

CONAF – VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO BILANCIO PREVISIONALE 2022

RELAZIONE DEL CONSIGLIERE SEGRETARIO

Signor Presidente, Signori Consiglieri, Signor Revisore dei Conti, a seguito dell'analisi dell'andamento dell'Ente si è reso necessario - nel rispetto delle disposizioni normative in materia contabile previste sia da Regolamento interno CONAF che dai principi contabili degli Enti Pubblici non economici - procedere con l'assestamento di alcuni capitoli della categoria sia delle Entrate che delle Uscite per entrambe di competenze e di cassa del Preventivo Finanziario 2022 approvato con delibere n. 34 del 26/01/2022 e n. 297 del 03/08/2022; in particolare l'obiettivo di allineare gli importi del suddetto preventivo con le cifre a consuntivo in termini di entrate ed uscite desunte dall'organizzazione del "XVIII Congresso Nazionale della Categoria: AGROFOR2030 – *PROTAGONISTI DEL NUOVO RINASCIMENTO*" e per altre situazioni organizzative dell'Ente.

A seguito della particolare situazione socioeconomica determinata dal lungo periodo di pandemia e dalla partecipazione al congresso di un numero significativo di varie figure istituzionali e non – tuttavia inferiore a quanto era stato preventivato in fase di pre-congresso: tutto ciò comporta, indubbiamente, la necessità di variare le previsioni delle seguenti Categorie delle Entrate:

VARIAZIONE PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE ANNO 2022

CODICE	DESCRIZIONE	Variazioni previsionali di competenza per l'anno 2022	Note su variazioni previsionali di competenza per l'anno 2022	Variazioni previsionali di cassa per l'anno 2022	Note su variazioni previsionali di cassa per l'anno 2022
01	001 CAT.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	30.000,00	Variazioni in incremento	30.000,00	Variazioni in incremento
01	002 CAT.2 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE	0,00			
01	003 CAT.3 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00			
01	004 CAT.4 - ALTRE ENTRATE	0,00			
01	005 CAT.5 - ENTRATE PER ATTIVITA' AI SENSI DELL'ART. 17 DPR 350/81	-78.300,00	Variazioni in decremento	-78.300,00	Variazioni in decremento
01	006 CAT.6 - ENTRATE DERIVANTI DA SERVIZI AGLI ISCRITTI	0,00			
01	01 TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	-48.300,00	Variazioni in decremento	-48.300,00	Variazioni in decremento
02	001 CAT.1 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
02	02 TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
03	001 CAT.1 - PARTITE DI GIRO				
03	03 TITOLO III - PARTITE DI GIRO	-48.300,00	Variazioni in decremento	-48.300,00	Variazioni in decremento
TOTALE VARIAZIONI ENTRATE		-48.300,00		-48.300,00	Variazioni in decremento

180



CONAF – VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO BILANCIO PREVISIONALE 2022

Nel dettaglio in capitoli oggetto di variazione del TITOLO 1

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 € 30.000,00 e quindi assestamento da € 1.250.000,00 a € 1.280.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento prudenziale delle previsioni anno 2022 a fronte degli incassi previsti e ritenuti in linea con quanto già verificato in sede di approvazione del bilancio consuntivo 2021 (delibera n. 173/2022);

CODICE	DESCRIZIONE	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022	Variazioni previsionali di competenza per l'anno 2022	Variazioni previsionali di cassa per l'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
01 001 0001	Entrate Contributive Ordinarie Annuali A Carico Degli Iscritti	1.056.000,00	1.056.000,00			1.056.000,00	1.056.000,00
01 001 0002	Quote Di Partecipazione All' Onere Di Particolari Gestioni - Polizza Assicurativa Collettiva	1.250.000,00	1.250.000,00	30.000,00	30.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00
01 001 0003	Altre Entrate Contributive Non Altreve Classificate	1.000,00	1.000,00			1.000,00	1.000,00
01 001 0004	Fondo Formazione ai sensi del reg. 03/2013 CONAF	10.000,00	10.000,00			10.000,00	10.000,00
01	001 CAT. 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	2.317.000,00	2.317.000,00	30.000,00	30.000,00	2.347.000,00	2.347.000,00

