CONTO **CONSUNTIVO** **2021**
BILANCIO **PREVENTIVO** **2022**

Relazione del tesoriere

dott.ssa Barbara Antonella Venezia

Conto consuntivo 2021

- Il bilancio di esercizio è un obbligo amministrativo, contabile e fiscale.
- il Bilancio Consuntivo 2021 e il Bilancio Preventivo 2022.

- Il rendiconto finanziario fornisce il risultato della gestione che presenta una differenza tra entrate ed uscite pari a € 35.504,75.

- Al 31.12.2021 il verbale di verifica cassa dimostra una giacenza di € 108.192,38, di cui € 8.966,97 sul conto corrente postale ed € 99.225,44 di giacenza sul conto corrente dell’Istituto MPS.

USCITE

Le uscite totali correnti dell’anno 2021 sono di **€ 199.775,06**.

Uscite per gli organi dell’ente

Questo capitolo di spesa ammonta complessivamente ad **€ 14.572,77,** di cui € 9.000,00 da pagare e contiene le spese, per le Riunioni del Consiglio direttivo, Partecipazione C.C. Federazione nazionale, rimborsi spese varie, Spese per spedizioni postali.

	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE
TITOLO I - USCITE CORRENTI			
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE			
Coordinamento regionale ed interregionale			€ -
Gettoni partecipazione C.N. Federazione Nazionale			€ -
Rimborsi spese Presidente	€ 1.674,53		€ 1.674,53
Gettoni e indennità attività Organi Direttivi		€ 9.000,00	€ 9.000,00
Assicurazioni Organi Statutari			€ -
Spedizioni postali	€ 3.898,24		€ 3.898,24
TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 5.572,77	€ 9.000,00	€ 14.572,77

Oneri personale in servizio

- Questo capitolo rappresenta le spese che si riferiscono agli stipendi della dipendente, ai contributi INPS, assicurazione INAIL ed ammonta ad **€ 34.088,81.**

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
Stipendi	€ 25.528,94		€ 25.528,94
Oneri previdenziali	€ 8.179,87		€ 8.179,87
Assicurazioni personale dipendente	€ 380,00		€ 380,00
Corsi di addestramento - aggiornamento PERSONALE			€ -
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	€ 34.088,81	€ -	€ 34.088,81

Uscite per acquisto beni consumo-servizi

- Queste uscite ammontano complessivamente ad **€ 10.946,00** di cui € 2.500,00 da pagare. Le principali spese di questo capitolato riguardano quelle relative ai servizi di consulenze amministrative, legali ed informatiche.

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI			
Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni			€ -
Corsi di formazione -			€ -
Consulenze legali	€ 3.000,00		€ 3.000,00
Bolli e spese causali			€ -
Consulenze amministrative	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Consulenze informatiche	€ 2.392,00		€ 2.392,00
Altre consulenze, manutenzione caldaia, rete internet	€ 2.394,00		€ 2.394,00
Assicurazione sede	€ 660,00		€ 660,00
TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	€ 8.446,00	€ 2.500,00	€ 10.946,00

Uscite per funzionamento uffici

- Sono pari a **€ 23.962,79.** rientrano le spese condominiali, spese postali, spese per servizi telefonici e di fornitura di energia, spese di cancelleria ed i servizi di pulizia, assicurazione a copertura dei rischi sull'immobile di proprietà, le spese relative al sistema PAGOPA non risultano pagate, e sono state inserite nel previsionale 2022, l'attivazione degli indirizzi PEC degli iscritti, il noleggio attrezzature d'ufficio, così come l'acquisto di macchine d'ufficio elettroniche.

USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			
Affitto, luce e riscaldamento	€ 10.362,46		€ 10.362,46
Cancelleria e stampati	€ 730,91		€ 730,91
Spese postali e telefoniche	€ 3.944,19		€ 3.944,19
Spese di pulizia	€ 4.269,00		€ 4.269,00
Spese di vigilanza, manutenzione sede, macchine uff	€ 4.018,67		€ 4.018,67
Alto Calore + tasse comunali	€ 558,63		€ 558,63
Altro	€ 78,93		€ 78,93
TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	€ 23.962,79	€ -	€ 23.962,79

Uscite per prestazioni istituzionali

- Queste uscite riguardano le quote alla Federazione Nazionale e le Elezioni del 2021, complessivamente pari a **€ 53.138,11**

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
Aggiornamenti professionali			€ -
Rivista			€ -
Garante privacy, servizi vari e diversi			€ -
Seminari di studio, Corso Coordinamento Nazionale + ELEZIONI 2021	€ 18.282,63		€ 18.282,63
Quote spettanti Federazione Nazionale rata annua	€ 34.510,00		€ 34.510,00
Aggiornamenti comp. Cons.			€ -
Spese di rappresentanza	€ 345,48		€ 345,48
TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 53.138,11	€ -	€ 53.138,11
			€ -

Uscite per oneri finanziari

- Queste uscite riguardano le spese e commissioni bancarie per **€ 2.470,90.**

Spese e commissioni bancarie	€ 2.470,90		€ 2.470,90
Interessi passivi			€ -
	€ 2.470,90	€ -	€ 2.470,90

Uscite per TFR

- Questa uscita ammonta complessivamente ad € **1.885,87** e riguarda per l'appunto la quota di trattamento di fine rapporto accantonato per la dipendente. Sono costi figurativi che vengono accantonati nell'avanzo, come si evince dal prospetto.

	€ -	€ -	€ -
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
Accantonamento annuo trattamento di fine rapporto per dipendenti	€ -	€ 1.885,87	€ 1.885,87
Altro			€ -
	€ -	€ 1.885,87	€ 1.885,87

Uscite Fondo svalutazione crediti

- Questa uscita ammonta complessivamente alla somma di quote di iscrizioni dell'anno 2021 da incassare ed è pari a **€ 46.440,00.** Sono costi figurativi che vengono accantonati nell'avanzo, come si evince dal prospetto.

ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI			
Accantonamento al fondo svalutazione crediti		€ 46.440,00	€ 46.440,00
TOTALE ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	€ -	€ 46.440,00	€ 46.440,00
TOTALE USCITE CORRENTI	€ 127.679,38	€ 59.825,87	€ 187.505,25

Uscite Partite di giro

- Questa uscita ammonta a € 12.269,81 ripartita tra ritenute erariali € 4.089,94 e ritenute previdenziali per € 8.179,87.

USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
Ritenute erariali	€ 4.089,94		€ 4.089,94
Ritenute Previdenziali	€ 8.179,87		€ 8.179,87
Altre partite di giro	€ -		€ -
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	€ 12.269,81	€ -	€ 12.269,81

ENTRATE

- Le entrate totali correnti dell’anno 2021 sono di **€ 235.279,81**.
- .

Entrate contributive a carico iscritti

- Questo capitolo comprende le entrate relative alla quota rinnovo annuale degli iscritti e nuove iscrizioni e complessivamente ammonta ad € **223.010,00** di cui € 46.440,00 da incassare. L'importo è suddiviso tra quote iscrizioni pari a € 201.120,00, quote nuovi iscritti pari a € 8.910,00 e tasse iscrizioni recupero morosità che per gli anni 2015-2020 ammonta ad € 12.980,00. Tale importo è stato ottenuto senza azioni di recupero coattivo

	RISCOSSE	DA RISCUOTERE	TOTALE
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI			
Quote iscrizioni	154.680,00	46.440,00	201.120,00
Quote nuovi iscritti	8.910,00	0,00	8.910,00
Tasse iscrizioni, recupero morosità	12.980,00	0,00	12.980,00
TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	176.570,00	46.440,00	223.010,00

Entrate Partite di giro

- Questa uscita ammonta a € 12.269,81 ripartita tra ritenute erariali € 4.089,94 e ritenute previdenziali per € 8.179,87.

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO			0,00
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			0,00
Ritenute erariali	4.089,94	0,00	4.089,94
Ritenute previdenziali	8.179,87	0,00	8.179,87
Altre partite di giro		0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	12.269,81	0,00	12.269,81
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	188.839,81	46.440,00	235.279,81
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione ultimo esercizio approvato			0,00
Utilizzo dell'avanzo di cassa			0,00
TOTALE GENERALE	188.839,81	46.440,00	235.279,81
Risultato di amministrazione applicato	0,00	0,00	0,00
totale a pareggio	188.839,81	46.440,00	235.279,81

BILANCIO PREVENTIVO 2022

Il totale entrate preventivate dell'anno 2022 ammontano a complessivi € **291.035,00.**

Il presente bilancio è stato elaborato sulla base dei prospetti previsti dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'Ente.

