

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Relazione illustrativa del Consigliere Tesoriere

Premessa

Al fine di rendere più facile ed immediata la comprensione del documento finanziario, nella stesura del bilancio di previsione per l'anno 2018 sono state apportate alcune modifiche formali e non sostanziali, prevedendo la costituzione di alcuni capitoli di spesa nuovi, lo spostamento di altri in categorie diverse ed inoltre è stata costituita la nuova categoria "Oneri finanziari". Più in particolare:

- nella categoria "Oneri per il personale" sono stati accorpati tutti i costi per il personale, anche la quota parte a carico della Gestione Separata, è stato inoltre previsto un capitolo di spesa per "aggiornamento e rimborso spese" sempre destinato al personale dipendente;
- alla categoria "Spese per il funzionamento degli organi istituzionali" è stato aggiunto il capitolo quote associative e contributi ad organismi rappresentativi;
- nelle categorie "Spese di gestione" e "Spese varie" sono stati istituiti dei nuovi capitoli per dare evidenza a specifici costi;
- è stata costituita una nuova categoria di spesa denominata "Oneri tributati".

Il Tesoriere dell'Ordine degli Ingegneri della Provincia di Pordenone

- considerato l'importo dell'avanzo di amministrazione presunto di € 90.197,63.-;
- visto il Regolamento per l'amministrazione, la contabilità ed il controllo dell'Ordine degli Ingegneri della Provincia di Pordenone, approvato in data 29.11.2005 ed entrato in vigore il 1° gennaio 2006;

espone quanto segue:

RIEPILOGO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018 ENTRATE

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
01.001 CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	187.650,00	- 150,00	187.500,00	195.950,00
01.002 PROVENTI DIVERSI	750,00	- 100,00	650,00	1.816,69
01.003 PROVENTI FINANZIARI	100,00	- 50,00	50,00	50,00
01.004 ENTRATE GESTIONE SEPARATA	65.500,00	- 16.500,00	49.000,00	49.000,00
01 ENTRATE CORRENTI	254.000,00	- 16.800,00	237.200,00	246.816,69
03.001 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	29.210,00	+ 5.000,00	34.210,00	34.210,00
03.002 ENTRATE IVA	8.910,00		8.910,00	8.910,00
03 ENTRATE PART.GIRO ED IVA	38.120,00	+ 5.000,00	43.120,00	43.120,00
TOTALE ENTRATE	292.120,00	- 11.800,00	280320,00	289.936,69
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	25.000,00	0	25.000,00	19.170,71
TOTALE GENERALE	317.120,00	- 11.800,00	305.320,00	309.107,40

ESAME DELLE ENTRATE Entrate correnti

Cat. 01.001 – Contributi associativi
costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONI	PREVISIONI DI	PREVISIONI DI CASSA
-------------	---------------------	------------	---------------	---------------------

	2017		COMPETENZA 2018	2018
01.001.0001 Quota associativa	187.650,00	- 150,00	187.500,00	195.950,00

La previsione è stata effettuata sulla base di un numero di iscritti pari a 886 unità, congruo rispetto all'andamento nuove iscrizioni/cancellazioni degli ultimi anni.

Gli importi della quota associativa per l'anno 2018 sono stati determinati come di seguito:

- per i giovani che si sono iscritti all'albo a partire dal 01/01/2014 e che al momento dell'iscrizione non avevano compiuto il 30° anno di età € 140,00.- si prevede che godranno di tale quota circa 30 giovani professionisti;
- le quote ordinarie vengono stabilite in € 215,00.-;
- confermata la riduzione della quota ad € 30,00 per gli iscritti che hanno raggiunto i 50 anni di iscrizione all'albo (potranno godere della riduzione 4 professionisti).

Cat. 01.002 – Proventi diversi

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
01.002.0001 Revisione parcelle	500,00		500,00	1.666,69
01.002.0002 Certificati	50,00		50,00	50,00
01.002.0003 Testi e varie	100,00	- 50,00	50,00	50,00
01.002.0008 Entrate varie	100,00	- 50,00	50,00	50,00

La categoria è contraddistinta per capitoli di limitata determinata dalla tipologia delle entrate.

- L'attività di revisione parcelle, negli anni si è ridotta al rilascio di 1, massimo 2 due visti di congruità all'anno;
- Le norme in materia di decertificazione ed autocertificazione hanno limitato i casi di emissione di certificati d'iscrizione all'albo;
- Allo stesso modo, la stampa dell'albo in formato digitale e la pubblicazione dello stesso sul sito internet istituzionale hanno limitato le richieste di rilascio di CD e indirizzari. I diritti di rimborso rimangono invariati: € 15,50.- per la copia dell'albo ed € 36,00.- per la stampa dell'indirizzario su etichette;
- Sul capitolo entrate varie confluiscono tutti gli importi che per natura di straordinarietà non trovano riscontro negli altri capitoli.

