

BILANCIO PREVENTIVO 2020

Il Bilancio Preventivo 2020 evidenzia quanto segue:

Relativamente alle entrate:

- a) *l'Ente ha applicato l'avanzo per € 155.500,00 in quanto le entrate non coprono interamente le rispettive uscite;*
- b) *Le entrate correnti, rispetto all'esercizio precedente, trovano come uniche variazioni la diminuzione di stanziamento per € 2.000,00 al cap.1/35 "Rimborso retribuzioni ed oneri diversi relativi – Direttore in avvalimento" con rispettivo aumento del medesimo importo al cap.1/40 "Rimborso oneri diversi per la Direzione del Consorzio", per adeguamento dei capitoli ai reali rimborsi di spesa da parte del Consorzio di Reggio Emilia. Le variazioni non determinano sostanziale variazione nell'ammontare complessivo delle Entrate correnti.*
- c) *Non sono previste entrate in conto capitale;*
- d) *Rispetto all'anno precedente nelle Partite di giro si incrementa lo stanziamento di ulteriori € 10.000,00 al cap.3/100 "Ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali" per adeguamento capitolo a ritenute da sostituto d'imposta.*

Relativamente alle spese:

- a) *le spese correnti registrano, rispetto all'esercizio precedente, una diminuzione complessiva di € 35.500,00 dovuta alle seguenti variazioni:*
 - *al Cap. 1/20 "Retribuzioni fisse ed accessorie Personale dipendente" sono incrementate rispetto allo scorso anno di € 10.000,00 per adeguamento del preventivo di spesa considerato l'incremento di 1 dipendente in ruolo;*
 - *al Cap. 1/35 "Retribuzioni ed oneri diversi relativi – Direttore in avvalimento" è stato diminuito lo stanziamento di € 4.000,00 per adeguamento alle reali previsioni di spesa;*
 - *al Cap. 1/70 "Oneri di quiescenza" è stato azzerato lo stanziamento poiché non vi sono previsioni di spesa a tale titolo;*
 - *al Cap.1/141 "Spese raccolta rifiuti in agricoltura", si incrementa di € 12.000,00 lo stanziamento per adeguare lo stesso ai rimborsi che dovranno essere effettuati a fronte della "Raccolta straordinaria" organizzata per l'anno 2020;*
 - *al Cap.1/201 "Spese somministrazione lavoro" si incrementa lo stanziamento di €. 8.000,00; lo stesso non sarà più destinato a coprire le spese di personale amministrativo bensì personale tecnico per il primo semestre del 2020;*
 - *al Cap. 1/205 "Oneri diversi per la Direzione del Consorzio" è stato aumentato lo stanziamento di € 4.000,00 per adeguamento alle reali previsioni di spesa;*
 - *al Cap.1/210 "Tenuta ed aggiornamento ruoli consortili", si rileva l'aumento dello stanziamento da € 10.000,00 ad € 12.000,00 per la previsione di spesa di aggiornamento programmi (per consentire la consultazione da parte dei contribuenti delle rispettive posizioni), prevista a tale titolo, per l'anno 2020;*
 - *al Cap.1/220 "Spese per la formazione, qualificazione e riqualificazione del Personale", si rileva un aumento dello stanziamento da € 1.000,00 ad € 2.000,00 per adeguamento della previsione di spesa a tale titolo, per l'anno 2020;*
 - *al Cap. 1/250 "Spese di attività tecnica fitosanitaria e progetti di lotta contro le malattie delle piante" lo stanziamento trova una diminuzione di € 50.000,00 dovuta alla cessazione dei rapporti di Collaborazione coordinata e continuativa;*

- al Cap. 1/290 "Contributi INPS, IRAP, INAIL su compensi a co.co.co" lo stanziamento trova una diminuzione di € 15.000,00 e conseguente azzeramento, dovuta alla cessazione dei Contratti di Collaborazione coordinata e continuativa.

b) Rispetto all'anno precedente nelle Partite di giro si incrementa lo stanziamento di ulteriori € 10.000,00 al cap.3/330 "Ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali" per adeguamento capitolo a ritenute da sostituto d'imposta.

