

ORDINE
PROVINCIALE
DI NAPOLI

BILANCIO PREVENTIVO
2022

Approvato dal Consiglio Direttivo il

16 MAR 2022

Assemblea degli iscritti del

Il Presidente

Luca Leo



Il Tesoriere

[Handwritten signature]

Il Segretario

[Handwritten signature]

Allegato 1. Relazione del tesoriere al bilancio di previsione 2022

Il presente bilancio è stato elaborato sulla base dei prospetti previsti dal regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'ente e si compone di:

1. Preventivo gestionale
2. Preventivo finanziario gestionale
3. Preventivo economico

Costituiscono allegati del bilancio di previsione, oltre la presente relazione

la relazione dei revisori dei conti

PREVENTIVO GESTIONALE / FINANZIARIO

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

Nella redazione del preventivo finanziario ci si è attenuti al rispetto dei principi contabili del regolamento di amministrazione e di contabilità con particolare riguardo e attenzione al principio di prudenza secondo il quale devono essere imputate solo le risorse che saranno ragionevolmente disponibili nel periodo oggetto di bilancio.

ENTRATE

La prima voce che prendiamo in considerazione è l'**avanzo di gestione dell'esercizio 2021 di € 61.757,15.**

Titolo I Entrate correnti

Categoria I Entrate contributive

Le somme previste nella categoria in esame pari rispettivamente ad € **1.673.360,00**, nelle previsioni di competenza e ad € **1.393.360,00** nelle previsioni di cassa, infatti troveremo nelle

uscite una posta rettificativa di € **280.000,00** che costituiscono le entrate che si prevede di non incassare dagli iscritti per l'anno 2022.

La previsione di competenza è stata elaborata, sulla base degli iscritti al 31/12/2021 e di una stima di incremento degli iscritti per l'anno 2022 prudenzialmente bassa tenuto conto che per i nuovi iscritti sarà gratuita, e quindi la valutazione è effettuata da qualche vecchio diplomato che vorrà iscriversi.

Categoria II

Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni

Sono stati previsti € **3.500,00**

Categoria VI

Redditi e proventi patrimoniali

La previsione, pari ad € **100,00**, riguarda gli interessi attivi a valere sulle somme a disposizione dell'Ente;

Titolo II Entrate in conto capitale

Sono stati previsti **Ricorsi a Fondi per € 469.000,00**

USCITE

Titolo I Uscite correnti

Categoria I

Oneri per il personale in attività di servizio.

Sono state preventivate spese per € 195.000,00.

Le voci a preventivo contengono quanto previsto dal Piano triennale dei fabbisogni di personale 2022/2024 che hanno evidenziato la necessità di ampliamento della pianta organica per rispondere alle esigenze di miglioramento del servizio offerto agli iscritti con l'assunzione di 2 unità lavorative nella categoria B1 e di 1 unità lavorativa nella categoria C1

Categoria II

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

Sono state preventivate spese per € 204.700,00

I Capitoli di spesa sono sostanzialmente in linea con gli anni precedenti.

Categoria III

Uscite per funzionamento uffici

Sono state preventivate spese per € 161.564,74.

Categoria IV

Uscite per prestazioni istituzionali

Rappresenta la sezione delle spese istituzionali dell'Ente. I fondi stanziati globalmente ammontano ad € 424.000,00 e qui c'è tutto lo sforzo per dare maggiori risorse all'attività dell'Ente.

Categoria V

Uscite gestionali dell'Ente

Sono state preventivate spese per € 706.008,00 ed includono tutti i costi connessi al funzionamento degli organi istituzionali dell'Ente. Questa voce trova, quest'anno, un incremento dovuto all'aumento della quota dovuta alla Federazione di circa il 70% che viene coperta con una più attenta gestione senza alcun aumento della quota richiesta agli iscritti. Oltre l'incremento di circa il 20% degli altri costi. Il tutto trovando risorse in una oculata gestione senza incrementare la quota richiesta agli iscritti.

