

BILANCIO CONSUNTIVO 2020

Il Bilancio Consuntivo 2020 rispecchia in linea di massima nei Titoli e nei Capitoli gli stanziamenti previsti nel Bilancio Preventivo 2020, deliberato nella seduta del 05/12/2019 - Verbale n° 193 punto 3), ed approvato dalla Giunta Regionale con Delibera n° 2440 del 19/12/2019, fatte salve alcune modifiche consistenti in variazioni in aumento e diminuzione deliberate dalla Commissione Amministratrice con Verbalì n° 194 del 22/05/2020 punto 5) e n° 195 del 29/10/2020 punto 2) rese esecutive dal parere di regolarità amministrativa di legittimità e di merito della Giunta della Regione Emilia-Romagna rispettivamente con Delibere n° 653 del 15/06/2020 e n° 1663 del 16/11/2020.

I Conti del Bilancio Consuntivo sono tre: **Conto di Cassa, Conto di Amministrazione, Conto Patrimoniale.**

Conto di Cassa: la situazione finanziaria del Consorzio nei confronti del Tesoriere, che contempla le Entrate e le Spese che si sono verificate nel corso dell'esercizio 2020, registra un saldo attivo a fine esercizio di € 424.189,12.

Conto di Amministrazione: contempla, oltre al Conto di Cassa, i residui attivi e quelli passivi, rimasti rispettivamente da riscuotere e da pagare, e rileva una rimanenza netta attiva di € 760.830,86.

Conto Patrimoniale: rispecchia il movimento avvenuto nel patrimonio del Consorzio nel corso del 2020 e registra un attivo netto patrimoniale di € 68.812,76, aumentato di € 110,00 per acquisti riferiti all'anno 2020 rispetto al precedente esercizio.

Le Entrate e le Uscite del Bilancio sono identificate in Residui attivi ed Entrate di competenza, ed in Residui passivi ed Uscite di competenza.

Parte I – ENTRATE

Residui attivi: rilevano un accertamento di € 929.841,28 formato da residui incassati e da incassare. Questi ultimi, di complessivi € 785.148,88, sono costituiti, per € 190.190,14 da "Contributi ordinari dei consorziati" iscritti al Capitolo 1/10 relativi agli anni dal 2011 al 2019; per € 2.958,74 dal cap.1/70 "Recuperi diversi" riferiti al rimborso di spese legali da ricevere a chiusura del dovuto da parte del Dott.Cavallini al Consorzio e per € 592.000,00 dall'Entrata per capitalizzazione "Assicurazioni GENERALI" iscritta al Capitolo 3/130.

Dei Residui attivi si è provveduto allo stralcio di € 3.691,53 al cap.1/10 afferente a contributi ordinari dei consorziati-anno 2010 in quanto credito prescritto per Legge.

Titolo I - Entrate di competenza: sono rappresentate da Entrate ordinarie e straordinarie.

Le prime ammontano a € 689.793,30 e sono costituite dai capitoli 1/10 "Contributi ordinari dei consorziati" per € 622.048,30, il cap.1/20 "Interessi attivi su depositi c/cb" per € 4,37, il cap.1/35 "Rimborso retribuzioni ed oneri diversi relativi – Direttore in avvalimento" per € 62.613,19, il cap.1/40 "Rimborso oneri diversi per la Direzione del Consorzio" per € 5.127,44.

Le Entrate Straordinarie nel corso del 2020 sono accertate per complessivi € 218.560,63 e costituite dai cap.1/30 "Contributi Regione Emilia-Romagna", 1/60 "Contributi progetto Flavescenza dorata" per contributi da parte di Cantine sociali e private, 1/70 "Recuperi diversi", 1/71 "Finanziamenti e contributi diversi". Sono stati portati a residui i capitoli 1/30, 1/60 e 1/71 per totali € 192.956,72 in quanto relativi a contributi e finanziamenti per attività e progetti svolti dal Consorzio non ancora completamente riscossi al 31/12/2020.