CATEGORIA 5 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

- ✓ 01.005.0002 "Entrate per attività ai sensi dell'art. 17 DPR 350/81" variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 60.300,00 e quindi assestamento da € 95.300,00 a € 35.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento prudenziale delle previsioni di entrata in quanto si è verificata una minore partecipazione delle persone previste e inoltre le quote degli iscritti di categorie diverse dai delegati sono state pagate dagli OT confluendo in un capitolo diverso;
- ✓ 01.005.0007 "Entrate per attività ai sensi dell'art. 17 DPR 350/81" variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 5.000,00 e quindi assestamento da € 15.000,00 a € 10.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento prudenziale delle previsioni di entrata in quanto il contributo fornito dall'EPAP è stato complessivamente di € 10.000,00;


CONAF – VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO BILANCIO PREVISIONALE 2022

✓ 01.005.0008 “*Fondo Progetto Horizon 2020*” variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 13.000,00 e quindi assestamento da € 27.315,00 a € 14.315,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2022, atteso che - con delibera n. 382 del 08/09/2021 - era stato attivato il Corso di dottorato di ricerca in “*Scienze agrarie alimentari e ambientali*” mediante cofinanziamento di una borsa di studio e tale cifra era stata anticipata nel corso dell'anno 2021 a favore dell'Università Politecnica delle Marche.

CODICE	DESCRIZIONE	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022	Variazioni previsionali di competenza per l'anno 2022	Variazioni previsionali di cassa per l'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
01	005 0001 Quote Partecipazione Ordini a Congressi Nazionali ed Europei	46.500,00	46.500,00			46.500,00	46.500,00
	01 005 0002 Sponsorizzazioni Congressi	64.050,00	64.050,00			64.050,00	64.050,00
	01 005 0004 Quote Di Partecipazione Iscritti a Congressi Nazionali ed Europei	95.500,00	95.500,00	-60.300,00	-60.300,00	35.000,00	35.000,00
	01 005 0007 Entrate per Eventi Nazionali ed Internazionali	15.000,00	15.000,00	-5.000,00	-5.000,00	10.000,00	10.000,00
	01 005 0008 Fondo Progetto Horizon 2020	27.315,00	27.315,00	-13.000,00	-13.000,00	14.315,00	14.315,00
01	005 CAT.5 - ENTRATE PER ATTIVITA' AI SENSI DELL'ART. 17 DPR 350/81	248.165,00	248.165,00	-78.300,00	-78.300,00	169.865,00	169.865,00

Le variazioni delle ENTRATE dell'Ente vengono sintetizzate nella tabella sottostante:

CODICE	DESCRIZIONE	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022	Variazioni previsionali di competenza per l'anno 2022	Variazioni previsionali di cassa per l'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.634.765,00	2.634.765,00	-48.300,00	-48.300,00	2.586.465,00	2.586.465,00
02	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.000,00	2.000,00			2.000,00	2.000,00
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	437.000,00	437.000,00			437.000,00	437.000,00
	TOTALE VARIAZIONI ENTRATE	3.073.765,00	3.073.765,00	-48.300,00	-48.300,00	3.025.465,00	3.025.465,00



CONAF – VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO BILANCIO PREVISIONALE 2022