Categoria VI

Oneri tributari

Gli oneri tributari, per € 48.000,00, si riferiscono all'Irap sulle retribuzioni, sulle collaborazioni coordinate e continuative, IMU, ed all'imposta sulla nettezza urbana

Categoria VII

Uscite non classificabili in altre voci

Sono state preventivate spese per € 177.951,71.

I Capitoli di spesa sono sostanzialmente in linea con gli anni precedenti tenendo presente anche l'incremento del valore mobiliare e immobiliare

Categoria IX

Accantonamento al trattamento di fine rapporto

La somma stanziata è pari ad € 10.492,70 in linea con la normativa vigente.

Categoria X

Poste correttive e compensative di entrate correnti

Si prevedono per € 280.000,00 a correzione e/o compensazione di entrate correnti.

PREVENTICO ECONOMICO

Il preventivo economico rielabora i dati del preventivo finanziario sulla base dei principi di contabilità economica. L'esito di tale rielaborazione produce un avanzo economico di € 88.821,23.

Come Da art. 12 del regolamento di contabilità riportiamo infine la pianta organica del personale e la consistenza del personale in servizio al 31/12/2021

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE			
PROFILO PROFESSIONALE	PIANTA ORGANICA	CONSISTENZA ORGANICA	POSTI VACANTI
AREA B	4	2	2
AREA C	1	0	1



NAPOLI

BILANCIO PREVENTIVO 2022

ENTRATE

Conto	Descrizione	Previsioni di competenza	ENTRATE previsioni di cassa
E01 ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI			
E0101	QUOTE NUOVI ISCRITTI	2.400,00 €	2.400,00 €
E0102	QUOTE ISCRITTI	1.670.960,00 €	1.390.960,00 €
TOTALE E01 ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI		1.673.360,00 €	1.393.360,00 €
E02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI			
E0201	CORSI AGGIORNAMENTO E PARTECIPAZIONE CONVEGNI	1.000,00 €	1.000,00 €
E0202	CONTRIBUTI ESASMI EXTRACOMUNITARI	2.500,00 €	2.500,00 €
TOTALE E02 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		3.500,00 €	3.500,00 €
E03 REDDITI O PROVENTI PATRIMONIALI			
E0301	INTRRESSEI ATTIVI	100,00 €	100,00 €
TOTALE E03 REDDITI O PROVENTI PATRIMONIALI		100,00 €	100,00 €



NAPOLI

BILANCIO PREVENTIVO 2022

ENTRATE

Conto	Descrizione	Previsioni di competenza	previsioni di cassa
E04 RICORSO A FONDI			
E0402	FONDO BORSA DI STUDIO	9.000,00 €	9.000,00 €
E0403	FONDO SOLIDARIETA'	10.000,00 €	10.000,00 €
E0404	FONDO INNOVAZIONI TECNOLOGICHE	50.000,00 €	50.000,00 €
E0405	FONDO ASSEGNO PER LA RICERCA	80.000,00 €	80.000,00 €
E0406	FONDO LINEE DI RICERCA	80.000,00 €	80.000,00 €
E0407	FONDO QUOTE DA INCASSARE	240.000,00 €	195.000,00 €
TOTALE E04 RICORSO A FONDI		469.000,00 €	424.000,00 €
E05 UTILIZZO AVANZO DI GESTIONE			
E0501	AVANZO DI GESTIONE	61.757,15 €	61.757,15 €
TOTALE E05 UTILIZZO AVANZO DI GESTIONE		61.757,15 €	61.757,15 €
TOTALI		2.207.717,15 €	1.882.717,15 €



