

## RELAZIONE DEL TESORIERE

### VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2024

Illustrissimi Colleghi,

Si rende necessario apportare alcune variazioni al Bilancio Preventivo 2024, approvato nell'Assemblea del 01/12/2023, per quanto di seguito riportato.

Le variazioni sono riportate nel documento "Variazioni al Bilancio Preventivo 2024" al quale la presente è allegata.

- **Utilizzo Fondo Maternità**

L'accantonamento previsto per il Bonus maternità pari a € 2.350,00 è stato completamente utilizzato nel 2024 (pari quindi a n.10 esoneri quote). L'importo totale del Fondo confluirà nel capitolo 11 006 0014 – "Sostegno Pagamento Quote".

- **Utilizzo dell'avanzo di amministrazione**

Dalla *Situazione Amministrativa* (all. 05 del Rendiconto Generale 2023) si evince quanto segue:

Alla data del 31 dicembre 2023 la consistenza di cassa di fine esercizio è risultata pari ad € 68.303.31.

La composizione dei Residui dell'esercizio 2023 risulta così articolata:

- residui attivi € 17.333,03
- residui passivi € 42.469,62

Rettificata la consistenza di cassa di fine esercizio con l'ammontare dei residui attivi e passivi si ottiene un avanzo di amministrazione finale pari ad € 43.166,72.

Tra la parte vincolata dell'avanzo troviamo:

- Quota vincolata per crediti di dubbia esigibilità - € 16.184,16
- Fondo Risorse Decentrate - € 4.000,00
- Fondo Risorse Decentrate per rinnovo CCNL 2022/2024 - €5.000,00

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione è pertanto pari a € 17.982,56.

A seguito dell'Avanzo di amministrazione finale, nel Bilancio Preventivo 2024, si prevede quindi

- L'utilizzo del Fondo Risorse Decentrate (come previsto dall'art. 50 del CCNL del comparto Funzioni Centrali 2019/2021) pari a € 4.000,00, che andrà ad alimentare il capitolo 11 002 0001 – "Stipendi".
- L'utilizzo di parte dell'avanzo disponibile per un importo pari a € 2.400,00, che andrà ad alimentare il capitolo 11 005 0003 – "Caselle PEC e dominio@". Questa uscita, trattandosi di una spesa imprevista, si rende necessaria a seguito della variazione del Listino Prezzi da parte di Aruba per l'acquisto e il rinnovo delle caselle Pec degli iscritti.

Il Consigliere Tesoriere  
(Dott. Arch. Vincenzo Lucente)

