenti poste con riferimento agli anni 2015-2017:

capitolo entrata ETP	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
205	186.000,00	186.000,00	186.000,00
capitoli spesa ETP			
500	156.240,00	156.240,00	156.240,00
503	29.760,00	29.760,00	29.760,00
totale	186.000,00	186.000,00	186.000,00

VISTA la nota prot. n. 1219-URAG del 27/2/2015 con la quale ETP ha presentato formale istanza per la concessione del contributo di cui sopra;

VISTO il decreto n. 880 del 27/3/2015 della Direzione centrale attività produttive, commercio, cooperazione, risorse agricole – Servizio caccia e risorse ittiche, con il quale veniva concesso all'Ente il contributo di euro 250.000,00 per l'anno 2015 con imputazione al capitolo regionale 4276 nell'ambito dell'UB11.4.1.11.92 codice bilancio 1.05.03 in conto competenza 2015;

RITENUTO pertanto – con riferimento allo stato di previsione delle entrate e della spesa del bilancio di previsione dell'ETP per l'anno 2015 e pluriennale 2015-2017 – di adeguare il bilancio dell'Ente Tutela Pesca con le risultanze del bilancio della Regione attraverso:

nelle entrate

- L'aumento per l'anno 2015 per complessivi euro 64.000,00 (euro 250.000,00 concessi dalla Regione – euro 186.000,00 stanziati da ETP nel bilancio di previsione per l'anno 2015 = euro 64.000,00) al capitolo delle entrate 205, sia in termini di competenza che di cassa, così come specificato nella tabella C) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- L'aumento per ciascun anno 2016 e 2017 di euro 84.000,00 (euro 270.000,00 stanziati dalla Regione – euro 186.000,00 stanziati da ETP nel proprio bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 per gli anni 2016 e 2017 = euro 84.000,00) al capitolo delle entrate 205 in termini di competenza, così come specificato nella tabella C) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

nella spesa

- l'aumento per l'anno 2015 per complessivi euro 64.000,00 al capitolo della spesa 500, sia in termini di competenza che di cassa, così come specificato nella tabella C) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

- l'aumento per ciascuno degli anni 2016 e 2017 di euro 84.000,00 al capitolo della spesa 500 in termini di competenza così come specificato nella tabella C) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

DIMINUZIONE IN ENTRATA ED IN SPESA IN CONSEGUENZA DELLE ASSEGNAZIONI REGIONALI

CONSIDERATO che la Regione ha provveduto al trasferimento delle somme per il personale salariato come sopra specificato (euro 250.000,00 per anno 2015 ed euro 270.000,00 per ciascun anno 2016 e 2017) quindi rispettivamente per euro 64.000,00 in più rispetto alla previsione di 186.000,00 per il 2015 ed il euro 84.000,00 in più rispetto alla previsione di 186.000,00 per gli anni 2016 e 2017, l'Ente può liberare le proprie risorse rispettivamente per i medesimi importi e per le medesime annualità ai capitoli 702 delle entrate e 501 della spesa;

RITENUTO pertanto:

nelle entrate di ridurre di euro 64.000,00 per anno 2015 in termini di competenza e di cassa, e di euro 84.000,00 rispettivamente per anni 2016 e 2017 al capitolo delle entrate 702 in termini di competenza come specificato nella tabella D) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

nella spesa di ridurre di euro 64.000,00 per anno 2015 in termini di competenza e di cassa, e di euro 84.000,00 rispettivamente per anni 2016 e 2017 al capitolo della spesa 501 in termini di competenza come specificato nella tabella D) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

ISTITUZIONE NUOVI CAPITOLI DI ENTRATA NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2015 E PLURIENNALE 2015-2017

Nello stato di previsione delle entrate del bilancio di previsione 2015-2017 e per l'anno 2015 vengono istituiti i capitoli 1005, 705 e 804 come specificati nella tabella E) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

ISTITUZIONE NUOVI CAPITOLI DI SPESA NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2015 E PLURIENNALE 2015-2017

Nello stato di previsione della spesa del bilancio di previsione 2015-2017 e per l'anno 2015 vengono istituiti i capitoli 612, 150, 148, 167, 168, 169, 173, 174, 175, 153, 154, 1012, 1013, 1016, 1017, 1018, 176, 1019 come specificati nella tabella E) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

VARIAZIONI PER DIMINUZIONE NELLA SPESA (STORNO)

CONSIDERATO che sono previsti minori fabbisogni per complessivi euro 70.691,33 ai capitoli 317/2, 317/3, 317/6, 317/7, 317/8, 402/3, 405/3, 104/3, 104/4, 116/2, 126/5, 108/12, 110, 101/2, 101/3, 507/20, 1001/2 dello stato di previsione della spesa del bilancio pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 rispetto alla previsione;

RITENUTO pertanto di ridurre per complessivi euro 70.691,33 la spesa, nello stato di previsione della spesa del bilancio pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 ai capitoli 317/2, 317/3, 317/6, 317/7, 317/8, 402/3, 405/3, 104/3, 104/4, 116/2, 126/5, 108/12, 110, 101/2, 101/3, 507/20, 1001/2, sia in termini di competenza che di cassa, così come specificato nella tabella F) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

VARIAZIONI PER AUMENTO NELLA SPESA (STORNO)

CONSIDERATO che sono previsti maggiori fabbisogni per complessivi euro 70.691,33 ai capitoli 317/11, 104/5, 401, 116/5, 507/14, 506, 508/3, 176, 520, 111/2 dello stato di previsione della spesa del bilancio pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 rispetto alla previsione;

RITENUTO pertanto di aumentare per complessivi euro 70.691,33 la spesa, nello stato di previsione della spesa del bilancio pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 ai capitoli 317/11, 104/5, 401, 116/5, 507/14, 506, 508/3, 176, 520, 111/2, sia in termini di competenza che di cassa, così come specificato nella tabella G) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

VARIAZIONI IN AUMENTO IN ENTRATA ED IN SPESA PER APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISPONIBILE 2014

VISTO che l'ETP ha recepito il dettato della sentenza n. 70/2012 della Corte costituzionale in ottemperanza alle disposizioni di cui alla citata delibera regionale n. 2193, non contabilizzando ai fini del pareggio di bilancio l'avanzo di amministrazione presunto con riferimento al bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015;

VISTO il Rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2014 di cui alla citata deliberazione n. 6/CD/2015 del 28/4/2015 con il quale è stato quantificato l'avanzo di amministrazione per l'esercizio finanziario 2014 in euro 233.714,74;

PRESO ATTO che può essere applicato l'avanzo di amministrazione per il suddetto importo di euro 233.714,74;

RITENUTO pertanto di aumentare sia l'entrata dell'importo dell'avanzo di amministrazione di euro 233.714,74 e di applicarlo nella spesa rispettivamente ai capitoli 108/3, 317/9, 317/12, 312/3, 403/4, 507/12, 603/2, 108/5, 1012, 116/6, 116/7, 306/3, 507/14, 507/16, 131, 1005/3, 201/2, 201/3, 107, 506, 612, 111/2, 150, 507/5, 504, 126/7, 145, 148, 507/2, 603/5, 608, 1800, 520, 1019, 508/3, 513, 601/2, 169, 174, 175, 1013, 1018, come specificato nella tabella H) parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE NELLA SPESA SU ANNUALITA' 2016 e 2017 DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 (STORNO)

CONSIDERATO che sono previsti minori fabbisogni per complessivi euro 114.819,21 per ciascuna delle annualità 2016 e 2017 ai capitoli 110, 108/12, 317/6, 317/7, 402/3, 405/3, 104/3, 104/4, 126/5, 508/3, 101/2, 101/3, 609, 601/2 dello stato di previsione della spesa del bilancio pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 rispetto alla previsione;

RITENUTO pertanto di ridurre per complessivi euro 114.819,21 la spesa, nello stato di previsione della spesa del bilancio pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 rispettivamente per gli anni 2016 e 2017 ai capitoli 110, 108/12, 317/6, 317/7, 402/3, 405/3, 104/3, 104/4, 126/5, 108/12, 101/2, 101/3, 609, 601/2, in termini di competenza, così come specificato nella tabella I) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

VARIAZIONI IN AUMENTO NELLA SPESA SU ANNUALITA' 2016 e 2017 DEL BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017 (STORNO)

CONSIDERATO che sono previsti maggiori fabbisogni per complessivi euro 114.819,21 per ciascuna delle annualità 2016 e 2017 ai capitoli 317/11, 176, 507/14, 201/2, 107, 506, 608, dello stato di previsione della spesa del bilancio pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 rispetto alla previsione;

RITENUTO pertanto di aumentare per complessivi euro 114.819,21 la spesa, nello stato di previsione della spesa del bilancio pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 rispettivamente per gli anni 2016 e 2017 ai capitoli 317/11, 176, 507/14, 201/2, 107, 506, 608 in termini di competenza, così come specificato nella tabella I) allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

AGGIORNAMENTO PROSPETTI ASSEGNAZIONI CON DESTINAZIONE VINCOLATA

RITENUTO di approvare i Prospetti di cui all'articolo 13 comma 6 del citato D.P.G.R. 0105/Pres. (nei quali sono messe a raffronto le entrate derivanti da assegnazioni di fondi con destinazione vincolata, con l'indicazione della rispettiva destinazione specifica risultante dalla legge o dai provvedimenti di assegnazione o di riparto, e le spese aventi le destinazioni di cui alle predette assegnazioni con riferimento ai fondi a destinazione vincolata) allegati al bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015, di cui alla citata deliberazione n. 25/CD/2014 dell'11/12/2014, sulla base delle nuove risultanze derivanti dalle variazioni di cui al presente atto, che totalizzano le somme a destinazione vincolata per l'anno 2015 in euro 419.500,00 per l'anno 2016, e rispettivamente per gli anni 2016 e 2017 per euro 439.500,00, nei termini esposti nelle allegate tabelle L) ed M) allegate parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

QUADRI GENERALI RIASSUNTIVI

PRESO ATTO che, per effetto delle suddette variazioni, il bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015, pareggia, entrate e spesa, in termini di competenza in euro 2.977.892,27 (duemilioninovecentosettantasettemilaottocentonovantadue/27) per l'anno 2015, in euro 2.381.799,14 (duemilionitrecentoottantunomilasettecentonovantanove/14) per l'anno 2016, in euro 2.381.799,14 (duemilionitrecentoottantunomilasettecentonovantanove/14) per l'anno 2017, in termini di cassa in totali euro 4.402.161,25 (quattromilioniquattrocentoduemilacentosessantuno/25), e presenta residui attivi per totali euro 1.317.659,53 (unmilione trecentodiciassettemilaseicentocinquantanove/53) e residui passivi per euro 1.424.268,98 (unmilionequattrocentoventiquattromiladuecentosessantotto/98);

