

BILANCIO PREVENTIVO 2023

Il Bilancio Preventivo 2023 evidenzia quanto segue:

Relativamente alle entrate:

- a) *l'Ente ha applicato l'avanzo di amministrazione A/P € 107.950,00 in quanto le entrate non coprono interamente le rispettive uscite.*
- b) *Le Entrate Correnti, rispetto all'esercizio precedente, rilevano un aumento complessivo di € 56.000,00 come da seguente dettaglio:*
 - *nelle Entrate Ordinarie, la variazione si concretizza con l'aumento di € 2.000,00 al cap.1/40 "Rimborso oneri diversi per la Direzione del Consorzio".*
 - *Per quanto concerne le Entrate straordinarie si prevede un aumento di € 104.000,00 al cap. 1/30 "Contributi Regione Emilia-Romagna" a seguito di Convenzioni sottoscritte con la Regione oltre alla previsione del contributo per il consueto supporto alle attività tecniche.**Si rileva inoltre una diminuzione di € 50.000,00 al capitolo 1/71 "Finanziamenti e contributi diversi" per effetto del decremento di attività sperimentali previste con 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, un aumento complessivo di € 55.000,00 dovuto alle seguenti variazioni:*
 - *al Cap. 1/20 "Retribuzioni fisse ed accessorie Personale dipendente" è stato incrementato lo stanziamento di € 10.000,00 a copertura della maggiore spesa derivante dal rinnovo del CCNL FP Enti Locali 2019-2021;*
 - *al Cap. 1/50 "Rimborso spese di missione del Personale" è stato incrementato lo stanziamento di € 1.000,00 in previsione di maggiori spese di trasferta del Personale dipendente;*
 - *al Cap.1/141 "Spese raccolta rifiuti in agricoltura", si incrementa di € 15.000,00 lo stanziamento a copertura dell'iniziativa di "Raccolta straordinaria di agrofarmaci scaduti o non più utilizzabili anno 2023";*
 - *al Cap.1/201 "Spese somministrazione lavoro" si incrementa lo stanziamento di €. 25.000,00. La previsione ad oggi, infatti, è di un collaboratore tecnico ed una collaboratrice amministrativa contrattualizzati a tutto il 30/09/2023;*
 - *al Cap. 1/205 "Oneri diversi per la Direzione del Consorzio" è stato aumentato lo stanziamento di € 4.000,00 per adeguarlo alle reali previsioni di spesa di trasferta in Italia ed eventualmente all'estero del dirigente.*
- 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 € 702.050,00 e Straordinarie € 250.000,00 per totali € 952.050,00), daranno solo parziale copertura alle Uscite (Ordinarie € 824.000,00 e Straordinarie € 230.000,00 per totali € 1.054.000,00) 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 € 107.950,00 essendo, le entrate, insufficienti a coprire le rispettive uscite.

Si presenta nel dettaglio il

RIEPILOGO DEL BILANCIO PREVENTIVO 2023

	Entrate	Uscite
TITOLO 1 Correnti	€ 952.050,00	€ 1.054.000,00
TITOLO 2 Conto Capitale	€ 0,00	€ 6.000,00
TITOLO 3 Partite di Giro	€ 123.500,00	€ 123.500,00
TITOLO 4 Prelev. Av. Am.	€ 107.950,00	
TOTALI	€ 1.183.500,00	€ 1.183.500,00

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 € 702.050,00 – 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" (€ 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 € 250.000,00, appartengono i capitoli 1/30, 1/60, 1/70 ed 1/71.

Il capitolo 1/30 “Contributi Regione Emilia-Romagna” stanziato per € 184.000,00 tiene conto del contributo regionale alle attività di supporto per l’applicazione dei decreti di lotta obbligatoria (attività di monitoraggio ed ispettiva) e di contributi afferenti a Convenzioni sottoscritte 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 € 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 e “Finanziamenti e contributi diversi” (cap. 1/71 con uno stanziamento di € 35.000,00) 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 2023.

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 € 824.000,00.

La I Sezione riguarda il Personale in attività di servizio e gli oneri ad esso connessi, per un totale di € 439.000,00, complessivamente aumentato di € 11.000,00 rispetto all’anno precedente.

Il Cap.1/20 “Retribuzioni fisse ed accessorie personale dipendente” rileva uno stanziamento di € 220.000,00 aumentato di € 10.000,00 in relazione alla sottoscrizione del nuovo CCNL 2019-2021 del Personale del Comparto anche tenuto conto dell’aspettativa non retribuita concessa a tutto il 15/09/2023 ad una dipendente amministrativa.

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.

Al Cap. 1/50 “Rimborso spese di missione del Personale” è stato incrementato lo stanziamento di € 1.000,00 in previsione di maggiori rimborsi di spese di trasferta del Personale dipendente.

Invariato, infine, 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”, non rileva alcuna variazione rispetto all’esercizio precedente. Lo stanziamento totale della sezione ammonta 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 come pure il cap.1/130 “Manutenz.-riparazione attrezzature d’ufficio e canoni di servizio manutenzione/aggiornamento-software e sitoweb” stanziato per € 20.000,00.

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 € 81.000,00. 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, si incrementa di € 15.000,00 lo stanziamento a copertura dell’iniziativa di “Raccolta straordinaria di agrofarmaci scaduti o non più utilizzabili anno 2023” portandolo pertanto a complessivi € 75.000,00.

Si precisa che, anche per l’anno 2023, 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 € 133.000,00 avendo aumentato gli stanziamenti di complessivi € 29.000,00 come in seguito specificato.

Le variazioni riguardano:

- al Cap.1/201 “Spese somministrazione lavoro” si incrementa lo stanziamento di € 25.000,00 portando ad €. 85.000,00 il capitolo, adeguando così la previsione di spesa alle attuali esigenze dell’area tecnica e, per quanto concerne l’area amministrativa, tenendo conto della sostituzione della dipendente di ruolo assente per aspettativa non retribuita dalla medesima richiesta a tutto il 15/09/2023 e che l’ente ha concesso.

- al Cap. 1/205 “Oneri diversi per la Direzione del Consorzio” è stato aumentato lo stanziamento di € 4.000,00 per adeguarlo alle reali previsioni di spesa di trasferta in Italia ed eventualmente all’estero del dirigente. Si precisa che alla spesa che si sosterrà a tale titolo nell’anno 2023 seguirà il rimborso pari al 50% del totale da parte del Consorzio di Reggio Emilia per effetto dell’avvalimento del Direttore condiviso.

Invariati i restanti capitoli della sezione e precisamente:

- Cap.1/190, Cap. 1/200, Cap. 1/210 e Cap.1/220.

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 € 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 2023 ad € 1.060.000,00, impegnando completamente le Entrate ordinarie e straordinarie pari ad € 952.050,00 e ricorrendo, per la totale copertura, ad € 107.950,00 del presunto avanzo di gestione dell’anno in corso.

Il Presidente
(Stefano Cavani)

