



CONSIGLIO
DELL'ORDINE NAZIONALE
DEI DOTTORI AGRONOMI
E DEI DOTTORI FORESTALI



Variazione del *Bilancio*

di previsione 2024

- Relazione -

Consiglio dell'Ordine Nazionale
dei Dottori Agronomi e dei Dottori Forestali
Via Po, 22
00198 Roma
www.conaf.it
protocollo@conafpec.it

Approvato con Delibera n. 402
Seduta di Consiglio del 26 novembre 2024



Relazione del consigliere segretario alla variazione del Bilancio di Previsione 2024

Signor Presidente, Signori Consiglieri, Signor Revisore dei Conti, il provvedimento di variazione del bilancio di previsione costituisce, nel rispetto delle disposizioni normative in materia contabile previste sia da Regolamento interno CONAF che dai principi contabili degli Enti Pubblici non economici lo strumento di adeguamento delle voci che costituiscono il bilancio di previsione per l'anno in corso.

L'analisi dell'andamento nella gestione dell'Ente sinora registrato, unitamente alle previsioni relative al periodo che intercorre sino alla fine dell'anno, consente di definire soprattutto diverse esigenze per le quali è necessario procedere con la variazione di alcuni capitoli della categoria sia delle entrate che delle uscite del Preventivo Finanziario 2024 approvato con delibera n. 202 del 01.07.2024.



VARIAZIONE PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE ANNO 2024

Si ritiene necessario variare le previsioni delle seguenti Categorie delle ENTRATE:

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE
01 0002	Quote Di Partecipazione All' Onere Di Particolari Gestioni - Polizza Assicurativa Collettiva	1.400.000,00	60.000,00	1.460.000,00
01 0003	Altre Entrate Contributive Non Altrove Classificate	15.000,00	- 13.500,00	1.500,00
01	CAT. 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	2.471.155,00	46.500,00	2.517.655,00
01 0001	Interessi Attivi Ed Entrate Correnti Non Altrove Specificate	1.000,00	6.000,00	7.000,00
01 0003	Entrate da Bando PNRR		14.000,00	14.000,00
01	CAT.4 - ALTRE ENTRATE	1.500,00	20.000,00	21.500,00
01 0002	Sponsorizzazioni Congressi	10.000,00	- 10.000,00	-
01	CAT.5 - ENTRATE PER ATTIVITA' AI SENSI DELL'ART. 17 DPR 350/81	47.000,00	- 10.000,00	37.000,00
01 0004	Entrate Da Tessere Smart Card Firma E Timbro Digitale	80.000,00	30.000,00	110.000,00
01	CAT.6 - ENTRATE DERIVANTI DA SERVIZI AGLI ISCRITTI	80.000,00	30.000,00	110.000,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.652.255,00	86.500,00	2.738.755,00
03 0002	Ritenute Previdenziali E Assistenziali Carico Dipendenti E Collaboratori	30.000,00	60.000,00	90.000,00
03 0008	Trattenute sindacali	500,00	1.000,00	1.500,00
03	CAT.1 - PARTITE DI GIRO	482.000,00	61.000,00	543.000,00
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	482.000,00	61.000,00	543.000,00
	TOTALE ENTRATE	3.136.255,00	147.500,00	3.283.755,00

Nel dettaglio in capitoli oggetto di variazione:

TITOLO I "ENTRATE CORRENTI" - CATEGORIA 1 – ENTRATE CONTRIBUTIVE

- ✓ 01.001.0002 "Quote Di Partecipazione All' Onere Di Particolari Gestioni - Polizza Assicurativa Collettiva": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 60.000,00 e quindi assestamento da € 1.400.000,00 a € 1.460.00,00. La variazione è necessaria perché, alla data di redazione della presente, si rileva un aumento del numero delle proposte di adesione pari a circa il 10% rispetto allo stesso periodo dell'esercizio 2023; pertanto, tenuto anche conto delle risultanze accertate con l'approvazione del rendiconto definitivo per l'anno 2023 che ha registrato entrate per l'anno 2023 pari ad € 1.357.432,48 e dell'andamento delle entrate accertate negli esercizi precedenti, si ritiene necessario prevedere l'aumento predetto.
- ✓ 01.001.0003 "Altre Entrate Contributive Non Altrove Classificate": variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 13.500,00 e quindi assestamento da € 15.000,00 a € 1.500,00. La variazione è pari al saldo netto dovuto alla diminuzione per il trasferimento di € 14.000,00 come previsione di incasso da fondi PNRR per i quali è necessario individuare un capitolo di bilancio specifico secondo le disposizioni normative e a un aumento per maggiori entrate pari a € 500,00. Ne consegue l'apertura di un nuovo capitolo dedicato che sarà valorizzato con il predetto importo di € 14.000,00 in diminuzione su questo capitolo.

