



GROSSETO SUD

AMBITO
TERRITORIALE
DI CACCIA

Cod. Fisc.
92090550531

Via B. Buozzi 55
58100 Grosseto

Telefono
0564 417375

Fax
0564 420140

Sito internet
www.atc7grsud.it

e-mail
info@atc7grsud.it

pec
info@pec.atc7grsud.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA VARIAZIONE E ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 AL 7 NOVEMBRE 2023

Il bilancio di previsione finanziario per l'anno 2023 è stato approvato dal Comitato di Gestione dell'ATC 7 con la delibera n.62 del 18/04/2023.

Viene ora proposta una variazione ed il conseguente assestamento, i quali si rendono necessari per le motivazioni sotto descritte.

Le variazioni nelle voci delle ENTRATE sono dovute:

- Alle maggiori entrate relative a diverse imputazioni non previste (recupero coattivo contributo prevenzione, vari ...);
- Alle minori entrate relative alle cauzioni danni;
- Alle maggiori entrate relative alle quote di iscrizione dei cacciatori toscani;
- Alle maggiori entrate relative alle quote di iscrizione dei cacciatori residenti fuori regione;
- Alle maggiori entrate relative alle quote di accesso a specifiche forme di prelievo (cervidi);
- Alle minori entrate relative alle quote di accesso a specifiche forme di prelievo (cinghiale);
- Alle maggiori entrate relative a specifiche funzioni (CDL e contributo stoccaggio capi, corso per persona formata).

Le variazioni nelle voci delle USCITE sono dovute:

per l'aggregato relativo alle SPESE DI FUNZIONAMENTO

- Alle maggiori spese competenza anni precedenti (ATC Grosseto);
- Alle minori previsioni di spesa in cat.Sa2- Sa4 (Dipendenti);
- Alle maggiori previsioni di spesa in cat.Sa6 (Convenzioni funzionamento organizzativo);
- Alle minori previsioni di spesa in cat.Saa1- Saa2 (Incarichi professionali);
- Alle maggiori previsioni di spesa in cat.Sb (spese generiche di funzionamento);
- Alle minori previsioni di spesa in cat.Sc (Strumenti tecnici);
- Alle minori previsioni di spesa in cat.Sd (Organi ATC);

per l'Aggregato relativo alle SPESE GESTIONE del territorio

- Alle minori previsioni di spesa in Cat.Se1 (Restituzione cauzioni, in relazione alle maggiori entrate relative al sopralluogo danni);
- Alle maggiori previsioni di spesa in Cat.Se2 (Contributi danni alle produzioni agricole);
- Alle minori previsioni di spesa in Cat.Se3 (Costo stime);
- Alle minori previsioni di spesa in Cat.Sg1 (Miglioramenti ambientali);



- Alle minori previsioni di spesa in Cat.Sg2 (Contributi proprietari o conduttori);
- Alle minori previsioni di spesa in Cat.Si (gestione ordinaria territorio);
- Alle maggiori previsioni di spesa per l'STITUZIONE DI UN FONDO ACCANTONAMENTO PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE CELLE in considerazione dell'entrata a regime di n.4 CDS e l'avvio dell'attività di un quinto centro. Il fondo di accantonamento potrà garantire la funzionalità del CDS anche in presenza di guasti "fuori garanzia" e non coperti dalla polizza assicurativa, non prevedibili nell'ordinaria manutenzione.

Le maggiori previsioni di spesa relative alla Gestione del territorio, con particolare riferimento al contributo per i danni alle produzioni agricole e la previsione del fondo accantonamento per la manutenzione straordinaria delle celle, rimangono in ogni caso coperte dalle economie realizzate con minori spese su altre Categorie ed alle maggiori entrate.

La variazione, nel suo complesso, è tale da rispettare tutti gli equilibri di bilancio previsti.