RELAZIONE REVISORI DEI CONTI

VISTA la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti di data 30 giugno 2015 allegato parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, con la quale è espresso parere favorevole alla presente variazione al bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015;

DATO ATTO che il presente provvedimento è soggetto all'esame di cui all'articolo 19, comma 1, lettera a) della legge regionale n. 19/1971 come sostituito dall'articolo 66 della legge regionale 26 giugno 2014, n. 11 (Disposizioni di riordino e semplificazione in materia di risorse agricole e forestali, bonifica, pesca e lavori pubblici);

Il Consiglio Direttivo, all'unanimità

DELIBERA

Per le causali di cui in premessa:

1. Nello stato di previsione **delle entrate** del documento tecnico, allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015, **è approvato l'assestamento dei Residui attivi** sull'importo di euro 1.317.659,53 (unmilione trecentodiciassettemilaseicentocinquantanove/53) **con una variazione in diminuzione di euro 100.915,47** (centomilanovecentoquindici/47), rispetto alla previsione di euro 1.418.575,00 (unmilionequattrocentodiciottomilacinquecentosettantacinque/00) nei termini esposti nella Tabella A);
2. Nello stato di previsione **della spesa** del documento tecnico, allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015, **è approvato l'assestamento dei Residui passivi** sull'importo di euro 1.424.268,98 (unmilionequattrocentoventiquattromiladuecentosessantotto/98) **con una variazione in diminuzione di euro 29.386,25** (ventinovemilatrecentoottantasei/25), rispetto alla previsione di euro

1.453.501,34 (unmilionequattrocentocinquantatremilacinquecentouno/34) nei termini esposti nella Tabella B);

3. Nello stato di previsione **delle entrate** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata la variazione in aumento, sia in termini di competenza che di cassa, di totali € 64.000,00** (sessantaquattromila/00) **per anno 2015 per maggiori assegnazioni da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia** al capitolo delle entrate 205 nei termini esposti nella Tabella C);
4. Nello stato di previsione **delle entrate** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata la variazione in aumento, in termini di competenza, di totali € 84.000,00** (ottantaquattromila/00) **per ciascuno degli anni 2016 e 2017 per maggiori assegnazioni da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia** al capitolo delle entrate 205 nei termini esposti nella Tabella C);
5. Nello stato di previsione **della spesa** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata la variazione in aumento, sia in termini di competenza che di cassa 2015 di totali € 64.000,00** (sessantaquattromila/00) **per anno 2015 per maggiori assegnazioni da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia** al capitolo della spesa 500 nei termini esposti nella Tabella C);
6. Nello stato di previsione **della spesa** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata la variazione in aumento, in termini di competenza, di totali € 84.000,00** (ottantaquattromila/00) **per ciascuno degli anni 2016 e 2017 per maggiori assegnazioni da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia** al capitolo a spesa 500 nei termini esposti nella Tabella C);
7. Nello stato di previsione **delle entrate** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata la variazione in diminuzione, sia in termini di competenza che di cassa 2015 di totali € 64.000,00** (sessantaquattromila/00) **per l'anno 2015 per riduzioni di entrate con risorse proprie in conseguenza di maggiori assegnazioni da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia** al capitolo delle entrate 702 nei termini esposti nella Tabella D);
8. Nello stato di previsione **delle entrate** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata la variazione in diminuzione, in termini di competenza, di totali € 84.000,00** (ottantaquattromila/00) **per ciascuno degli anni 2016 e 2017 per riduzioni di entrate con risorse proprie in conseguenza di maggiori assegnazioni da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia** al capitolo delle entrate 702 nei termini esposti nella Tabella D);
9. Nello stato di previsione **della spesa** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata la variazione in diminuzione, sia in termini di competenza che di cassa 2015 di totali € 64.000,00** (sessantaquattromila/00) **per l'anno 2015 per riduzioni di spesa con risorse proprie in conseguenza di maggiori assegnazioni da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia** al capitolo della spesa 501 nei termini esposti nella Tabella D);
10. Nello stato di previsione **della spesa** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata la variazione in diminuzione, in termini di competenza, di totali € 84.000,00** (ottantaquattromila/00) **per ciascuno degli anni 2016 e 2017 per riduzioni di spesa con risorse proprie in conseguenza di maggiori assegnazioni da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia** al capitolo della spesa 501 nei termini esposti nella Tabella D);

11. Nello stato di previsione **delle entrate** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata l'istituzione dei nuovi capitoli 1005, 705, 804** nei termini esposti nella Tabella E);
12. Nello stato di previsione **della spesa** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata l'istituzione dei nuovi capitoli 612, 150, 148, 167, 168, 169, 173, 174, 175, 153, 154, 1012, 1013, 1016, 1017, 1018, 176, 1019** nei termini esposti nella Tabella E);
13. Nello stato di previsione **della spesa** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata la variazione in diminuzione, sia in termini di competenza che di cassa 2015, di totali euro 70.691,33** (settantamilaseicentonovantuno/33) ai capitoli della spesa 317/2, 317/3, 317/6, 317/7, 317/8, 402/3, 405/3, 104/3, 104/4, 116/2, 126/5, 108/12, 110, 101/2, 101/3, 507/20, 1001/2 nei termini esposti nella tabella F) **per minori fabbisogni;**
14. Nello stato di previsione **della spesa** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata la variazione in aumento, sia in termini di competenza che di cassa 2015, di totali euro 70.691,33** (settantamilaseicentonovantuno/33) ai capitoli della spesa 317/11, 104/5, 401, 116/5, 507/14, 506, 508/3, 176, 520, 112/2 nei termini esposti nella tabella G) **per maggiori fabbisogni;**
15. Nello stato di previsione **delle entrate** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvato l'assestamento dell'Avanzo di amministrazione di euro 233.714,74** (duecentotrentatremilasettecentoquattordici/74);
16. Nello stato di previsione **della spesa** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata l'applicazione dell'Avanzo di amministrazione, sia in termini di competenza che di cassa 2015, di euro 233.714,74** (duecentotrentatremilasettecentoquattordici/74) ai capitoli della spesa 108/3, 317/9, 317/12, 312/3, 403/4, 507/12, 603/2, 108/5, 1012, 116/6, 116/7, 306/3, 507/14, 507/16, 131, 1005/3, 201/2, 201/3, 107, 506, 612, 111/2, 150, 507/5, 504, 126/7, 145, 148, 507/2, 603/5, 608, 1800, 520, 1019, 508/3, 513, 601/2, 169, 174, 175, 1013, 1018, nei termini esposti nella Tabella H);
17. Nello stato di previsione **della spesa** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata la variazione in diminuzione per complessivi euro 114.819,21** (centoquattordicimilaottocentodiciannove/21) **per ciascuno degli anni 2016 e 2017, in conto competenza**, ai capitoli 110, 108/12, 317/6, 317/7, 402/3, 405/3, 104/3, 104/4, 126/5, 508/3, 101/2, 101/3, 609, 601, termini esposti nella Tabella I, **per minori fabbisogni;**
18. Nello stato di previsione **della spesa** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata la variazione in aumento per complessivi euro 114.819,21** (centoquattordicimilaottocentodiciannove/21) **per ciascuno degli anni 2016 e 2017, in conto competenza, ai capitoli 317/11, 176, 507/14, 201/2, 107, 506, 608**, nei termini esposti nella Tabella I, **per maggiori fabbisogni;**
19. Nello stato di previsione **delle entrate** del documento tecnico allegato al bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvato l'assestamento del Fondo iniziale di Cassa** sull'importo di euro 608.962,58 (seicentoottomilanovecentosessantadue/58) **con una variazione in aumento di euro 305.768,49** (trecentocinquemilasettecentosessantotto/49) rispetto alla previsione di euro 303.194,09 (trecentotremiacentonovantaquattro/09);

20. Nel bilancio pluriennale di previsione 2015-2017 e per l'anno 2015 **è approvata la variazione in aumento dell'Avanzo vincolato per complessivi euro 370,64** (trecentosettanta/64) per portarlo sull'importo definitivo di euro 268.638,39 (duecentosessantottomilaseicentotrentotto/39) rispetto alla previsione di euro 268.267,75 (duecentosessantottomiladuecentosessantasette/75);
21. **Sono approvati i prospetti** di cui all'articolo 13 comma 6 del DPGR 31/3/2000 n. 0105/Pres. con riferimento alle assegnazioni di fondi con destinazione vincolata **aggiornati con le variazioni di cui alla presente deliberazione** che totalizzano per l'anno 2015 in euro 419.500,00 (quattrocentodicianovemilacinquecento/00) e rispettivamente per gli anni 2016 e 2017 per euro 439.500,00 (quattrocentotrentanovemilacinquecento/00) le assegnazioni vincolate, nei termini esposti nelle Tabelle L) ed M);
22. **Sono approvati i Quadri Generali Riassuntivi, entrata e spesa, del bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015**, che dimostrano, per effetto delle suddette variazioni, **un pareggio entrata e spesa, in termini di competenza in euro 2.977.892,27** (duemilioniinovecentosettantasettemilaottocentonovantadue/27) **per l'anno 2015, in termini di competenza per anni 2016 e 2015 in euro 2.381.799,14** (duemilioniitrecentoottantunomilasettecentonovantanove/14) **ed in termini di cassa in euro 4.402.161,25** (quattromilioni quattrocentoduemilacentosessantuno/25), residui attivi totali in euro 1.317.659,53 (unmilione trecentodiciassettemilaseicentocinquantanove/53), residui passivi per euro 1.424.268,98 (unmilione quattrocentoventiquattromiladuecentosessantotto/98), avanzo vincolato per euro 268.638,39 (duecentosessantottomilaseicentotrentotto/39), Fondo iniziale di cassa per euro 608.962,58 (seicentoottomilanovecentosessantadue/58), nei termini esposti nelle Tabelle riferite ai Quadri Generali Riassuntivi;
23. La seguente documentazione costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
- Tabella A) – Assestamento di cassa – entrate (residui attivi);
 - Tabella B) – Assestamento di cassa – spesa (residui passivi);
 - Tabella C) – Variazioni sulle somme vincolate nello stato di previsione delle entrate del bilancio di previsione 2015 e al bilancio pluriennale 2015-2017; Variazioni sulle somme vincolate nello stato di previsione della spesa del bilancio di previsione 2015 e al bilancio pluriennale 2015-2017;
 - Tabella D) – Variazioni nello stato di previsione delle entrate del bilancio di previsione 2015 e al bilancio pluriennale 2015-2017 e Variazioni nello stato di previsione della spesa del bilancio di previsione 2015 e al bilancio pluriennale 2015-2017;
 - Tabella E) – Istituzione nuovi capitoli stato di previsione delle entrate e della spesa;
 - Tabella F) – Variazioni in diminuzione nello stato di previsione della spesa del bilancio di previsione 2015 e al bilancio pluriennale 2015-2017 – anno 2015;
 - Tabella G) – Variazioni in aumento nello stato di previsione della spesa del bilancio di previsione 2015 e al bilancio pluriennale 2015-2017 – anno 2015;
 - Tabella H) – Variazioni in aumento per applicazione dell'avanzo di amministrazione nello stato di previsione della spesa del bilancio di previsione 2015 e al bilancio pluriennale 2015-2017 – anni 2016 e 2017;
 - Tabella I) – Variazioni in aumento nello stato di previsione della spesa del bilancio di previsione 2015 e al bilancio pluriennale 2015-2017 – anni 2016 e 2017;
 - Tabella L) – Prospetto assegnazioni con destinazione vincolata – capitoli della entrata correlati ai capitoli della spesa;
 - Tabella M) – Prospetto assegnazioni con destinazione vincolata – capitoli della spesa correlati ai capitoli della entrata;
 - Quadro Generale Riassuntivo delle entrate per titoli;
 - Quadro Generale Riassuntivo della spesa per titoli;

