

assemblea 26 – 28 aprile 2022

RELAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2021

PREMESSA

Gentili Colleghe e Colleghi,

il Rendiconto finanziario (bilancio consuntivo) 2021 è risultato in linea con gli stanziamenti del bilancio preventivo 2021 deliberato dal precedente consiglio in carica il 23 dicembre 2020 ed approvato dall'assemblea il 25 marzo 2021.

Soltanto in alcune voci di uscita abbiamo dovuto necessariamente registrare delle variazioni a bilancio che troviamo riportate nel dettaglio nella colonna "VARIAZIONI", il cui totale corrisponde a € 3.045,00. Tale importo aumenta quindi il totale previsioni "INIZIALI" da € 145.622,00 a € 148.667,00 che ritroviamo nella colonna "DEFINITIVE".

Come già relazionato in precedenza per le uscite le variazioni degli stanziamenti sono necessarie poiché il sistema nell'atto della registrazione dell'impegno (ossia la spesa che andremo a sostenere) blocca la registrazione qualora la stessa superi l'importo preventivato, diversamente da ciò che avviene per le entrate.

La visione generale della gestione 2021 possiamo vederla nella pagina iniziale del **PROSPETTO DI CONCORDANZA** da cui emerge il raffronto tra la situazione amministrativa iniziale (a sinistra), la gestione dell'anno 2021 (al centro) e la situazione amministrativa finale (a destra). Il "risultato di amministrazione finale" è pari ad un avanzo di € 30.006,60

Nella pagina "SITUAZIONE AMMINISTRATIVA" del 2021 possiamo vedere la distinzione delle RISCOSSIONI e PAGAMENTI in conto competenza e in conto residui.

La consistenza di cassa ad inizio esercizio è di € 38.351,36

Nonostante i pagamenti ed i residui passivi abbiano superato le riscossioni ed i residui attivi l'avanzo di amministrazione a fine 2021 risulta € 30.006,60.

Si è quindi potuto attingere all'avanzo delle annualità precedenti come da previsione.

Resta da precisare che riguardo ai residui passivi sono tutti saldati nel 2022, ad eccezione di alcuni esigui importi il cui saldo è ostacolato solo da problemi meramente burocratici, mentre i residui attivi riguardano soprattutto le quote e per l'anno 2021 sono ad oggi quasi totalmente riscosse, ad eccezione di due casi a cui si è giunti nel 2022 ad emettere il provvedimento sanzionatorio di sospensione e per i quali sarà attivato il procedimento di riscossione coattiva (2021 e precedenti).

Come in ogni bilancio maggior rilevanza nelle entrate è data dalle quote di mantenimento all'albo che per il 2021 equivale a € 117.960,00 di cui € 3.050,00 relative alle sanzioni applicate per pagamenti tardivi, a cui si aggiungono € 390,00 per l'addebito dei diritti di segreteria ed istruttoria a carico degli iscritti morosi segnalati al Consiglio di Disciplina.

Nell'anno 2021 l'applicazione delle misure anticontagio conseguenti alla pandemia ha ostacolato la riscossione delle quote di partecipazione ai corsi di aggiornamento, tuttavia aver potuto attingere all'avanzo di amministrazione precedente ed il risparmio su alcuni capitoli unitamente al monitoraggio delle uscite ci ha consentito mantenere gli accantonamenti TFR nella polizza, saldare puntualmente i contributi del Consiglio oltreché dotare l'Ordine delle licenze e strumenti necessari per ottemperare alla normativa in vigore.

Anche nel 2021 grazie al monitoraggio delle uscite e vari promemoria e solleciti da parte della tesoreria le riscossioni delle quote annuali continuano a migliorare rispetto alle annualità precedenti, diminuendo di conseguenza le aperture dei procedimenti disciplinari.

La parte integrativa allegata al bilancio e relativa al resoconto polizze riporta la consueta rendicontazione (suddivisa in partizioni che rende immediatamente visualizzabile la destinazione degli accantonamenti in linea con quanto deliberato nell'assemblea straordinaria), ed evidenzia l'avvenuto accantonamento dello stanziamento 2021 previsto di € 4.500,00. Detta polizza ha confermato il notevole rendimento, seppur al lordo degli oneri fiscali, del totale importo ad oggi accantonato.