Il preventivo finanziario gestionale si articola in titoli, categorie e capitoli ed è formulato in termini di previsioni di competenza e di previsioni di cassa.

Entrate contributive

- La somma delle entrate da quote associative, è stata calcolata in base agli iscritti alla data del 01.01.2022 (3.451 Iscritti). La quota annuale è stabilita in € **60,00** e si prevede un'entrata di cassa di circa € **207.060,00**. Infine alla voce "Tassa iscrizioni, recupero morosità si prevede di recuperare un importo pari almeno ad € 58.160,00.

BILANCIO preventivo 2022	SOMME stanziate		
	Iniziali	Variazioni	Definitive
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI			
Quote iscrizioni 3451X60,00	207.060,00	0,00	207.060,00
Quote nuovi iscritti 100X90	9.000,00	0,00	9.000,00
Quote esame di lingua 5x163	815,00	0,00	815,00
Tasse iscrizioni, recupero morosità	58.160,00	0,00	58.160,00

Entrate

- A questa cifra vanno ad aggiungersi € 9.000,00 ipotizzando in base al trend storico circa 100 nuovi iscritti la cui quota annuale è pari ad € 90,00.
- **Esami di lingua e legislazione**: E' stata preventivata un'entrata di € 815,00 per gli esami di lingua.
- **Entrate Partite di Giro**: € 16.000,00.-.

ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			0,00
Ritenute erariali	5.000,00	0,00	5.000,00
Ritenute previdenziali	9.000,00	0,00	9.000,00
Altre partite di giro	2.000,00	0,00	2.000,00
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	16.000,00	0,00	16.000,00
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	291.035,00	0,00	291.035,00

Uscite per gli organi dell’Ente

- Sono state preventivate spese per 20,000 € ed includono tutti i costi connessi al funzionamento degli organi istituzionali dell’Ente, inclusi gli oneri previdenziali ed assistenziali a carico Ente.

TITOLO I - USCITE CORRENTI			
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE			
Coordinamento regionale ed interregionale	2.000,00	0,00	2.000,00
Gettoni partecipazione C.N. Federazione Nazionale	5.000,00	0,00	5.000,00
Rimborsi spese Presidente	5.000,00	0,00	5.000,00
Gettoni e indennità attività Organi Direttivi	5.000,00	0,00	5.000,00
Assicurazioni Organi Statutari	1.000,00	0,00	1.000,00
Spedizioni postali	2.000,00	0,00	2.000,00
TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	20.000,00	0,00	20.000,00

Oneri personale in servizio

- La previsione di spesa tiene conto di una consistenza organica di una unità

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			0,00
Stipendi	26.000,00	0,00	26.000,00
Oneri previdenziali	9.000,00	0,00	9.000,00
Assicurazioni personale dipendente	400,00	0,00	400,00
Corsi di addestramento - aggiornamento PERSONALE	700,00	0,00	700,00
Visite specialistiche	500,00	0,00	500,00
Medico Competente	200,00	0,00	200,00
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	36.800,00	0,00	36.800,00

