

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Il presente bilancio è stato elaborato sulla base del prospetto previsto dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'Ente e si compone di:

1. preventivo finanziario gestionale
2. quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
3. preventivo economico

Costituiscono allegati al bilancio di previsione oltre alla presente relazione:

1. la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
2. la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto

❖ PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

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

Le prime voci delle entrate sono costituite dall'Avanzo di amministrazione disponibile presunto alla chiusura dell'esercizio 2020 pari a € 96.740,33 e dall'avanzo di cassa alla medesima data per € 119.720,19 come risultano dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto; le suddette voci sono riportate a titolo di memoria e non entrano nel computo delle entrate.

- TITOLO I ENTRATE CORRENTI

CATEGORIA 1 - Entrate contributive a carico iscritti

Le somme previste nella categoria in esame, pari rispettivamente a € 261.700,00 nelle previsioni di competenza e a € 254.800,00 nelle previsioni di cassa, costituiscono le entrate che si prevede di accertare e di incassare dagli iscritti e nuovi iscritti per il 2021.

CATEGORIA 2 - Entrate per iniziative culturali e aggiornamenti professionali

Sono state previste entrate per € 400,00 a titolo di contributo da parte dei partecipanti agli eventi formativi.

CATEGORIA 8 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Le entrate previste nella seguente categoria, pari a € 200,00 sono relative alle quote versate dai cittadini extracomunitari per l'espletamento delle prove d'esame previste per legge.

CATEGORIA 9 - Redditi e proventi patrimoniali

La previsione pari ad € 50,00 riguarda gli interessi attivi conseguenti all'andamento atteso dei flussi finanziari per l'anno 2021.

CATEGORIA 11 – Recupero e rimborsi

La previsione pari a € 100,00

- TITOLO III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Le operazioni rilevate nel titolo III non hanno rilievo economico ma soltanto finanziario e contabile. Trattasi di capitoli in cui si evidenziano le trattenute previdenziali ed erariali, da versare quale sostituto d'imposta. Gli importi preventivati in entrata trovano corrispondenza nei rispettivi capitoli di uscita.

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale

Poiché le uscite previste per l'anno 2021 sono superiori alle entrate (€ 334.450,00 totale alla voce entrate ed € 372.430,00 totale alla voce uscite), si prevede di utilizzare parte dell'avanzo di amministrazione accumulato negli anni precedenti per finanziare le attività caratteristiche del nostro Ordine, nel rispetto delle norme di legge e del regolamento di contabilità.

➤ **USCITE**

- **TITOLO I USCITE CORRENTI**

CATEGORIA 1 - Uscite per gli organi dell'Ente

Sono state preventivate spese per € 52.200,00 ed includono tutti i costi connessi al funzionamento degli organi istituzionali dell'Ordine.

CATEGORIA 2 - Oneri per il personale in attività di servizio

Sono state preventivate spese per € 75.000,00.

CATEGORIA 3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Sono state preventivate spese per € 28.600,00.

I capitoli sono sostanzialmente in linea con gli importi degli anni precedenti.

CATEGORIA 4 - Uscite per funzionamento uffici

Sono state preventivate spese per € 37.630,00.

CATEGORIA 5 - Uscite per prestazioni istituzionali

Rappresenta la sezione delle spese istituzionali dell'ente. I fondi stanziati globalmente ammontano a € 77.300,00 in diminuzione con gli importi degli anni precedenti.

CATEGORIA 7 - Oneri Finanziari

Previsti € 6.500,00 per il mantenimento della modalità di pagamento quota con il sistema PagopPa, come adeguamento alla normativa in vigore.

CATEGORIA 10 - Uscite non classificabili in altre voci

Si riferiscono esclusivamente al capitolo " Fondo spese impreviste", "rimborsi vari", e " acquisto e rinnovo PEC iscritti" per un ammontare di € 12.400,00

Il "Fondo spese impreviste", come per l'esercizio precedente, è istituito per l'eventuale integrazione di tutti i capitoli del titolo I delle uscite in caso di stanziamento insufficiente o spese impreviste ed è inferiore alla quota massima prevedibile come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità.

CATEGORIA 12 - Accantonamento al trattamento di fine rapporto

La somma stanziata è pari a € 3.800,00 in linea con la normativa vigente.

- **TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE**

CATEGORIA 2 - Acquisizione immobilizzazioni tecniche

Lo stanziamento previsto è pari a € 7.000,00. La spesa indicata è la previsione per la sostituzione di alcuni arredi o attrezzature elettroniche dell'ufficio

- **TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO**

I capitoli del presente titolo non necessitano di particolari commenti e si rinvia a quanto già riferito nel titolo III delle entrate.

❖ **QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Illustra in modo sintetico l'andamento in via prospettica della gestione finanziaria. Il disavanzo di gestione trova copertura nell'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione per € 37.980,00.

❖ **TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

Illustra il risultato presunto dell'esercizio 2020, calcolato sulla base dei dati disponibili alla data di stesura del presente bilancio e sulle previsioni di uscite ed incassi previsti per la fine dell'esercizio in corso. Tale tabella evidenzia un risultato di amministrazione presunto per l'anno 2020, pari ad € 96.740,33 interamente disponibile.

❖ **PREVENTIVO ECONOMICO**

Il preventivo economico rielabora i dati del preventivo finanziario in termini di contabilità economica. L'esito di tale rielaborazione evidenzia un disavanzo economico presunto pari ad € 35.980,00 e trova copertura dagli avanzi di gestione degli anni precedenti.

❖ **PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE**

PROFILO PROFESSIONALE	DOTAZIONE	POSTI VACANTI
C1	1	0
B3	1	0