Nello specifico, il totale delle Entrate Effettive (Ordinarie € 690.500,00 e Straordinarie € 121.000,00 per totali € 811.500,00), daranno solo parziale copertura alle Uscite (Ordinarie € 744.000,00 e Straordinarie € 220.000,00 per totali € 964.000,00) nonché alle spese per l'acquisto di beni (€ 3.000,00). Ne consegue pertanto la necessità di ricorrere all'avanzo d'amministrazione per un importo di € 155.500,00 essendo, le entrate, insufficienti a coprire le rispettive uscite.

Si presenta nel dettaglio il

RIEPILOGO DEL BILANCIO PREVENTIVO 2020

	Entrate	Uscite
TITOLO 1 Correnti	€ 811.500,00	€ 964.000,00
TITOLO 2 Conto Capitale	€ 0,00	€ 3.000,00
TITOLO 3 Partite di Giro	€ 123.500,00	€ 123.500,00
TITOLO 4 Prelev. Av. Am.	€ 155.500,00	
TOTALI	€ 1.090.500,00	€ 1.090.500,00

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 € 690.500,00 – appartengono i capitoli 1/10 e 1/20 che rappresentano, nell'ordine, l'introito dei contributi consortili (€ 615.000,00) e i previsti interessi che andranno a maturare sul conto corrente di deposito bancario (€ 500,00); 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.

Alle **Entrate Straordinarie**, pari ad € 121.000,00, appartengono i capitoli 1/30, 1/60, 1/70 ed 1/71.

Il capitolo 1/30 “Contributi Regione Emilia-Romagna”, tiene conto per € 40.000,00 del finanziamento 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 € 20.000,00) 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 € 60.000,00) per contributi provenienti da Enti, Organismi e Associazioni diverse, per l’attuazione di progetti.

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 € 744.000,00.

La I° sezione riguarda il personale in attività di servizio e gli oneri ad esso connessi, per un totale di € 428.000,00 e presenta un aumento rispetto al Bilancio precedente per complessivi € 2.500,00.

Il Cap.1/20 “Retribuzioni fisse ed accessorie personale dipendente” rileva una variazione in aumento di € 10.000,00 rispetto all’anno precedente passando da € 200.000,00 ad € 210.000,00 per adeguamento del preventivo di spesa a seguito dell’incremento di 1 dipendente in ruolo.

Al Cap. 1/35 “Retribuzioni ed oneri diversi relativi – Direttore in avvalimento” è stato diminuito lo stanziamento di € 4.000,00 per adeguamento alle reali previsioni di spesa passando da € 140.000,00 ad € 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.

La previsione di spesa del capitolo 1/50 “Rimborso spese per missioni del personale” rimane invariata rispetto al precedente esercizio ed ammonta ad €. 2.000,00.

Rimane confermata la previsione di spesa nel capitolo 1/60 “Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi su retribuzioni mentre al Cap. 1/70 “Oneri di quiescenza” è stato azzerato lo stanziamento poiché non vi sono previsioni di spesa a tale titolo;

La Sezione II° “Locali e servizi”, ed i relativi capitoli, non subiscono nessuna variazione rispetto al precedente esercizio, mantenendo uno stanziamento totale di € 89.000,00.

Lo stesso si rileva per la Sezione III° “Funzionamento e manutenzione macchine ed attrezzature” i cui capitoli 1/120 “Spese varie per autovetture” e 1/130 “Manutenz. e riparazione attrezzature d’ufficio” mantengono il medesimo stanziamento dell’anno precedente per un importo complessivo stanziato di € 9.000,00.

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”.

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.