Il Tesoriere
arch. Alessia Ricci



NOTE PER DETTAGLI CAPITOLI**ENTRATE 2021 pagine 1 e 2 – colonne SOMME ACCERTATE***Iniziamo dalle categorie e capitoli facenti parte del TITOLO I – ENTRATE CORRENTI*

Titolo 1 Categoria 1 Capitolo 10

Quote mantenimento iscrizione Albo € 117.960,00

La riscossione registrata di € 113.340,00 è comprensiva delle sanzioni applicate per ritardato pagamento.

Le quote da riscuotere al 31/12/2021 pari a € 4.620,00 (incluse sanzioni) sono ad oggi state quasi totalmente riscosse a seguito segnalazione disciplinare.

Solo per due casi di cui n. 1 STP è già stata emessa la sanzione disciplinare di sospensione, pertanto sarà attivata la procedura del recupero coattivo.

Titolo 1 Categoria 1 Capitolo 30

Quota mantenimento albo nuove iscrizioni € 2.580,00

Nel 2021 sono state effettuate n. 12 nuove iscrizioni di cui 9 con quota ridotta a € 190,00.

Titolo 1 Categoria 1 Capitolo 60

Tassa iscrizione neoiscritti € 600,00

L'importo dovuto e riscosso è pari alle n. 12 nuove iscrizioni registrate.

Titolo 1 Categoria 1 Capitolo 70

Diritti di segreteria e di istruttoria € 390,00

Sono importi relativi alle delibere di segnalazione disciplinare per morosità del 2021, di cui delle quattro da riscuotere al 31/12/21 due sono relative alle sue sospensioni emanate.

Titolo 1 Categoria 1 Capitolo 80

Accredito spese varie addebitate agli iscritti € 0,00

Non è stata rilevata alcuna riscossione poiché non si è verificato alcun addebito a carico degli iscritti.

Il Titolo 01 001 CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI include quindi € 121.530,00 entrate di competenza 2021 di cui € 116.790,00 riscosse e € 4.740,00 da riscuotere al 31/12/21.

Titolo 1 Categoria 2 Capitolo 10

Diritti per opinamento parcelle € 1.147,13

L'importo è relativo a due notule professionali di cui ne è stato riscosso l'acconto nel 2021, mentre il restante di € 997,13 è stato riscosso nel 2022, pertanto risulta nei residui attivi al 31/12/21.

Titolo 1 Categoria 2 Capitolo 20

Diritti per rilascio certificati € 64,00

L'importo effettivo è quello riscosso ossia pari a € 48,00 ed è relativo a tre certificati d'iscrizione emessi, nel 2022 dovrà essere stornato l'importo di €16,00 relativo alla doppia registrazione dell'accertamento.

Titolo 1 Categoria 2 Capitolo 40

Contributi di accreditamento e quote di partecipazione corsi di aggiornamento e formazione € 0,00

Diversamente dalla previsione, a causa pandemia e conseguente impossibilità di organizzare corsi e giornate formative in presenza, non si sono registrate riscossioni per contributi di accreditamento e quote di partecipazione.

Titolo 1 Categoria 2 Capitolo 50

Recupero spese per stampati, timbri e tessere riconoscimento € 0,00

Diversamente dalla previsione, non è stata registrata alcuna riscossione per l'anno 2021

Il Titolo 01 002 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENE E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI include quindi € 1.211,13 entrate di competenza 2021 di cui € 288,00 da riscuotere al 31/12/21.

Titolo 1 Categoria 3 Capitolo 10
Interessi attivi su conto corrente postale € 0,00
 Non vi è alcuna riscossione di interessi attivi.

Titolo 1 Categoria 3 Capitolo 20
Interessi attivi su conti correnti bancari € 0,00
 Non vi è alcuna riscossione di interessi attivi.

Il Titolo 01 003 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI non ha alcuna riscossione di competenza.

Titolo 1 Categoria 4 Capitolo 10
Recuperi rimborsi diversi € 0,10
 L'esiguo importo comunque contabilizzato è dovuto alla prova funzionalità attivazione sportello webPA con la Società Visura.

Il Titolo 01 004 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI include solo € 0,10 rimosse e di competenza

Titolo 1 Categoria 5 Capitolo 10
Entrate eventuali e sopravvenienze attive € 0,00
 Non vi è stata alcuna riscossione imprevista.

Il Titolo 01 005 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI non ha alcuna riscossione di competenza.

Proseguiamo con le categorie e capitoli facenti parte del TITOLO III – PARTITE DI GIRO

Titolo 3 Categoria 1 Capitolo 20
Ritenute erariale sui redditi di lavoro autonomo € 1.072,82
 Trattasi di ritenuta d'acconto relativa parcelle per consulenze, il capitolo rientra nelle partite di giro, pertanto ritroveremo in uscita lo stesso importo a nostro carico.

