

## BILANCIO PREVENTIVO 2022

Il Bilancio Preventivo 2022 evidenzia quanto segue:

### Relativamente alle entrate:

- a) *L'Ente ha applicato l'avanzo di amministrazione A/P € 108.950,00 in quanto le entrate non coprono interamente le rispettive uscite.*
- b) *Le Entrate Correnti, rispetto all'esercizio precedente, rilevano un aumento complessivo di € 54.550,00 come da seguente dettaglio:*
  - *nelle Entrate Ordinarie, la variazione si concretizza con la diminuzione di € 450,00 al cap.1/20 "Interessi sui C/C Bancari.*
  - *Per quanto concerne le Entrate straordinarie si prevede un aumento di € 55.000,00 al cap. 1/71 "Finanziamenti e contributi diversi" considerato l'incremento di attività sperimentali previste per la prossima annualità oltre a quelle già effettuate su base degli anni passati. A fronte di tali attività seguiranno introiti da enti pubblici e privati.*
- c) *Non sono previste entrate in conto capitale.*
- d) *Nessuna variazione di stanziamento nelle partite di giro in entrata.*

### Relativamente alle spese:

- a) *le Spese Correnti registrano, rispetto all'esercizio precedente, un aumento complessivo di € 4.000,00 dovuto alle seguenti variazioni:*
  - *al Cap. 1/90 "Spese telefoniche e postali" è stato decrementato lo stanziamento di € 5.000,00 per effetto della riduzione di spesa dovuta alle più favorevoli condizioni di contratto;*
  - *al Cap. 1/130 "Manutenzione-riparazione attrezzature d'ufficio e canoni di servizio manutenzione/aggiornamento software e sitoweb" è stato incrementato lo stanziamento di € 14.000,00 in previsione di una maggiore spesa per canoni annui di assistenza su gestionali informatici oltre alla previsione di creazione/aggiornamento di un nuovo sitoweb;*
  - *al Cap.1/141 "Spese raccolta rifiuti in agricoltura", si incrementa di € 10.000,00 lo stanziamento nell'eventualità di condizioni meno favorevoli forse previste dal nuovo accordo con gli enti smaltitori per il servizio della "Raccolta ordinaria" di rifiuti agricoli per l'anno 2022;*
  - *al Cap.1/201 "Spese somministrazione lavoro" si decrementa lo stanziamento di €. 20.000,00. La previsione ad oggi, infatti, è di un collaboratore tecnico per almeno 10 mesi dell'anno 2022 e una collaboratrice amministrativa per il solo primo semestre;*
  - *al Cap. 1/210 "Tenuta ed aggiornamento ruoli consortili" è stato aumentato lo stanziamento di € 5.000,00 per adeguamento alle reali previsioni di spesa nel caso ci si dovesse avvalere di supporto da parte di ente esterno per la procedura di composizione ed invio del ruolo anno 2022.*
- b) *Le Spese in conto Capitale al cap.2/310 "Acquisto mobili/arredi – apparecchiature elettroniche e licenze software" non rilevano alcuna variazione di stanziamento.*
- c) *Nessuna variazione di stanziamento nelle partite di giro in uscita.*

Nello specifico, il totale delle Entrate Effettive (Ordinarie € 700.050,00 e Straordinarie € 196.000,00 per totali € 896.050,00), daranno solo parziale copertura alle Uscite (Ordinarie € 769.000,00 e Straordinarie € 230.000,00 per totali € 999.000,00) nonché alle spese per l'acquisto di beni (€ 6.000,00).

Ne consegue pertanto la necessità di ricorrere all'avanzo d'amministrazione per un importo di € 108.950,00 essendo, le entrate, insufficienti a coprire le rispettive uscite.

Si presenta nel dettaglio il

## RIEPILOGO DEL BILANCIO PREVENTIVO 2022

	Entrate	Uscite
<b>TITOLO 1 Correnti</b>	€ 896.050,00	€ 999.000,00
<b>TITOLO 2 Conto Capitale</b>	€ 0,00	€ 6.000,00
<b>TITOLO 3 Partite di Giro</b>	€ 123.500,00	€ 123.500,00
<b>TITOLO 4 Prelev. Av. Am.</b>	€ 108.950,00	
<b>TOTALI</b>	<b>€ 1.128.500,00</b>	<b>€ 1.128.500,00</b>

In funzione di ciò, pertanto, l'aliquota di contribuzione calcolata sulla base del R.D.T. rivalutato ai fini fiscali (previsto dall'art.3 della L.R. n.13 del 24/6/2002) può restare invariata al 2,30% con quota minima iscritta a ruolo pari a R.D.T. € 103,29 e con il mantenimento ad € 16,00 della quota minima di imposta.

In dettaglio, le Entrate sono distinte in **Entrate Ordinarie** e **Straordinarie**.

