

## *ORDINE REGIONALE DEI CHIMICI E FISICI DELLA TOSCANA*

### RELAZIONE DEL TESORIERE ALL'ASSESTAMENTO DI BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2023

#### Premessa

L'Ordine regionale dei Chimici e Fisici della Toscana (OCFT) è un Ente Pubblico non economico tra i cui fini istituzionali, stabiliti dalle leggi vigenti che sono alla base del suo essere organismo pubblico, non vi è quello dell'utile poiché il fine ultimo non è il lucro. Certamente, come ogni organismo sociale, è essenziale che il pareggio delle entrate e delle uscite possa e debba essere raggiunto senza arrecare danni finanziari agli iscritti, onde poter continuare il proprio compito.

#### Criteri di formazione

Il Bilancio preventivo è conforme alle "Norme che Regolano il bilancio e la contabilità dell'Ordine Regionale dei Chimici e Fisici della Toscana" ed è stato approvato dall'assemblea degli iscritti in data 02 dicembre 2021.

La fase della previsione delle spese rappresenta per un Ente Pubblico, come è appunto il nostro Ordine, un momento fondamentale di programmazione degli interventi di politica economica. La previsione delle spese e la programmazione delle entrate è il momento delle scelte di modalità d'azione di governo per il raggiungimento dei fini istituzionali. In particolare, l'assestamento di bilancio consente di chiosare le previsioni fatte grazie all'aggiornamento dei dati recenti e di ridefinire eventualmente alcune priorità, obiettivi, scelte e strategie future in relazione alle risorse attuali e futuribili stimate con minor margine di incertezza.

È sostanzialmente un bilancio finanziario, che mira al pareggio delle entrate e delle uscite senza considerare possibili risultati economici di competenza. I dati rappresentati si riferiscono alle entrate ed alle uscite nella fase della competenza ed indicano le somme per le quali si prevede, alla luce dei dati del conto consuntivo, il diritto alla riscossione e l'obbligo giuridico al pagamento; quindi, i dati di bilancio sono da vedere come la gestione giuridica della gestione finanziaria.

Vengono ora illustrati alcuni brevi commenti su alcuni dei principali Titoli e delle principali Categorie delle voci in entrata ed in uscita che hanno subito variazione nell'Assestamento di Bilancio 2023 rispetto al Bilancio Preventivo 2022 già approvato dall'assemblea degli iscritti:

### ENTRATE

- Avanzo di amministrazione calcolato per il 2022 in Euro 71.026,80 rispetto agli Euro 70.000,00 inizialmente previsti rappresenta, la somma di competenza residua derivante dalla gestione del 2022, più in concreto rappresenta una parte delle risorse necessarie per il finanziamento delle attività istituzionali dell'Ordine nei primi mesi dell'anno in attesa dell'accredito delle quote versate da parte degli iscritti. Questa voce ha subito un piccolo decremento rispetto all'anno 2021 in linea col periodo storico che stiamo vivendo in quanto questa diminuzione è sinonimo di ripartenza e di ripresa delle attività ordinarie. Tali risparmi permetteranno poi, eventualmente, di procedere alla copertura di spese impreviste e delle spese di gestione ordinaria quali pagamento di consulenze tecniche e legali, contratti di manutenzione e acquisto di software per la gestione informatica e la sicurezza dei dati personali senza gravare ulteriormente nei confronti degli iscritti all'Ordine. L'avanzo di amministrazione riflette una gestione oculata e prudente delle finanze dell'ordine.
- *Tit. 1 Cat. 1 "Entrate correnti"* sono previsti 127.110,00 Euro derivanti dai 122.110,00 Euro dalle somme versate annualmente dagli iscritti (stima effettuata tenendo conto di

mantenere un numero di iscritti pari a 815, come rilevato al 31/12/2022), e per Euro 5.000,00 dalla quota di iscrizione versata dai neoiscritti al momento dell'iscrizione;

- *Tit. 1 Cat. 2 "Entrate Diverse"*, 16.650,00 Euro; Questa voce è stata notevolmente incrementata in quanto si è tenuto conto dei 14.000,00 Euro derivanti da un contributo per enti pubblici nell'ambito del PNRR e che dovranno essere destinati all'efficientamento informatico e, in particolare, alla transizione al digitale.
- *Tit. 2 Cat. 4 "Entrate in conto capitale"*, non sono previste entrate;
- *Tit. 3 Cat. 5 "Entrate per partite di giro"*, sono previste Euro 34.500,00 rispetto ai previsti Euro 32.000,00 si tratta di somme che entrano nel bilancio e contemporaneamente sono previste in uscita per un pari importo, principalmente trattenute previdenziali e fiscali applicate nei confronti dei lavoratori dipendenti ed autonomi e dallo split payment.