Cat. 01.003 – Proventi finanziari

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
01.002.0001 Proventi interessi attivi c/c	100,00	- 50,00	50,00	50,00

La previsione è stata definita sulla base degli importi maturati nel 2017, tenuto conto del tasso medio di interesse.

Cat. 01.004 – Entrate gestione separata

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
01.004.0001 Quote di formazione – gestione separata	62.000,00	- 17.000,00	45.000,00	45.000,00
01.004.002 Altre entrate – gestione separata	2.500,00	500,00	3.000,00	3.000,00
01.004.004 Rimborso spese anticipate per imposta bollo	1.000,00		1.000,00	1.000,00

In questo capitolo vanno a confluire tutte le attività relative alla gestione dei corsi di formazione. Sul capitolo 01.004.002 Altre entrate – gestione separata vanno registrati i contributi ottenuti ai sensi L.R. 13/2004; e gli importi dei diritti di accreditamento degli eventi gestiti in collaborazione con altri enti od organismi. Gli importi sono stati determinati sulla base di una programmazione dell'attività formativa che il Consiglio dell'Ordine intende attuare.

Entrate in conto capitale**Cat. 02.002 – Movimentazione titoli**

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
02.002.0001 Titoli in scadenza o estratti				

Come pe gli anni passati, anche per il 2018, non si prevedono entrate in conto capitale.

Entrate per partite di giro e gestioni speciali**Cat. 03.001 – Entrate per partite di giro:**

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
03.001.0001 Ritenute IRPEF dipendenti	13.500,00		13.500,00	13.500,00
03.001.0002 INPS dipendenti	3.500,00		3.500,00	3.500,00
03.001.0003 Trattenute sindacali	500,00		500,00	500,00
03.001.0004 Ritenute d'acconto	6.000,00		6.000,00	6.000,00
03.001.0005 INPDAP dipendenti	2.250,00		2.250,00	2.250,00
03.001.0006 CPEDEL dipendenti	50,00		50,00	50,00
03.001.0007 Rate addizionali dipendenti	910,00		910,00	910,00
03.001.0008 Giroconti vari	2.500,00		2.500,00	2.500,00
03.001.0010 IVA Split Payment		+ 5.000,00	5.000,00	5.000,00

Cat. 03.002 – Entrate IVA:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
-------------	--------------------------	------------	-------------------------------	--------------------------

03.002.0001 IVA a debito Split Payment	8.360,00		8.360,00	8.360,00
03.002.0002 IVA a credito	550,00		550,00	550,00

Le entrate per partite di giro sono quelle entrate, che trovano identico riscontro nel capitolo in uscita, si tratta di imposte poste a carico dei dipendenti o dei consulenti, che vengono momentaneamente incassate per poi essere versate agli organi di competenza; e di eventuali versamenti errati che trovano immediato rimborso nel corrispondente capitolo in uscita. Per effetto del punto 1-bis introdotto nell'articolo 17-ter del D.P.R. 633/1972, ed il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 13/07/2017, ha ricompreso anche gli Ordini professionali tra gli enti soggetti all'applicazione dello split payment.

Inoltre in questa categoria confluiscono gli importi IVA relativi alla gestione delle attività soggette a tale tassazione.

Complessivamente per quanto di competenza del mandato finanziario 2018 si preventiva:

- di incassare € 237.200,00 per entrate correnti
- di incassare € 43.120,00 per partite di giro
- per un totale di € 280.320,00

prevedendo di utilizzare una quota pari a € 25.000,00 dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2017.

