

## BILANCIO PREVENTIVO 2021

Il Bilancio Preventivo 2021 evidenzia quanto segue:

### Relativamente alle entrate:

- a) *l'Ente ha applicato l'avanzo di amministrazione A/P € 159.500,00 in quanto le entrate non coprono interamente le rispettive uscite.*
- b) *Le Entrate Correnti, rispetto all'esercizio precedente, rilevano un aumento complessivo di € 30.000,00 come da seguente dettaglio:*
  - *nelle Entrate Ordinarie l'unica variazione consiste nell'aumento di stanziamento di € 10.000,00 al cap.1/10 "Contributi ordinari dai consorziati.*
  - *Per quanto concerne le Entrate straordinarie si prevede un aumento di € 40.000,00 al cap. 1/30 "Contributi Regione Emilia – Romagna" considerato l'aumento di servizi di supporto tecnico richiesto dalla Regione.**Anche al cap.1/60 "Contributi straordinari Flavescenza dorata e Legno nero", viste le maggiori adesioni da parte di enti terzi alle attività, si prevede un aumento dello stanziamento di € 10.000,00.*  
*Al cap. 1/71 "Finanziamenti e contributi diversi" si prevede invece una riduzione nello stanziamento di € 30.000,00 a seguito di analisi effettuata dei progetti in corso.*
- 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 € 34.000,00 dovuto alle seguenti variazioni:*
  - *al Cap. 1/130 "Manutenzioni e riparazioni attrezzature d'ufficio e canoni di aggiornamento/manutenzione software" è stato incrementato lo stanziamento in previsione di spesa per canoni annui di assistenza su gestionale di contabilità e tesoreria;*
  - *al Cap.1/141 "Spese raccolta rifiuti in agricoltura", si decrementa di € 12.000,00 lo stanziamento in considerazione del fatto che per l'anno 2021 non è stata organizzata la "Raccolta straordinaria" di rifiuti agricoli e pertanto non saranno da corrispondere rimborsi in tal senso;*
  - *al Cap.1/201 "Spese somministrazione lavoro" si incrementa lo stanziamento di €. 30.000,00 per la previsione di avvalersi di personale in somministrazione per la totalità dell'anno 2021;*
  - *al Cap. 1/280 "Progetto Flavescenza dorata e Legno nero" è stato aumentato lo stanziamento di € 10.000,00 per adeguamento alle reali previsioni di spesa in corrispondenza dell'aumento della voce di entrata al cap.1/60 per la quale è previsto un aumento di adesioni dalle Cantine aderenti.*
- b) *Le Spese in conto Capitale rilevano un aumento dello stanziamento al cap.2/310 "Acquisto mobili/arredi – apparecchiature elettroniche e licenze software" di € 3.000,00 per la previsione di acquisto di un nuovo programma per la gestione della Contabilità.*
- c) *Nessuna variazione di stanziamento nelle partite di giro in uscita.*

Nello specifico, il totale delle Entrate Effettive (Ordinarie € 700.500,00 e Straordinarie € 141.000,00 per totali € 841.500,00), daranno solo parziale copertura alle Uscite (Ordinarie € 765.000,00 e Straordinarie € 230.000,00 per totali € 995.000,00) 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 € 159.500,00 essendo, le entrate, insufficienti a coprire le rispettive uscite.

Si presenta nel dettaglio il

## RIEPILOGO DEL BILANCIO PREVENTIVO 2021

	<b>Entrate</b>	<b>Uscite</b>
<b>TITOLO 1 Correnti</b>	€ 841.500,00	€ 995.000,00
<b>TITOLO 2 Conto Capitale</b>	€ 0,00	€ 6.000,00
<b>TITOLO 3 Partite di Giro</b>	€ 123.500,00	€ 123.500,00
<b>TITOLO 4 Prelev. Av. Am.</b>	€ 159.500,00	
<b>TOTALI</b>	<b>€ 1.124.500,00</b>	<b>€ 1.124.500,00</b>

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 € 700.500,00 – 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 (€ 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 € 141.000,00, appartengono i capitoli 1/30, 1/60, 1/70 ed 1/71.

