



ORDINE PROVINCIALE DI NAPOLI

BILANCIO PREVENTIVO 2023

Approvato dal Consiglio Direttivo il 23 FEB 2023

Assemblea degli iscritti del 20 MAR 2023

Il Presidente

Il Tesoriere

Il Segretari





Allegato 1. Relazione del tesoriere al bilancio di previsione 2023

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 2022 di € 70.841,01.**

Titolo I Entrate correnti

Entrate contributive a carico degli iscritti

Le somme previste nella categoria in esame pari rispettivamente ad € **1.666.400,00**, nelle previsioni di competenza e ad € **1.454.400,00** nelle previsioni di cassa, infatti troveremo nelle

uscite una posta rettificativa di € **210.000,00** che costituiscono le entrate che si prevede di non incassare dagli iscritti per l'anno 2023.

La previsione di competenza è stata elaborata, sulla base degli iscritti al 31/12/2022 e di una stima di incremento degli iscritti per l'anno 2023 prudenzialmente bassa tenuto conto che per i nuovi iscritti sarà gratuita, e quindi la valutazione è effettuata da qualche vecchio diplomato che vorrà iscriversi.



Contributi per iniziative culturali e aggiornamenti

Sono stati previsti € 15.000,00

Quote partecipazione iscritti all'onere di particolari gestioni

Sono stati previsti € 1.200,00

Redditi e proventi patrimoniali

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

Ricorso a Fondi

Sono stati previsti per € 894.000,00

**USCITE****Titolo II Uscite correnti****Oneri per il personale in attività di servizio.**

Sono state preventivate spese per **€ 230.000,00**.

Le voci a preventivo contengono quanto previsto dal Piano triennale dei fabbisogni di personale 2022/2024 che avevano 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 , che sono state assunte nel 2022

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

Sono state preventivate spese per **€ 173.480,00**

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

Uscite per funzionamento uffici

Sono state preventivate spese per **€ 170.000,00**.

Uscite per prestazioni istituzionali

Rappresenta la sezione delle spese istituzionali dell'Ente. I fondi stanziati globalmente ammontano ad **€ 435.500,00** e qui c'è tutto lo sforzo per dare maggiori risorse all'attività dell'Ente.

Uscite gestionali dell'Ente

Sono state preventivate spese per **€ 711.282,00** ed includono tutti i costi connessi al funzionamento degli organi istituzionali dell'Ente.



Oneri tributari

Gli oneri tributari, per € 47.500,00, si riferiscono all'Irap sulle retribuzioni, sulle collaborazioni coordinate e continuative, IMU, ed all'imposta sulla nettezza urbana.

Uscite non classificabili in altre voci

Sono state preventivate spese per € 650.600,00.

I Capitoli di spesa sono sostanzialmente in linea con gli anni precedenti tenendo presente anche l'incremento del valore mobiliare e immobiliare e inoltre abbiamo previsto anche l'estinzione anticipata del mutuo per l'acquisto della sede per € 430.000,00.

Accantonamento al trattamento di fine rapporto

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

Poste correttive e compensative di entrate correnti

Si prevedono per € 210.000,00 a correzione e/o compensazione di entrate correnti.



OPI Napoli

BILANCIO PREVENTIVO 2023

DESCRIZIONE ENTRATE

		PREVENTIVO DI COMPETENZA	PREVENTIVO DI CASSA
30	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	1.666.400,00 €	1.456.400,00 €
3001	QUOTE NUOVI ISCRITTI	1.600,00 €	1.600,00 €
3002	QUOTE ISCRITTI	1.664.800,00 €	1.454.800,00 €
31	CONTRIBUTI PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAM.	15.000,00 €	15.000,00 €
3101	CORSI AGGIORNAMENTO E PARTECIPAZIONI CONVEGNI	1.000,00 €	1.000,00 €
3103	CONTRIBUTO AGGIORNAMENTI INFORMATICI	14.000,00 €	14.000,00 €
32	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOL. GEST	1.200,00 €	1.200,00 €
3202	CONTRIBUTI ESAMI EXTRACOMUNITARI	1.200,00 €	1.200,00 €
33	REDDITI O PROVENTI PATRIMONIALI	100,00 €	100,00 €
3301	INTERESSI ATTIVI	100,00 €	100,00 €



OPI Napoli

BILANCIO PREVENTIVO 2023

DESCRIZIONE ENTRATE

		PREVENTIVO DI COMPETENZA	PREVENTIVO DI CASSA
34	RICORSI A FONDI	894.000,00 €	894.000,00 €
3402	FONDO BORSA DI STUDIO	9.000,00 €	9.000,00 €
3403	FONDO SOLIDARIETA'	20.000,00 €	20.000,00 €
3404	FONDO ASSEGNO ALLA RICERCA	40.000,00 €	40.000,00 €
3405	FONDO QUOTE DA INCASSARE	200.000,00 €	200.000,00 €
3409	FONDO SPESE IMPREVISTE	110.000,00 €	110.000,00 €
3407	FONDO INNOVAZIONE TECNOLOGICHE	10.000,00 €	10.000,00 €
3408	FONDO LINEE DI RICERCA	80.000,00 €	80.000,00 €
3411	FONDO CONTRATTAZIONE DECENDRATA	15.000,00 €	15.000,00 €
3412	FONDO RESITUZIONE MUTUO	410.000,00 €	410.000,00 €
	UTILIZZO AVANZO GESTIONE PRECEDENTE	70.841,01 €	70.841,01 €
	AVANZO GESTIONE ANNO PRECEDENTE	70.841,01 €	70.841,01 €
	TOTALI	2.647.541,01 €	2.437.541,01 €