USCITE Uscite correnti

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
11.001 Funzionamento organi istituzionali	41.730,00	- 544,00	41.186,00	41.577,40
11.002 Spese gestione	35.000,00	- 400,00	34.600,00	35.090,00
11.003 Spese promozionali e abbonamenti	16.700,00	- 4.340,00	12.360,00	12.360,00
11.004 Oneri per il personale	71.050,00	+ 13.700,00	84.750,00	84.700,00
11.005 Consulenze	15.300,00	- 2.800,00	12.500,00	12.500,00
11.006 Spese varie	3.170,00	+ 3.784,00	6.954,00	6.954,00
11.007 Oneri finanziari	6.300,00	- 4.600,00	1.700,00	1.700,00
11.008 Fondo spese impreviste	3.500,00	- 500,00	3.000,00	3.000,00
11.009 Spese gestione separata	61.250,00	- 26.500,00	34.750,00	34.750,00
11.010 Oneri tributari		+ 5.400,00	5.400,00	6.127,00
11 SPESE CORRENTI	254.000,00	- 16.800,00	237.200,00	238.768,40
13.001 Acquisti beni materiali di uso durevole	15.000,00		15.000,00	15.000,00
13.003 Spese straordinarie	10.000,00		10.000,00	10.000,00
13 USCITE IN CONTO CAPITALE	25.000,00		25.000,00	25.000,00
14.001 Uscite per partite di giro	29.210,00	+ 5.000,00	34.210,00	36.429,00
14.002 Uscite IVA	8.910,00		8.910,00	8.910,00
14 USCITE PER PARTITE DI GIRO	38.120,00	+ 5.000,00	43.120,00	45.339,00
TOTALE GENERALE	317.120,00	- 11.800,00	305.320,00	309.107,40

ESAME DELLE USCITE

Cat. 11.001 – Funzionamento organi istituzionali

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
11.001.0001 Contributo CNI	22.000,00	+ 150,00	22.150,00	22.150,00
11.001.0002 Assicurazione Consiglio	5.000,00	-2.500,00	2.500,00	2.500,00
11.001.0003 Rimborso spese viaggio e sogg.	3.500,00	+ 4.500,00	8.000,00	8.000,00
11.001.0004 Corsi Convegni Rappresentanza	2.000,00		2.000,00	2.391,40
11.001.0005 Quote Congresso Nazionale	3.300,00	+700,00	4.000,00	4.000,00
11.001.0006 Spese pubblicità	50,00		50,00	50,00
11.001.0007 Timbri e tesserini per iscritti	600,00		600,00	600,00
11.001.0007 Contributo Federazione Regionale	880,00	6,00	886,00	886,000
11.001.0008 Gettoni presenza seggio	4.400,00	- 4.400,00		
11.001.0010 Quote associative e contr. Organismi rappresentativi		+ 1.000,00	1.000,00	1.000,00

Oltre alle voci relative ad assicurazione consiglio e consiglio di disciplina, rimborso spese viaggio e soggiorno, spese per convegni e rappresentanza e timbri per iscritti, al capitolo vengono imputate le risorse determinate dalle seguenti necessità:

- il contributo CNI è pari a € 25,00 per ogni iscritto all'albo;
- ad ogni nuovo iscritto dell'anno verrà consegnato il timbro e il tesserino di riconoscimento;
- il contributo alla Federazione Regionale è pari a € 1,00 per ogni iscritto al 31 dicembre dell'anno precedente,
- le quote per Congresso Nazionale sono legate al numero degli iscritti e vengono stabilite dal Regolamento congressuale
- nel 2018 non sono previste elezioni per il rinnovo degli organismi
- quota associativa ad IPE ed eventuali contributi a CUP, Coordinamento o altri organismi rappresentativi delle professioni.

Cat. 11.002 – Spese di gestione

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
11.002.0001 Affitto e spese condominiali	25.000,00		25.000,00	25.000,00
11.002.0002 Telefono	2.000,00		2.000,00	2.250,00
11.002.0004 Enel	2.000,00		2.000,00	2.000,00
11.002.0005 Pulizia uffici e manutenzioni	3.500,00	- 500,00	3.000,00	3.240,00
11.002.0006 Spese postali	1.500,00	- 500,00	1.000,00	1.000,00
11.002.0007 Cancelleria e stampati	1.000,00		1.000,00	1.000,00
11.002.0008 Servizio conservazione protocollo informatico		+ 300,00	300,00	300,00
11.002.0009 Servizio conservazione fatture PA		+ 300,00	300,00	300,00

In questa categoria rientrano tutte quelle spese, quasi d'obbligo, per il corretto funzionamento dell'Ordine. Si è provveduto ad effettuare un assestamento delle cifre rispetto alle esigenze emerse nel corso dell'anno 2017. E' prevista una riduzione sul capitolo spese postali in funzione di un aumento dell'utilizzo della posta elettronica.

Cat. 11.003 – Spese promozionali e abbonamenti

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
11.003.0002 Abbonamenti Rassegna Tecnica	13.200,00	-4.340,00	8.860,00	8.860,00
11.003.0004 Notiziario Regionale FVG	3.500,00		3.500,00	3.500,00

Le spese imputabili ai capitoli Abbonamenti R.T. e Notiziario Regionale FVG, sono determinate sulla base del numero di iscritti e della quantità delle riviste edite.