SCHEMA DESCRITTIVO DELLE VOCI IN ENTRATA

CAT.	DESCRIZIONE	Consuntivo 2022	Bilancio 2023	preconsuntivo AL 07/11/2023	ASSESTAMENTO
E0	Fondo Cassa (Banca)	€ 1.215.475,76			
E0	Fondo Cassa (Posta)	€ 7.333,06			
E1	Avanzo di gestione	€ 1.222.808,82	€ 1.222.808,82		
CAT.	DESCRIZIONE				
E1	Utilizzo Avanzo di gestione	€ 2.231,43	€ 157.241,44	€ 131.770,26	€ 25.471,18
E2	Interessi attivi su depositi bancari e postali	€ 410,04	€ -		€ -
E3	Elargizioni a vario titolo	€ 771,75		€ 1.827,95	€ 1.827,95
E4	Incasso cauzioni sopralluogo danni	€ 8.720,00	€ 25.000,00	€ 17.000,00	-€ 8.000,00
E5	Regolarizzazioni carte contabili in entrata	€ 2.966,81		€ 324,00	€ 324,00
E6	Maggiori crediti anni precedenti	€ 4.991,81			€ -
Ea1	Iscrizioni cacciatori toscani	€ 571.610,00	€ 537.313,40	€ 570.000,00	€ 32.686,60
Ea2	iscrizioni cacciatori fuori regione	€ 241.500,00	€ 240.691,70	€ 250.000,00	€ 9.308,30
Ea3	Selezione Cervidi-Bovidi	€ 11.560,00	€ 10.866,40	€ 12.550,00	€ 1.683,60
Ea4	Selezione Cinghiale	€ 2.130,00	€ 11.402,20	€ 9.800,00	-€ 1.602,20
Ea5	Squadre iscritti e ospiti	€ 9.110,00	€ 13.681,70	€ 12.500,00	-€ 1.181,70
Ed2	Trasferimenti da Regione	€ 3.272,00	€ 3.272,00	€ 13.272,00	€ 10.000,00
Ed3	Entrate specifiche funzioni (convenzioni con CDL)	€ 9.171,51	€ 20.000,00	€ 35.000,00	€ 15.000,00
	TOTALE	€ 916.213,92	€ 862.227,40	€ 922.273,95	€ 60.046,55
	CON utilizzo a.gest.	€ 998.445,35	€ 1.01.468,84	€ 1.054.044,21	€ 85.517,73