OPI Napoli

BILANCIO PREVENTIVO 2023

DESCRIZIONE USCITE

		PREVENTIVO DI COMPETENZA	PREVENTIVO DI CASSA
01	ONERI PER IL PERSONALE DI ATTIVITA' DI SERVIZIO	230.000,00 €	210.000,00 €
0101	STIPENDI A LORDO DEGLI ONERI	230.000,00 €	210.000,00 €
		- €	- €
02	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	173.480,80 €	170.480,80 €
		- €	- €
0201	ACQU. LIBRI,RIVISTE,GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZ.NI	500,00 €	500,00 €
		- €	- €
0202	COMPENSI PER LA RISCOSSIONE E PROCEDURE	30.000,00 €	27.000,00 €
		- €	- €
0203	CONSULENZA LEGALE	20.300,80 €	20.300,80 €
		- €	- €
0204	ONERI LEGALI	5.000,00 €	5.000,00 €
		- €	- €
0205	ONERI AMMINISTRATIVI	11.000,00 €	11.000,00 €
		- €	- €
0206	CONSULENZA AMMINISTRATIVA	17.500,00 €	17.500,00 €
		- €	- €
0207	ELABORAZIONE DATI CONTABILI	17.500,00 €	17.500,00 €
		- €	- €
0208	ELABORAZIONI PAGHE	12.000,00 €	12.000,00 €
		- €	- €



OPI Napoli

BILANCIO PREVENTIVO 2023

DESCRIZIONE USCITE

		PREVENTIVO DI COMPETENZA	PREVENTIVO DI CASSA
0209	CONSULENZA INFORMATICA E CONTROLLO GESTIONALE	21.000,00 €	21.000,00 €
		- €	- €
0210	ARCHIVIAZIONE OTTICA	20.480,00 €	20.480,00 €
		- €	- €
0211	SERVIZI ELABORAZIONI E TRASMISSIONI TELEMATICHE	11.000,00 €	11.000,00 €
		- €	- €
0212	RESPONSABILE DELLA SICUREZZA	7.200,00 €	7.200,00 €
		- €	- €
03	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	170.000,00 €	157.000,00 €
		- €	- €
0302	ONERI CONDOMINIALI	15.000,00 €	13.000,00 €
		- €	- €
0303	ACQUA-LUCE -TELEFONO -GAS	13.000,00 €	11.000,00 €
		- €	- €
0304	CANCELLERIA E STAMPATI	10.000,00 €	8.000,00 €
		- €	- €
0305	SPESE POSTALI	6.000,00 €	6.000,00 €
		- €	- €
0306	SPESE PULIZIA	18.000,00 €	18.000,00 €
		- €	- €
0307	SPESE BANCARIE E C/C POSTALE	8.000,00 €	8.000,00 €
		- €	- €
0308	ASSICURAZIONE	10.000,00 €	10.000,00 €
		- €	- €



OPI Napoli

BILANCIO PREVENTIVO 2023

DESCRIZIONE USCITE

		PREVENTIVO DI COMPETENZA	PREVENTIVO DI CASSA
0309	MANUTENZIONE MACCHINE ED UFFICIO	10.000,00 €	10.000,00 €
		- €	- €
0311	SPESE IMPREVISTE	15.000,00 €	13.000,00 €
		- €	- €
0312	PAGAMENTO INTERESSI MUTO	5.000,00 €	5.000,00 €
		- €	- €
0313	ACQUISTO MOBILI E ARREDI	60.000,00 €	55.000,00 €
04	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	435.500,00 €	418.100,00 €
		- €	- €
0401	AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI	20.000,00 €	15.600,00 €
		- €	- €
0402	CORSI ECM	45.000,00 €	38.000,00 €
		- €	- €
0403	RIVISTA PROFESSIONALE	30.000,00 €	27.000,00 €
		- €	- €
0404	UFFICIO STAMPA E PUBBLICHE RELAZIONI	33.000,00 €	30.000,00 €
		- €	- €
0405	COMMISSIONI DI STUDIO	55.000,00 €	55.000,00 €
		- €	- €
0406	SERVIZI INFORMATICI PER GLI ISCRITTI	24.000,00 €	24.000,00 €
		- €	- €
0407	UTILIZZO FONDO SOLIDARIETA	15.000,00 €	15.000,00 €
		- €	- €
0408	BORSE DI STUDIO AGLI ISCRITTI	15.500,00 €	15.500,00 €
		- €	- €
0409	FINANZIAMENTO ASSEGNI ALLA RICERCA	80.000,00 €	80.000,00 €