- Quadro Generale Riassuntivo per F.O.B.;
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

IL DIRETTORE
dott. Giovanni PETRIS

IL PRESIDENTE
dott. Flaviano FANTIN

PL

Delibera n° 1588

Estratto del processo verbale della seduta del
6 agosto 2015

oggetto:

LR 19/1971, ART 19, COMMA 1, LETTERA A) ENTE TUTELA PESCA: - DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'ENTE TUTELA PESCA 2 LUGLIO 2015, N. 9 RECANTE: " ART. 20 DEL DPGR 31 MARZO 2000 N. 0105/PRES.: VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015-2017 E BILANCIO ANNUALE 2015. APPROVAZIONE", E DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'ENTE TUTELA PESCA 2 LUGLIO 2015 N. 10 RECANTE "PROGRAMMA DI ATTIVITÀ 2015 DELL'ENTE TUTELA PESCA DEL FRIULI VENEZIA GIULIA. APPROVAZIONE". APPROVAZIONE.

Debora SERRACCHIANI	Presidente	presente
Sergio BOLZONELLO	Vice Presidente	assente
Loredana PANARITI	Assessore	assente
Paolo PANONTIN	Assessore	presente
Francesco PERONI	Assessore	assente
Mariagrazia SANTORO	Assessore	presente
Cristiano SHAURLI	Assessore	presente
Maria Sandra TELESCA	Assessore	presente
Gianni TORRENTI	Assessore	presente
Sara VITO	Assessore	presente

Daniele BERTUZZI 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”;

Visto in particolare l'articolo 19 comma 1, lettera a), della medesima legge il quale dispone che sono soggetti al controllo di legittimità e al controllo di cui all'articolo 67, comma 1, della legge regionale 27 marzo 1996, n. 18, il bilancio preventivo comprensivo del programma di attività dell'Ente Tutela Pesca e le relative variazioni;

Visto il Regolamento per l'amministrazione del patrimonio e la contabilità degli Enti ed organismi funzionali della Regione approvato con D.P.G.R 31 marzo 2000, n. 0105/Pres, ed in particolare l'articolo 12 “Allegati al bilancio di previsione annuale e pluriennale” e l'articolo 20 “Variazioni e storni al bilancio di previsione”;

Vista la deliberazione della Giunta regionale 20 febbraio 2015, n. 281 di approvazione della deliberazione del Consiglio direttivo dell'Ente Tutela Pesca 11 dicembre 2014, n. 25 recante: “Artt. da 4 a 15 del D.P.G.R. 31 marzo 2000 n. 0105/Pres.: bilancio pluriennale di previsione 2015-2017 e bilancio annuale di previsione 2015 dell'Ente Tutela Pesca del Friuli Venezia Giulia con i relativi documenti allegati e Programma attività anno 2015. Approvazione”;

Vista la deliberazione della Giunta regionale 5 giugno 2015 n. 1069 recante “Approvazioni deliberazioni del consiglio direttivo dell'Ente Tutela Pesca 28.4.2015 nn. 4/5/6 riguardanti rispettivamente: le quote vincolate dell'avanzo di amministrazione per stanziamenti di spesa relativi a somme che presentano un vincolo di destinazione disposto con legge regionale e relativi ad assegnazione comunitaria. L'accertamento residui attivi e passivi esercizio finanziario 2014 – Il rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2014”;

Vista la deliberazione del Consiglio direttivo dell'Ente Tutela Pesca 2 luglio 2015, n. 9 recante “Art. 20 del D.P.G.R. 31 marzo 2000, n. 0105/Pres. Variazioni al Bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e a bilancio annuale 2015. Approvazione”;

Visti gli allegati alla deliberazione dell'Ente Tutela Pesca n. 9/2015 i quali fanno parte integrante e sostanziale della deliberazione citata, ed in particolare, il parere favorevole, espresso dal Collegio dei revisori dei conti nella relazione di data 30 giugno 2015;

Rilevato che con la deliberazione n. 9/2015, l'Ente Tutela Pesca ha provveduto:

- alla destinazione dell'importo dell'avanzo di amministrazione libero accertato con il rendiconto per l'esercizio 2014;
- all'adeguamento in aumento dell'avanzo di amministrazione vincolato;
- all'assestamento del Fondo cassa adeguato in aumento;
- all'assestamento dei residui attivi e passivi adeguati in diminuzione;
- ad effettuare storni e variazioni agli stanziamenti iniziali sia in competenza che in cassa di determinati capitoli sia di entrata che di spesa del bilancio di previsione 2015 al fine di adeguarli alle nuove esigenze di gestione;
- all'allineamento degli importi dei capitoli interessati alle risultanze del bilancio regionale per quanto concerne le assegnazioni regionali per il personale assunto con contratto di diritto privato;
- all'istituzione di nuovi capitoli sia in entrata che in uscita;

Rilevato che con la medesima deliberazione n. 9/2015 l'Ente Tutela Pesca ha altresì proceduto all'adeguamento dei quadri generali riassuntivi, entrata e spesa, del bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e per l'anno 2015 allegati al bilancio di previsione;

Considerato che a seguito delle variazioni apportate dalla deliberazione n. 9/2015 necessita di adeguare il Programma di attività 2015;

Vista altresì la delibera del Consiglio direttivo dell'Ente Tutela Pesca 2 luglio 2015, n. 10 avente ad oggetto: “Variazione al Programma di attività 2015 dell'Ente Tutela Pesca del Friuli Venezia Giulia. Approvazione”;

Visti gli allegati alla deliberazione dell'Ente Tutela Pesca n. 10/2015 i quali fanno parte integrante e sostanziale della deliberazione citata ed in particolare, il Programma di attività per l'anno 2015 e il parere favorevole, espresso dal Collegio dei revisori dei conti

nella relazione di data 1 luglio 2015;

Visto il parere favorevole del Servizio partecipazioni regionali che, con nota di data 22 luglio 2015 prot. n. 18097 ha comunicato che non sono stati riscontrati elementi ostativi all'approvazione delle deliberazioni n. 9/2015 e 10/2015 dell'Ente Tutela Pesca;

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 alle autonomie locali e coordinamento delle riforme, caccia e risorse ittiche, delegato alla protezione civile;

La Giunta regionale all'unanimità

Delibera

1. E' approvata la deliberazione del Consiglio direttivo dell'Ente Tutela Pesca 2 luglio 2015, n. 9 recante "Art. 20 del D.P.G.R. 31 marzo 2000, n. 0105/Pres. Variazioni al Bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 e a bilancio annuale 2015. Approvazione";
2. è approvata la delibera del Consiglio direttivo dell'Ente Tutela Pesca 2 luglio 2015, n. 10 avente ad oggetto: "Variazione al Programma di attività 2015 dell'Ente Tutela Pesca del Friuli Venezia Giulia. Approvazione".

IL SEGRETARIO GENERALE

IL PRESIDENTE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - ENTRATA per titoli

Bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 allegato alla deliberazione n. 9/CD/2015 del 2/7/2015

ENTRATE	RESIDUI ATTIVI	TRIENNIO 2015-2017	COMPETENZA			CASSA
			2015	2016	2017	
AVANZO VINCOLATO			268.638,39			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			233.714,74			
FONDO INIZIALE DI CASSA						608.962,58
TITOLO I - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	657.972,41	850.000,00	290.000,00	280.000,00	280.000,00	947.972,41
TITOLO II - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	254.211,38	5.063.650,00	1.743.710,00	1.659.970,00	1.659.970,00	1.997.921,38
TITOLO III - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	389.609,00	418.500,00	139.500,00	139.500,00	139.500,00	529.109,00
TITOLO V - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate effettive	1.301.792,79	6.834.503,13	2.675.563,13	2.079.470,00	2.079.470,00	4.083.965,37
Partite di giro	15.866,74	906.987,42	302.329,14	302.329,14	302.329,14	318.195,88
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	1.317.659,53	7.741.490,55	2.977.892,27	2.381.799,14	2.381.799,14	4.402.161,25

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - SPESA per funzioni-obiettivo

Bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 allegato alla deliberazione n. 9/CD/2015 del 2/7/2015

SPESA	RESIDUI PASSIVI	TRIENNIO 2015-2017	COMPETENZA			CASSA
			2015	2016	2017	
1. SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO	46.373,48	1.323.221,78	514.241,78	415.490,00	393.490,00	560.615,26
2. LICENZE	2.103,74	112.000,00	40.000,00	36.000,00	36.000,00	42.103,74
3. RICERCA, PROMOZIONE E ATTIVITA' DIDATTICO DIVULGATIVA	44.104,60	711.627,00	352.429,48	178.098,76	181.098,76	396.534,08
4. VIGILANZA	11.354,29	117.464,30	70.664,30	22.400,00	24.400,00	82.018,59
5. IMPIANTI ITTICI	1.231.687,35	4.328.528,47	1.576.127,57	1.371.700,45	1.380.700,45	2.807.814,92
6. TUTELA IDROBIOLOGICA	22.747,16	241.661,58	122.100,00	55.780,79	63.780,79	144.847,16
TOTALE Spese effettive	1.358.370,62	6.834.503,13	2.675.563,13	2.079.470,00	2.079.470,00	4.033.933,75
Partite di giro	65.898,36	906.987,42	302.329,14	302.329,14	302.329,14	368.227,50
TOTALE COMPLESSIVO DELLA SPESA	1.424.268,98	7.741.490,55	2.977.892,27	2.381.799,14	2.381.799,14	4.402.161,25

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - SPESA per titoli

Bilancio di previsione per gli anni 2015-2017 e per l'anno 2015 allegato alla deliberazione n 9/CD/2015 del 2/7/2015