SCHEMA DESCRITTIVO DELLE VOCI IN USCITA

CAT.	DESCRIZIONE	Consuntivo 2022	PREVENTIVO 2023	PRECONSUNTIVO AL 7/11/2023	ASSESTAMENTO
S1	Interessi passivi				€ 0,00
S2	Regolarizzazioni per errate imputazioni	€ 0,00			€ 0,00
S3	Ratei dipendenti (ferie, ROL, festività, 13a, 14a, premi)	€ 734,40	€ 3.200,00	€ 3.200,00	€ 0,00
S4	Ratei dipendenti (TFR in ATC)	€ 4.439,01	€ 7.200,00	€ 6.500,00	€ 700,00
S5	Maggiori debiti anni precedenti			€ 695,67	-€ 695,67
Sa1	Contratti di lavoro dipendente	€ 89.470,00	€ 99.000,00	€ 99.000,00	€ 0,00
Sa2	Ritenute IRPEF dipendenti	€ 21.413,34	€ 28.000,00	€ 26.000,00	€ 2.000,00
Sa3	Ritenute INPS dipendenti	€ 38.948,99	€ 52.000,00	€ 45.000,00	€ 7.000,00
Sa4	Versamenti TFR	€ 4.037,27	€ 7.500,00	€ 3.500,00	€ 4.000,00
Sa5	Ritenute sindacali dipendenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Sa6	Convenzioni funzionamento organizzativo art.3 comma 4 lett a (DPGR 48/17) - Privacy, Sicurezza, Gestione informatica, Gestione Fiscale	€ 27.968,70	€ 28.000,00	€ 31.000,00	-€ 3.000,00
Sa7	IRPEF su convenzioni funzionamento organizzativo	€ 1.200,96	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00
Saa1	Incarichi professionali e affidamento servizi art.3 comma 4 lett d	€ 16.761,74	€ 19.000,00	€ 10.138,46	€ 8.861,54
Saa2	Ritenute di acconto IRPEF su prestazioni professionali	€ 3.136,55	€ 3.500,00	€ 1.891,55	€ 1.608,45
Sb	Spese generiche di funzionamento	€ 34.990,37	€ 37.000,00	€ 48.000,00	-€ 11.000,00
Sc	Spese di gestione per l'acquisizione e l'utilizzazione di strumenti e mezzi tecnici	€ 7.480,68	€ 10.000,00	€ 6.000,00	€ 4.000,00
Sd1	Indennità di presenza per i componenti il comitato e revisore dei conti	€ 24.558,93	€ 28.000,00	€ 24.000,00	€ 4.000,00
Sd2	Ritenute di acconto Irpef su indennità di presenza e revisore dei conti	€ 1.274,78	€ 1.700,00	€ 1.700,00	€ 0,00
Sd3	Contributo gestione separata INPS su gettoni presenza	€ 6.063,00	€ 6.800,00	€ 5.800,00	€ 1.000,00
Sd5	Rimborso spese di trasporto per i componenti il comitato	€ 13.032,36	€ 16.000,00	€ 12.000,00	€ 4.000,00
Se1	Contributi per risarcimento danni alle produzioni agricole arrecati dalla fauna selvatica e dall'esercizio venatorio RIMBORSO CAUZIONI	€ 18.720,00	€ 25.000,00	€ 17.000,00	€ 8.000,00
Se2	Contributi per danni alle produzioni agricole	€ 197.559,90	€ 100.139,23	€ 140.000,00	-€ 39.860,77
Se3	Costo stime danni alle produzioni agricole	€ 21.038,84	€ 25.000,00	€ 22.500,00	€ 2.500,00
Sf	Contributi per prevenzione danni alle produzioni agricole	€ 17.946,68	€ 15.000,00	€ 14.870,84	€ 129,16



Sg1	Contributi ai proprietari o conduttori di fondi rustici per interventi rivolti all'incremento e salvaguardia della fauna selvatica MIGLIORAMENTI AMBIENTALI	€ 40.000,00	€ 32.000,00	€ 25.320,01	€ 6.679,99
Sg2	Contributi proprietari o conduttori di fondi rustici per interventi rivolti all'incremento e salvaguardia della fauna selvatica	€ 49.665,81	€ 49.700,00	€ 41.700,00	€ 8.000,00
Sh	Utilizzo fondo imprevisti derivante dalla ripartizione				€ 0,00
Si	Spese ordinarie gestione territorio incremento fauna	€ 197.683,16	€ 205.000,00	€ 188.000,00	€ 17.000,00
Si1	Spese ordinarie gestione territorio gestione CDS	€ 13.123,56	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00
Sm	Progetti finalizzati (vedi tabella a sé stante)	€ 15.131,35			€ 0,00
Sn	Spese per altre tipologie di interventi previsti dalla normativa regionale vigente (POLIZIA PROVINCIALE)	€ 37.865,50	€ 38.216,17	€ 36.914,75	€ 1.301,42
Sn2	Spese per altre tipologie di interventi previsti dalla normativa regionale vigente (Convenzione RISERVE NATURALI)	€ 3.272,00	€ 3.272,00	€ 3.272,00	€ 0,00
So1	Fondo accantonamento danni e prevenzione				€ 0,00
So2	Fondo accantonamento attività faunistico venatoria				€ 0,00
So3	Fondo accantonamento controversie legali/tutela legale	€ 8.696,04			€ 0,00
So4	Fondo accantonamento interventi straordinari celle			€ 20.000,00	-€ 20.000,00
Totale		€ 916.213,92	€ 862.227,40	€ 856.003,28	€ 6.224,12

FONDI DI ACCANTONAMENTO AGGIORNATI

Il fondo rischi risultante dal bilancio di previsione assestato, considerata la previsione del fondo rischi per interventi straordinari celle, ha raggiunto il valore di € 188.159,57, così come risultante dal prospetto seguente:

So1	Fondo accantonamento attività faunistico venatoria	€ 62.687,00
So2	Fondo accantonamento danni e prevenzione	€ 96.776,53
So3	Fondo accantonamento controversie legali/tutela legale	€ 8.696,04
So4	Fondo accantonamento interventi straordinari CDS	€ 20.000,00
	TOTALE	€ 188.159,57

ACCERTAMENTO PROVVISORIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

Si riporta il prospetto relativo all'accertamento della sussistenza dei residui attivi e passivi risultanti alla data del 31 ottobre 2023.