Cat. 11.004 – Oneri per il personale

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
11.004.0001 Stipendi lordi	43.300,00	+8.650,00	51.950,00	51.950,00
11.004.0002 Oneri previdenziali e fiscali	11.850,00	+ 3.700,00	15.550,00	15.500,00
11.004.0003 Fondo incentivante	12.600,00		12.600,00	12.600,00
11.004.0004 Quota accantonamento TFR	3.300,00	350,00	3.650,00	3.650,00
11.004.0005 Spese corsi aggiornamento e altri rimborsi spese personale		+ 1.000,00	1.000,00	1.000,00

Gli importi sono stati determinati tenendo conto di un incremento presunto delle retribuzioni del personale a seguito della pubblicazione del nuovo CCNL. Per poter rispondere in modo adeguato alle nuove esigenze professionali è stato anche previsto un importo da destinare all'aggiornamento delle competenze del personale di segreteria. La quota parte delle spese a carico della Gestione Separata sono state conglobate nella categoria. In definitiva i maggiori costi preventivati nella categoria sono quantificati in € 1.700,00.-.

Cat. 11.005 – Spese per consulenze

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
11.005.0001 Consulenze servizi amministrativi	2.500,00		2.500,00	2.500,00
11.005.0002 Consulenze legali	6.700,00	- 1.200,00	5.500,00	5.500,00
11.005.0003 Revisore dei Conti	2.500,00		2.500,00	2.500,00
11.005.0004 Consulenze informatiche	3.600,00	- 1.600,00	2.000,00	2.000,00

Le consulenze in essere sono con la Rag. Maria Teresa Netto per la tenuta dei libri IVA, Studio Formentin per la redazione stipendi personale ed adempimenti collegati, l'Avv. Paolo Vicenzotto per consulenze legali, la Dott.ssa Maura Chiarot Revisore dei Conti, la consulenza in materia informatica viene svolta dalla ditta Sirio Informatica.

Cat. 11.006 – Spese varie

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
11.006.0001 Contratti assistenza software		+ 5.300,00	5.300,00	5.300,00

11.006.0002 Manutenzione macchine	1.100,00	- 100,00	1.000,00	1.000,00
11.006.0003 Spese varie	1.070,00	-416,00	654,00	654,00
11.006.0004 Quote di associazione	1.000,00	- 1.000,00	0	0

Il capitolo 11.006.0001 è destinato alla copertura delle spese di assistenza, aggiornamento e manutenzione dei software gestionali dell'Ordine (Gestione albo, gestione contabile, gestione formazione continua, fatturazione elettronica, protocollo informatico e PagoPA), il contratto è sottoscritto con la ditta ISI Sviluppo Informatico di Parma fornitrice dei software. La manutenzione della dotazione hardware viene effettuata dalla ditta Sirio Informatica, mentre l'assistenza della stampante Kyocera dalla ditta Office Solutions.

Le spese per quote di associazione sono state trasferite alla categoria "Spese funzionamento organi istituzionali".

Cat. 11.007 – Oneri finanziari

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
11.007.0002 Spese c/c bancario	2.000,00	- 300,00	1.700,00	1.700,00
11.007.0003 Oneri fiscali, imposte e tasse	200,00	- 200,00	0	0
11.007.0004 IRAP regionale dipendenti	4.100,00	- 4.100,00	0	0

Al capitolo 11.007.0002 "Spese c/c bancario" vanno imputati le spese di gestione dei due c/c bancari presso la Volksbank e la BNL, e dalle carte di credito/debito attive.

Le spese per oneri fiscali, imposte e tasse ed IRAP dipendenti sono state trasferite alla categoria "Oneri fiscali"

Cat. 11.008 – Fondo spese impreviste

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
11.008.0001 Fondo di riserva	3.500,00	- 500,00	3.000,00	3.000,00

Si tratta di un fondo di riserva per le spese impreviste, nonché per le maggiori spese che potranno verificarsi nel corso dell'esercizio, determinato entro il limite massimo del 5% delle complessive spese di parte corrente, come previsto dall'art. 20 del Regolamento per l'Amministrazione la contabilità ed il controllo adottato.