Acquisto di beni e servizi 66.370,00

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI			0,00
Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	1.000,00	0,00	1.000,00
Corsi di formazione -	7.000,00	0,00	7.000,00
Consulenze legali	3.500,00	0,00	3.500,00
Bolli e spese causali	1.000,00	0,00	1.000,00
Consulenze amministrative	3.000,00	0,00	3.000,00
Consulenze informatiche	2.500,00	0,00	2.500,00
Consulente DPO	1.250,00	0,00	1.250,00
responsabile transazione al digitale	1.000,00	0,00	1.000,00
Presidente Collegio dei revisori dei conti	1.500,00	0,00	1.500,00
Ingegnere per DVR	500,00	0,00	500,00
Servizio software ordine	1.000,00	0,00	1.000,00
Spese provnienti da esercizi precedenti:			
transazione Avv. Vincenzo Silvestro + spese legali	16.000,00	0,00	16.000,00
Notaio	2.000,00	0,00	2.000,00
legale difesa CCEPS	2.500,00	0,00	2.500,00
spese PagoPA anni 2019-2020-2021-2022	10.000,00	0,00	10.000,00
Spese Procollo informatico Anni 2018-2019-2020-2021-2022	2.000,00	0,00	2.000,00
Spese Software Fattura Elettronica Anni 2018-2019-2020-2021-2022	2.000,00	0,00	2.000,00
Sito Web e social	3.500,00	0,00	3.500,00
acquisti PEC Iscritti	4.200,00	0,00	4.200,00
Assicurazione sede	420,00	0,00	420,00
Fitto sede assemblea annuale	500,00	0,00	500,00

Spese per funzionamento uffici

- Sono state preventivate spese per 30.940,00, sostanzialmente in linea con il bilancio di previsione dell'anno 2021

Spese postali	4.000,00	0,00	4.000,00
Canone firme digitali	240,00	0,00	240,00
Spese di pulizia	1.800,00	0,00	1.800,00
Spese Parcheggio	2.000,00	0,00	2.000,00
canone noleggio Computer e stampante	1.000,00	0,00	1.000,00
Canone estintori	50,00	0,00	50,00
Acquisto stampante e tessere	1.000,00	0,00	1.000,00
Nastro per tessere	200,00	0,00	200,00
Bandiere istituzionali	1.000,00	0,00	1.000,00
Spese cancelleria	500,00	0,00	500,00
Altro	2.000,00	0,00	2.000,00
TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	30.940,00	0,00	30.940,00

Prestazioni istituzionali

- Rappresenta la sezione delle spese istituzionali dell'ente i fondi stanziati ammontano a **70.000,00**

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
Aggiornamenti professionali	4.000,00	0,00	4.000,00
Rivista	1.000,00	0,00	1.000,00
Quote spettanti Federazione Nazionale rata annua	60.000,00	0,00	60.000,00
Aggiornamenti comp. Cons.	3.500,00	0,00	3.500,00
Spese di rappresentanza	1.500,00	0,00	1.500,00
TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	70.000,00	0,00	70.000,00

Uscite

- **Spese bancarie 2.500,00**
- **Imposte e tasse 2.000,00**
- **Altre spese 2.500,00**
- **TFR 2.000,00**

TOTALE ONERI TRIBUTARI	2.000,00	0,00	2.000,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI			
Spese economato, varie	2.500,00	0,00	2.500,00
TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	2.500,00	0,00	2.500,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			
Spese per servizi diversi (trasloco, volture, cambio destinazione d'uso)	0,00	0,00	0,00
Quote Federazione Nazionale anni precedenti	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
Accantonamento annuo trattamento di fine rapporto per dipendenti	2.000,00	0,00	2.000,00
TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.000,00	0,00	2.000,00

Acquisto immobilizzazioni tecniche 14.000,00
Accantonamenti spese future 2.425,00

Gli stanziamenti si riferiscono al capitolo necessario per finanziare l'acquisto di nuovi programmi e le consuete implementazioni di quelli già di proprietà dell'ordine.

ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
Acquisto mobili ed impianti (macchina x tessere)	5.000,00	0,00	5.000,00
Software albo e sito Web	5.000,00	0,00	5.000,00
Arredo	2.000,00	0,00	2.000,00
Macchine elettroniche d'ufficio	2.000,00	0,00	2.000,00
TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	14.000,00	0,00	14.000,00
CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI			

Partite di giro 16.000,00€

- I capitoli del presente Titolo, rappresentano la contropartita dei corrispondenti capitoli di entrate per partita di giro.

- **totale delle uscite preventivate € 291.035,00**

USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
Ritenute erariali	5.000,00	0,00	5.000,00
Ritenute Previdenziali	9.000,00	0,00	9.000,00
Altre partite di giro	2.000,00	0,00	2.000,00
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	16.000,00	0,00	16.000,00

Grazie per l’attenzione

Il Tesoriere
dott.ssa Barbara Antonella Venezia