OPI Napoli

BILANCIO PREVENTIVO 2023

DESCRIZIONE USCITE

		PREVENTIVO DI COMPETENZA	PREVENTIVO DI CASSA
		- €	- €
0410	FINANZIAMENTO LINEE DI RICERCA	74.000,00 €	74.000,00 €
0411	RSTYLING E REINGEGNERIZZAZIONE SITO WEB	10.000,00 €	10.000,00 €
0412	GESTIONE SOCIAL MEDIA	20.000,00 €	20.000,00 €
0414	INNOVAZIONI TECNOLOGICHE	14.000,00 €	14.000,00 €
05	USCITE GESTIONALI DELL'ENTE	711.282,00 €	683.082,00 €
		- €	- €
0501	GETTONI CONSIGLIO DIRETTIVO	110.000,00 €	100.000,00 €
		- €	- €
0502	GETTONI COLLEGIO DEI REVISORI	33.000,00 €	29.000,00 €
		- €	- €
0503	GETTONI ED INDENNITÀ ORGANI COLLEGIALI	52.000,00 €	48.000,00 €
		- €	- €
0504	GETTONI COMMISSIONI ISTITUZIONALI	60.000,00 €	56.000,00 €
		- €	- €
0505	SPESE DI RAPPRESENTANZA	15.000,00 €	13.800,00 €
		- €	- €
0506	SPESE ASSEMBLEA	32.000,00 €	32.000,00 €
		- €	- €
0507	QUOTA FEDERAZIONE	366.282,00 €	366.282,00 €
		- €	- €
0509	RIMBORSI SPESE COORDINAMENTO REGIONALE	500,00 €	500,00 €
		- €	- €
0510	RIMBORSI SPESE COORDINAMENTO INTERREGIONALE	500,00 €	500,00 €
		- €	- €



OPI Napoli

BILANCIO PREVENTIVO 2023

DESCRIZIONE USCITE

		PREVENTIVO DI COMPETENZA	PREVENTIVO DI CASSA
0511	ATTIVITÀ CULTURALI	40.000,00 €	35.000,00 €
		- €	- €
0512	RIMBORSO SPESE CUP	500,00 €	500,00 €
		- €	- €
0513	QUOTA ANNUALE CUP	1.500,00 €	1.500,00 €
		- €	- €
06	ONERI TRIBUTARI	47.500,00 €	47.500,00 €
		- €	- €
0601	TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	5.500,00 €	5.500,00 €
		- €	- €
0602	ONERI TRIBUTARI	42.000,00 €	42.000,00 €
		- €	- €
07	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	650.600,00 €	650.600,00 €
		- €	- €
0701	AMMORTAMENTO BENI STRUMENTALI	90.000,00 €	90.000,00 €
		- €	- €
0702	QUOTE AMMORTAMENTO MUTUO	10.600,00 €	10.600,00 €
		- €	- €
0703	FONDO SPESE IMPREVISTE	110.000,00 €	110.000,00 €
		- €	- €
0704	FONDO SOLIDARIETÀ	10.000,00 €	10.000,00 €
		- €	- €
801	ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUO	430.000,00 €	430.000,00 €



OPI Napoli

BILANCIO PREVENTIVO 2023

DESCRIZIONE USCITE

		PREVENTIVO DI COMPETENZA	PREVENTIVO DI CASSA
09	ACCANTONAMENTI TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	19.178,21 €	19.178,21 €
		- €	- €
0901	ACCANTONAMENTO FINE RAPPORTO	19.178,21 €	19.178,21 €
		- €	- €
		2.437.541,01 €	2.355.941,01 €
	10 POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	210.000,00 €	
	POSTE CORRETTIVE DI ENTRATE CORRENTI	210.000,00 €	
		2.647.541,01 €	2.355.941,01 €



Come Da art. 12 del regolamento di contabilità riportiamo infine la pianta organica del personale e la consistenza del personale in servizio al 31/12/2022

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



Conto Economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Proventi e corrispettivi per la produzione di servizi		2.200,00 €
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		1.666.400,00 €
Totale valore della produzione (A)		1.668.600,00 €

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime sussidiarie consumo e merci		
7) Per servizi		343.480,80 €
8) Per il godimento di beni di terzi		
9) Per il personale		249.178,21 €
10) Ammortamenti e svalutazioni		90.000,00 €
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		948.282,00 €
Totale costi della produzione		1.630.941,01 €
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		37.658,99 €



C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	12.000,00 €
17-bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)	-	12.000,00 €
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
Totale rettifiche di valore		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Prov. con separata indic.ne plusv.ze 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 alienazione 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)		25.658,99 €
Imposte dell'esercizio		47.500,00 €
Avanzo/disavanzo economico	-	21.841,01 €

CONTO ECONOMICO

Il Conto economico rielabora i dati del preventivo finanziario sulla base dei principi di contabilità economica. L'esito di tale rielaborazione produce un disavanzo economico di € 21.841.01.