

BILANCIO PREVENTIVO 2025

Il Bilancio Preventivo 2025 evidenzia quanto segue:

Relativamente alle entrate:

- a) *l'Ente ha applicato l'avanzo di amministrazione A/P € 145.000,00 in quanto le entrate non coprono interamente le rispettive uscite.*
- b) *Le Entrate Correnti, rispetto all'esercizio precedente, rilevano una diminuzione complessiva di € **121.000,00** come da seguente dettaglio:*
 - *al cap. 1/30 "Contributi Regione Emilia-Romagna" si rileva una diminuzione di € 77.000,00 rispetto lo scorso anno;*
 - *al cap.1/70 "Recuperi diversi" si ritiene di aumentare di €1.000,00 lo stanziamento in quanto negli ultimi anni si è rilevato incapiante;*
 - *infine, al cap.1/71 "Finanziamenti e contributi diversi" si registra una diminuzione di € 45.000,00 poiché, allo stato attuale, non vi sono ancora le formalizzazioni di attività sperimentali previste di competenza della prossima annualità.*
- 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, una diminuzione complessiva di € **263.000,00** dovuto alle seguenti variazioni:*
 - *al Cap. 1/20 "Retribuzioni fisse e accessorie personale dipendente" è stato incrementato lo stanziamento di € 5.000,00 come da preventivo ricevuto dallo Studio che fornisce il servizio di elaborazione paghe in relazione all'effettiva applicazione del vigente CCNL;*
 - *al Cap.1/130 "Manut.e rip.attrezzature e aggiornamento software e sitoweb", si decrementa di € 5.000,00 lo stanziamento a seguito di più adeguati preventivi per il servizio;*
 - *al Cap.1/210 "Tenuta e aggiornamento ruoli consortili" si decrementa lo stanziamento di € 3.000,00 a seguito di revisione ed adeguamento dei preventivi di spesa;*
 - *al Cap. 1/250 "Spese di attività tecnica fitosanitaria e progetti di lotta" è stato diminuito lo stanziamento di € 260.000,00 per adeguarlo alle reali previsioni di spesa attualmente prevista per l'anno 2025.*
- b) *Le Spese in conto Capitale al cap.2/310 "Acquisto mobili/arredi – apparecchiature elettroniche e licenze software" rilevano una riduzione nello stanziamento di € **1.000,00**.*
- c) *Nessuna variazione di stanziamento nelle partite di giro in uscita.*

Nello specifico, il totale delle Entrate Effettive (Ordinarie € 707.000,00 e Straordinarie € 105.000,00 per totali € 812.000,00), daranno solo parziale copertura alle Uscite (Ordinarie € 802.000,00 e Straordinarie € 150.000,00 per totali € 952.000,00) nonché alle spese per l'acquisto di beni (€ 5.000,00).

Ne consegue pertanto la necessità di ricorrere all'avanzo d'amministrazione per un importo di € 145.000,00 essendo, le entrate, insufficienti a coprire le rispettive uscite.

Si presenta nel dettaglio il

RIEPILOGO DEL BILANCIO PREVENTIVO 2025

	Entrate	Uscite
TITOLO 1 Correnti	€ 812.000,00	€ 952.000,00
TITOLO 2 Conto Capitale	€ 0,00	€ 5.000,00
TITOLO 3 Partite di Giro	€ 123.500,00	€ 123.500,00
TITOLO 4 Prelev. Av. Am.	€ 145.000,00	
TOTALI	€ 1.080.500,00	€ 1.080.500,00

In funzione di ciò, pertanto, l'aliquota di contribuzione calcolata sulla base del R.D.T. rivalutata 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 € **707.000,00** – appartengono i capitoli 1/10 e 1/20 che rappresentano, nell'ordine, l'introito dei contributi consortili (€ 620.000,00) e i previsti interessi che si prevede andranno a maturare sul conto corrente di deposito bancario (€ 10.000,00); 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" (€ 9.000,00), gli ultimi due riferiti ai rimborsi da ricevere dal Consorzio Fitosanitario Provinciale di Reggio Emilia a seguito dell'avvalimento del Direttore condiviso.

Alle **Entrate Straordinarie**, pari ad € **105.000,00**, appartengono i capitoli 1/30, 1/60, 1/70 ed 1/71.

Il capitolo 1/30 "Contributi Regione Emilia-Romagna" stanziato per € 93.000,00 tiene conto del contributo regionale alle attività di supporto, come da Convenzione in corso, per l'applicazione dei decreti di lotta obbligatoria (attività di monitoraggio ed ispettiva) e di contributi afferenti a Convenzioni in via di sottoscrizione in relazione ad attività di lotta ad avversità e di ricerca.