SPESA	RESIDUI PASSIVI	TRIENNIO 2015-2017	COMPETENZA			CASSA
			2015	2016	2017	
TITOLO I - SPESE CORRENTI	219.676,58	5.881.019,62	2.172.100,79	1.858.782,53	1.850.136,30	2.391.777,37
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.138.694,04	719.153,01	428.889,93	142.631,54	147.631,54	1.567.583,97
TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	0,00	234.330,50	74.572,41	78.055,93	81.702,16	74.572,41
TOTALE Spese effettive	1.358.370,62	6.834.503,13	2.675.563,13	2.079.470,00	2.079.470,00	4.033.933,75
Partite di giro	65.898,36	906.987,42	302.329,14	302.329,14	302.329,14	368.227,50
TOTALE COMPLESSIVO DELLA SPESA	1.424.268,98	7.741.490,55	2.977.892,27	2.381.799,14	2.381.799,14	4.402.161,25

ENTE TUTELA PESCA DEL FRIULI VENEZIA GIULIA

Collegio dei Revisori dei Conti

Parere del Collegio dei Revisori dei Conti sulla proposta di variazione al Bilancio di previsione 2015 ed al bilancio pluriennale 2015/2017

Il Collegio dei Revisori dei Conti,

VISTA ED ESAMINATA

- la proposta di deliberazione "Art. 20 del D.P.G.R. 31 marzo 2000 n. 0105/Pres.: variazioni al bilancio di previsione per l'anno 2015 e pluriennale 2015-2017. Approvazione"

VERIFICATO

- che per effetto della variazione il bilancio di previsione pluriennale 2015-2017 pareggia entrata e spesa in termini di competenza in euro 2.977.892,27 (duemilionevecentosettanta settemila ottocentono vantadue/27) per l'anno 2015, in euro 2.381.799,14 (duemilioneitrecento ottantunomila settecento novantanove/14) rispettivamente per gli anni 2016 e 2017, ed in termini di cassa in euro 4.402.161,25 (quattromilioni quattrocentoduemilacentosessantuno/25), residui attivi totali per euro 1.317.659,53 (unmilioneitrecentodiciassettemilaseicentocinquantanove/53), residui passivi totali per euro 1.424.268,98 (unmilionequattrocentoventiquattromiladuecentosessantotto/98), avanzo vincolato per € 268.638,39 (duecentosessantottomilaseicentotrentotto/39), avanzo di amministrazione per € 233.714,74 (duecentotrentatremilasettecentoquattordici/74), fondo iniziale di cassa per euro 608.962,58 (seicentoottomilanovecentosessantadue/58, così come specificato negli allegati alla variazione;

- la variazione si concretizza per il 2015 in:

	<u>ANNO 2015</u>		
MAGGIORI ENTRATE:			
avanzo	€	233.714,74	
Titolo I	€	64.000,00	
Titolo II			
Titolo III	€	-	
Titolo IV	€	-	
Titolo V	€	-	
TOTALE			€ 297.714,74
MINORE ENTRATE:			
Titolo I	-€	64.000,00	
Titolo II			
Titolo III			
Titolo IV			
Titolo V	€	-	
TOTALE			-€ 64.000,00
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			€ 233.714,74
MAGGIORI SPESE:			
Titolo I	€	355.406,07	
Titolo II	€	13.000,00	
Titolo III			
Titolo III	€	-	
TOTALE			€ 368.406,07
MINORI SPESE			
Titolo I	-€	131.691,33	
Titolo II	-€	3.000,00	
Titolo III			
Titolo III	€	-	
TOTALE			-€ 134.691,33
TOTALE VARIAZIONE DELLA SPESA			€ 233.714,74


- la variazione si concretizza per il 2016 in:

	<u>ANNO 2016</u>		
MAGGIORI ENTRATE:			
avanzo			
Titolo I	€	84.000,00	
Titolo II			
Titolo III	€	-	
Titolo IV	€	-	
Titolo V	€	-	
TOTALE		<u>€</u>	84.000,00
MINORE ENTRATE:			
Titolo I	-€	84.000,00	
Titolo II			
Titolo III			
Titolo IV			
Titolo V	€	-	
TOTALE		<u>-€</u>	84.000,00
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			€
MAGGIORI SPESE:			
Titolo I	€	198.819,21	
Titolo II			
Titolo III			
Titolo III	€	-	
TOTALE		<u>€</u>	198.819,21
MINORI SPESE			
Titolo I	-€	198.819,21	
Titolo II	€	-	
Titolo III			
Titolo III	€	-	
TOTALE		<u>-€</u>	198.819,21
TOTALE VARIAZIONE DELLA SPESA			€

- la variazione si concretizza per il 2017 in:

	<u>ANNO 2017</u>		
MAGGIORI ENTRATE:			
avanzo	€	84.000,00	
Titolo I	€	-	
Titolo II			
Titolo III	€	-	
Titolo IV	€	-	
Titolo V	€	-	
TOTALE		<u>€</u>	84.000,00
MINORE ENTRATE:			
Titolo I	-€	84.000,00	
Titolo II			
Titolo III			
Titolo IV			
Titolo V	€	-	
TOTALE		<u>-€</u>	84.000,00
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA			€
MAGGIORI SPESE:			
Titolo I	€	198.819,21	
Titolo II	€	-	
Titolo III			
Titolo III	€	-	
TOTALE		<u>€</u>	198.819,21
MINORI SPESE			
Titolo I	-€	198.819,21	
Titolo II	€	-	
Titolo III			
Titolo III	€	-	
TOTALE		<u>-€</u>	198.819,21
TOTALE VARIAZIONE DELLA SPESA			€





OSSERVAZIONI

- il collegio raccomanda una maggiore attenzione al consumo energetico nel nuovo impianto di Polcenigo e la verifica di eventuali correttivi per ridurre il consumo non preventivato; verificata l'inesistenza di un piano finanziario inerente la gestione ordinaria del nuovo impianto si raccomanda, in futuro, per qualsiasi nuova iniziativa economica l'approntamento di un piano economico finanziario in fase progettuale;
- si raccomanda inoltre, considerato il parere già espresso dalla Regione FVG nello scorso mese di dicembre, al Consiglio Direttivo di procedere con l'approvazione del regolamento per la disciplina dell'attività degli operatori ittici volontari dell'Ente Tutela Pesca così come predisposto dalla direzione, punto già posto all'ordine del giorno del Consiglio Direttivo del 28.04.2015 e non deliberato, considerata l'impossibilità di effettuare variazioni di bilancio per ulteriori stanziamenti di tale spesa;

RITENUTO

Congrue, coerenti e contabilmente attendibili le previsioni della entrate e della spesa

ESPRIME

il proprio parere favorevole per l'approvazione della proposta di deliberazione da parte del Consiglio Direttivo dell'Ente Tutela Pesca della variazione al bilancio di previsione dell'anno 2015 e al bilancio di previsione pluriennale 2015/17, per la parte contabile di propria competenza.

Udine, 30/6/2015

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

IL PRESIDENTE

Dott. Daniela LUCCA



I COMPONENTI

Dott. Gloria BUBISUTTI



Dott. Gianpaolo GRABERI

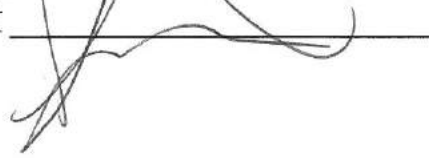


Tabella A) - allegata alla deliberazione n 9/CD/2015 del 2/7/2015

ASSESTAMENTO DI CASSA - entrate (residui attivi)

titolo / categ. / U.P.B	LIVELLI PIANO DEI CONTI	cap.		RESIDUI ATTIVI PRESUNTI	RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2014	RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI AL 31/12/2014	TOTALE RESIDUI ATTIVI al 31/12/2014	DIFFERENZA
1.2.2.	2.01.01.02.001	205	Trasferimenti dalla Regione anche in via anticipata per il personale assunto con contratto di diritto privato dall'ETP del FVG per tutte le attività di gestione degli impianti ittici compresa piscicoltura, nonché di ripopolamento delle acque interne - art. 11 comma 16bis LR 3/7/2000 n. 13 come aggiunto da art. 18 comma 1 LR 25/8/2006 n. 17	620.000,00	620.000,00	0,00	620.000,00	0,00
1.2.2.	2.01.01.02.001	213	contributo regionale "Piano Anguilla"	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
1.4.4.	2.01.01.02	401/1	Contributi di enti pubblici diversi	10.000,00	7.972,41	0,00	7.972,41	-2.027,59
2.5.5.	3.01.02.01.999	501	Canoni per l'esercizio della pesca e rilascio licenze ed autorizzazioni nelle acque interne del FVG (artt. 2-4-5, LR n. 43 del 09.06.1988)	90.000,00	69.625,00	0,00	69.625,00	-20.375,00
2.5.5.	3.01.02.01.999	503	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	5.000,00	17.226,72	2.349,28	19.576,00	14.576,00
2.5.5.	3.01.02.01.999	504	Proventi derivanti da assolvimento obblighi ittiogenici	180.000,00	63.427,89	90.113,10	153.540,99	-26.459,01
2.6.6.	3.03.03.04.001	603	Interessi attivi su depositi e conti correnti	15,00	177,70	0,00	177,70	162,70
2.6.6.	3.03.03.04.001	606	Interessi attivi su depositi a risparmio di somme a destinazione vincolata	1,00	0,72	0,00	0,72	-0,28
2.7.7.	3.05.02.03.002	702	Recuperi di somme erogate su capitoli di spesa compresi i rientri di anticipazioni	0,00	57,75	0,00	57,75	57,75
2.7.7.	3.05.02.03.004	704	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	250,29	0,00	250,29	250,29
2.8.8.	3.02.02.01.001	802	Oblazioni	9.500,00	457,00	10.255,54	10.712,54	1.212,54
2.8.8.	3.05.99.99.999	803	Altre entrate eventuali	33.000,00	20,39	250,00	270,39	-32.729,61

4.14.14.	4.02.01.02.001	1407	Finanziamento della Regione all'Ente Tutela Pesca del Friuli Venezia Giulia per interventi straordinari per impianti ittici in provincia di Pordenone e di Udine - art. 7 comma 60 LR FIN 2007	139.500,00	139.500,00	0,00	139.500,00	0,00
4.16.16.	2.01.05.01.001	2002	Contributo sul progetto dell'Unione Europea "Life Rarity"	250.109,00	0,00	250.109,00	250.109,00	0,00
part.giro	7.02.05.01.001	1904	Rimborso di imposte anticipate per conto di terzi (bollo licenze e autorizzazioni)	20.000,00	6.728,00	0,00	6.728,00	-13.272,00
part.giro	7.01.02.01.001	1905	Ritenute e trattenute erariali	12.000,00	5.824,54	0,00	5.824,54	-6.175,46
part.giro	7.01.01.01	1906	Ritenute diverse	300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
part.giro	7.01.02.02	1908	Ritenute, trattenute e contributi previdenziali	19.000,00	3.143,60	0,00	3.143,60	-15.856,40
part.giro	7.01.99.99.999	1909	Trattenute sindacali	150,00	170,60	0,00	170,60	20,60
TOT.				1.418.575,00	964.582,61	353.076,92	1.317.659,53	-100.915,47