Titolo 3 Categoria 1 Capitolo 90
IVA Split Payment € 3.117,20
 Il capitolo rientra nelle partite di giro, pertanto l'importo riguarda l'IVA applicata su ogni fattura di acquisti che ritroveremo in uscita poiché a nostro carico sia l'importo che il riversamento all'Erario.

Titolo 3 Categoria 1 Capitolo 200
Rimborso di somme pagate per conto terzi € 73,80
 Trattasi del rimborso per missioni a carico della Federazione Architetti Toscani e anticipata dal nostro Ordine. Anche questa entrata rientra nelle partite di giro pertanto avrà nelle uscite il corrispondente importo al capitolo "Somme pagate per conto terzi".

Titolo 3 Categoria 1 Capitolo 230
Partite in sospeso € 1.761,82
 Tali riscossioni fanno parte delle partite di giro e sono dovute alle riscossioni delle quote di partecipazione ad un corso di prevenzione incendi successivamente annullato, oltre ad un importo accreditato erroneamente versato tramite modalità diversa dal pagoPA,

Il Titolo 03 001 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO include quindi € 6.025,64 entrate rimosse e di competenza 2021.

La differenza tra il totale previsto € 125.622,00 e quello di competenza € 128.766,87 è positiva (ossia più riscossioni) + € 3.144,87.



USCITE 2021 pagine 3 e 4 – colonne SOMME IMPEGNATE

Titolo 11 Categoria 1 Capitolo 10

Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri € 561,50

A causa della pandemia le riunioni si sono svolte da remoto, pertanto sono gravate le spese di sole due missioni in presenza, una al Consiglio Nazionale e l'altra alla Federazione Architetti Toscani.

Titolo 11 Categoria 1 Capitolo 40

Assicurazione Consiglieri € 1.990,00

E' stata rinnovata la polizza già attiva con REALE MUTUA € 1.990,00 per la copertura assicurativa dei Consiglieri dell'Ordine e di Disciplina.

Titolo 11 Categoria 1 Capitolo 50

Contributi al CONSIGLIO NAZIONALE € 13.804,00

Il Consiglio Nazionale pur posticipando la data di scadenza ha mantenuto l'importo individuale pari a € 34,00 intero e € 17,00 ridotto per ciascun iscritto. Il restante da pagare al 31/12/2021 di €1.530,00 riguarda la terza rata con scadenza gennaio 2022 (ad oggi già saldata).

Titolo 11 Categoria 1 Capitolo 60

Contributi alla FEDERAZIONE TOSCANA € 1.182,00

Alla Federazione è saldato il totale annuo in unica rata anticipata ad inizio anno, come da regolamento.

Anche nel 2021 non ci sono stati posticipi sulla scadenza ma la quota individuale è rimasta anch'essa invariata pari a € 3,00.

Diversamente dal Consiglio Nazionale per i contributi alla Federazione non sono previste riduzioni.

Titolo 11 Categoria 1 Capitolo 70

Spese per attività del Consiglio di disciplina € 0,00

Non è stata sostenuta alcuna spesa per l'attività che si è comunque svolta.

Il Titolo 11 001 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE include quindi € 17.537,50 uscite di competenza 2021 di cui € 16.007,50 pagate e € 1.530,00 da pagare al 31/12/21.

Titolo 11 Categoria 2 Capitolo 10

Stipendi ed altri assegni fissi al personale € 35.214,00

L'importo è considerato al netto e pertanto l'effettivo erogato.

Restano da pagare al 31/12/2021 le mensilità di dicembre pari € 2.570,00 erogate come di consueto a gennaio 2022.

Titolo 11 Categoria 2 Capitolo 30

Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività € 0,00

Dato che nel 2021 non è stato considerato alcun progetto finalizzato all'erogazione del compenso per la produttività l'importo stanziato di € 2.500,00 non è stato utilizzato.

Titolo 11 Categoria 2 Capitolo 70

Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente € 27.647,34

Sono spese relative ai riversamenti in F24 dei contributi fiscali ed assistenziali a carico del datore e del dipendente, oltre agli importi mensili del contributo IRAP.

Restano da pagare al 31/12/2021 le mensilità di dicembre pari € 4.579,89 pagate come di consueto a gennaio 2022 e relative alle mensilità di dicembre e tredicesima 2021.

