

ATC N. 5 FIRENZE SUD

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2020

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le entrate e le spese per facilitare l'analisi gestionale dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati, in considerazione che questi ultimi mesi, abbiamo dovuto riorganizzare l'intera nostra attività, definire nuove procedure e sostenere spese impreviste.

Il bilancio consuntivo 2020 viene predisposto nel rispetto delle disposizioni della normativa vigente, con la finalità soprattutto di verificare la corrispondenza dei dati definitivi rispetto a quanto previsto durante l'esercizio e ad evidenziare con precisione la situazione finanziaria e patrimoniale alla chiusura dell'esercizio.

Nella formulazione e nella redazione del bilancio è stato tenuto conto della classificazione delle Entrate e delle Spese in conformità col Regolamento di attuazione della Legge Regionale 3/94.

Tutte le attività ed i programmi dell'ATC n. 5 Firenze Sud sono stati sviluppati e realizzati in coerenza con i principi e gli scopi statuari dell'Associazione, che ancora non ha terminato la fase di commissariamento.

Questo bilancio consuntivo rappresenta una valutazione tecnica dell'azione amministrativa e del suo percorso nell'esercizio in esame e consente anche di fare il punto su quanto realizzato all'interno del programma amministrativo, in modo da fornire elementi e spunti per la futura gestione.

La via intrapresa già nel 2018, si prefigge di condurre ad una stabilità economico – patrimoniale tale da consentire la massima fruibilità dei servizi offerti, con la possibilità di far fronte a eventuali urgenti necessità o a nuove esigenze, consente inoltre di poter effettuare tutte le variazioni in itinere che dovessero rendersi necessarie per la realizzazione dei progetti e delle attività proprie dell'ATC.

Le procedure adottate sono tali da garantire trasparenza amministrativa, lettura consapevole dei dati contabili ed appropriato controllo dell'attività svolta, in particolare ogni voce è sempre verificata da una corretta applicazione del principio di competenza, pertanto i proventi e gli oneri sono rappresentati se hanno trovato nell'esercizio la loro giustificazione economica ed il sistema di registrazione delle scritture contabili è atto a descrivere con completezza ed analiticità le operazioni poste in essere nel periodo di gestione.

Un'oculata politica, in una logica di continuità, ha riportato l'ATC 5 a presentare una situazione contabile solida, riconfermando così un equilibrio che è stato ritrovato attraverso uno scrupoloso

monitoraggio delle entrate e delle spese, ma anche con uno sguardo attento al territorio ed ai nuovi bisogni sia del mondo venatorio, agricolo ed ambientalista.

La gestione finanziaria ha evidenziato entrate accertate complessive per euro **1.077.408,13** (di cui € 1.037.669,15 di competenza per euro e residui per euro 39.738,98) ed uscite accertate complessive per euro **1.966.639,63** (di cui di competenza per euro 986350,78, residui per euro 980.288,85) ed € 225.000,00 accantonati in fondi riserva.

La chiusura della gestione 2020 evidenzia un risultato positivo di **€ 345.181,27** ed un fondo cassa finale di **€ 1.654.705,91**

ANALISI ENTRATE

Le voci delle Entrate di Bilancio accertate per l'anno 2020 ammontano complessivamente ad € **1.037.669,15** e derivano per la massima parte dalle quote versate dagli iscritti pari ad **€ 913.500,00** e da elargizioni varie pari ad € **123.704,00**. Le entrate complessive si sono discostate da quelle prudenzialmente previste (€ 940.700,00) per € 96.969,15 (+10,30%).

Altre entrate di minore importo si riferiscono a quote per interessi attivi (**€ 465,15**) maturati su depositi bancari e postali.

ANALISI USCITE

Spese di funzionamento

Le spese per il funzionamento dell'ATC sono pari ad **€ 236.971,96** (pari al 22,84% delle risorse) e non possono superare il 35 per cento del totale delle risorse disponibili, sono classificate ed hanno separata imputazione a seconda che riguardino le seguenti categorie:

S1 (spese bancarie e postali)	1.500,00 €
SA (Prestazioni professionali)	43.741,52 €
SB (spese sede)	50.179,87 €
SB1 (personale dipendente)	106.411,16 €
SC (spese gestione strumenti tecnici)	27.771,14 €
SD (spese comitato di gestione ATC)	7.368,27 €
Totale Spese per il funzionamento	236.971,96 €

Rispetto all'anno 2019 si registra una diminuzione di alcune voci di spesa quali quella delle consulenze e prestazioni professionali passata dal 21,01% al 18,46% in rapporto al totale delle spese

del funzionamento. Nell'anno 2020 erano in essere incarichi solo per la consulenza legale, rilevazione dei danni da selvaggina, gestione fiscale, amministrativa e del lavoro.

Per quanto attiene alle spese del personale dipendente si rileva un lieve aumento rispetto al 2019 dovuto in particolare all'assunzione a tempo determinato di un amministrativo.

Spese per risarcimento danni e prevenzione

Le spese per risarcimento danni alle colture agricole ammontano ad **€ 130.179,26** pari al 12,54% delle entrate complessive. Si registra anche in questa voce, per l'anno in corso, un fortissimo decremento rispetto a quanto era stato previsto. Occorre sottolineare che, come lo scorso anno, il criterio della definizione dei prezzi dei prodotti agricoli adottato è stato quello del prezzo medio rilevato dai mercuriali, al netto dei costi di trasporto e raccolta e che sono stati in gran parte liquidati entro l'anno 2020.