Tabella B) - allegata alla deliberazione n. 9/CD/2015 del 2/7/2015

ASSESTAMENTO DI CASSA - spese (residui passivi)

F.O.B./titolo/ U.P.B.	LIVELLI PIANO DEI CONTI	cap.		RESIDUI PASSIVI PRESUNTI	RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2014	RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI AL 31/12/2014	TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2014	DIFFERENZA
1.1.1.	1.03.02.10.001	107	Incarichi e consulenze (spesa di funzionamento)	4.979,59	3.694,50	2.572,21	6.266,71	1.287,12
1.1.1.	1.03.02.05.006	108/1	Spese per energia elettrica, telefoniche, postali, pulizie, canoni di locazione, condominiali, assicurazioni (spesa obbligatoria)	10.598,00	20.716,92	0,00	20.716,92	10.118,92
1.1.1.	1.03.02.09.000	109/1	Spese di manutenzione ordinaria, di funzionamento ed accessori dei mezzi di trasporto dell'ente, compresa benzina (spesa di funzionamento)	1.500,00	1.342,39	0,00	1.342,39	-157,61
1.1.1.	1.03.02.09.006	110	Spese di manutenzione ordinaria e di funzionamento dei mezzi informatici e macchine d'ufficio dell'ente, loro accessori ed assistenza (spesa di funzionamento)	1.433,57	2.033,57	0,00	2.033,57	600,00
1.1.1.	1.03.01.01.000	116/1	Spese per acquisti, servizi e prestazioni per il funzionamento degli uffici e impianti dell'ente, ivi compreso acquisto giornali, riviste, pubblicazioni, trasporti, facchinaggi, cancelleria, stampati, materiali di consumo, ecc (spesa di funzionamento)	4.570,00	0,00	0,00	0,00	-4.570,00
1.1.1.	1.03.02.17.000	125	Spese per il servizio di tesoreria (spesa obbligatoria)	20,00	0,00	0,00	0,00	-20,00
1.1.1.	1.01.02.01.000	128/1	oneri previdenziali ed assistenziali (spesa obbligatoria)	0,00	153,89	0,00	153,89	
1.2.11.	2.02.01.09.002	1001/1	Acquisto, ripristino, manutenzione straordinaria di immobili e pertinenze di proprietà dell'ente, compresi gli impianti tecnologici	0,00	15.860,00	0,00	15.860,00	15.860,00

2.1.3.	1.03.02.16.999	201/1	Spese per acquisto e stampa di documenti di pesca, stampati, calendario, modulistica varia e spedizione bollettini spese per la riscossione di canoni, licenze e autorizzazioni (spesa di funzionamento)	2.000,00	2.103,74	0,00	2.103,74	103,74
3.1.4.	1.03.02.10.001	311/1	Incarichi e prestazioni professionali per studi, ricerche, ed attività didattico-divulgativa (spesa di funzionamento)	9.604,00	9.604,00	0,00	9.604,00	0,00
3.1.14.	1.02.02.05.000	317/1	Spese di funzionamento e di gestione nonché di esecuzione delle opere di manutenzione ordinaria per l'attività del laboratorio di idrobiologia ivi comprese le spese telefoniche (spesa di funzionamento)	0,00	2.588,73	0,00	2.588,73	2.588,73
3.1.14.	1.03.02.99.999	704/1	Acquisto ovvero produzione di materiale divulgativo e promozionale, anche di natura scientifica, anche in collaborazione con enti, organismi ed istituzioni, quaderni tecnici e notiziario etp (spesa di funzionamento)	5.163,60	3.155,26	5.163,60	8.318,86	3.155,26
3.1.14.	1.03.02.10.000	710/1	Programma pluriennale di attività di ricerca con le Università di Udine e Trieste e con altre istituzioni (spesa vincolata e di funzionamento)(spesa di funzionamento)	3.000,00	14.000,00	0,00	14.000,00	11.000,00
3.2.4.	2.05.99.99.999	721/1	Spese su progetto dell'Unione Europea "Life Rarity" (spesa vincolata)	0,00	2.749,57	4.733,40	7.482,97	7.482,97
3.1.4.	1.03.01.02.999	723/1	Progetto "Piano Anguilla" (spesa vincolata)	1.839,00	0,00	0,00	0,00	-1.839,00
3.2.4.	2.05.99.99.999	726/1	Spese su progetto dell'Unione Europea "Life Rarity"		2.110,04	0,00	2.110,04	2.110,04
4.1.5.	1.03.01.02.004	401/1	Vestiaro e attrezzature varie (spesa di funzionamento)	10.778,70	10.778,70	0,00	10.778,70	0,00
4.1.5.	1.10.04.01.999	403/1	Spese per la riscossione delle sanzioni, rimborsi e spese diverse, per energia elettrica, telefoniche, postali, pulizie, assicurazioni, di manutenzione ordinaria, di funzionamento ed accessori dei mezzi di trasporto dell'Ente compresa benzina (spesa di funzionamento)	1.950,00	25,59	550,00	575,59	-1.374,41

5.1.6.	1.01.01.01.000	500/1	Spese per il personale salariato. Art. 11, comma 16, LR 3/7/2000 n. 13 (spesa vincolata e obbligatoria)	34.000,00	34.073,51	0,00	34.073,51	73,51
5.1.6.	1.01.02.01.000	503	Oneri a carico del datore di lavoro . Art. 11, comma 16, L.R. 03.07.2000, N. 13 (spesa vincolata e obbligatoria)	48.000,00	49.096,00	0,00	49.096,00	1.096,00
5.1.7.	1.03.02.11.999	506	Incarichi e prestazioni professionali (spesa di funzionamento)	26.950,02	20.200,37	0,00	20.200,37	-6.749,65
5.1.7.	1.03.01.02.002	507/1	Manutenzione ordinaria e funzionamento di beni ed attrezzature anche per gli interventi di ripopolamento delle acque, acquisto beni di facile consumo, spese per energia elettrica, telefoniche, postali, pulizie, canoni di locazione, assicurazioni, spese di manutenzione ordinaria, di funzionamento ed accessori dei mezzi di trasporto dell'Ente, compresa benzina (spesa di funzionamento)	50.000,00	15.871,98	0,00	15.871,98	-34.128,02
5.1.7.	1.03.01.02.999	508/1	Acquisto e gestione materiale ittico per ripopolamento mangimi e interventi veterinari (spesa di funzionamento)	0,00	451,40	0,00	451,40	451,40
5.1.6.	1.02.01.01.000	511/1	Spese per I.R.A.P. personale salariato (spesa vincolata e obbligatoria)	4.000,00	4.346,05	0,00	4.346,05	346,05
5.1.7.	1.03.02.99.999	513	Spese pr lo smaltimento delle carcasse di pesce (spesa di funzionamento)	0,00	1.244,40	0,00	1.244,40	1.244,40
5.2.6.	2.01.02.01.003	1310/1	Spese per l'accantonamento e la liquidazione del trattamento di fine rapporto (T.F.R.) (spesa obbligatoria)	57.984,45	0,00	51.984,45	51.984,45	-6.000,00
5.2.6.	2.01.02.01.003	1311/1	Spese per l'accantonamento e la liquidazione del trattamento di fine rapporto (T.F.R.) (spesa vincolata ed	167.979,12	27.000,00	88.994,67	115.994,67	-51.984,45
5.2.19.	2.02.01.09.002	1302/1	Spese per lavori di ammodernamento e ristrutturazione dell'impianto ittiogenico di Flambro nonché per sostenere gli oneri di acquisto di un impianto ittico in provincia di Pordenone (spesa vincolata)	488.424,52	339.627,38	148.797,14	488.424,52	0,00

5.3.19.	2.02.01.09.002	1304/1	Spese per interventi straordinari per gli impianti ittici in provincia di Pordenone e di Udine - art. 7 c. 60 LR FIN 2007	450.000,00	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00
6.1.8.		601/1	compensi, vestiario ed accessori per gli operatori ittici (spesa di funzionamento)	15.000,00	13.633,00	0,00	13.633,00	-1.367,00
6.1.8.		603/1	Spese diverse, per energia elettrica, telefoniche, postali, pulizie, assicurazioni, spese di manutenzione ordinaria, di funzionamento ed accessori dei mezzi di trasporto dell'Ente compresa benzina (spesa di funzionamento)	2.276,77	2.276,77	0,00	2.276,77	0,00
6.2.22.		1800/1	Acquisto, manutenzione straordinaria di beni ed attrezzature	0,00	6.837,39	0,00	6.837,39	6.837,39
part.giro		1904	anticipazione di imposte per conto di terzi (bollo, licenze e autorizzazioni)	20.000,00	31.322,28	0,00	31.322,28	11.322,28
part.giro		1905/1	Ritenute e trattenute erariali	12.000,00	14.888,65	0,00	14.888,65	2.888,65
part.giro		1906/1	Ritenute diverse	300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
part.giro		1908/1	Ritenute, trattenute e contributi previdenziali	19.000,00	19.397,47	0,00	19.397,47	397,47
part.giro		1909/1	Trattenute sindacali	150,00	289,96		289,96	139,96
				1.453.501,34	1.121.473,51	302.795,47	1.424.268,98	-29.386,25

Tabella C) - allegata alla deliberazione n. 9/CD/2015 del 2/7/2015

VARIAZIONI **sulla somme vincolate** nello stato di previsione delle **ENTRATE** del Bilancio di Previsione 2015 e al Bilancio Pluriennale 2015-2017

Poste dello stato di previsione dell'entrata oggetto della variazione				VARIAZIONE al bilancio preventivo 2014 e bilancio pluriennale 2014-2016										
				COMPETENZA - attuale			CASSA attuale	VARIAZIONE			COMPETENZA - definitivo			CASSA definitivo
Tit cat UPB	cap.	LIVELLO PIANO DEI CONTI	descrizione capitolo	2015	2016	2017		In AUMENTO su annualità 2015	In AUMENTO su annualità 2016	In AUMENTO su annualità 2017	2015	2016	2017	
1.2.2.	205	2.01.01.02.001	Trasferimenti dalla Regione anche in via anticipata per il personale assunto con contratto di diritto privato dall'ETP del FVG per tutte le attività di gestione degli impianti ittici compresa piscicoltura, nonché ripopolamento delle acque interne art 11 comma 16bis LR 3.7.2000 n. 13 come aggiunto da art. 18 comma 1 LR 25.8.2006 n. 17 NB: collegato nella spesa con il capitoli 500, 503, 505, 511, 515, 1311	186.000,00	186.000,00	186.000,00	806.000,00	64.000,00	84.000,00	84.000,00	250.000,00	270.000,00	270.000,00	1.056.000,00
			TOTALE	186.000,00	186.000,00	186.000,00	806.000,00	64.000,00	84.000,00	84.000,00	250.000,00	270.000,00	270.000,00	1.056.000,00