NAPOLI

BILANCIO PREVENTIVO 2022

USCITE

TITOLO	Conto	Descrizione	Previsioni di competenza	previsioni di cassa
U01 ONERI PER PERSONALE DI ATTIVITA' DI SERVIZIO				
	U0101	STIPENDI AL LORDO DEGLI ONERI	125.000,00 €	115.000,00 €
	U0102	COLLABORAZIONI AMMINISTRATIVE	70.000,00 €	60.000,00 €
	TOTALE U01 ONERI PER PERSONALE DI ATTIVITA' DI SERVIZIO		195.000,00 €	175.000,00 €
U02 USCITE PER L'AQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
	U0201	ACQUISTI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	500,00 €	500,00 €
	U0202	COMPENSI PER LA RISCOSSIONE E PROCEDURE	65.000,00 €	59.000,00 €
	U0203	CONSULENZA LEGALE	21.000,00 €	21.000,00 €
	U0204	ONERI LEGALI	7.000,00 €	7.000,00 €
	U0205	ONERI AMMINISTRATIVI	11.000,00 €	11.000,00 €
	U0206	CONSULENZA AMMINISTRATIVA	17.500,00 €	17.500,00 €
	U0207	ELABORAZIONE DATI CONTABILI	17.500,00 €	17.500,00 €
	U0208	ELABORAZIONE PAGHE	12.000,00 €	12.000,00 €
	U0209	CONSULENZA INFORMATICA E CONTROLLO DI GESTIONE	17.000,00 €	17.000,00 €
	U0210	ARCHIVIAZIONE OTTICA	18.000,00 €	18.000,00 €
	U0211	SERVIZI ELABORAZIONI E TRASMISSIONI TELEMATICHE	11.000,00 €	11.000,00 €



NAPOLI

BILANCIO PREVENTIVO 2022

USCITE

TITOLO	Conto	Descrizione	Previsioni di competenza	previsioni di cassa
	U0212	RESPONSABILE DELLA SICUREZZA	7.200,00 €	7.200,00 €
TOTALE U02 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMI E DI SERVIZI			204.700,00 €	198.700,00 €
U03 USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI				
	U0302	ONERI CONDOMINIALI	15.000,00 €	13.800,00 €
	U0303	ACQUA- LUCE- TELEFONO - GAS	18.000,00 €	16.000,00 €
	U0304	CANCELLERIA E STAMPATI	18.000,00 €	18.000,00 €
	U0305	SPESE POSTALI	43.000,00 €	43.000,00 €
	U0306	SPESE PULIZIA	18.000,00 €	16.700,00 €
	U0307	SPESE BANCARIE E C/C POSTALI	10.000,00 €	8.000,00 €
	U0308	ASSICURAZIONE	3.000,00 €	3.000,00 €
	U0309	MANUTENZIONE MACCHINE E UFFICIO	10.000,00 €	10.000,00 €
	U0311	SPESE IMPREVISTE	13.000,00 €	13.000,00 €
	U0312	PAGAMENTO INTERESSI MUTUO	13.564,74 €	13.564,74 €
TOTALE U03 USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI			161.564,74 €	155.064,74 €
U04 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
	U0401	AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	20.000,00 €	20.000,00 €
	U0402	CORSI ECM	58.000,00 €	58.000,00 €
	U0403	RIVISTA PROFEZIONALE	25.000,00 €	25.000,00 €
	U0404	UFFICIO STAMPA E PUBBLICHE RELAZIONI	33.000,00 €	33.000,00 €



NAPOLI

BILANCIO PREVENTIVO 2022

USCITE

TITOLO	Conto	Descrizione	Previsioni di competenza	previsioni di cassa
	U0405	COMMISSIONI DI STUDIO	85.000,00 €	80.000,00 €
	U0406	SERVIZI INFORMATICI AGLI ISCRITTI	24.000,00 €	24.000,00 €
	U0407	UTILIZZO FONDO DI SOLIDARIETA'	10.000,00 €	10.000,00 €
	U0408	BORSE DI STUDIO AGLI ISCRITTI	9.000,00 €	9.000,00 €
	U0409	FINANZIAMENTO ASSEGNI ALLA RICERCA	80.000,00 €	80.000,00 €
	U0410	FINANZIAMENTO LINEE DI RICERCA	80.000,00 €	80.000,00 €
	U0411	RETYLING E REINGEGNERIZZAIONE SITO WEB	25.000,00 €	25.000,00 €
	U0412	GESTIONE SOCIAL MEDIA	25.000,00 €	25.000,00 €
	TOTALE U04 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		424.000,00 €	419.000,00 €
U05 USCITE GESTIONALI DELL'ENTE				
	U0501	GETTONI CONSIGLIO DIRETTIVO	120.000,00 €	110.000,00 €
	U0502	GETTONI COLLEGIO DEI REVISORI	35.000,00 €	30.000,00 €
	U0503	GETTONI ED INDENNITA' ORGANI COLLEGIALI	57.000,00 €	52.000,00 €