Le spese impegnate per attività di prevenzione danni sono risultate **€ 210.979,70** pari al 20,33% delle entrate complessive. Per quanto attiene questa voce occorre specificare che l'impegno di spesa comprende anche l'acquisto di materiale da cedere in comodato d'uso gratuito agli agricoltori che ne hanno fatto richiesta.

Va precisato che il settore tecnico, sia durante il lockdown primaverile che successivamente col passaggio in zona rossa, non ha mai interrotto la propria attività, consentendo di raggiungere risultati soddisfacenti anche per i piani di abbattimento di cervidi e cinghiale.

SPECIE	PIANO ABBATTIMENTO	PIANO RAGGIUNTO (dati al 28/02/2021)	USCITE DI CACCIA	%
Cinghiale in area vocata	3186	2452	671	76,96
Cinghiale in area non vocata	1747	1713	16335	98,05
Capriolo	4386	1396	10344	31,83
Daino	327	152	1909	46,48
Cervo	78	51	1412	65,38

Occorre sottolineare il buon risultato raggiunto con l'organizzazione che abbiamo dato al territorio già lo scorso anno, suddividendolo in settori, che consente di poter attivare i cacciatori di selezione al momento della segnalazione del danno.

Spese di gestione faunistico venatoria

Le spese complessive per la gestione del territorio ammontano ad **€ 354.570,23** In particolare per quanto attiene agli investimenti per la realizzazione di operazioni di riequilibrio faunistico, volto al ripopolamento ed alla reintroduzione di galliformi e lagomorfi, che non possono essere inferiori al 30 per cento delle entrate delle quote di iscrizione, ammontano complessivamente ad **€ 337.820,31** pari al 36,98%. In particolare le spese dei miglioramenti ambientali nonché quelli per la gestione in ZRC e ZRV ammontano complessivamente ad **€ 189.647,31**. Le spese per il ripopolamento faunistico venatorio sono riferite alle spese per acquisto e mantenimento di selvaggina da allevamento ed ammontano ad **€ 50.422,57**. Le spese per la realizzazione e gestione delle strutture di ambientamento, per la gestione del territorio finalizzate all'incremento della piccola selvaggina e per la ripulitura della canna palustre nel Padule di Fucecchio ammontano complessivamente ad **€ 79.964,40**.

Contributo per il finanziamento delle convenzioni per incentivare lo svolgimento dei compiti della Polizia Provinciale e spese per altre tipologie di interventi.

La spesa relativa al contributo per il servizio di vigilanza ed attività della Polizia Provinciale, ai sensi dell'art. 13 ter LRT 3/94, a carico degli ATC pari al 5% delle quote di iscrizione ammonta ad **€ 43.455,00**.

L'ATC 5 come da bilancio di previsione 2020, durante il periodo di emergenza epidemiologica Covid-19, ha effettuato una donazione di € 10.000,00 ad ESTAR.

Fondi riserva:

Il bilancio previsionale 2020 prevedeva due fondi di riserva, uno destinato alla tutela legale al quale erano stati destinati € 85.000,00 ed un fondo rischi al quale erano stati destinati € 27.000,00. Per quanto attiene al **Fondo Tutela Legale** al termine di questo esercizio la sua capienza complessiva (conferimenti anno in corso ed anni precedenti) è pari ad **€ 170.000,00**. Il commissario ha ritenuto di mantenere inalterata la capienza di tale fondo, rispetto a quanto indicato nel bilancio previsionale, ritenendo tali accantonamenti più che sufficienti a far fronte ad eventuali spese per la

tutela legale, lasciando al futuro Comitato di gestione la possibilità di valutare, con gli elementi acquisiti, l'eventuale svincolo di una parte di esso.

Per quanto attiene al **Fondo rischi e spese presunte** vengono prudenzialmente destinati € **25.000,00** in previsione dell'imminente trasloco dell'ufficio il cui contratto di locazione scadrà il 31/12/2021, occorre precisare che è stata avanzata richiesta alla Città Metropolitana di Firenze, circa la disponibilità di alcuni locali siti nel comune di Firenze.

Vengono, inoltre, prudenzialmente costituiti altri due fondi, uno destinato a **progetti presunti per la gestione del territorio di € 15.000,00** ed uno destinato a **progetti presunti prevenzione danni pari ad € 15.000,00**.

CONCLUSIONI

Anche al termine di questo esercizio, possiamo trarre motivi di soddisfazione nel valutare l'efficacia dell'attività amministrativa sulla base dei risultati conseguiti nelle diverse aree d'intervento. Il buon risultato permette all'Associazione una concreta programmazione degli investimenti a potenziamento dei servizi istituzionali di nostra competenza. Tutti i settori sono stati seguiti con la massima attenzione e con il nostro costante impegno, anche in questo difficile ultimo anno caratterizzato dalle incertezze dovute al Covid 19 .

La gestione anche per l'anno 2020 non evidenzia criticità, pertanto occorre proseguire in una gestione oculata, basata su principi di economicità e trasparenza, tenendo sempre presenti e privilegiando le spese obbligatorie e ponendo al tempo stesso molta attenzione alle entrate.

Un ringraziamento va alle associazioni di categoria, ai Comitati di gestione degli Istituti Faunistici Pubblici ed ai cacciatori che hanno contribuito alla gestione del territorio, al Sindaco Revisore, allo Studio Masini, allo studio legale Taddei - Sanalidro e ad Agrofauna. Un ringraziamento particolare va però al personale amministrativo ed al personale tecnico, per la piena collaborazione, la competenza e la dedizione al lavoro dimostrata in particolare durante i periodi di chiusura dell'ufficio a causa della pandemia, riuscendo a garantire la continuità del lavoro, sia attraverso lo strumento del lavoro agile che alla loro reperibilità anche su device personali.

Il Commissario
Piero Certosi