

RELAZIONE DEL TESORIERE

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2025

Illustrissimi Colleghi,

Si rende necessario apportare alcune variazioni al Bilancio Preventivo 2025, approvato nell'Assemblea del 20/12/2024, per quanto di seguito riportato.

Le variazioni sono riportate nel documento "Variazioni al Bilancio Preventivo 2025" al quale la presente è allegata.

- **Utilizzo Fondo Maternità**

L'accantonamento previsto per il Bonus maternità pari a € 2.350,00 è stato utilizzato nel 2025 per € 705,00 (pari a n. 3 esoneri quote), questo importo confluirà nel capitolo 11 006 0014 – "Sostegno Pagamento Quote". I restanti € 1.645,00 si è deciso farli confluire nei seguenti capitoli:

11 002 0007 – Formazione personale e visite mediche	+ 300,00 €
11 005 0012 – Consulenze e collaborazioni varie	+ 400,00 €
11 006 0004 – Spese Elettorali	+ 200,00 €
11 010 0001 – Fondo Riserva	+ 745,00 €

- **Utilizzo dell'avanzo di amministrazione**

Dalla *Situazione Amministrativa* (all. 05 del Rendiconto Generale 2024) si evince quanto segue:

Alla data del 31 dicembre 2024 la consistenza di cassa di fine esercizio è risultata pari ad € 82.585,21.

La composizione dei Residui dell'esercizio 2024 risulta così articolata:

- residui attivi € 18.170,57
- residui passivi € 39.630,51

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 € 61.125,27.

Tra la parte vincolata dell'avanzo troviamo:

- Quota vincolata per crediti di dubbia esigibilità € 16.396,88
- Fondo Risorse Decentrate - premio di risultato € 4.000,00
- Fondo Risorse Decentrate - rinnovo CCNL 2022/2024 € 9.000,00

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione è pertanto pari a € 31.728,39.

A seguito dell'Avanzo di amministrazione finale, nel Bilancio Preventivo 2025, si prevede quindi

- L'utilizzo del Fondo Risorse Decentrate (come previsto dall'art. 50 del CCNL del comparto Funzioni Centrali 2019/2021) pari a € 13.000,00, che andrà ad alimentare i seguenti capitoli di spesa:

11 002 0001 – Stipendi	+ 11.250,00 €
11 002 0003 – INAIL	+ 100,00 €
11 002 0004 – Contributi INPS	+ 850,00 €
11 002 0005 – Costo IRAP	+ 600,00 €
11 02 0010 – TFR	+ 200,00 €

Nel Fondo Risorse Decentrate, che viene completamente utilizzato, troviamo la quota annualmente destinata all'incentivazione del personale, come stabilito dal CCNL del comparto funzioni centrali, da distribuire secondo i tempi e i modi stabiliti in fase di contrattazione integrativa (Fondo Risorse Decentrate premio di risultato - € 4.000,00) e la quota destinata a coprire gli aumenti e gli arretrati derivanti dalla sottoscrizione del nuovo CCNL 2022/2024 (Fondo Risorse Decentrate rinnovo CCNL 2022/2024 - € 9.000,00).

- L'utilizzo di parte dell'avanzo disponibile per un importo pari a € 165,00 che andrà ad alimentare il capitolo 12 001 0030 – "Acquisto mobili, impianti, attrezzature". Si prevede infatti l'acquisto di una nuova macchina distruggi documenti necessaria per l'eliminazione dei documenti dell'Ente.

Il Consigliere Tesoriere
(Dott. Arch. Vincenzo Lucente)