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

VARIAZIONE PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE ANNO 2022

CODICE	DESCRIZIONE	Variazioni previsionali di competenza per l'anno 2022	Note su variazioni previsionali di competenza per l'anno 2022	Variazioni previsionali di cassa per l'anno 2022	Note su variazioni previsionali di cassa per l'anno 2022
11	001 CAT.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
11	002 CAT.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
11	003 CAT.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI				
11	004 CAT.4 - ONERI FINANZIARI				
11	005 CAT.5 - ONERI TRIBUTARI				
11	007 CAT.7 - FONDI DI ACCANTONAMENTO				
11	008 CAT.8 - ALTRE USCITE CORRENTI				
11	009 CAT.9 - CENTRO STUDI	30.000,00	Variazione in aumento	30.000,00	Variazione in aumento
11	022 CAT.22 - USCITE PER ATTIVITA' AI SENSI DELL'ART. 17 DPR 350/81				
11	023 CAT.23 - USCITE CORRENTI (SERVIZI E COMUNICAZIONE)	-57.000,00	Variazione in decremento	-57.000,00	Variazione in decremento
11	024 CAT.24 - SPESE PER SERVIZI PER LA TUTELA DELLA CATEGORIA				
11	025 CAT.25 - UFFICIO DI PRESIDENZA				
11	032 CAT.32 - DIPARTIMENTO n. 1 "POLITICHE DELLA PROFESSIONE"				
11	033 CAT.33 - DIPARTIMENTO n. 2 "POLITICHE COMUNITARIE ED INTERNAZIONALI"				
11	034 CAT.34 - DIPARTIMENTO n. 3 "ECONOMIA ED ESTIMO"				
11	035 CAT.35 - DIPARTIMENTO n. 4 "PAESAGGIO, PIANIFICAZIONE, PROGETTAZIONE TERRITORIALE DEL VERDE"				
11	036 CAT.36 - DIPARTIMENTO n. 5 "SISTEMI MONTANI, FORESTALI, RISORSE NATURALI E FANUNISTICHE"				
11	037 CAT.37 - DIPARTIMENTO n. 06 "TRASPARENZA E SICUREZZA AGRICOLA E AMBIENTALE"				
11	038 CAT.38 - DIP n. 07 "SVILUPPO SOSTENIBILE DEI SISTEMI PROD. VEGETALI, ZOOTECNICI E DELLE AGROENERGIE				
11	039 CAT.39 - DIPARTIMENTO n. 08 "UNIVERSITA' E POLITICHE DI INGRESSO ALLA PROFESSIONE"				
11	040 CAT.40 - DIPARTIMENTO n. 09 "TRASFERIMENTO DELLA RICERCA ED INNOVAZIONE PROFESSIONALE				
11	041 CAT.041 - DIPARTIMENTO n. 10 "FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE"				
11	042 CAT.42 - DIPARTIMENTO n. 11 "SICUREZZA, PREVENZIONE E GESTIONE DELLE EMERGENZE E..."				
11	043 CAT.41 - DIPARTIMENTO n. 12 "LAVORI PUBBLICI E STANDARD PRESTAZIONALI"				
	11 TITOLO I - USCITE CORRENTI	-27.000,00	Variazione in decremento	-27.000,00	Variazione in decremento
12	001 CAT.1 - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	12 TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
13	001 CAT.1 - PARTITE DI GIRO				
	13 TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
	TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	-27.000,00	Variazione in decremento	-27.000,00	Variazione in decremento

CONAF – VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO BILANCIO PREVISIONALE 2022

Nel dettaglio in capitoli oggetto di variazione del TITOLO I

CATEGORIA 8 - ALTRE USCITE CORRENTI

- ✓ 11.008.0004 "Funzionamento Conferenza - Conaf/Federazioni" variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 1.500,00 e quindi assestamento da € 3.736,00 a € 2.236,00. La variazione compensativa è necessaria essendo stato incentivato lo svolgimento delle riunioni da remoto, conseguendo in questo caso risparmi di spesa da destinare al capitolo di spesa che segue;
- ✓ 11.008.0005 "Funzionamento Assemblea - Conaf/Ordini Provinciali" variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 1.500,00 e quindi assestamento da € 6.461,00 a € 7.961,00. La variazione compensativa è necessaria a fronte delle spese da sostenere per l'organizzazione della prossima riunione dei Presidenti dei vari Ordini Territoriali che si svolgerà a Roma;