Titolo II – Entrate per movimento di capitali e beni d'uso: a tale titolo non è intervenuta alcuna entrata nel corso del 2020.

Titolo III – Partite di giro: a questo Titolo appartengono le entrate che trovano esatta corrispondenza nelle uscite ed interessano, rispettivamente, il capitolo 3/90 ove figura lo stanziamento di € 1.500,00 relativo a recuperi di somme per l'esecuzione di lotte fitosanitarie obbligatorie effettuate per conto di agricoltori inadempienti e ritardatari, che non è stato utilizzato; il capitolo 3/100 con un importo di € 112.744,86 relativo all'incasso di ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali a carico del personale dipendente ed assimilato ed il cap. 3/110 concernente il reintegro del fondo economato per € 1.000,00.

Parte Seconda – USCITE

Residui passivi: i residui passivi pagati e da pagare ammontano ad € 725.805,65.

Quelli ancora da pagare risultano pari ad € 602.411,21 e riguardano:

- i cap. 1/10 riferiti agli anni dal 2011 al 2016 relativi allo “Stipendio e salario accessorio Dirigente” per totali € 444.000,00 sono lasciati precauzionalmente a residui in quanto, al riguardo, il Revisore contabile Dott. Rosati Michele, seppure a seguito di vittoria di giustizia, come da sentenza della Corte di Cassazione n° 1753/17 del 24/01/2017, ha consigliato il loro mantenimento ed abbattimento graduale per esercizio, nel rispetto del decennio di Legge, fatta salva ogni decisione diversa che la Commissione Amministratrice voglia intraprendere in osservanza della norma di Bilancio. In questo esercizio si è provveduto allo stralcio della quota di € 74.000,00, riferita all'anno 2010.
- al cap.1/20 “Retribuzioni fisse ed accessorie Personale Dipendente” anno 2019 si è provveduto allo stralcio di € 963,01 in quanto eccedenza CCI rispetto al tetto di spesa del 2016, come per Legge.
- il cap.1/141 relativo agli anni dal 2015 al 2019 della “Spesa raccolta rifiuti in agricoltura” il cui residuo ammonta ad € 59.434,42;
- il cap.1/150 relativo alle “Spese funzionamento Organi del Consorzio” dell'importo di € 2.689,34 riferiti alle fatture sollecitate e mai pervenute, per all'attività di revisore contabile per gli anni 2015 e parte del 2016, da parte dell'Avv.Salorenzo;
- il cap. 1/170 “Compenso al Concessionario della riscossione” relativo agli anni dal 2011 al 2019 per totali € 93.287,45 riferito al compenso spettante al Concessionario per la riscossione dei contributi consortili, afferenti gli anni ancora in corso di incasso ed iscritti a residui attivi; a tal proposito si precisa che avendo stralciato al cap.1/10 entrate il residuo attivo afferente ai contributi anno 2010 in quanto credito prescritto per Legge, anche al cap. 1/170 è stato operato lo stralcio del debito riferito al medesimo esercizio pari ad € 1.834,05.
- al cap.1/201 “Spese somministrazione lavoro” è stato stralciato l'importo di € 3.983,68 in quanto eccedenza di Trattamento Accessorio da corrispondere su rapporto cessato nel 2019.
- il cap.1/250 relativo all'anno 2015 di € 3.000,00 è riferito a “Spese di Attività Tecnica, fitosanitaria e di lotta”, ancora da corrispondere. Sempre con riferimento al capitolo 1/250 Uscite, relativamente all'anno 2018 è stato effettuato lo stralcio dell'importo di € 550,00 in quanto afferente ad IVA già versata nel 2018.

Titolo I – Uscite di competenza

Sono rappresentate da Uscite Ordinarie e Straordinarie.