NAPOLI

BILANCIO PREVENTIVO 2022

USCITE

TITOLO	Conto	Descrizione	Previsioni di competenza	previsioni di cassa
	U0504	GETTONI COMMISSIONI ISTITUZIONALI	54.000,00 €	48.000,00 €
	U0505	SPESE DI RAPPRESENTANZA	15.500,00 €	15.500,00 €
	U0506	SPESE ASSEMBLEA	36.000,00 €	36.000,00 €
	U0507	QUOTE FEDERAZIONE	354.008,00 €	354.008,00 €
	U0509	RIMBORSO SPESE COORDINAMENTO REGIONALE	1.000,00 €	1.000,00 €
	U0510	RIMBORSO SPESE COORDINAMENTO INTERREGIONALE	1.000,00 €	1.000,00 €
	U0511	ATTIVITA' CULTURALI	30.000,00 €	25.000,00 €
	U0512	RIMBORSO SPESE CUP	1.000,00 €	1.000,00 €
	U0513	QUOTA ANNUALE CUP	1.500,00 €	1.500,00 €
	TOTALE U05 USCITE GESTIONALI DELL'ENTE		706.008,00 €	675.008,00 €
U06 ONERI TRIBUTARI				
	U0601	TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	6.000,00 €	6.000,00 €
	U0602	ONERI TRIBUTARI	42.000,00 €	42.000,00 €
	TOTALE U06 ONERI TRIBUTARI		48.000,00 €	48.000,00 €



NAPOLI

BILANCIO PREVENTIVO 2022

USCITE

TITOLO	Conto	Descrizione	Previsioni di competenza	previsioni di cassa
U07 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
	U0701	AMMORTAMENTO BENI STRUMENTALI	80.938,07 €	80.938,07 €
	U0702	QUOTE AMMORTAMENTO MUTUO	32.013,64 €	32.013,64 €
	U0703	FONDO SPESE IMPREVISTE	50.000,00 €	50.000,00 €
	U0704	FONDO SOLIDARIETA'	15.000,00 €	15.000,00 €
	TOTALE U07 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		177.951,71 €	177.951,71 €
U09 ACCANTONAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	U0901	ACCANTONAMENTO DI FINE RAPPORTO	10.492,70 €	9.071,10 €
	TOTALE U09 ACCANTONAMENTO DI FINE RAPPORTO		10.492,70 €	9.071,10 €
U10 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
	U1001	QUOTE NON INCASSATE AL 31/12	280.000,00 €	
	TOTALE U10 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI		280.000,00 €	
	TOTALE		2.207.717,15 €	1.857.795,55 €

Conto Economico		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione di servizi		3.500,00 €
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio di cui contributi di competenza dell'esercizio		1.673.360,00 €
Totale valore della produzione (A)		1.676.860,00 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime sussidiarie consumo e merci		
7) Per servizi		672.278,38 €
8) Per il godimento di beni di terzi		
9) Per il personale		205.492,70 €
10) Ammortamenti e svalutazioni		80.938,07 €
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		
14) Oneri diversi di gestione		587.429,62 €
Totale costi della produzione		1.546.138,77 €
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		130.721,23 €
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
17) Interessi e altri oneri finanziari		100,00 €
17-bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		100,00 €
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
Totale rettifiche di valore		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Prov. con separata indicazione plus/valore alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al N° 5 di cui alienazioni non iscrivibili al N° 5		
21) Oneri straordinari con separata indicazione delle alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al N° 14		
22) Sopravvivenze attive ed insussistenze del passivo gestione dei residui		
23) Sopravvivenze passive ed insussistenze dell'attivo gestione dei residui		
Totale delle partite straordinarie		- €
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		130.821,23 €
Imposte dell'esercizio		42.000,00 €
Avanzo/disavanzo economico		88.821,23 €