## USCITE

- *Tit. 1 Cat.1 "Spese funzionamento della sede"* sono previste spese per Euro 29.300,00 rispetto alle Euro 31.000,00, per l'affitto della sede, il riscaldamento, le pulizie, per il noleggio, la manutenzione ed il materiale di consumo delle macchine multifunzione, oltre che per le attività legate allo svolgimento di attività di natura informatica;
- *Tit. 1 Cat. 2 "Spese postali telegrafiche e telefoniche"* sono previste spese per € 3.050,00 non subendo variazioni rispetto alle previsioni;
- *Tit. 1 Cat. 3 "Cancelleria"* sono previste spese per Euro 1.000,00 non subendo variazioni rispetto alle previsioni;
- *Tit. 1 Cat. 4 "Rimborsi"*, non sono previste uscite non subendo variazioni rispetto alle previsioni;
- *Tit. 1 Cat. 5 "Spese personale"*, sono previste spese per Euro 79.310,00 rispetto agli Euro 78.210,00, relative al costo del personale dipendente (stipendio lordo, accantonamento TFR, spese mediche, fondo incentivante, buoni pasto, etc.), tale incremento è stato qualora fosse necessario nell'arco del 2023 un affiancamento alla dipendente;
- *Tit. 1 Cat. 6 "Consulenze"* sono previste uscite per Euro 50.900,00 rispetto agli Euro 31.500,00, relative alla necessità di consulenze legali, informatiche e amministrative; i costi stimati tengono conto dei 14.000,00 Euro derivanti dal contributo PNRR sopra riportato e dalla previsione di maggiori spese legali dovuti ad alcune cause in corso.
- *Tit. 1 Cat. 7 "Attività promozionali"* sono previste spese per Euro 14.600,00 rispetto agli Euro 12.600,00 inizialmente previsti, relative alla necessità di organizzare seminari, conferenze e promuovere l'immagine dell'Ordine all'esterno. In linea con la ripartenza è stata incrementata questa voce nell'ottica di potenziare, in particolare, l'offerta formativa e quindi di favorire l'organizzazione di Convegni e seminari rivolti agli iscritti che rappresentano per il consiglio una priorità;
- *Tit. 1 Cat. 8 "Organi istituzionali"*, sono previste spese per Euro 18.000,00 rispetto agli Euro 21.000,00 previsti, relative alle indennità e rimborsi spese dei consiglieri e del collegio dei revisori, convocazione on line delle assemblee degli iscritti. In questa voce sono state diminuite le voci di spesa relative alle indennità di consiglieri e revisori dei conti in quanto le attività di gestione ordinaria si tengono prevalentemente on line;
- *Tit. 1 Cat. 9 "Imposte tasse e tributi"*, sono previste spese per Euro 1.200,00 rispetto alle Euro 1.100,00 previste, per le spese relative allo smaltimento dei rifiuti;
- *Tit. 1 Cat. 10 "Interessi passivi-oneri bancari"*, sono previste spese per Euro 1.000,00 non subendo variazioni rispetto alle previsioni;
- *Tit. 1 Cat. 11 "Spese di locomozione"*, sono previste spese per Euro 100,00 non subendo variazioni rispetto alle previsioni;
- *Tit. 1 Cat. 12 "Spese biblioteca -abbonamenti"*, sono previste spese per Euro 1.000,00 rispetto ai Euro 1.500,00 previsti;
- *Tit. 1 Cat. 13 "Spese rivista"*, sono previste spese per Euro 500,00 non subendo variazioni rispetto alle previsioni;
- *Tit. 1 Cat. 14 "Albo professionale"*, sono previste spese per Euro 500,00 rispetto ai Euro 1.000,00 previsti;

- *Tit. 1 Cat. 15 "Spese impreviste"* sono previste spese per Euro 7.236,00 rispetto ai Euro 7.350,00 previsti inizialmente, si tratta di fondi di riserva da utilizzare nel caso in cui gli stanziamenti dei singoli capitoli di spesa si rivelino insufficienti; l'assestamento non mostra una variazione importante rispetto alla previsione e tiene conto del fatto tale capitolo di spesa non viene generalmente impegnato;
- *Tit. 2 Cat. 16 "Spese in conto capitale"* sono previste spese per Euro 7.000,00, tale somma rappresenta il totale di disponibilità per l'eventuale acquisto di macchine-attrezzature informatiche, mobili-arredi ed software per la gestione ordinaria e restano invariate rispetto al bilancio di previsione approvato;
- *Tit. 3 Cat. 17 "Uscite per partite di giro"* sono previste spese per Euro 34.500,00 rispetto ai € 32.000,00 inizialmente previsti. Si tratta di somme che entrano nel bilancio e contemporaneamente sono previste in uscita per un pari importo, principalmente trattenute previdenziali e fiscali applicate nei confronti dei lavoratori dipendenti ed autonomi e dello split payment.

Firenze, 03 marzo 2023

IL TESORIERE  
Firmato come in originale