VARIAZIONI **sulle somme vincolate** nello stato di previsione della **SPESA** del Bilancio di Previsione 2015 e al Bilancio Pluriennale 2015-2017

Poste dello stato di previsione dell'entrata oggetto della variazione				VARIAZIONE al bilancio preventivo 2013 e bilancio pluriennale 2014-2016										
FOB Titolo UPB	cap.		descrizione capitolo	COMPETENZA - attuale			CASSA attuale	VARIAZIONE			COMPETENZA - definitivo			CASSA definitivo
				2015	2016	2017		In AUMENTO su annualità 2015	In AUMENTO su annualità 2016	In AUMENTO su annualità 2017	2015	2016	2017	
5.1.6.	500/ 1	1.01.01.01.000	Spese per il personale salariato art. 11 comma 16 LR 3.7.2000 n. 13 (spesa vincolata e obbligatoria) NB: collegato nell'entrata con il capitolo 205	156.240,00	156.240,00	156.240,00	806.000,00	64.000,00	84.000,00	84.000,00	220.240,00	240.240,00	240.240,00	870.000,00
			TOTALE	156.240,00	156.240,00	156.240,00	806.000,00	64.000,00	84.000,00	84.000,00	220.240,00	240.240,00	240.240,00	870.000,00

Tabella D) - allegata alla deliberazione n. 9 /CD/2015 del 2/7/2015

VARIAZIONI nello stato di previsione delle **ENTRATE** del Bilancio di Previsione 2015 e al Bilancio Pluriennale 2015-2017

Poste dello stato di previsione dell'entrata oggetto della variazione				VARIAZIONE al bilancio preventivo 2015 e bilancio pluriennale 2015-2017										
				COMPETENZA - attuale			CASSA attuale	VARIAZIONE			COMPETENZA - definitivo			CASSA definitivo
Tit cat UPB	cap.	LIVELLO PIANO DEI CONTI	descrizione capitolo	2015	2016	2017		In DIMINUI ONE su annualità 2015	In DIMINUZION E su annualità 2016	In DIMINUZIO NE su annualità 2017	2015	2016	2017	
2.7.7	702	2.01.01.02.001	Recuperi di somme erogate sui capitoli di spesa compresi i rientri di anticipazioni	413.500,00	369.020,00	365.020,00	413.500,00	-64.000,00	-84.000,00	-84.000,00	349.500,00	285.020,00	281.020,00	349.500,00
			TOTALE	413.500,00	369.020,00	365.020,00	413.500,00	-64.000,00	-84.000,00	-84.000,00	349.500,00	285.020,00	281.020,00	349.500,00

VARIAZIONI nello stato di previsione della **SPESA** del Bilancio di Previsione 2015 e al Bilancio Pluriennale 2015-2017

Poste dello stato di previsione dell'entrata oggetto della variazione				VARIAZIONE al bilancio preventivo 2015 e bilancio pluriennale 2015-2017									
				COMPETENZA - attuale			CASSA attuale	VARIAZIONE			COMPETENZA - definitivo		
FOB Titolo UPB	cap.		descrizione capitolo	2015	2016	2017		In DIMINUI ONE su annualità 2015	In DIMINUZION E su annualità 2016	In DIMINUZIO NE su annualità 2017	2015	2016	2017

5.1.6.	501	1.01.01.01.000	Spese per il personale operaio (obbligatoria)	345.760,00	345.760,00	345.760,00	345.760,00	-64.000,00	-84.000,00	-84.000,00	281.760,00	261.760,00	261.760,00	281.760,00
			TOTALE	345.760,00	345.760,00	345.760,00	345.760,00	-64.000,00	-84.000,00	-84.000,00	281.760,00	261.760,00	261.760,00	281.760,00

Tabella E) allegata alla deliberazione n 9/CD/2015 del 2/7/2015

ISTITUZIONE NUOVI CAPITOLI

STATO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE

TITOLO III
CATEGORIA 9
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 10
CAPITOLO 1005
CLASSIFICAZIONE 4.04.01.01.003

ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI
PROVENTI

VENDITA MEZZI DI TRASPORTO PER VIE D'ACQUA

TITOLO II
CATEGORIA 7
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 7
CAPITOLO 705
CLASSIFICAZIONE 3.05.02.02.000

ALTRE ENTRATE
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI
RETTIFICHE E RIMBORSI

ENTRATE PER RIMBORSI DI IMPOSTE

TITOLO II
CATEGORIA 8
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 8
CAPITOLO 804
CLASSIFICAZIONE 3.05.01.01.000

ALTRE ENTRATE
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI
CONTRIBUTI DA PRIVATI

INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE

STATO DI PREVISIONE DELLA SPESA

FUNZIONE OBIETTIVO 6
TITOLO I
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 8
CAPITOLO 612

TUTELA IDROBIOLOGICA
SPESE CORRENTI
SPESA PER LA TUTELA IDROBIOLOGICA

CLASSIFICAZIONE 1.03.02.04.003

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO I
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1

CAPITOLO 150

CLASSIFICAZIONE 1.03.02.09.005

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO I
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1

CAPITOLO 148

CLASSIFICAZIONE 1.03.02.99.002

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO I
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1

CAPITOLO 167

CLASSIFICAZIONE 1.04.02.03.001

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO I
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1

CAPITOLO 168

CLASSIFICAZIONE 1.03.02.12.999

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO I
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1

CAPITOLO 169

CLASSIFICAZIONE 1.03.02.17.999

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO I

SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO COLLABORATORI ITTICI ex 626(SPESA DI FUNZIONAMENTO)

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE CORRENTI
SPESE GENERALI INTERNE DI FUNZIONAMENTO

MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI ATTREZZATURE (SPESA DI FUNZIONAMENTO)

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE CORRENTI
SPESE GENERALI INTERNE DI FUNZIONAMENTO

SPESE LEGALI (SPESA DI FUNZIONAMENTO)

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE CORRENTI
SPESE GENERALI INTERNE DI FUNZIONAMENTO

BORSE DI STUDIO E TIROCINI (SPESA DI FUNZIONAMENTO)

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE CORRENTI
SPESE GENERALI INTERNE DI FUNZIONAMENTO

ALTRE FORME DI LAVORO FLESSIBILI N.A.C. (SPESA DI FUNZIONAMENTO)

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE CORRENTI
SPESE GENERALI INTERNE DI FUNZIONAMENTO

SPESE PER SERVIZI FINANZIARI (SPESA DI FUNZIONAMENTO)

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE CORRENTI

UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1
CAPITOLO 173
CLASSIFICAZIONE 1.04.02.01.002

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO I
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1
CAPITOLO 174
CLASSIFICAZIONE 1.10.05.04.001

TITOLO I
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1
CAPITOLO 175
CLASSIFICAZIONE 1.10.99.99.000

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO I
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2
CAPITOLO 153
CLASSIFICAZIONE 1.10.01.03.001

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO I
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2
CAPITOLO 154
CLASSIFICAZIONE 1.10.02.01.001

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO II
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 11
CAPITOLO 1012
CLASSIFICAZIONE 2.02.01.99.001

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO II

(lupi/2015/VARIAZIONE 1 BP 2015 - Tab C Nuovi Cap -1aVAR2015)

SPESE GENERALI INTERNE DI FUNZIONAMENTO

LIQUIDAZIONE PER FINE RAPPORTO DI LAVORO (SPESA DI FUNZIONAMENTO)

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE CORRENTI
SPESE GENERALI INTERNE DI FUNZIONAMENTO

ONERI DA CONTENZIOSO (SPESA DI FUNZIONAMENTO)

SPESE CORRENTI
SPESE GENERALI INTERNE DI FUNZIONAMENTO

ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C. (SPESA DI FUNZIONAMENTO)

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE CORRENTI
FONDI (ex FONDO DI RISERVA ora modificato in FONDI)

FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE DI PARTE CORRENTE (SPESA DI FUNZIONAMENTO)

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE CORRENTI
FONDI (ex FONDO DI RISERVA ora modificato in FONDI)

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE (SPESA DI FUNZIONAMENTO)

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE IN CONTO CAPITALE
INVESTIMENTI PER SPESE INTERNE DI FUNZIONAMENTO

**ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI, MATERIALE MULTIMEDIALE, MATERIALE BIBLIOGRAFICO, BIBLIOGRAFICO IN
GENERE**

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE IN CONTO CAPITALE

UNITA' PREVISIONALE DI BASE 11
CAPITOLO 1013
CLASSIFICAZIONE 2.02.01.99.999

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO II
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2
CAPITOLO 1016
CLASSIFICAZIONE 2.05.02.02.001

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO II
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 2
CAPITOLO 1017
CLASSIFICAZIONE 2.05.03.01.01

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO II
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 11
CAPITOLO 1018
CLASSIFICAZIONE 2.02.01.06.000

FUNZIONE OBIETTIVO1
TITOLO I
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 1
CAPITOLO 176
CLASSIFICAZIONE 1.03.02.08.000

FUNZIONE OBIETTIVO 5
TITOLO II
UNITA' PREVISIONALE DI BASE 19
CAPITOLO 1019
CLASSIFICAZIONE 2.02.01.05.999

INVESTIMENTI PER SPESE INTERNE DI FUNZIONAMENTO
ALTRI BENI MATERIALI N.A.C.