- ✓ 11.008.0006 "Servizio Assicurazione Professionale Collettiva" variazione in aumento delle previsioni di competenza e di cassa di € 30.000,00 e quindi assestamento da € 1.250.000,00 a € 1.280.000,00. A fronte del perfezionamento dei maggiori contributi incassati a titolo di polizze, si ritiene che tale incremento avrà come riflesso l'aumento in misura più che proporzionale dei costi diretti e indiretti stimati nonché già verificatesi nel bilancio consuntivo 2021 (delibera n. 173/2022), tra cui si menziona, peraltro, l'impiego significativo delle risorse umane per la partecipazione alle riunioni svoltesi per l'implementazione del SIDAF.

CODICE	DESCRIZIONE	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022	Variazioni previsionali di competenza per l'anno 2022	Variazioni previsionali di cassa per l'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
11 008 0001	Poste Corretive E Compensative Di Entrate Correnti	50,00	50,00			50,00	50,00
11 008 0003	Quote associative Ed Oneri Di Partecipazione Ad Enti	28.000,00	28.000,00			28.000,00	28.000,00
11 008 0004	Funzionamento Conferenza - Conaf/Federazioni	3.736,00	3.736,00	-1.500,00		2.236,00	3.736,00
11 008 0005	Funzionamento Assemblea - Conaf/Ordini Provinciali	6.461,00	6.461,00	1.500,00		7.961,00	6.461,00
11 008 0006	Servizi Per Tessera Smart Card, Firma e Timbro Digitale	55.000,00	55.000,00			55.000,00	55.000,00
11 008 0007	Servizi Pec	18.000,00	18.000,00			18.000,00	18.000,00
11 008 0009	Servizio Assicurazione Professionale Collettiva	1.250.000,00	1.250.000,00	30.000,00		1.280.000,00	1.280.000,00
11 008 0010	Commissioni Consiglio Nazionale	5.776,00	5.776,00			5.776,00	5.776,00
11 008 0011	Fondo Formazione Professionale Continua ai sensi reg. 03/2013 Conaf	15.000,00	15.000,00			15.000,00	15.000,00
11	008 CAT.8 - ALTRE USCITE CORRENTI	1.382.023,00	1.382.023,00	30.000,00	30.000,00	1.412.023,00	1.412.023,00

CONAF – VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO BILANCIO PREVISIONALE 2022

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

- ✓ 11.022.0012 "*Fondo eventi e congressi nazionali ed internazionali*" variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 44.000,00 e quindi assestamento da € 224.000,00 a € 180.000,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle uscite definitive (cf. bilancio consuntivo del XVIII Congresso Nazionale allegato al presente documento) che si sono effettivamente verificate rispetto a quelle indicate dal bilancio previsionale del succitato Congresso della Categoria: "*AGROFOR2030 – PROTAGONISTI DEL NUOVO RINASCIMENTO*" visionato e discusso in sede di Consiglio di Amministrazione del 21/07/2022;
- ✓ 11.022.0013 "*Fondo Progetto Horizon 2020*" variazione in diminuzione delle previsioni di competenza e di cassa di € 13.000,00 e quindi assestamento da € 27.315,00 a € 14.315,00. La variazione è necessaria per l'adeguamento delle previsioni anno 2022, atteso che - con delibera n. 382 del 08/09/2021 - era stato attivato il Corso di dottorato di ricerca in "*Scienze agrarie alimentari e ambientali*" mediante cofinanziamento di una borsa di studio e tale cifra era stata già anticipata a favore dell'Università Politecnica delle Marche e collegato a tale progetto si ritiene non necessario attivare borse di studio nell'esercizio in corso.