GROSSETO SUD

AMBITO
TERRITORIALE
DI CACCIA

Cod. Fisc.
92090550531

Via B. Buozzi 55
58100 Grosseto

Telefono
0564 417375

Fax
0564 420140

Sito internet
www.atc7grsud.it

e-mail
info@atc7grsud.it

pec
info@pec.atc7grsud.it

Dalla tabella si rileva che:

- i maggiori residui attivi derivano dalla differenza tra i crediti iscritti nel consuntivo dell'esercizio 2022 a titolo di vendita delle carni al CDL realizzatosi nel 4° trimestre 2022 e quelli effettivamente conseguiti;
- alcuni residui passivi non risultano più dovuti a seguito della verifica puntuale dei loro presupposti. Segnatamente sia i contributi per i danni alle produzioni, sia quelli rivolti all'incremento e salvaguardia della fauna selvatica sono risultati parzialmente non dovuti sulla base delle relative relazioni peritali.

Il dato sarà oggetto di ulteriore e definitivo riaccertamento in sede di bilancio consuntivo.

RESIDUI ATTIVI:

CAT.	DESCRIZIONE	residui anni precedenti	residui 2022	Totale residui	PRECONSUNTIVO 2023 - totale residui	Assestamento
Ed3	Entrate specifiche funzioni, convenzioni CDL, utilizzo CDS, corsi formazione	€ 0,00	€ 13.657,15	€ 13.657,15	€ 15.942,53	€ 2.285,38
	TOTALI	€ 0,00	€ 13.657,15	€ 13.657,15	€ 15.942,53	€ 2.285,38

RESIDUI PASSIVI:

CAT.	DESCRIZIONE	residui anni precedenti	residui 2022	Totale residui	PRECONSUNTIVO 2023 - totale residui	Assestamento
S3	Ratei dipendenti (ferie, ROL, festività, 13a, 14a, premi)	€ 29.179,07	€ 734,40	€ 29.913,47	€ 29.913,47	€ 0,00
S4	Ratei dipendenti (TFR in ATC)	€ 11.451,19	€ 4.439,01	€ 15.890,20	€ 15.890,20	€ 0,00
Se1	Contributi per risarcimento danni alle produzioni agricole arretrati dalla fauna selvatica e dall'esercizio venatorio RIMBORSO CAUZIONI	€ 720,00	€ 1.440,00	€ 2.160,00	€ 450,00	€ 1.710,00
Se2	Contributi per danni alle produzioni agricole	€ 4.962,52	€ 18.588,11	€ 23.550,63	€ 3.500,00	€ 20.050,63
Sg1	Contributi ai proprietari o conduttori di fondi rustici per interventi rivolti all'incremento e salvaguardia della fauna selvatica MIGLIORAMENTI AMBIENTALI	€ 2.821,00	€ 38.078,00	€ 40.899,00	€ 22.000,00	€ 18.899,00
Sn2	Spese per altre tipologie di interventi previsti dalla normativa regionale vigente (Convenzione RISERVE NATURALI)	€ 3.272,00	€ 3.272,00	€ 6.544,00	€ 6.544,00	€ 0,00
So1	Fondo accantonamento danni e prevenzione	€ 96.776,53		€ 96.776,53	€ 96.776,53	€ 0,00
So2	Fondo accantonamento attività faunistico venatoria	€ 62.687,00		€ 62.687,00	€ 62.687,00	€ 0,00
So3	Fondo accantonamento controversie legali/tutela legale		€ 8.696,04	€ 8.696,04	€ 8.696,04	€ 0,00
Totale		€ 211.869,31	€ 75.247,56	€ 75.247,56	€ 175.074,20	€ 40.659,63