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE IN CONTO CAPITALE
FONDI (ex FONDO DI RISERVA ora modificato in FONDI)

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO C/CAPITALE

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE IN CONTO CAPITALE
FONDI (ex FONDO DI RISERVA ora modificato in FONDI)

FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE C/CAPITALE

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE IN CONTO CAPITALE
INVESTIMENTI PER SPESE INTERNE DI FUNZIONAMENTO

SPESE PER L'ACQUISIZIONE DEI BENI IN DOTAZIONE AGLI UFFICI PER LO SVOLGIMENTO E L'AUTOMAZIONE DI COMPITI SPECIFICI (FOTOCOPIATRICI, MACCHINE PER LA RILEGATURA, STAMPANTI, ECC) COMPRESA LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA

SPESA INTERNA DI FUNZIONAMENTO
SPESE CORRENTI
SPESE GENERALI INTERNE DI FUNZIONAMENTO

ALTRE SPESE SOSTENUTE PER L'UTILIZZO DI BENI DI TERZI N.A.C. (NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI, STAMPANTI, ECC)

IMPIANTI ITTICI
SPESE IN CONTO CAPITALE
SPESE DI INVESTIMENTO PER L'ITTICA

SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE N.A.C. (CONTENITORI OSSIGENO, ECC)

Tabella F) - allegata alla deliberazione n. 9/CD/2015 del 2/7/2015

VARIAZIONI in diminuzione nello stato di previsione della SPESA del Bilancio di Previsione 2015 e al Bilancio Pluriennale 2015-2017-ANNO 2015

Poste dello stato di previsione dell'entrata oggetto della variazione					VARIAZIONE al bilancio preventivo 2015 e bilancio pluriennale 2015-2017				
					COMPETENZA - attuale	CASSA	VARIAZIONE	COMPETENZA - definitivo	CASSA
FOB Titolo UPB	cap.	artico lo	LIVELLO PIANO DEI CONTI	descrizione capitolo	2015	attuale	in DIMINUZIONE su annualità 2015	2015	definitivo
3.1.14	317	2	1.03.01.02.001	Cancelleria e stampati (spesa di funzionamento)	1.000,00	1.000,00	-500,00	500,00	500,00
3.1.14	317	3	1.03.01.02.005	Accessori per uffici (spesa di funzionamento)	1.000,00	1.000,00	-800,00	200,00	200,00
3.1.14	317	6	1.03.01.02.999	Altri beni di consumo n.a.c. (spesa di funzionamento)	6.000,00	6.000,00	-3.500,00	2.500,00	2.500,00
3.1.14	317	7	1.03.02.02.999	Servizi di rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta n.a.c. (spesa di funzionamento)	3.000,00	3.000,00	-2.500,00	500,00	500,00
3.1.14	317	8	1.03.02.05.001	Telefonia fissa (spesa di funzionamento)	2.000,00	2.000,00	-800,00	1.200,00	1.200,00
4.1.5	402	3	1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per la formazione specialistica (spesa di funzionamento)	25.000,00	25.000,00	-22.900,00	2.100,00	2.100,00
4.1.5	405	3	1.03.02.02.999	Partecipazione a convegni, mostre, congressi, manifestazioni (spesa di funzionamento)	1.000,00	1.000,00	-500,00	500,00	500,00
1.1.1	104	3	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta (spesa di funzionamento)	500,00	500,00	-500,00	0,00	0,00

1.1.1	104	4	1.03.01.02.009	Acquisto di beni per attività di rappresentanza (spesa di funzionamento)	500,00	500,00	-300,00	200,00	200,00
1.1.1	116	2	1.03.01.01.001	Acquisto giornali e riviste (spesa di funzionamento)	1.000,00	1.000,00	-200,00	800,00	800,00
1.1.1	126	5	1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani (spesa obbligatoria)	7.000,00	7.000,00	-1.000,00	6.000,00	6.000,00
1.1.1	108	12	1.03.02.13.002	Pulizie (spesa di funzionamento)	45.000,00	45.000,00	-24.000,00	21.000,00	21.000,00
1.1.1	110		1.03.02.09.006	Spese di manutenzione ordinaria e di funzionamento delle macchine d'ufficio dell'ente, loro accessori e assistenza (spesa di funzionamento)	5.000,00	6.433,57	-2.191,33	2.808,67	4.242,24
1.1.1	101	2	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - indennità (spesa obbligatoria)	21.000,00	21.000,00	-500,00	20.500,00	20.500,00
1.1.1	101	3	1.03.02.01.002	Organi istituzionali - rimborsi (spesa obbligatoria)	14.436,53	14.436,53	-500,00	13.936,53	13.936,53
5.1.7	507	20	1.03.01.02.999	Altri beni di consumo (ossigeno)	28.168,57	28.167,57	-7.000,00	21.168,57	21.167,57
1.2.11	1001	2	2.02.01.09.002	Acquisto, ripristino, manutenzione straordinaria di immobili e pertinenze di proprietà dell'ente	14.000,00	14.000,00	-3.000,00	11.000,00	11.000,00
				TOTALE	133.436,53	134.870,10	-70.691,33	93.913,77	95.346,34

Tabella G) - allegata alla deliberazione n.9/CD/2015 del 2/7/2015

VARIAZIONI **in aumento** nello stato di previsione della SPESA del Bilancio di Previsione 2015 e al Bilancio Pluriennale 2015-2017-ANNO 2015

Poste dello stato di previsione dell'entrata oggetto della variazione					VARIAZIONE al bilancio preventivo 2015 e bilancio pluriennale 2015-2017				
					COMPETENZA - attuale	CASSA	VARIAZIONE	COMPETENZA - definitivo	CASSA
FOB Titolo UPB	cap.	artico lo	LIVELLO PIANO DEI CONTI	descrizione capitolo	2015	attuale	in AUMENTO su annualità 2015	2015	definitivo
3.1.14	317	11	1.03.02.05.004	Energia elettrica (spesa di funzionamento)	3.000,00	3.000,00	13.718,76	16.718,76	16.718,76
1.1.1	104	5	1.03.02.02.003	Servizi per attività di rappresentanza (spesa di funzionamento)	500,00	500,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00
4.1.5	401		1.03.01.02.004	Vestiaro e attrezzature varie (spesa di funzionamento)	5.000,00	15.778,70	24.000,00	29.000,00	39.778,70
1.1.1	116	5	1.03.01.02.001	Cancelleria, stampati, materiale di consumo (spesa di funzionamento)	4.000,00	4.000,00	2.000,00	6.000,00	6.000,00
5.1.7	507	14	1.03.02.05.004	Energia elettrica (spesa di funzionamento)	118.000,00	118.000,00	7.781,24	125.781,24	125.781,24
5.1.7	506		1.03.02.11.999	Incarichi e prestazioni professionali (spesa di funzionamento)	10.000,00	36.950,02	191,33	10.191,33	37.141,35
5.1.7	508	3	1.03.01.02.999	Acquisto mangime (spesa di funzionamento)	150.000,00	150.000,00	1.000,00	151.000,00	151.000,00
1.1.1	176		1.03.02.08.000	altre spese sostenute per l'utilizzo di beni di terzi n.a.c. (noleggio stampanti, fotocopiatrici, ecc)	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
5.1.7	520		1.03.02.10.001	Servizi di consulenza e prestazioni professionali (spesa di funzionamento)	2.000,00	2.000,00	11.000,00	13.000,00	13.000,00

1.1.1	111	2	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria di immobili e loro pertinenze di proprietà dell'ente (spesa di funzionamento)	1.000,00	1.000,00	3.000,00	4.000,00	4.000,00
				TOTALE	290.500,00	331.228,72	70.691,33	364.191,33	401.920,05

Tabella H) - allegata alla deliberazione n. 9/CD/2015 del 2/7/2015

VARIAZIONI **in aumento per APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE** nello stato di previsione della SPESA del Bilancio di Previsione 2015 e al Bilancio Pluriennale 2015-2017 **-ANNO 2015**

Poste dello stato di previsione dell'entrata oggetto della variazione					VARIAZIONE al bilancio preventivo 2015 e bilancio pluriennale 2015-2017				
					COMPETENZA - attuale	CASSA	VARIAZIONE	COMPETENZA - definitivo	CASSA
FOB Titolo UPB	cap.	artico lo	LIVELLO PIANO DEI CONTI	descrizione capitolo	2015	attuale	in AUMENTO su annualità 2015	2015	definitivo
1.1.1	108	3	1.03.02.05.002	Telefonia mobile (spesa di funzionamento)	2.500,00	2.500,00	290,44	2.790,44	2.790,44
3.1.14	317	9	1.03.02.05.002	Telefonia mobile (spesa di funzionamento)	2.000,00	2.000,00	1.246,98	3.246,98	3.246,98
3.1.14	317	12	1.03.02.05.006	Gas (spesa di funzionamento)	1.000,00	1.000,00	500,00	1.500,00	1.500,00
3.1.4	312	3	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria impianti Laboratorio di Ariis di Rivignano (spesa di funzionamento)	700,00	700,00	800,00	1.500,00	1.500,00
4.1.5	403	4	1.03.02.05.002	Telefonia mobile (spesa di funzionamento)	2.000,00	2.000,00	2.264,30	4.264,30	4.264,30
5.1.7	507	12	1.03.02.05.002	Telefonia mobile (spesa di funzionamento)	2.500,00	2.500,00	1.082,56	3.582,56	3.582,56
6.1.8	603	2	1.03.02.05.002	Telefonia mobile (spesa di funzionamento)	2.500,00	2.500,00	200,00	2.700,00	2.700,00
1.1.1	108	5	1.03.02.05.004	Energia elettrica (spesa di funzionamento)	8.500,00	8.500,00	3.201,24	11.701,24	11.701,24
1.2.11	1012		2.02.01.99.001	Acquisto libri, pubblicazioni, materiale multimediale, materiale bibliografico	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00
1.1.1	116	6	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c. (spesa di funzionamento)	1.000,00	1.000,00	500,00	1.500,00	1.500,00

1.1.1	116	7	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente (spesa di funzionamento)	1.000,00	1.000,00	500,00	1.500,00	1.500,00
3.1.4	306	3	1.03.02.09.006	Acquisto materiale di consumo (spesa di funzionamento)	500,00	500,00	344,39	844,39	844,39
5.1.7	507	14	1.03.02.05.004	Energia elettrica (spesa di funzionamento)	118.000,00	118.000,00	55.733,21	173.733,21	173.733,21
5.1.7	507	16	1.03.02.05.999	Utenze e canoni n.a.c. (spesa di funzionamento)	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
1.1.1	131		1.09.99.04.001	Restituzione di somme indebitamente incassate (spesa di funzionamento)	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00
1.2.11	1005	3	2.02.01.01.003	Mezzi di trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
2.1.3	201	2	1.03.01.02.014	Acquisto e stampa documenti di pesca, stampati, calendario, modulistica varia specialistica (spesa di funzionamento)	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
2.1.3	201	3	1.03.02.16.002	Spese per la spedizione di bollettini (spesa di funzionamento)	15.000,00	15.000,00	4.000,00	19.000,00	19.000,00
1.1.1	107		1.03.02.10.001	Incarico libero professionali di studi ricerca e consulenza (spesa di funzionamento)	5.000,00	9.979,59	4.000,00	9.000,00	13.979,59
5.1.7	506		1.03.02.11.999	Incarichi e prestazioni professionali (spesa di funzionamento)	10.000,00	36.950,02	5.100,00	15.100,00	42.050,02
6.1.8.	612		1.03.02.04.003	Servizi per formazione e addestramento collaboratori ittici ex 626 (spesa di funzionamento)	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
1.1.1	111	2	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria di immobili e loro pertinenze di proprietà dell'ente (spesa di funzionamento)	1.000,00	1.000,00	1.500,00	2.500,00	2.500,00