TITOLO I "ENTRATE CORRENTI" - CATEGORIA 4 – ALTRE ENTRATE



- ✓ 01.004.0001 "*Interessi Attivi Ed Entrate Correnti Non Altrove Specificate*": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 6.000,00 e quindi assestamento da € 1.000,00 a € 6.000,00. La variazione è dovuta a liquidazione attiva accreditata sul conto istituzionale.
- ✓ 01.004.0003 "*Entrate da bando PNRR*": costituzione del capitolo necessario per ottemperare alle disposizioni relative ai fondi PNRR per le quali è necessario individuare un capitolo di bilancio specifico. Il capitolo viene valorizzato con € 14.000,00 pari alle somme in diminuzione del capitolo 01.001.0003 "*Altre Entrate Contributive Non Altrove Classificate*".

TITOLO I "ENTRATE CORRENTI" - CATEGORIA 5 – ENTRATE PER ATTIVITA' AI SENSI DELL'ART. 17 DPR

350/81

- ✓ 01.005.0002 "*Sponsorizzazioni congressi*": variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 10.000,00 e quindi assestamento da € 10.000,00 a € 0,00. La variazione è necessaria per recepire l'assenza di sponsorizzazioni per l'evento congressuale che è invece programmato per il 2025.

TITOLO I "ENTRATE CORRENTI" - CATEGORIA 6 – ENTRATE DERIVANTI DA SERVIZI AGLI ISCRITTI

- ✓ 01.006.0004 "*Entrate Da Tessere Smart Card Firma E Timbro Digitale*": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 30.000,00 e quindi assestamento da € 80.000,00 a € 110.000,00. La variazione è dovuta all'aumento del numero di smart card e supporti di firma digitale rilasciati a causa anche del concomitante anno di scadenza (triennale) dei dispositivi.

TITOLO II "ENTRATE IN CONTO CAPITALE"

- ✓ Nessuna variazione

TITOLO III "PARTITE DI GIRO"

- ✓ Si rileva un aumento complessivo delle partite di giro che hanno pari effetto sulle partite di giro in uscita pari a € 61.000,00. Ne consegue una variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 61.000,00 e quindi assestamento da € 482.000,00 a € 543.000,00 Tale variazione è dovuta a all'aumento delle ritenute erariali e delle trattenute sindacali.

Ne consegue una variazione complessiva delle ENTRATE pari a € 147.500,00.



VARIAZIONE PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE ANNO 2024

Si ritiene necessario variare le previsioni delle seguenti Categorie delle USCITE:

			PREVISIONI		
CODICE		DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE
11	001	Rimborsi Spese Consiglieri	36.500,00	80.000,00	116.500,00
11	001	Indennità Consiglieri	100.000,00	-	80.000,00
11	001	Oneri Previdenziali Inps Consiglieri	5.500,00	5.000,00	10.500,00
11	001	Organi indipendenti per Funzionamento Ente	8.000,00	2.000,00	10.000,00
II	001	CAT.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL' ENTE	154.861,30	67.000,00	221.861,30
11	002	Stipendi	132.000,00	-	102.000,00
II	002	CAT.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	236.000,00	-	206.000,00
11	003	Spese Polizia Sede	6.020,00	2.000,00	8.020,00
11	003	Servizi Consulenziali, Contabili, Amministrativi, Tributari	54.275,20	20.000,00	74.275,20
II	003	CAT.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	110.338,70	22.000,00	132.338,70
11	004	Spesa Tenuta Conti Correnti Bancari E Postali	4.200,00	1.500,00	5.700,00
II	004	CAT.4 - ONERI FINANZIARI	23.400,00	1.500,00	24.900,00
11	008	Funzionamento Conferenza - Conaf/Federazioni	2.500,00	2.000,00	4.500,00
11	008	Funzionamento Assemblea - Conaf/Ordini Provinciali	18.500,00	9.000,00	27.500,00
11	008	Servizi Per Tessera Smart Card, Firma e Timbro Digitale	80.000,00	30.000,00	110.000,00
11	008	Servizio Assicurazione Professionale Collettiva	1.400.000,00	60.000,00	1.460.000,00
II	008	CAT.8 - ALTRE USCITE CORRENTI	1.617.050,00	101.000,00	1.718.050,00
11	009	Borse di Studio, Consolenze e Collaborazioni	25.200,00	-	10.000,00
II	009	CAT.9 - CENTRO STUDI	30.415,00	-	20.415,00
11	022	Fondo eventi partecipazioni	20.000,00	-	15.000,00
11	022	Fondo eventi e congressi nazionali ed internazionali	10.000,00	-	14.000,00
II	022	CAT.22 - USCITE PER ATTIVITA' AI SENSI DELL'ART. 17 DPR 350/81	47.000,00	-	1.000,00