Alle **Entrate Ordinarie** – pari ad € 700.050,00 – appartengono i capitoli 1/10 e 1/20 che rappresentano, nell'ordine, l'introito dei contributi consortili (€ 625.000,00) e i previsti interessi che andranno a maturare sul conto corrente di deposito bancario (€ 50,00); i capitoli 1/35 "Rimborso retribuzioni ed oneri diversi relativi - Direttore in avvalimento" (€68.000,00) ed il cap.1/40 "Rimborso oneri diversi per la direzione del Consorzio" (€ 7.000,00), entrambi riferiti ai rimborsi da ricevere dal Consorzio Fitosanitario Provinciale di Reggio Emilia a seguito dell'avvalimento del Direttore condiviso.



# Consorzio Fitosanitario Provinciale di Modena

Legge Regionale n.16 del 22 maggio 1996

Alle **Entrate Straordinarie**, pari ad € 196.000,00, appartengono i capitoli 1/30, 1/60, 1/70 ed 1/71.

Il capitolo 1/30 “Contributi Regione Emilia-Romagna”, tiene conto per € 80.000,00 del contributo regionale alle attività di supporto per l’applicazione dei decreti di lotta obbligatoria (attività di monitoraggio ed ispettiva).

Gli altri capitoli si riferiscono a:

“Contributi straordinari Progetto Flavescenza dorata e Legno nero” (cap. 1/60 per € 30.000,00) dove confluiranno i contributi da parte Cantine sociali e private per la realizzazione del progetto “Giallumi vite”; “Recuperi diversi” (cap. 1/70 pari ad € 1.000,00) destinato ad eventuali recuperi di somme di vario genere nel corso dell’esercizio; “Finanziamenti e contributi diversi” (cap. 1/71 con uno stanziamento di € 85.000,00) per contributi provenienti da Enti, Organismi e Associazioni diverse. L’incremento nello stanziamento di quest’ultimo capitolo è dovuto al maggior numero di progetti di attività sperimentali previste per l’anno 2022 rispetto alle precedenti annualità.

Al Titolo II “**Entrate per movimento di capitali e beni d’uso**” è iscritto il cap. 2/80 “Alienazione di beni d’uso”, senza attribuzione di alcun stanziamento.

Al Titolo III del Bilancio figurano le **Partite di Giro, sia in Entrata che in Uscita**, per un ammontare totale di € 123.500,00 suddivisi nei capitoli:

Cap.3/90 “Lotte obbligatorie per conto agricoltori inadempienti e ritardatari”, Cap.3/100 “Ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali”, Cap.3/110 “Reintegro ed Anticipazione Fondo Economato”.

Ai Cap. “Entrate ed Uscite per capitalizzazione “Assicurazioni Generali Italia spa” gli stanziamenti sono stati azzerati.

La parte seconda del Bilancio di Previsione riguarda le Uscite che, come le Entrate, sono distinte in **Ordinarie e Straordinarie**.

Le **Uscite Ordinarie** sono costituite da 9 sezioni e ammontano ad € 769.000,00.

La I° Sezione riguarda il Personale in attività di servizio e gli oneri ad esso connessi, per un totale di € 428.000,00, complessivamente invariato rispetto all’anno precedente.

Il Cap.1/20 “Retribuzioni fisse ed accessorie personale dipendente” rileva uno stanziamento di € 210.000,00.

Il Cap. 1/35 “Retribuzioni ed oneri diversi relativi – Direttore in avvalimento” trova stanziati € 136.000,00; a tale spesa seguirà il rimborso nella misura del 50% da parte del Consorzio di Reggio Emilia a seguito dell’avvalimento del Direttore condiviso.

Il capitolo 1/50 “Rimborso spese per missioni del personale” ammonta ad € 2.000,00.

Invariato infine anche lo stanziamento del capitolo 1/60 “Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi su retribuzioni per € 80.000,00.

Azzerato lo stanziamento al Cap. 1/70 “Oneri di quiescenza” poiché non vi sono previsioni di spesa a tale titolo.

La Sezione II° “Locali e servizi”, rileva come unica variazione al cap. 1/90 “Spese telefoniche e postali”, il decremento dello stanziamento di € 5.000,00 portando la previsione ad € 5.000,00. Lo stanziamento totale della sezione ammonterà pertanto ad € 84.000,00.

Nella la Sezione III° “Funzionamento e manutenzione macchine ed attrezzature” il capitolo 1/120 “Spese varie per autovetture” rimane invariato con stanziati € 6.000,00 mentre il cap.1/130 “Manutenz.-riparazione attrezzature d’ufficio e canoni di servizio manutenzione/aggiornamento-software e sitoweb” rileva un aumento nello stanziamento di ulteriori € 14.000,00 per un totale stanziamento di € 20.000,00 in vista di maggiori spese di assistenza su gestionali ed della previsione di rinnovo del Sitoweb dell’ente. Complessivamente la Sezione III° trova stanziati € 26.000,00.