Titolo 11 Categoria 2 Capitolo 80

Assicurazione INAIL € 0,00

Non è stata registrata alcuna uscita poiché non suddivisa negli F24, è quindi inclusa nel capitolo precedente.

Titolo 11 Categoria 2 Capitolo 90

Corsi per personale dipendente € 219,60

La spesa sostenuta è stata utilizzata per alcuni incontri con il consulente informatico e le dipendenti, finalizzate al miglior utilizzo dei computer e software in dotazione.

Il Titolo 11 002 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO include quindi € 63.080,94 uscite di competenza 2021 di cui € 55.711,45 pagate e € 7.369,49 da pagare al 31/12/21.



Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 10

Acquisto di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati € 2.276,52

L'importo speso include gli abbonamenti già attivati dal Consiglio:
€ 995,52 Europa concorsi - € 305,00 Divisare - € 976,00 Tecnobit.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 20

Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie € 1.719,48

Le spese sostenute hanno rispettato lo stanziamento previsto, considerato anche il prosieguo delle attività istituzionali svolte da remoto con annesso scambio dei documenti in forma digitale.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 40

Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti € 5.630,30

Il restante importo di € 2.826,25 da pagare al 31/12/2021 è il totale degli importi di consulenza, che ad oggi risulta saldato, la cui fattura non è stata emessa entro l'anno.

I professionisti consulenti dell'Ordine sono: consulente del lavoro Dott.ssa Vanessa Ghidini, RSPP Ing Francesco Corradi, Medico del Lavoro Dott.ssa Irene Donato, Revisore dei Conti Dott Vincenzo Colle, consulenza trasparenza anticorruzione Dott. Edoardo Rivola, consulenza privacy Avv Alessandro Mosti.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 50

Manutenzione, riparazione e adattamento uffici e relativi impianti € 549,48

Le uscite riguardano oltre al consueto controllo annuale degli estintori e della caldaia anche la spesa sostenuta a fine anno per spostamento mobili e smaltimento rifiuti finalizzata alla preparazione del risanamento locali della sede dell'Ordine.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 60

Spese postali e spedizioni varie € 746,34

L'esiguo importo di € 29,28 da pagare è riferito a fattura Aruba emessa a fine anno e già saldata. Le spese sono per la quasi totalità relative al rinnovo delle caselle PEC assegnate agli iscritti e per le caselle istituzionali dell'Ordine. L'invio della corrispondenza cartacea è limitato a sole due raccomandate.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 70

Spese telefoniche e collegamenti telematici € 1.180,15

L'importo speso ha rispettato lo stanziamento previsto.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 90

Spese per l'energia elettrica, gas e acqua € 3.672,80

Anche in questo caso l'importo speso ha rispettato lo stanziamento previsto.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 110

Premi di assicurazione € 275,00

L'uscita riguarda le due polizze attive con INA Assitalia per furto incendi e ufficio.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 120

Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software € 3.978,97

Lo stanziamento considera:

- il canone annuale del contratto già attivo con Lдав arch Catenacci per software gestionale Albo 2.0;
- i canoni annuali alla Società Visura per software gestionali (protocollo digitale, conservazione, contabilità, sportello webPA);
- canone annuale interventi assistenza computer della ditta Marco Santucci.
- acquisto antivirus e casse computer;

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 130

Spese di pulizia locali Sede € 3.367,20

L'importo rispetta lo stanziamento previsto e considera le pulizie ordinarie per le dodici mensilità.

Anche in questo caso l'importo da pagare al 31/12/21 è relativo alla mensilità di dicembre fatturata ad inizio 2022 e già saldata.



Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 200

Spese per affitto locali Sede € 13.781,97

La spesa riguarda il canone bimestrale di € 2.275,00 a seguito aggiornamento istat e € 136,50 di quota parte per rinnovo contratto.

Titolo 11 Categoria 3 Capitolo 220

Spese varie beni e servizi € 948,59

L'uscita riguarda il canone bimestrale di € 156,95 di noleggio stampante e l'acquisto del materiale anticontagio e detersivi.

Il Titolo 11 003 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI include quindi € 38.126,80 uscite di competenza 2021 di cui € 34.290,21 pagate e € 3.836,59 da pagare al 31/12/21.

Titolo 11 Categoria 4 Capitolo 20

Spese per deleghe a Consiglieri, Commissioni e gruppi di lavoro € 1.001,46

L'uscita è unicamente relativa al rimborso dei due componenti il seggio elettorale per le elezioni del Consiglio svoltesi nel 2021 e pari a € 1.000,00.