			PREVISIONI		
CODICE		DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE
11	024	Servizio, Legale, Legislativo, Monitoraggio Parlamentare	48.500,00	30.000,00	78.500,00
II	024	CAT.24 - SPESE PER SERVIZI PER LA TUTELA DELLA CATEGORIA	48.500,00	30.000,00	78.500,00
11	025	Indennità	77.000,00	-	10.000,00
II	025	CAT.25 - UFFICIO DI PRESIDENZA	83.500,00	-	10.000,00
11	032	Rimborsi Spese - Dipartimento n. 01	4.000,00	-	2.000,00
II	032	CAT. 32 - DIPARTIMENTO n. 1 "ORDINAMENTO, TUTELA E DEONTOLOGIA DELL'	9.500,00	-	2.000,00
11	033	Rimborsi spese - Dipartimento n. 02	4.000,00	-	2.000,00
II	033	CAT. 33 - DIPARTIMENTO n. 2 "ECONOMIA, ESTIMO E INGEGNERIA RURALE"	9.500,00	-	2.000,00
11	034	Rimborsi spese - Dipartimento n. 03	4.000,00	-	2.000,00
II	034	CAT. 34 - DIPARTIMENTO n. 3 "COMPENSI E STANDARD PROFESSIONALI"	9.500,00	-	2.000,00
11	035	Rimborsi spese - Dipartimento n. 04	4.000,00	-	2.000,00
II	035	CAT. 35 - DIPARTIMENTO n. 4 "INFRASTRUTTURE VERDI E QUALITA' URBANA"	9.500,00	-	2.000,00
11	036	Rimborsi Spese - Dipartimento n. 05	4.000,00	-	2.000,00
II	036	CAT. 36 - DIPARTIMENTO n. 5 "FORESTE, SELVICOLTURA E ECONOMIA MONTANA"	9.500,00	-	2.000,00
11	037	Rimborsi spese - Dipartimento n. 06	4.000,00	-	2.000,00
II	037	CAT. 37 - DIPARTIMENTO n. 06 "SISTEMI PRODUTTIVI AGRO - ALIMENTARI"	9.500,00	-	2.000,00
11	038	Rimborsi spese - Dipartimento n. 07	4.000,00	-	2.000,00
II	038	CAT. 38 - DIP. n. 07 "SISTEMI PRODUTTIVI AGRO - ZOOTECNICI"	9.500,00	-	2.000,00
11	039	Rimborsi spese - Dipartimento n. 08	4.000,00	-	2.000,00



CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE
II 039	CAT. 39 - DIPARTIMENTO n. 08 "UNIVERSITA' E POLITICHE DI INGRESSO ALLA P	9.500,00	-	2.000,00
II 040	Rimborsi spese - Dipartimento n. 09	4.000,00	-	2.000,00
II 040	CAT. 40 - DIPARTIMENTO n. 09 "RICERCA E TRASFERIMENTO DELL'INNOVAZION	9.500,00	-	2.000,00
II 041	Indennità - Dipartimento n. 10	5.500,00	-	2.500,00
II 041	Rimborsi spese - Dipartimento n. 10	4.000,00	-	2.000,00
II 041	CAT. 041 - DIPARTIMENTO n. 10 "FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PROFESSION	9.500,00	500,00	10.000,00
II 042	Rimborsi spese - Dipartimento n. 11	4.000,00	-	2.000,00
II 042	CAT. 42 - DIPARTIMENTO n. 11 "CLIMA E AMBIENTE"	9.500,00	-	2.000,00
II 043	Indennità - Dipartimento n. 12	5.500,00	-	3.000,00
II 043	Rimborsi spese - Dipartimento n. 12	4.000,00	-	2.000,00
II 043	CAT. 43 - DIPARTIMENTO n. 12 "POLITICHE COMUNITARIE E PER LA SEMPLIFIC	9.500,00	-	5.000,00
TITOLO I - USCITE CORRENTI		2.722.255,00	146.000,00	2.668.275,00
12 001	Acquisizioni di Immobilizzazioni Tecniche	5.000,00	-	4.000,00
12 001	Realizzazione e Ristrutturazione Sito Internet	2.000,00	-	1.500,00
12 001	Realizzazione Informatizzazione Uffici	49.000,00	-	25.000,00
12 001	CAT. I - USCITE IN CONTO CAPITALE	132.000,00	30.500,00	162.500,00
12 TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		132.000,00	30.500,00	162.500,00
13 001	Ritenute Previdenziali e Assistenziali a Carico Dipendenti e Collaboratori	30.000	-	60.000,00
13 001	Trattenute sindacali	500	-	1.000,00
13 001	TITOLE DI GIRO	482.000,00	61.000,00	543.000,00
13 TITOLO III - PARTITE DI GIRO		482.000,00	61.000,00	543.000,00
TOTALE USCITE		3.136.255,00	237.500,00	3.373.755,00

Nel dettaglio i capitoli oggetto di variazione del TITOLO I “USCITE CORRENTI”:

CATEGORIA 1 – USCITE PER GLI ORGANI DELL’ENTE

- ✓ 11.001.0001 "*Rimborsi Spese Consiglieri*": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 80.000,00 e quindi assestamento da € 36.500,00 a € 116.500,00. La variazione è necessaria per l’adeguamento delle previsioni anno 2024 all’andamento della spesa. In particolare, le missioni dei consiglieri presso la sede di Roma e in altre località hanno visto un aumento dei costi a causa dell’aumento dell’attività istituzionale e dei costi (trasporti, vitto, alloggio). La variazione è inoltre dovuta anche alla rettifica delle allocazioni degli emolumenti a favore dei consiglieri destinatari di busta paga che non sono imputabili agli stipendi del personale. Si rende inoltre necessaria per una diversa distribuzione tra rimborsi spese e indennità.
- ✓ 11.001.0002 "*Indennità Consiglieri*": variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 20.000,00 e quindi assestamento da € 100.000,00 a € 80.000,00. La variazione è necessaria per l’adeguamento delle previsioni anno 2024 e all’andamento della spesa che vede una diversa distribuzione tra rimborsi spese e indennità con le ultime oggetto di riduzione.
- ✓ 11.001.0004 "*Oneri Previdenziali Inps Consiglieri*": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 5.000,00 e quindi assestamento da € 5.500,00 a € 10.500,00. La variazione è necessaria per l’adeguamento delle previsioni anno 2024 e all’andamento della spesa che vede un aumento dei consiglieri per i quali è prevista l’emissione di una busta paga e conseguentemente il versamento di oneri previdenziali INPS.



- ✓ 11.001.0007 "*Organi indipendenti per Funzionamento Ente*": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.000,00 e quindi assestamento da € 8.000,00 a € 10.000,00. Tale variazione è dovuta a una rettifica dei costi rispetto al previsionale.

CATEGORIA 2 – ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA’ DI SERVIZIO

- ✓ 11.002.0001 "*Stipendi*": variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 30.000,00 e quindi assestamento da € 132.000,00 a € 102.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 alla luce dell'andamento della spesa. La variazione è inoltre dovuta anche alla rettifica delle allocazioni degli emolumenti a favore dei consiglieri destinatari di busta paga che non sono imputabili agli stipendi del personale.