Il Totale delle Uscite ordinarie, ripartite in 9 sezioni, è di € 734.746,82 ivi compresi € 131.270,86 posti a residui e relativi ai seguenti capitoli:

- cap. 1/20 “Retrib.Fisse e Access.personale dipendente” € 28.122,37;
- cap. 1/35 “Retrib.ed oneri diversi relativi al Direttore in avvalimento” € 17.000,00 da corrispondere eventualmente a titolo di Indennità di risultato per l'anno 2020 al Dott. Casoli Luca;
- cap.1/60 “Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi” per € 2.802,02;

- cap. 1/80 "Spese per affitto, gas, luce, acqua e spese varie d'ufficio" per € 1.038,12;
- cap. 1/100 "Spese per cancelleria" per € 276,87;
- cap. 1/110 "Noleggio autovetture" per € 126,38;
- cap. 1/140 "Spese per diffusione mezzi di lotta" per € 2.184,00 destinati a fatture da ricevere;
- cap. 1/141 "Spese raccolta rifiuti in agricoltura" portato a residui per la somma rimanente rispetto al Bilancio di Previsione 2020 pari ad € 51.580,98 per far fronte alle richieste di rimborso spese per il servizio di ritiro e smaltimento contenitori vuoti e bonificati di agrofarmaci (Raccolta Ordinaria). I rimborsi afferenti alla raccolta di cui sopra sono destinati a Cooperative agricole, Cantine Sociali nonché produttori agricoli non cooperatori che hanno sostenuto le spese relative direttamente.
- cap. 1/160 "Spese di rappresentanza" per € 458,87, destinati a fatture da ricevere;
- il cap. 1/170 "Compensi al Concessionario della riscossione dei contributi consortili" per € 18.543,29 non ancora corrisposti ai Concessionari della riscossione quale compenso riferito alla riscossione del ruolo di contribuzione anno 2020, tutt'ora in corso;
- il cap. 1/201 "Spese contratto Agenzia Collabor. Temporanea" per € 9.053,93, portato a residuo per l'intero importo rimanente rispetto al B.Preventivo 2020, destinati a coprire le mensilità residue ivi compresi i Trattamenti Accessori spettanti per Legge.
- il cap. 1/205 "Oneri diversi per la Direzione del Consorzio" per € 84,03.

Sempre allo stesso Titolo I figurano le Uscite straordinarie, formate dalla sola Sezione X, per un totale di € 143.174,69 di cui € 36.037,60 portati a residui ed imputati:

- al cap. 1/250 "Spese per l'attività tecnica" per € 36.037,60 relativi a spese anno 2020 per fatture diverse da pervenire riferite ad attività realizzate nell'anno 2020;

Titolo II – Movimento di capitali e beni d'uso: al cap. 2/310 "Acquisto di beni d'uso" contempla l'acquisto di beni da parte del Consorzio e nell'anno 2020 ha avuto movimentazioni per € 110,00, pagati in competenza.

Titolo III – Partite di giro: trovano esatta corrispondenza nelle entrate ed interessano, rispettivamente, il capitolo 3/320 ove figura lo stanziamento relativo alla "Lotta fitosanitaria obbligatoria per conto agricoltori inadempienti e ritardatari", che non è stato utilizzato; il capitolo 3/330 con un importo di € 112.744,86 relativo al versamento di ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali a carico del personale dipendente ed assimilato, il cap. 3/340 concernente l'anticipazione del fondo economato per € 1.000,00.

Si osserva che lo Stato Patrimoniale del Consorzio risulta compilato e aggiornato ai sensi di Legge: il Libro Inventari riporta nell'anno 2020 acquisizioni per € 110,00.

Per l'anno 2020, ai sensi dell'art.230 comma 7 del TUEL, l'ente ha provveduto all'aggiornamento dell'Inventario il cui valore attuale ammonta ad € 68.812,76.

L'attivo netto patrimoniale del Consorzio a fine anno 2020, sommato alla rimanenza netta attiva di € 760.830,86 dà un'attività netta complessiva a fine esercizio pari ad € 829.643,62.

26 MAR 2021

IL PRESIDENTE
(Stefano Cavani)

IL PRESIDENT
(Sig. Stefano Cava)