TABELLA RIASSUNTIVA

Maggiori residui attivi	€ 2.285,38
Minori residui passivi	€ 40.659,63
TOTALE differenze positive	€ 42.945,01



PROGETTI FINANZIATI CON L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Per quanto riguarda l'aggregato relativo alle SPESE PROGETTI FINALIZZATI, finanziati con l'avanzo di amministrazione, si è proceduto alle seguenti variazioni e relativo assestamento, che ha riguardato le voci sottoelencate:

- Minori spese, in cat.Sm3, realizzatesi per il progetto relativo all'intervento straordinario opere di prevenzione danni alle produzioni agricole.
- Maggiori spese, in cat.Sm4, relative al progetto di realizzazione di un nuovo centro di sosta e organizzazione del corso per "persona formata";
- Minori previsioni di spesa in cat.Sm5, relative al progetto per la manutenzione straordinaria dei recinti di ambientamento;
- Minori previsioni di spesa in cat.Sm6, relative al progetto per la gestione delle ZRC-ZRV;
- Minori spese in cat.Sm12, per il progetto di ambientamento fagianotti.

Di seguito si riporta lo schema di bilancio descrittivo delle voci in uscita per i progetti finalizzati:

cat		CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	situazione al 07/11/2023	preconsuntivo	variazione
Sm2	Progetto finalizzato alla installazione di nuovi recinti elettrici di ambientamento					€ 0,00
Sm3	Progetto per intervento straordinario opere prevenzione alle colture agricole	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 5.582,72	€ 5.582,72	€ 4.417,28
Sm4	Progetto per la Realizzazione Centri di Sosta	€ 25.598,41	€ 25.000,00	€ 12.779,30	€ 27.825,50	-€ 2.825,50
Sm5	Progetto per la manutenzione straordinaria delle strutture ambientamento		€ 15.000,00	€ 3.669,71	€ 4.000,00	€ 11.000,00
Sm6	Gestione ZRC e ZRV - interventi finalizzati		€ 30.000,00	€ 10.227,51	€ 18.000,00	€ 12.000,00
Sm7	Progetto migratoria	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00
Sm8	Progetto Albanella	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
Sm11	Ripristino e manutenzione straordinaria tabellazione ZRV	€ 14.627,64	€ 25.000,00	€ 24.510,60	€ 24.720,60	€ 279,40
Sm12	Sperimentazione ambientamento fagianotti		€ 1.000,00		€ 400,00	€ 600,00
Sm14	Progetto lepre	€ 38.610,56	€ 48.741,44	€ 48.741,44	€ 48.741,44	€ 0,00
		€ 80.336,61	€ 157.241,44	€ 108.011,28	€ 131.770,26	€ 25.471,18



DIMOSTRAZIONE DEL RISPETTO DEL LIMITE DEL 30% (DPGR 48/R/2017)

Sulla base dell'assestamento effettuato il calcolo del rispetto del limite del 30% previsto dal DPGR 48/R/2017 presenta il risultato evidenziato nella seguente tabella:

<i>Voci bilancio</i>	<i>importi</i>
Entrate	820.000,00 €
Percentuale del 30%	246.000,00 €
Spese che concorrono al calcolo (escluso acquisto lepri – vedi importo su progetti finalizzati)	255.020,01 €
Differenza positiva	9.020,01 €

CONCLUSIONI

La gestione di competenza presenta pertanto un avanzo di amministrazione pari a euro 66.270,67.

I progetti finalizzati presentano economie di spesa per euro 25.471,18.

I Fondi Rischi aggiornati sono pari a euro 188.159,57,

Il riaccertamento provvisorio dei residui attivi/passivi determina insussistenze per € 42.945,01.

Viene rispettato il limite del 30% previsto dal DPGR 48/R/2017.

Il Comitato di Gestione

Allegato A) alla delibera n.123 del 17/11/2023