CATEGORIA 3 – USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

- ✓ 11.003.0008 "*Spese pulizia sede*": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.000,00 e quindi assestamento da € 6.020,00 a € 8.020,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 alla luce dell'andamento della spesa e in particolare per la necessità di interventi straordinari di pulizia successivi ai lavori di manutenzione.
- ✓ 11.003.0011 "*Servizi Consulenziali, Contabili, Amministrativi, Tributari*": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 20.000,00 e quindi assestamento da € 54.275,20 a € 74.275,20. La variazione è necessaria per l'intervenuta necessità di consulenza informatica specializzata per la protezione dei sistemi da attacchi informatici esterni.

CATEGORIA 4 – ONERI FINANZIARI

- ✓ 11.004.0002 "*Spesa Tenuta Conti Correnti Bancari e Postali*": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 1.500,00 e quindi assestamento da € 4.200,00 a € 5.700,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 alla luce dell'andamento della spesa.

CATEGORIA 8 – ALTRE USCITE CORRENTI

- ✓ 11.008.0004 "*Funzionamento Conferenza - Conaf/Federazioni*": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.000,00 e quindi assestamento da € 2.500,00 a € 4.500,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 alla luce dell'andamento della spesa.
- ✓ 11.008.0005 "*Funzionamento Assemblea - Conaf/Ordini Provinciali*": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 9.000,00 e quindi assestamento da € 18.500,00 a € 27.500,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 alla luce dell'andamento della spesa. In particolare, si rileva un aumento della spesa dovuto all'organizzazione di n° 2 assemblee presso sedi diverse (Napoli e Verona) da quelle consuete ubicate in Roma.
- ✓ 11.008.0006 "*Servizi Per Tessera Smart Card, Firma e Timbro Digitale*": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 30.000,00 e quindi assestamento da € 80.000,00 a €



110.000,00. La variazione è dovuta all'aumento del numero di smart card e supporti di firma digitale rilasciati a causa anche del concomitante anno di scadenza (triennale) dei dispositivi.

- ✓ 11.008.0009 "Quote di partecipazione all'onere di particolari gestioni - Polizza Assicurativa Collettiva": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 60.000,00 e quindi assestamento da € 1.400.000,00 a € 1.450.00,00. La variazione è necessaria perché, alla data di redazione della presente, si rileva un aumento delle adesioni superiore al 10% rispetto allo stesso periodo dell'esercizio 2023; pertanto, tenuto anche conto delle risultanze accertate con l'approvazione del rendiconto definitivo per l'anno 2023 che ha registrato entrate per l'anno 2023 pari ad € 1.357.432,48, si ritiene necessario prevedere l'aumento predetto.

CATEGORIA 9 – CENTRO STUDI

- ✓ 11.009.0001 "Borse di Studio, Consulenze e Collaborazioni": variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 10.000,00 e quindi assestamento da € 25.200,00 a € 15.200,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 che vedono l'attivazione della seconda borsa di studio in ritardo rispetto alle previsioni con conseguente riduzione degli oneri ad essa correlati.

CATEGORIA 22 – USCITE PER ATTIVITA' AI SENSI DELL'ART. 17 DPR 350/81

- ✓ 11.022.0010 "Fondo eventi partecipazioni": variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 15.000,00 e quindi assestamento da € 20.000,00 a € 5.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 che non fanno rilevare costi per la partecipazione ad eventi.
- ✓ 11.022.0012 "Fondo eventi e congressi nazionali ed internazionali": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 14.000,00 e quindi assestamento da € 10.000,00 a € 24.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 che vedono l'organizzazione del centenario della professione programmato per il 28 novembre 2024.

CATEGORIA 24 – SPESE PER SERVIZI PER LA TUTELA DELLA CATEGORIA

- ✓ 11.024.0001 "Servizio, Legale, Legislativo, Monitoraggio Parlamentare": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 30.000,00 e quindi assestamento da € 48.500,00 a € 78.500,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 che vedono, in particolare, l'aumento dei contenziosi nei confronti di Enti e Ministeri necessari a tutelare la categoria (AGEA, MASAF, MASE).

CATEGORIA 25 – UFFICIO DI PRESIDENZA

- ✓ 11.025.0001 "Indennità": variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 10.000,00 e quindi assestamento da € 77.000,00 a € 67.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 che vedono, in particolare, la riduzione dei costi dell'ufficio di presidenza anche per una diversa composizione rispetto all'anno 2023.



