

BILANCIO PREVENTIVO 2024

Il Bilancio Preventivo 2024 evidenzia quanto segue:

Relativamente alle entrate:

- a) *l'Ente ha applicato l'avanzo di amministrazione A/P € 288.000,00 in quanto le entrate non coprono interamente le rispettive uscite.*
- b) *Le Entrate Correnti, rispetto all'esercizio precedente, rilevano una diminuzione complessiva di € 19.050,00 come da seguente dettaglio:*
 - *al cap.1/10 "Contributi ordinari dei consorziati" la variazione si concretizza con la diminuzione di € 5.000,00 per una valutazione di carattere prudenziale,*
 - *al cap.1/20 "Interessi attivi su depositi in c/c/b" si prevede un aumento di € 9.950,00 per allineare la previsione di entrata ai tassi correnti.*
 - *al cap. 1/30 "Contributi Regione Emilia-Romagna" si rileva una diminuzione di € 14.000,00 rispetto lo scorso anno;*
 - *al cap.1/60 "Contributi straordinari progetto Flavescenza dorata" si rileva una diminuzione di € 30.000,00 per assenza di adesioni ad iniziative afferenti l'attività;*
 - *infine, al cap.1/71 "Finanziamenti e contributi diversi" si registra un aumento di € 20.000,00 per effetto dell'incremento di attività sperimentali previste con competenza alla 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 € 161.000,00 dovuto alle seguenti variazioni:*
 - *al Cap. 1/120 "Spese varie per autovetture" è stato incrementato lo stanziamento di € 1.000,00 in relazione al rincaro carburante rilevato nell'ultimo periodo.*
 - *al Cap. 1/140 "Spese per la diffusione di mezzi di lotta" è stato diminuito lo stanziamento di € 3.000,00 in previsione di minori spese a tale titolo;*
 - *al Cap.1/141 "Spese raccolta rifiuti in agricoltura", si decrementa di € 5.000,00 lo stanziamento a copertura dell'iniziativa alla luce della previsione per l'anno 2024 della sola raccolta ordinaria pur considerando il rincaro dei costi del servizio;*
 - *al Cap.1/170 "Compensi per la riscossione dei contributi consortili" si decrementa lo stanziamento di €. 12.000,00. La previsione ad oggi, infatti, è riferita unicamente alla Convenzione con il Consorzio di Bonifica Emilia Centrale in via di formalizzazione con previsione di spesa allineata all'anno 2023;*
 - *al Cap. 1/250 "Spese di attività tecnica fitosanitaria e progetti di lotta" è stato aumentato lo stanziamento di € 180.000,00 per adeguarlo alle reali previsioni di spesa prevista per l'anno 2024.*
- 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 € 707.000,00 e Straordinarie € 226.000,00 per totali € 933.000,00), daranno solo parziale copertura alle Uscite (Ordinarie € 805.000,00 e Straordinarie € 410.000,00 per totali € 1.215.000,00) 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 € 288.000,00 essendo, le entrate, insufficienti a coprire le rispettive uscite.

Si presenta nel dettaglio il

RIEPILOGO DEL BILANCIO PREVENTIVO 2024

	Entrate	Uscite
TITOLO 1 Correnti	€ 933.000,00	€ 1.215.000,00
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.	€ 288.000,00	
TOTALI	€ 1.344.500,00	€ 1.344.500,00

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 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 € 226.000,00, appartengono i capitoli 1/30, 1/60, 1/70 ed 1/71.

Il capitolo 1/30 “Contributi Regione Emilia-Romagna” stanziato per € 170.000,00 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 il quale, per il 2024, non vi è stato alcun stanziamento a causa di mancanza di adesioni al progetto) ed in cui in passato erano confluiti 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 € 55.000,00) 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 2024.

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 € 805.000,00.

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

Il Cap.1/20 “Retribuzioni fisse ed accessorie personale dipendente” rileva uno stanziamento di € 220.000,00 invariato rispetto all’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.

Nella la Sezione III “Funzionamento e manutenzione macchine ed attrezzature” il capitolo 1/120 “Spese varie per autovetture” rileva un aumento per rincaro dei costi di carburante che porta ad uno stanziamento di € 7.000,00 mentre il cap.1/130 “Manutenz.-riparazione attrezzature d’ufficio e canoni di servizio manutenzione/aggiornamento- software e sitoweb” stanziato per € 20.000,00 rimane invariato.

Complessivamente la Sezione III° trova stanziati € 27.000,00.

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, con uno stanziamento di € 3.000,00, riferito alle spese per la redazione e stampa del “Notiziario Fitopatologico”, registra una diminuzione a seguito della previsione di un minor numero di invii di notiziari per l’anno 2024.

Il secondo, afferente alle spese per la raccolta differenziata dei rifiuti agricoli, rileva una diminuzione di stanziamento di € 5.000,00 in quanto, nonostante per l’anno 2024 non sia prevista l’iniziativa di “Raccolta straordinaria di agrofarmaci scaduti o non più utilizzabili anno 2023”, si prevede comunque un innalzamento dei costi di raccolta. Si reputa pertanto congruo stanziare € 70.000,00.

Si precisa che, anche per l’anno 2024, 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 di allineata alla stima di spesa della convenzione anno 2024 (in linea con anno 2023 e 2022) 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 € 133.000,00 invariato rispetto all’anno 2023 e riguardante 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 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 € 410.000,00, aumentato, 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, aumenta lo stanziamento rispetto allo scorso esercizio da € 200.000,00 ad € 380.000,00 per adeguarlo alle reali previsioni di spesa prevista per l'anno 2024.
- 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 € 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 2024 ad € 1.221.000,00, impegnando completamente le Entrate ordinarie e straordinarie pari ad € 1.056.500,00 e ricorrendo, per la totale copertura, ad € 288.000,00 del presunto avanzo di gestione dell'anno in corso.

28 NOV 2023

Il Presidente
IL PRESIDENTE
(Sig. Stefano Cavani)