Per mero errore di battitura nella registrazione della categoria si è rilevata l'errata attribuzione a questo capitolo di due spese di commissioni bancarie di € 0,73.

Titolo 11 Categoria 4 Capitolo 60

Spese per la formazione professionale e culturale degli iscritti € 1.182,00

L'uscita totale di competenza 2021 è relativa unicamente al PAT Premio Architettura Toscana la cui adesione è stata deliberata dal Consiglio precedente, pertanto come già concordato l'esiguo acconto è stato versato nel 2021, mentre il restante saldo pari a € 1.142,60 è stato saldato nel 2022.

Titolo 11 Categoria 4 Capitolo 70

Spese per realizzazione sigilli (timbri) iscritti € 224,48

La spesa è dovuta ai timbri per neoiscritti.

Titolo 11 Categoria 4 Capitolo 80

Spese per tesserini di riconoscimento iscritti € 56,00

La spesa riguarda oltre alle neoiscrizioni del 2021 anche le n. 5 stampe accorpate nella medesima fattura e relative al 2020 così come già anticipato nella precedente assemblea di bilancio 2020.

Il Titolo 11 004 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI include quindi € 2.463,94 uscite di competenza 2021 di cui € 1.265,34 pagate e € 1.198,60 da pagare al 31/12/21.

Titolo 11 Categoria 5 Capitolo 10

Interessi passivi € 158,20

L'uscita riguarda oltre agli interessi passivi bancari oltre agli oneri trimestrali addebitati nel cc bancario.

Titolo 11 Categoria 5 Capitolo 20

Spese e commissioni bancarie e postali € 413,50

Sono considerate le spese di commissione per ciascuna operazione effettuata dal conto corrente bancario oltre alle spese di bollo e tenuta conto. Come già preannunciato nella scorsa assemblea, nel 2021 la spesa è minore rispetto alle precedenti annualità a seguito della chiusura del conto corrente postale avvenuta a febbraio 2021.

Titolo 11 Categoria 5 Capitolo 30

Spese riscossione contributi iscritti € 398,20

Riguarda le spese di commissione a nostro carico per ciascuna transazione del pagodigitale che ci vengono rendicontate e fatturate ad ogni quadrimestre.

Il Titolo 11 005 ONERI FINANZIARI include quindi € 969,90 uscite di competenza 2021 di cui € 862,80 addebitate e € 107,10 da addebitare nel 2022.



Titolo 11 Categoria 7 Capitolo 10
Imposte, tasse e tributi vari € 623,57

L'uscita è dovuta alla tassa TARI per l'anno 2021

Il Titolo 11 007 ONERI TRIBUTARI include quindi € 623,57 uscite di competenza 2021 saldate entro il 31/12/21.

Titolo 11 Categoria 10 Capitolo 100
Fondo di riserva € 0,00

Inserito nel preventivo lo stanziamento di € 1.002,90 a copertura di eventuali sforamenti ai capitoli.

Titolo 11 Categoria 10 Capitolo 200
Spese varie addebitate agli iscritti € 0,00

Cautelativamente era stato stanziato l'importo di € 100,00 ma non è stata sostenuta alcuna spesa.

Il Titolo 11 010 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI non ha registrato alcuna uscita.

Titolo 12 Categoria 1 Capitolo 20
Acquisto di mobili e macchine d'ufficio € 603,23

Le spese riguardano l'acquisto di una prima fornitura di scaffali per la sistemazione locali sede e l'acquisto del distruggi documenti.

Titolo 12 Categoria 1 Capitolo 40
Acquisto software e licenze € 21,94

Avendo già acquistato in precedenza le licenze dei software in uso non è stato necessario spendere ulteriori importi, pertanto l'esigua uscita è relativa unicamente al costo annuale del dominio.

Il Titolo 12 001 ACQUISTO DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE include quindi € 625,17 uscite di competenza 2021

Titolo 12 Categoria 3 Capitolo 10
Indennità di liquidazione al personale dipendente € 4.500,00

L'uscita è in linea con la previsione indicataci dal consulente del lavoro e porta al congruo importo del TFR al 31/12/2021 accantonato per le dipendenti nella polizza di cui si allega resoconto al bilancio.

L'esigua differenza di € 5,00 tra la previsione e l'effettivo riversamento nella polizza, deriva dall'impossibilità di integrare l'investimento con importi inferiori a € 100,00.