Cat. 11.009 – Spese gestione separata

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
11.009.0001 Docenze corsi formazione	33.000,00	- 14.000,00	19.000,00	19.000,00
11.009.0002 Affitto sale ed attrezzature	2.000,00	- 500,00	1.500,00	1.500,00
11.009.0004 Cancelleria e materiali di consumo	500,00		500,00	500,00
11.009.0006 Spese cons. amm. Gestione sep.	2.500,00	+ 500,00	3.000,00	3.000,00
11.009.0007 Altre spese Gestione sep.	100,00		100,00	100,00
11.009.0008 IRAP Gestione Separata	2.000,00		2.000,00	2.000,00
11.009.0009 Interessi liquidazione IVA	0	+ 100,00	100,00	110,00
11.009.0010 IRES gestione sperata	2.400,00		2.400,00	2.400,00
11.009.0011 Costi per utenze gestione	50,00		50,00	50,00

separata				
11.009.0012 Spese viaggi e rappr. Gestione sep.	200,00		200,00	200,00
11.009.0013 Costi personale attività Gestione sep.	7.500,00	- 7.500,00	0	0
11.009.0013 Oneri personale attività Gestione sep.	4.500,00	- 4.500,00	0	0
11.009.0015 Spese anticipate per imposta di bollo	1.000,00		1.000,00	1.000,00
11.009.0016 IVA indetraibile	5.500,00	- 600,00	4.900,00	4.900,00

I costi relativi alla gestione separata sono stati rimodulati sulla base della nuova programmazione delle attività, formulata tenendo conto delle probabili necessità di aggiornamento da parte degli iscritti per l'anno 2018 e del consuntivo delle attività erogate nell'ultimo biennio. I capitoli interessi liquidazione IVA e IVA indetraibile sono stati suddivisi; le spese del personale sono state trasferite alla categoria Oneri per il personale.

Cat. 11.010 – Oneri tributari

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
11.010.0001 IRAP regionale dipendenti		+ 4.900,00	4.900,00	5.627,00
11.010.0002 Oneri fiscali, imposte e tasse		+ 500,00	500,00	500,00

Gli oneri fiscali sono determinati dai costi dell' IRAP dipendenti ed oneri fiscali imposte e tasse. I costi erano precedentemente inglobati nella categoria Oneri fiscali.

Uscite in conto capitale

Cat. 13.001 – Operazioni in conto capitale

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
13.001.0001 Acquisto attrezzature	10.000,00		10.000,00	10.000,00
13.001.0003 Acquisto software	5.000,00		5.000,00	5.000,00

Si provvederà all'acquisto attrezzature hardware e software al fine di rendere più funzionale l'attività della segreteria, anche in funzione della nuova legislazione sulla digitalizzazione e delle linee guida per la sicurezza informatica delle PA. Nel contempo si prevede di implementare la dotazione della strumentazione tecnica da mettere a disposizione degli iscritti.

Cat. 13.002 – Operazioni su titoli

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
13.002.0001 Acquisto titoli per TFR	0	0	0	0

Nell'anno 2015 non è previsto alcun investimento in titoli.

Cat. 13.003 – Spese straordinarie

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
13.003.0002 Spese straordinarie	10.000,00		10.000,00	10.000,00

Fondi destinati a spese straordinarie e non ripetitive, nel caso di specie l'importo sarà necessario all'attuazione di un Piano di intervento per ottemperare adeguatamente alle prescrizioni di carattere tecnico ed informatico in attuazione della circolare AgID n.2/2017.

Cat. 14.001 – Uscite per partite di giro

costituito dai capitoli:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
14.001.0001 Ritenute IRPEF dipendenti	13.500,00		13.500,00	14.896,00
14.001.0002 INPS dipendenti	3.500,00		3.500,00	3.976,00
14.001.0003 Trattenute sindacali	500,00		500,00	976,00
14.001.0004 Ritenute d'acconto	6.000,00		6.000,00	6.000,00
14.001.0005 INPDAP dipendenti	2.250,00		2.250,00	2.556,00
14.001.0006 CPEDEL dipendenti	50,00		50,00	52,50
14.001.0007 Rate addizionali dipendenti	910,00		910,00	1.044,50
14.001.0008 Giroconti vari			2.500,00	2.500,00
14.001.0010 IVA Split Payment		+ 5.000,00	5.000,00	5.000,00

Cat. 14.002 – Uscite IVA:

DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2017	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA 2018	PREVISIONI DI CASSA 2018
14.002.0001 IVA a credito	550,00		550,00	550,00
14.002.0002 IVA a debito Split Payment	8.360,00		8.360,00	8.360,00

Le uscite per partite di giro trovano identico riscontro nelle relative entrate.

Complessivamente per quanto di competenza del mandato finanziario 2017 si è preventivato:

- di spendere € 237.200,00 per spese correnti
- di spendere € 25.000,00 in conto capitale
- di spendere € 43.120,00 per partite di giro

per un totale a pareggio di € 305.320,00.- comprensivo dell'utilizzo della quota di € 25.000,00 dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2017.

Il Tesoriere
Ing. Andrea Trame