CATEGORIA 32 – Dipartimento 01 “*Ordinamento, tutela e deontologia della professione*” (Dott. Greco)

- ✓ 11.032.002 “*Rimborsi spese – Dipartimento 01*”: variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.000,00 e quindi assestamento da € 4.000,00 a € 2.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 in correlazione alle attività dipartimentali che prevedono una spesa imputabile allo stesso.

CATEGORIA 33 – Dipartimento 02 “*Economia, Estimo e Ingegneria rurale*” (Dott. Crema)

- ✓ 11.034.002 “*Rimborsi spese – Dipartimento 03*”: variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.000,00 e quindi assestamento da € 4.000,00 a € 2.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 in correlazione alle attività dipartimentali che prevedono una spesa imputabile allo stesso.

CATEGORIA 34 – Dipartimento 03 “*Compensi e standard professionali*” (Dott.ssa Alessandrelli)

- ✓ 11.043.002 “*Rimborsi spese – Dipartimento 12*”: variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.000,00 e quindi assestamento da € 4.000,00 a € 2.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 in correlazione alle attività dipartimentali che prevedono una spesa imputabile allo stesso.

CATEGORIA 35 – Dipartimento 04 “*Infrastrutture verdi e qualità urbana*” (Dott.ssa Negroni)

- ✓ 11.035.002 “*Rimborsi spese – Dipartimento 04*”: variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 1.500,00 e quindi assestamento da € 4.000,00 a € 2.500,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 in correlazione alle attività dipartimentali che prevedono una spesa imputabile allo stesso.

CATEGORIA 36 – Dipartimento 05 “*Foreste, selvicoltura e economia montana*” (Dott. Gambetti)

- ✓ 11.036.002 “*Rimborsi spese – Dipartimento 05*”: variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 1.500,00 e quindi assestamento da € 4.000,00 a € 2.500,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 in correlazione alle attività dipartimentali che prevedono una spesa imputabile allo stesso.

CATEGORIA 37 – Dipartimento 06 “*Sistemi produttivi agro-alimentari*” (Dott. Capone)

- ✓ 11.037.002 “*Rimborsi spese – Dipartimento 06*”: variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.000,00 e quindi assestamento da € 4.000,00 a € 2.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 in correlazione alle attività dipartimentali che prevedono una spesa imputabile allo stesso.

CATEGORIA 38 – Dipartimento 07 “*Sistemi produttivi agro-zootecnici*” (Dott. Degano)

- ✓ 11.038.002 “*Rimborsi spese – Dipartimento 07*”: variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.000,00 e quindi assestamento da € 4.000,00 a € 2.000,00. La variazione



è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 in correlazione alle attività dipartimentali che prevedono una spesa imputabile allo stesso.

CATEGORIA 39 – Dipartimento 08 “*Università e politiche di ingresso alla professione*” (Dott. Marconi)

- ✓ 11.039.002 “*Rimborsi spese – Dipartimento 08*”: variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.000,00 e quindi assestamento da € 4.000,00 a € 2.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 in correlazione alle attività dipartimentali che prevedono una spesa imputabile allo stesso.

CATEGORIA 40 – Dipartimento 09 “*Ricerca e trasferimento dell'innovazione*” (Dott. Ledda)

- ✓ 11.040.002 “*Rimborsi spese – Dipartimento 09*”: variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.000,00 e quindi assestamento da € 4.000,00 a € 2.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 in correlazione alle attività dipartimentali che prevedono una spesa imputabile allo stesso.

CATEGORIA 41 – Dipartimento 10 “*Formazione e aggiornamento professionale*” (Dott. Cocca)

- ✓ 11.041.001 “*Indennità – Dipartimento 10*”: variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.500,00 e quindi assestamento da € 5.500,00 a € 8.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 in correlazione alle attività dipartimentali che prevedono un'intensa attività correlata all'attuazione del nuovo regolamento formativo e al rinnovo delle agenzie formative.
- ✓ 11.041.002 “*Rimborsi spese – Dipartimento 10*”: variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.000,00 e quindi assestamento da € 4.000,00 a € 2.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 in correlazione alle attività dipartimentali che prevedono una spesa imputabile allo stesso.