Gli altri capitoli si riferiscono a:

"Contributi straordinari Progetto Flavescenza dorata e Legno nero" (cap. 1/60 per il quale, per il 2025, non vi è stato alcun stanziamento a causa di mancanza, allo stato attuale, di adesioni al progetto "Giallumi vite") in cui in passato erano confluiti i contributi da parte Cantine sociali e

private; “Recuperi diversi” (cap.1/70 pari ad € 2.000,00) destinato ad eventuali recuperi di somme di vario genere nel corso dell’esercizio e “Finanziamenti e contributi diversi” (cap. 1/71 con uno stanziamento di € 10.000,00) per contributi provenienti da Enti, Organismi e Associazioni diverse.

Lo stanziamento di quest’ultimo capitolo è derivante dalla quantificazione di progetti di attività sperimentali previste per l’anno 2025.

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.3/90-3/320 “Lotte obbligatorie per conto agricoltori inadempienti e ritardatari”, Cap.3/100-3/330 “Ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali”, Cap.3/110-3/340 “Reintegro ed Anticipazione Fondo Economato”.

Ai Cap. 3/130-3/360 “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 € **802.000,00**.

La I Sezione riguarda il Personale in attività di servizio e gli oneri ad esso connessi, per un totale di € 444.000,00 che, rispetto all’anno precedente, incrementa di € 5.000,00.

Il Cap.1/20 “Retribuzioni fisse ed accessorie personale dipendente” rileva uno stanziamento di € 225.000,00 che, come da valutazione puntuale della ricaduta del vigente CCNL-Comparto effettuata dallo Studio che fornisce il servizio di elaborazione paghe, incrementa di € 5.000,00 rispetto l’anno precedente.

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.

I cap. 1/50 “Rimborso spese di missione del Personale” e cap. 1/60 “Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi su retribuzioni”, stanziati rispettivamente per € 3.000,00 ed € 80.000,00 non registrano variazioni di stanziamento rispetto al precedente anno.

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”, non rileva alcuna variazione rispetto all’esercizio precedente. Lo stanziamento totale della sezione ammonta pertanto ad € 84.000,00.

La Sezione III “Funzionamento e manutenzione macchine ed attrezzature” contempla il capitolo 1/120 “Spese varie per autovetture” con stanziamento invariato rispetto allo scorso anno e il cap.1/130 “Manutenz.-riparazione attrezzature d’ufficio e canoni di servizio manutenzione/aggiornamento- software e sitoweb” che decrementa di € 5.000,00 lo stanziamento a seguito di più adeguati preventivi per il servizio; Complessivamente la Sezione III° trova stanziati € 22.000,00.

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 € 73.000,00.

Il primo, cap.1/140 “Spese per diffusione di mezzi di lotta”, con uno stanziamento di € 3.000,00, riferito alle spese per la redazione e stampa del “Notiziario Fitopatologico; il secondo, cap.1/141 “Spese raccolta rifiuti in agricoltura” con uno stanziamento di € 70.000,00, afferente ai rimborsi delle spese per la raccolta differenziata dei rifiuti agricoli, entrambi con stanziamento invariato rispetto al precedente esercizio.

Si precisa che, anche per l’anno 2025, 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 € 30.000,00. La valutazione è allineata alla stima di spesa della Convenzione per l’anno 2025 (in linea con anno 2024 e 2023) con Consorzio di Bonifica Emilia Centrale in via di formalizzazione.

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 € 130.000,00 variato rispetto all’anno 2024 solamente con riferimento al Cap.1/210 “Tenuta e ed aggiornamento ruoli consortili” il quale decrementa di € 3.000,00 lo stanziamento rispetto al precedente esercizio.

La sezione riguarda i seguenti capitoli:

- Cap.1/190, Cap. 1/200, Cap.1/201, Cap. 1/202, Cap.1/205, Cap. 1/210 e Cap.1/220.

Invariati tutti i restanti capitoli della sezione.

La Sezione IX “Spese varie”, rispetto l’anno precedente non rileva variazioni nella previsione. Presenta infatti il cap. 1/230 “Fondo spese impreviste”, 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 € **150.000,00**, diminuito 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, diminuisce lo stanziamento

rispetto al Bilancio Preventivo dello scorso esercizio da € 380.000,00 ad € 150.000,00 per adeguarlo a quelle che, allo stato attuale, sono le reali previsioni di spesa prevista per l'anno 2025.

- Cap. 1/280 "Progetto Flavescenza dorata e Legno nero" mantiene 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 € 5.000,00, adeguato alle reali previsioni di spesa.

La somma delle Uscite ordinarie e straordinarie, unitamente all'acquisto di beni, porta la previsione di spesa per l'esercizio 2025 ad € 957.000,00, impegnando completamente le Entrate ordinarie e straordinarie pari ad € 812.000,00 e ricorrendo, per la totale copertura, ad € 145.000,00 del presunto avanzo di gestione dell'anno in corso.

Il Presidente
(Stefano Cavani)