Il capitolo 1/30 "Contributi Regione Emilia-Romagna", tiene conto per € 80.000,00 del contributo 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 € 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; “Finanziamenti e contributi diversi” (cap. 1/71 con uno stanziamento di € 30.000,00) 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 € 765.000,00.

La I° Sezione riguarda il Personale in attività di servizio e gli oneri ad esso connessi, per un totale di € 428.000,00, complessivamente invariato rispetto all’anno precedente.

Il Cap.1/20 “Retribuzioni fisse ed accessorie personale dipendente” rileva uno stanziamento di € 210.000,00.

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.

Il capitolo 1/50 “Rimborso spese per missioni del personale” ammonta ad €. 2.000,00.

Invariato infine anche 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”, ed i relativi capitoli, non subiscono nessuna variazione rispetto al precedente esercizio, mantenendo uno stanziamento totale di € 89.000,00.

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 mentre il cap.1/130 “Manutenz.-riparazione attrezzature d’ufficio e canoni di aggiornamento-manutenzione software” rileva un aumento nello stanziamento di ulteriori € 3.000,00 per totali € 6.000,00 a seguito della previsione di spese in tal senso. Complessivamente la Sezione III° trova stanziati € 12.000,00.

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 € 56.000,00. 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. Nel secondo, afferente alle spese per la raccolta differenziata dei rifiuti agricoli, si decrementa di € 12.000,00 lo stanziamento in considerazione del fatto che per l’anno 2021 non è stata organizzata la “Raccolta straordinaria” di rifiuti agricoli e pertanto non saranno da corrispondere rimborsi in tal senso.

Si precisa che, anche per l’anno 2021, 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 € 119.000,00 avendo aumentato gli stanziamenti di complessivi € 30.000,00 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 € 30.000,00 portando ad €. 80.000,00 il capitolo non più destinato a coprire le spese di personale tecnico per il primo semestre dell’anno bensì per l’intera annualità 2021 dati i progetti e le emergenze in corso, a cui far fronte.

Invariati i restanti capitoli della sezione e precisamente:

- Cap. 1/205 “Oneri diversi per la Direzione del Consorzio” il cui stanziamento ammonta ad € 14.000,00; si precisa che alla spesa che si sosterrà a tale titolo nell’anno 2021 seguirà il rimborso pari al 50% del totale, da parte del Consorzio di Reggio Emilia per effetto dell’avvalimento del Direttore condiviso.
- Cap. 1/210 “Tenuta ed aggiornamento ruoli consortili” registra uno stanziamento di € 12.000,00.
- Cap.1/220 “Spese per la formazione, qualificazione e riqualificazione del Personale”, infine, mantiene lo stanziamento di € 2.000,00.

La Sezione IX° “Spese varie”, rispetto l’anno precedente non rileva variazioni nella previsione. Presenta infatti il cap. 1/230 “Fondo spese imprevedute”, 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, aumentato di € 10.000,00 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" aumenta lo stanziamento di € 10.000,00 a seguito dell'adeguamento alle reali previsioni di spesa in corrispondenza dell'incremento della voce di entrata al cap.1/60 per la quale è prevista una crescita di adesioni da parte delle Cantine aderenti al progetto, pertanto l'attuale stanziamento ammonta a complessivi € 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, aumentato di € 3.000,000 data la previsione di acquisto di un nuovo gestionale Amministrativo – Contabile.

La somma delle Uscite ordinarie e straordinarie, unitamente all'acquisto di beni, porta la previsione di spesa per l'esercizio 2021 ad € 1.001.000,00, impegnando completamente le Entrate ordinarie e straordinarie pari ad € 841.500,00 e ricorrendo, per la totale copertura, ad € 159.500,00 del presunto avanzo di gestione dell'anno in corso.

Il Presidente  
(Stefano Cavani)

IL PRESIDENTE  
(Sig. Stefano Cavani)