CATEGORIA 42 – Dipartimento 11 “*Clima e ambiente*” (Dott.ssa Cairoli)

- ✓ 11.042.002 “*Rimborsi spese – Dipartimento 11*”: variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.000,00 e quindi assestamento da € 4.000,00 a € 2.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 in correlazione alle attività dipartimentali che prevedono una spesa imputabile allo stesso.

CATEGORIA 43 – Dipartimento 12 “*Politiche comunitarie e per la semplificazione*” (Dott. Baccolo)

- ✓ 11.033.001 “*Indennità – Dipartimento 12*”: variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 3.000,00 e quindi assestamento da € 5.500,00 a € 2.500,00. La variazione è necessaria a seguito della rinuncia del consigliere all'indennità. Viene mantenuta una dotazione per le attività della commissione dipartimentale alla quale è riconosciuta un'indennità ai sensi del regolamento e della delibera di riorganizzazione della struttura dipartimentale.



- ✓ 11.033.002 "Rimborsi spese – Dipartimento 12": variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 2.000,00 e quindi assestamento da € 4.000,00 a € 2.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2024 in correlazione alle attività dipartimentali che prevedono una spesa imputabile allo stesso.

Nel dettaglio i capitoli oggetto di variazione del TITOLO II “USCITE IN CONTO CAPITALE”:

CATEGORIA 1 – USCITE IN CONTO CAPITALE

- ✓ 12.001.0001 "Acquisizioni di Immobilizzazioni Tecniche": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 4.000,00 e quindi assestamento da € 5.000,00 a € 9.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento dell'infrastruttura informatica a causa di manutenzione straordinaria dei sistemi.
- ✓ 12.001.0008 "Realizzazione e Ristrutturazione Sito Internet": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 1.500,00 e quindi assestamento da € 2.000,00 a € 3.500,00. La variazione è necessaria per il trasferimento dei contenuti del sito afonline.eu all'interno del portale conaf.it come sotto-sito dedicato.
- ✓ 12.001.0009 "Realizzazione Informatizzazione Uffici": variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 25.000,00 e quindi assestamento da € 49.000,00 a € 69.000,00. La variazione è necessaria per il miglioramento della piattaforma sidafonline.it al fine di rendere la stessa sempre più vicina alle esigenze degli iscritti.

Nel dettaglio i capitoli oggetto di variazione del TITOLO III “PARTITE DI GIRO”:

- ✓ Si rileva un aumento complessivo delle partite di giro in uscita per effetto dell'aumento delle partite di giro in entrata pari a € 61.000,00. Ne consegue una variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 61.000,00 e quindi assestamento da € 482.000,00 a € 543.000,00.

Di seguito il riepilogo delle variazioni:

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.652.255,00	86.500,00	2.738.755,00
02	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.000,00	-	2.000,00
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	482.000,00	61.000,00	543.000,00
	TOTALE ENTRATE	3.136.255,00	147.500,00	3.283.755,00

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	2.522.255,00	146.000,00	2.668.255,00
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	132.000,00	30.500,00	162.500,00
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	482.000,00	61.000,00	543.000,00
	TOTALE USCITE	3.136.255,00	237.500,00	3.373.755,00



Alla luce delle variazioni di cui sopra si determina un TOTALE USCITE (Uscite Correnti, Uscite in Conto Capitale e Partite di Giro) pari ad € 3.373.755,00.

Le uscite previste di € 3.373.755,00, per consentire il mantenimento dell'equilibrio finanziario vengono pareggiate:

- con le entrate previsionali assestate e pari complessivamente ad € 3.283.755,00;
- con prelevamento dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.24 di € 90.000,00 destinato al finanziamento delle spese (di investimento e correnti a carattere non permanente) a favore della categoria, coerentemente a quanto stabilito dal documento programmatico.

Le variazioni dei singoli capitoli delle Categorie delle ENTRATE e delle USCITE di competenza e di cassa sono esposte nell'allegato parte integrante della presente relazione che si sottopone alla vostra attenzione ed approvazione.

Roma, 22.11.2024

Il Consigliere Segretario Tesoriere
Gianluca Buemi Dottore Agronomo


Allegati:

- preventivo finanziario 2024_variazione