Il Titolo 12 003 INDENNITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO include quindi € 4.500,00 uscite di competenza 2021 saldate entro il 31/12/21

Titolo 13 Categoria 1 Capitolo 20
Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo € 1.072,82

Trattasi di ritenuta d'acconto, il capitolo rientra nelle partite di giro che abbiamo già visto nelle entrate per lo stesso importo

Titolo 13 Categoria 1 Capitolo 90
IVA Split Payment erariali sui redditi di lavoro autonomo € 3.117,20

Il capitolo rientra nelle partite di giro, pertanto l'importo riguarda l'IVA su fatture di acquisti che abbiamo già registrato tra le entrate e pertanto questa uscita riporta il dovuto riversamento all'Erario.

Titolo 13 Categoria 1 Capitolo 200
Somme pagate per conto terzi € 73,80

Trattasi di partite di giro e relative all'unico rimborso a carico della Federazione anticipato dall'Ordine che abbiamo già visto nelle entrate.

Titolo 13 Categoria 1 Capitolo 230
Partite in sospeso € 1.761,82



Come già visto tra le entrate questi importi fanno parte delle partite di giro e riguardano i rimborsi dovuti delle quote di partecipazione ad un corso di prevenzione incendi successivamente annullato, oltre ad un importo accreditato erroneamente versato tramite modalità diversa dal pagoPA,

Il Titolo 13 001 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO include quindi € 6.025,64 uscite di competenza 2021 di cui € 5.599,97 pagate e € 425,67 da pagare al 31/12/21

La differenza tra il totale previsto di € 145.622,00 e quello di competenza € 133.953,46 è negativo (quindi minori uscite) - € 14.713,54.

Dobbiamo però considerare che il raffronto del software è calcolato sulla previsione definitiva (omonima colonna) pertanto incluse le variazioni apportate ad alcuni capitoli per un totale di € 3.045,00.

Pertanto il totale previsto per le uscite, grazie all'avvenuto risparmio per alcuni capitoli e al non utilizzo dello stanziamento per altri, ha generato un notevole risparmio sulla previsione.



RESIDUI ATTIVI

Del totale crediti ad inizio 2021 (relativi quindi a crediti del 2020 e antecedenti) di € 13.638,55 ne sono stati riscossi € 8.319,64 nel corso del 2021.

Ai restanti da riscuotere di € 5.318,91 si aggiungono i residui attivi dell'anno 2021 pari a € 5.753,13 per un totale al 31/12/2021 di € 11.072,04.

Ad oggi i crediti sono stati riscossi, ad eccezione delle quote insolute affidate alla riscossione coattiva conseguente la sanzione di sospensione emessa.

RESIDUI PASSIVI

Come in passato il totale debiti a fine anno risulta è relativo soltanto a importi registrati nell'anno di competenza e saldati nei primi mesi del successivo.

Il debito iniziale (quindi 2020 e precedenti) di € 16.796,72 risulta saldato nel corso del 2021 tranne € 1.018,39 a cui si aggiungono i residui passivi dell'anno 2021 pari a € 14.504,05 per un totale di € 15.522,44.

Il residuo passivo totale al 31/12/2021 è regolarizzato nel 2022 come da scadenze.

PAGINA RESOCONTO POLIZZA PROPENSIONE TOP

Proseguendo la partizione contabile degli importi accantonati nella Polizza (decisa dal Consiglio in fase di approvazione del bilancio preventivo 2021), per una visualizzazione immediatamente comprensibile, la pagina riporta sia la situazione finanziaria reale allegandone l'estratto conto al 31/12/21, sia la situazione contabile con la suddivisione degli accantonamenti di destinazione.

Riferimento ex CAP 14 – Come da stanziamento di previsione sono stati accantonati € 4.500,00 per la competenza 2021.

Ciò ha consentito di aggiornare gli importi spettanti alle dipendenti, per un totale di € 79.500,00 al 31/12/2021.

Per l'ex CAP 22 come da preventivo non è avvenuto alcun accantonamento nel Fondo patrimoniale.

Pur non essendo previsto alcun accantonamento, il rendimento lordo maturato pari a € 2.754,56 della polizza, va ad incrementare la partizione 2 del Fondo Patrimoniale.

La somma delle partizioni pari a € 189.663,80 corrisponde pertanto al totale indicato nell'estratto conto al 31/12/21, da considerarsi al lordo degli oneri fiscali.

Il Tesoriere
arch. Alessia Ricci