La Sezione IV° “Attività dimostrative e propagandistiche” è formata dai cap. 1/140 “Spese per la diffusione di mezzi di lotta” e 1/141 “Spese raccolta rifiuti in agricoltura” per complessivi € 66.000,00. Il primo, con uno stanziamento di € 6.000,00, riferito alle spese per la redazione e stampa del “Notiziario Fitopatologico”, rimane invariato rispetto al precedente esercizio.

Al secondo, afferente alle spese per la raccolta differenziata dei rifiuti agricoli, incrementa di € 10.000,00 lo stanziamento in considerazione del fatto che per l’anno 2022 si prevedono condizioni contrattuali meno favorevoli applicate dagli enti smaltitori del servizio della “Raccolta ordinaria” di rifiuti agricoli.

Si precisa che, anche per l’anno 2022, la raccolta dei rifiuti procederà con il conferimento presso punti organizzati di raccolta, Cantine, Società cooperative, e con il servizio “porta a porta”.

La Sezione V° “Funzionamento Organi del Consorzio” con uno stanziamento complessivo pari ad € 11.500,00 non rileva variazioni rispetto lo scorso esercizio mantenendo al Cap. 1/150 “Spese per il funzionamento organi del Consorzio” uno stanziamento di € 11.000,00 ed al Cap.1/160 “Spese di rappresentanza” una previsione di spesa di € 500,00.

La Sezione VI° “Oneri per la riscossione dei contributi”, relativa al compenso per la riscossione dei ruoli consortili, prevede uno stanziamento pari ad € 42.000,00, invariato rispetto allo scorso anno.

La Sezione VII° “Rimborsi” prevede al cap. 1/180 un importo pari ad € 1.500,00, invariato rispetto all’anno precedente, e riguarda eventuali rimborsi/sgravi di quote consortili che il Consorzio dovesse effettuare.

La Sezione VIII° “Acquisto di beni e servizi”, prevede uno stanziamento totale di € 104.000,00 avendo diminuito gli stanziamenti di complessivi € 15.000,00 come in seguito specificato.

Le variazioni riguardano:

- al Cap.1/201 “Spese somministrazione lavoro” si decrementa lo stanziamento di € 20.000,00 portando ad €. 60.000,00 il capitolo, adeguando così la previsione di spesa alle attuali esigenze delle aree tecnica ed amministrativa.
- al Cap. 1/210 “Tenuta ed aggiornamento ruoli consortili” si registra un incremento nello stanziamento di ulteriori € 5.000,00 per adeguamento alle reali previsioni di spesa nel caso ci si dovesse avvalere di supporto da parte di ente esterno per la procedura di composizione ed invio del ruolo 2022.

Invariati i restanti capitoli della sezione e precisamente:

- Cap.1/190, Cap. 1/200, Cap. 1/205 “Oneri diversi per la Direzione del Consorzio” il cui stanziamento ammonta ad € 14.000,00; si precisa che alla spesa che si sosterrà a tale titolo nell’anno 2022 seguirà il rimborso pari al 50% del totale, da parte del Consorzio di Reggio Emilia per effetto dell’avvalimento del Direttore condiviso.



## Consorzio Fitosanitario Provinciale di Modena

Legge Regionale n.16 del 22 maggio 1996

- Cap.1/220 “Spese per la formazione, qualificazione e riqualificazione del Personale”, infine, mantiene lo stanziamento di € 2.000,00.

La Sezione IX° “Spese varie”, rispetto l’anno precedente non rileva variazioni nella previsione. Presenta infatti il cap. 1/230 “Fondo spese imprevedute”, iscritto per € 1.000,00, ed il cap. 1/240 “Fondo di riserva” con uno stanziamento di € 5.000,00.

Le **Uscite Straordinarie**, che appartengono sempre al Titolo I°, prevedono uno stanziamento totale di € 230.000,00, invariato rispetto al Bilancio precedente, come da dettaglio che segue.

Esse contemplano un’unica Sezione – la X° - articolata in due capitoli così distribuiti:

- Cap. 1/250 “Spese di attività tecnica fitosanitaria e progetti di lotta contro le malattie delle piante”, afferente a spese previste nell’ambito dell’attività tecnica fitosanitaria dell’Ente per monitoraggio, sperimentazione, informazione e formazione in merito alle lotte obbligatorie e/o organismi di quarantena, mantiene lo stanziamento dello scorso esercizio pari ad € 200.000,00.
  
- Cap. 1/280 “Progetto Flavescenza dorata e Legno nero” mantiene anch’esso lo stanziamento invariato di € 30.000,00.

Il Titolo II° “**Movimento di capitali e beni d’uso**” contempla al cap. 2/310 uno stanziamento di complessivi € 6.000,00, invariato rispetto all’esercizio precedente.

La somma delle Uscite ordinarie e straordinarie, unitamente all’acquisto di beni, porta la previsione di spesa per l’esercizio 2022 ad € 1.005.000,00, impegnando completamente le Entrate ordinarie e straordinarie pari ad € 896.050,00 e ricorrendo, per la totale copertura, ad € 108.950,00 del presunto avanzo di gestione dell’anno in corso.

Il Presidente  
(Stefano Cavani)