Il secondo, afferente alle spese per la raccolta differenziata dei rifiuti agricoli, rileva un aumento di € 12.000 portando lo stanziamento ad € 62.000,00 per adeguare lo stesso ai rimborsi che dovranno essere effettuati a fronte della “Raccolta straordinaria” organizzata per l’anno 2020. Si precisa che, anche per l’anno 2020, 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 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 € 89.000,00 avendo aumentato gli stanziamenti di complessivi € 15.000,00 come in seguito specificato.

Restano invariati, rispetto al precedente esercizio, gli stanziamenti dei seguenti capitoli della suddetta sezione: Cap.1/190, Cap. 1/200, mentre al Cap.1/201 “Spese somministrazione lavoro” si incrementa lo stanziamento di € 8.000,00 portando ad €. 50.000,00 il capitolo non più destinato a coprire le spese di personale amministrativo bensì personale tecnico per il primo semestre del 2020.

Si rileva un aumento pure al Cap. 1/205 “Oneri diversi per la Direzione del Consorzio” per il quale è stato aumentato lo stanziamento di € 4.000,00 portandolo ad € 14.000,00 per adeguarlo alle reali previsioni di spesa; si precisa che alla spesa che si sosterrà a tale titolo nell’anno 2020 seguirà il rimborso pari al 50% del totale, da parte del Consorzio di Reggio Emilia per effetto dell’avvalimento del Direttore condiviso.

Anche lo stanziamento del Cap. 1/210 “Tenuta ed aggiornamento ruoli consortili” registra un’aumento di € 2.000,00 passando da € 10.000,00 ad € 12.000,00 per adeguamento alla previsione di spesa a seguito di aggiornamenti dei programmi informatici riferiti ai contributi obbligatori volti a consentire la consultazione diretta da parte dei contribuenti delle rispettive posizioni, prevista a tale titolo, per l’anno 2020.

Infine, in merito al Cap.1/220 “Spese per la formazione, qualificazione e riqualificazione del Personale”, si rileva un aumento dello stanziamento da € 1.000,00 ad € 2.000,00 per adeguamento alla previsione di spesa a tale titolo, per l’anno 2020.

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 € 220.000,00, diminuito di € 65.000,00 rispetto al Bilancio precedente, come da dettaglio che segue.

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

- cap. 1/250 “Spese di attività tecnica fitosanitaria e progetti di lotta contro le malattie delle piante”, afferente ai costi previsti nell’ambito dell’attività tecnica fitosanitaria dell’Ente, per sostenere le spese per monitoraggio, sperimentazione, informazione e formazione in merito alle lotte obbligatorie e/o organismi di quarantena, che passa da uno stanziamento di € 250.000,00 ad € 200.000,00 rilevando una diminuzione di € 50.000,00 dovuta alla cessazione dei rapporti di Collaborazione coordinata e continuativa.
- cap. 1/280 “Spese Progetto Flavescenza dorata e Legno nero” pari ad € 20.000,00, per la copertura dei costi derivanti da collaborazioni e servizi esterni necessari per la realizzazione del suddetto Progetto;
- cap. 1/290 “Contributi INPS, IRAP, INAIL su compensi a co.co.co” ove lo stanziamento rileva una diminuzione di € 15.000,00 dovuta alla cessazione dei contratti di Collaborazione coordinata e continuativa con conseguente azzeramento del medesimo.

Il Titolo II° “**Movimento di capitali e beni d’uso**” contempla al cap. 2/310 un importo di € 3.000,00 utili per eventuali acquisti di attrezzature necessarie all’Ente.

La somma delle Uscite ordinarie e straordinarie, unitamente all’acquisto di beni, porta la spesa per l’esercizio 2020 ad € 967.000,00, impegnando completamente le Entrate ordinarie e straordinarie pari ad € 811.500,00 e ricorrendo, per la totale copertura, ad € 155.500,00 del presunto avanzo di gestione dell’anno in corso.

Il Presidente
IL PRESIDENTE
Dott. **Stefano Cavani**
(Sig. **LUCA CASOLI**)