1.1.1.	150		1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature (spesa di funzionamento)	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5.1.7	507	5	1.03.02.09.005	Manutenzione e riparazione attrezzature (spesa di funzionamento)	1.000,00	1.000,00	1.500,00	2.500,00	2.500,00
5.1.6	504		1.03.01.02.004	Spese per acquisto vestiario personale operaio (spesa di funzionamento)	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.1.1	126	7	1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. (spesa obbligatoria)	20.000,00	20.000,00	3.000,00	23.000,00	23.000,00
1.1.1	145		1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali (spesa di funzionamento)	8.000,00	8.000,00	2.000,00	10.000,00	10.000,00
1.1.1.	148		1.03.02.99.002	Spese legali (Spesa di funzionamento)	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
5.1.7	507	2	1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto (spesa di funzionamento)	25.000,00	25.000,00	5.000,00	30.000,00	30.000,00
6.1.8	603	5	1.03.01.02.002	Carburante (spesa di funzionamento)	11.000,00	11.000,00	3.000,00	14.000,00	14.000,00
6.1.8	608		1.03.02.09.011	Spese di manutenzione e di funzionamento dei beni e delle attrezzature (spesa di funzionamento)	1.000,00	1.000,00	9.000,00	10.000,00	10.000,00
6.2.20	1800		2.02.01.05.000	Acquisto, manutenzione straordinaria di beni e attrezzature	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
5.1.6	520		1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali (spesa di funzionamento)	2.000,00	2.000,00	4.400,00	6.400,00	6.400,00
5.2.19	1019		2.02.01.05.999	Spese per l'acquisizione di attrezzature n.a.c. (contenitori ossigeno, ecc)	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00

5.1.7	508	3	1.03.01.02.999	Acquisto mangime (spesa di funzionamento)	150.000,00	150.000,00	68.851,62	218.851,62	218.851,62
5.1.7	513		1.03.02.99.999	Spese per lo smaltimento delle carcasse di pesce (spesa di funzionamento)	4.000,00	4.000,00	1.000,00	5.000,00	5.000,00
6.1.8	601	2	1.09.01.01.000	Rimborso spese per i collaboratori ittici (spesa di funzionamento)	40.000,00	40.000,00	13.000,00	53.000,00	53.000,00
1.1.1	169		1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari (spesa di funzionamento)	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00
1.1.1	174		1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso (spesa di funzionamento)	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00
1.1.1	175		1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c. (spesa di funzionamento)	0,00	0,00	400,00	400,00	400,00
1.2.11	1013		2.02.01.99.999	Altri beni materiali n.a.c.	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00
1.2.11	1018		2.02.01.06.000	Spese per l'acquisizione di beni in dotazione agli uffici per lo svolgimento e l'automazione di compiti specifici (fotocopiatrici, macchine per la rilegatura, stampanti, ecc) compresa la manutenzione straordinaria	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
				TOTALE	435.200,00	467.129,61	233.714,74	668.914,74	700.844,35

Tabella I) - allegata alla deliberazione n. 9/CD/2015 del 2/7/2015

VARIAZIONI **in aumento** nello stato di previsione della SPESA del Bilancio di Previsione 2015 e al Bilancio Pluriennale 2015-2017-**ANNI 2016 e 2015**

Poste dello stato di previsione dell'entrata oggetto della variazione					VARIAZIONE al bilancio preventivo 2015 e bilancio pluriennale 2015-2017				
					COMPETENZA - attuale		VARIAZIONE	COMPETENZA - definitivo	
FOB Titolo UPB	cap.	articolo	LIVELLO PIANO DEI CONTI	descrizione capitolo	2016	2017	in AUMENTO su ciascuna annualità 2016 e 2017	2016	2017
3.1.14	317	11	1.03.02.05.004	Energia elettrica (spesa di funzionamento)	3.000,00	3.000,00	13.718,76	16.718,76	16.718,76
1.1.1	176		1.03.02.08.000	Altre spese sostenute per l'utilizzo di beni di terzi n.a.c. (noleggio stampanti, fotocopiatrici, ecc)	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
5.1.7	507	14	1.03.02.05.004	Energia elettrica (spesa di funzionamento)	118.000,00	118.000,00	63.514,45	181.514,45	181.514,45
2.1.3	201	2	1.03.01.01.014	Acquisto e stampa documenti di pesca, stampati, calendario, modulistica varia specialistica (spesa di funzionamento)	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
1.1.1	107		1.03.02.10.001	Incarico libero professionali di studi ricerca e consulenza (spesa di funzionamento)	5.000,00	5.000,00	6.000,00	11.000,00	11.000,00
5.1.7	506		1.03.02.11.999	Incarichi e prestazioni professionali	10.000,00	10.000,00	2.086,00	12.086,00	12.086,00
6.1.8	608		1.03.02.09.011	Spese di manutenzione e di funzionamento dei beni e delle attrezzature (spesa di funzionamento)	1.000,00	1.000,00	9.500,00	10.500,00	10.500,00
				TOTALE	137.000,00	137.000,00	114.819,21	251.819,21	251.819,21

PROSPETTO ASSEGNAZIONI CON DESTINAZIONE VINCOLATA - capitoli della ENTRATA correlati ai capitoli della SPESA

ENTRATA		STANZIAMENTO				TOTALE	SPESA
TIT/CAT/UPB/ CAPITOLO	denominazione del capitolo	2015-2017	2015	2016	2017	anno 2015	FOB/TIT/UPB CAPITOLO
1.2.2.204	Contributi annui della Regione all'Ente Tutela Pesca in Ariis di Rivignano a titolo di concorso nelle spese di funzionamento e di gestione nonché di esecuzione delle opere di manutenzione del laboratorio di idrobiologia art. 5, comma 58, L.R. 15.2.1999 n. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	nessuno
1.2.2.205	Trasferimenti dalla Regione anche in via anticipata per il personale assunto con contratto di diritto privato dall'Ente Tutela Pesca del Friuli-Venezia Giulia per tutte le attività di gestione degli impianti ittici compresa la piscicoltura, nonché ripopolamento delle acque interne - art. 11, comma 16 bis, L.R. 3.7.2000 n. 13 come aggiunto da art. 18, comma 1, L.R. 25.8.2006 n. 17	790.000,00	250.000,00	270.000,00	270.000,00	250.000,00	5.1.6.500-5.1.6.503- 5.1.6.505-5.1.6.511- 5.1.6.515-5.2.6.1311
4.16.16.2002	Contributo sul progetto dell'Unione Europea "LIFE RARITY"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.2.4.721 e 3.2.4.725
1.2.2.213	Contributo regionale "PIANO ANGUILLA"	90.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	3.1.4.723
4.14.14.1405	Finanziamento straordinario all'Ente Tutela Pesca del Friuli Venezia Giulia per lavori di ammodernamento e ristrutturazione dell'impianto ittiogenico di Flambro nonché per sostenere gli oneri di acquisto di un impianto ittico in provincia di Pordenone - ricorso al mercato finanziario - art. 8, comma 52, L.R. Fin. 2006 aut. Fin.: art. 8, comma 53, L.R. FIN 2006, come modificato dall'art. 6, LR Ass 2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.2.19.1302
4.14.14.1406	Finanziamento straordinario all'Ente Tutela Pesca del Friuli Venezia Giulia per lavori di ammodernamento e ristrutturazione dell'impianto ittiogenico di Flambro nonché in provincia di Pordenone - art. 8, comma 52, L.R. 18/01/2006 n. 2 come mod. dall'art. 6, LR Ass 2006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.2.19.1303

4.14.14.1407	Finanziamento dalla Regione all'Ente Tutela Pesca del Friuli Venezia Giulia per interventi straordinari per impianti ittici in provincia di Pordenone e di Udine - art. 7, comma 60, L.R.FIN.2007	418.500,00	139.500,00	139.500,00	139.500,00	139.500,00	5.1.7.509 e 5.3.19.1501 e 5.2.19.1305
	TOTALE complessivo fondi a destinazione vincolata ENTRATA	1.298.500,00	419.500,00	439.500,00	439.500,00	419.500,00	

Tabella M) - allegata alla deliberazione n. 9/CD/2015 Del 2/7/2015

PROSPETTO ASSEGNAZIONI CON DESTINAZIONE VINCOLATA - capitoli della SPESA correlati a quelli dell'ENTRATA

SPESA						ENTRATA	
FOB/TIT/UPB/ CAPITOLO	denominazione del capitolo	STANZIAMENTO				TOTALE	TIT/CAT/UPB
		2015-2017	2015	2016	2017	2015	CAPITOLO
5.1.6.500	Spese per il personale stagionale salariato. Art. 11, comma 16, L.R. 03.07.2000 n. 13 (spesa vincolata e obbligatoria)	700.720,00	220.240,00	240.240,00	240.240,00	250.000,00	1.2.2.205
5.1.6.503	Oneri a carico del datore di lavoro. Art. 11, comma 16, LR 3/7/2000 n. 13 (spesa vincolata e obbligatoria)	89.280,00	29.760,00	29.760,00	29.760,00		
5.1.6.505	Incarichi e prestazioni professionali (spesa vincolata)	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.6.511	Spese per I.R.A.P. personale salariato (spesa vincolata e obbligatoria)	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.2.6.1311	Spese per l'accantonamento e la liquidazione del trattamento di fine rapporto (T.F.R.) (spesa vincolata e obbligatoria)	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.1.6.515	Spese per acquisto vestiario personale salariato (spesa vincolata e di funzionamento)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE	790.000,00	250.000,00	270.000,00	270.000,00	250.000,00	
3.2.4.721	Spese su Progetto dell'Unione europea "LIFE RARITY" (spesa vincolata)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.16.16.2002
3.2.4.725	Spese per la collaborazione con altri soggetti partners su Progetto dell'Unione Europea "LIFE RARITY" (spesa vincolata)	0,00	0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.4.723	Progetto "PIANO ANGUILLA" (spesa vincolata)	90.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	1.2.2.213
	TOTALE	90.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
5.2.19.1302	Spese per lavori di ammodernamento e ristrutturazione dell'impianto ittigenico di Flambro nonché per sostenere gli oneri di acquisto di un impianto ittico in provincia di Pordenone (spesa vincolata)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.14.14.1405
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5.2.19.1303	Spese riferite al finanziamento straordinario all'Ente Tutela Pesca del Friuli-Venezia Giulia per lavori di ammodernamento e ristrutturazione dell'impianto ittogenico di Flambro nonché per sostenere gli oneri di acquisto di un impianto ittico in provincia di Pordenone (spesa vincolata)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.14.14.1406
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.7.509	Interessi passivi per mutuo impianti ittici in provincia di Pordenone e di Udine (spesa vincolata)	157.014,88	55.876,05	52.392,53	48.746,30	139.500,00	4.14.14.1407
5.3.19.1501	Quota capitale del mutuo per gli impianti ittici in provincia di Pordenone e di Udine (spesa vincolata)	234.330,50	74.572,41	78.055,93	81.702,16		
5.2.19.1305	Spese riferite al finanziamento per interventi straordinari per gli impianti ittici in provincia di Pordenone e di Udine - art. 7, comma 60, LR FIN 2007 (spesa vincolata)	27.154,62	9.051,54	9.051,54	9.051,54		
	TOTALE	418.500,00	139.500,00	139.500,00	139.500,00	139.500,00	
	TOTALE complessivo fondi a destinazione vincolata SPESA	1.298.500,00	419.500,00	439.500,00	439.500,00	419.500,00	