CODICE	DESCRIZIONE	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022	Variazioni previsionali di competenza per l'anno 2022	Variazioni previsionali di cassa per l'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
11 022 0010	Fondo patrocini e eventi partecipazioni	10.000,00	10.000,00			10.000,00	10.000,00
11 022 0012	Fondo eventi e congressi nazionali ed internazionali	224.000,00	224.000,00	-44.000,00	-44.000,00	180.000,00	180.000,00
11 022 0013	Fondo Progetto Horizon 2020	27.315,00	27.315,00	-13.000,00	-13.000,00	14.315,00	14.315,00
11	022 CAT.22 - USCITE PER ATTIVITA' AI SENSI DELL'ART. 17 DPR 350/81	261.315,00	261.315,00	-57.000,00	-57.000,00	204.315,00	204.315,00

Nei capitoli oggetto di variazione dei TTOLII e III non si evincono variazioni.

CONAF – VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO BILANCIO PREVISIONALE 2022

Le variazioni delle USCITE dell'Ente vengono sintetizzate nella tabella sottostante:

CODICE	DESCRIZIONE	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022	Variazioni previsionali di competenza per l'anno 2022	Variazioni previsionali di cassa per l'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	2.505.911,38	2.505.911,38	-27.000,00	-27.000,00	2.478.911,38	2.478.911,38
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	257.959,20	257.959,20			257.959,20	257.959,20
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	437.000,00	437.000,00			437.000,00	437.000,00
	TOTALE VARIAZIONI IN USCITA	3.200.870,58	3.200.870,58	-27.000,00	-27.000,00	3.173.870,58	3.173.870,58

L'effetto della variazione proposta è il seguente:

CODICE	DESCRIZIONE	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022	Variazioni previsionali di competenza per l'anno 2022	Variazioni previsionali di cassa per l'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	2.634.765,00	2.634.765,00	-48.300,00		2.586.465,00	2.586.465,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.000,00	2.000,00			2.000,00	2.000,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	437.000,00	437.000,00			437.000,00	437.000,00
	TOTALE ENTRATE	3.073.765,00	3.073.765,00	-48.300,00	-48.300,00	3.025.465,00	3.025.465,00
	11 TITOLO I - USCITE CORRENTI	2.505.911,38	2.505.911,38	-27.000,00	-27.000,00	2.478.911,38	2.478.911,38
	12 TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	257.959,20	257.959,20			257.959,20	257.959,20
	13 TITOLO III - PARTITE DI GIRO	437.000,00	437.000,00			437.000,00	437.000,00
	TOTALE IN USCITA	3.200.870,58	3.200.870,58	-27.000,00	-27.000,00	3.173.870,58	3.173.870,58
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>	127.105,58	127.105,58	21.300,00	21.300,00	148.405,58	148.405,58
	TOTALE GENERALE	3.200.870,58	3.200.870,58			3.173.870,58	3.173.870,58

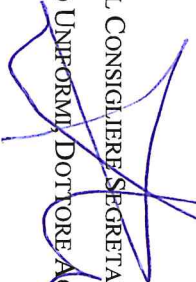
CONAF – VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO BILANCIO PREVISIONALE 2022

Dal Bilancio Previsionale 2022 - approvato con delibera n. 297 del 03/08/2022 - si evince il prelievamento dell'avanzo di amministrazione al 31.12.2022 di € 127.105,58 di cui € 113.955,58 destinato alla copertura degli investimenti a favore della categoria e la parte restante per le spese sostenute per lo svolgimento delle attività istituzionali svolte durante il XVIII Congresso Nazionale: quest'ultimo importo si incrementa di ulteriori € 21.300,00.

Pertanto, si fa presente che l'equilibrio finanziario del bilancio di previsione tra entrate ed uscite su definite è garantito da una complessiva riduzione degli stanziamenti pari a € 27.000,00. Perciò, il totale delle USCITE del preventivo 2022 dopo le variazioni su discusse sono pari rispettivamente a € 3.173.870,58 a titolo sia di competenza che a titolo di cassa.

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

Roma, 15/11/2022


IL CONSIGLIERE SEGRETARIO
MAURO UNIFORMI, DOTTORE AGRONOMO

Allegato n.1: Preventivo Finanziario _ variazione 2022

Allegato n.2: Bilancio Consumtivo - XVIII Congresso Nazionale