

# **Ordine dei Consulenti del Lavoro Consiglio Provinciale di Lucca**

## RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE AL

### BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2023

Il Bilancio di Previsione che si sottopone all'approvazione ha lo scopo di programmare l'attività finanziaria e gestionale per l'anno 2023 ed è stato predisposto sulla base delle risultanze contabili al 30.09.2022, opportunamente e prudenzialmente proiettate su base annua e rettificata o integrate laddove necessario.

I criteri particolari e generali seguiti, con i dettagli per una migliore comprensione delle poste di bilancio, vengono esposti di seguito.

Le singole voci sono state individuate ed appostate nell'intento di un efficace svolgimento da parte di questo CPO delle attività istituzionali, con il massimo controllo delle voci di spesa, contenendole pur nella previsione di non incidere negativamente sulla qualità dei servizi agli Iscritti; si è peraltro dovuto tenere in debito conto anche delle variazioni in incremento attese a causa del cosiddetto "caro energia", dell'inflazione e più in generale di quella ben nota spirale di aumento dei prezzi caratterizzante il momento.

Le quote di iscrizione per l'anno 2023 sono previste nella medesima misura dell'anno 2022 e, come ormai d'uso avendo la gestione quote implementato la modalità F24 per la parte del contributo annuale di iscrizione di spettanza del Consiglio Nazionale per l'anno 2023 – anch'essa invariata rispetto al 2022 - non vi è appostazione alcuna nel preventivo venendo direttamente gestita dal Nazionale.

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

L'allegata tabella denominate "Preventivo Finanziario Gestionale" riporta in dettaglio gli importi previsti in Entrata ed in Uscita evidenziando inoltre le previsioni di competenza e le previsioni di cassa per l'anno 2023.

Si segnala in particolare l'impiego – ai sensi e per gli scopi anche previsti dal vigente regolamento sulla contabilità del CPO - di parte dell'avanzo di amministrazione iniziale presunto per € 7.303,83 quale doverosa posta "a pareggio" tra entrate per € 80.911,00 ed uscite per € 88.214,83.

La colonna "variazioni" è utilizzata oltre che per le opportune rettifiche e imputazioni necessarie alla formazione delle previsioni 2023 anche per quelle variazioni rese necessarie dall'evoluzione delle voci, sinteticamente si possono così riassumere le appostazioni:

ENTRATE – totale previsto € 80.911,00 di cui entrate correnti € 70.236,00 ed entrate per partite di giro € 10.675,00

Entrate correnti:

- Contributi iscritti: si sono considerati numero 208 iscritti e si sono previste, in maniera prudenziale, cancellazioni per num. 5 colleghi e nuove iscrizioni per num. 3 colleghi per € 310,00 cadauno tot. € 64.480,00
- Contributi Una Tantum CdL: previsti numero 3 nuovi iscritti nel 2023 per € 155,00 cad. tot. € 465,00
- Contributi nuovi iscritti: previsti numero 3 nuovi iscritti nel 2023 tot. € 930
- Contributi praticanti CdL calcolato per i praticanti che possono essere considerati "attivi" cioè in corso di periodo di pratica per i quali si è calcolato la frazione di contributo di competenza del 2023 per totali € 640,00.
- Contributi Una Tantum praticanti: previsti numero 4 nuovi praticanti nel 2023 tot. € 620,00
- Diritti commissione di certificazione: prevista numero 2 certificazione tot. € 700,00
- Diritti di segreteria: previsti incassi per: rilascio certificati praticanti, rilascio timbro, diritti DUI, diritti partecipazione eventi formativi, altro della segreteria per complessivi totali € 500,00 cui sommare recupero spese per eventi per € 900,00 proventi vari per recupero e ribaltamento altri Ordini spese su attività congiunte € 500,00
- Interessi attivi bancari e postali: previsti nelle misure minimali per € 1,00

USCITE – totale previsto € 88.214,83 di cui uscite correnti € 77.060,00, uscite per partite di giro € 10.675 ed uscite in conto capitale € 479,83

Uscite correnti

- Spese locazione sede: previsto € 23.220,00 da canone in vigore e comprensive di quota forfettaria spese condominiali, riscaldamento;
- Spese condominiali sede: previsto € 5.000,00 per congruaggio delle eccedenze rispetto agli addebiti mensili su ipotesi "caro energia"
- Stipendi e gratifiche e rimborsi spese alla dipendente, quota annuale indennità anzianità dipendente, oneri previdenziali e assistenziale a carico, fondo risorse decentrate, ecc. previsto totali € 23.5000,00
- Spese telefoniche: previsto € 500,00 per spese collegamenti internet, telefonia e telefax anche con copertura dei fabbisogni del C.D.Territoriale
- Spese pulizia sede: € 840,00

- Spese assistenza soft & macch. ufficio, una tantum nuovi pacchetti: previsto € 2.500,00 (canoni annuali licenze soft per protocollo informatico, contabilità, fattura PA, conservazione sostitutiva, pagoPA, ecc. Aggiornamento e licenze software windows)
- Spese acq. materiali consumo, cancelleria e varie: previsto € 1.800,00
- Spese del Consiglio Disciplina Territoriale: € 250,00
- Spese energia elettrica, acqua e gas sede: previsto € 800,00
- Premi di assicurazione: previsto € 3.500,00
- Spese convegni e riunioni: previsto € 6.500,00
- Spese varie e funzionamento CPO: € 1.600,00
- Spese per servizi di Terzi (consulenza esterna): previsto € 800,00
- Indennità e rimborsi CPO: € 2.000,00
- Spese e commissioni bancarie e postali: € 550,00
- Imposte e tasse e tributi: previsto € 2.000,00 relativamente a IRAP e TARI
- Fondo riserva: previsto € 1.500,00
- Spese postali et simili: € 200,00

#### PREVENTIVO ECONOMICO

L'allegata tabella denominata "Preventivo Economico" evidenzia le poste secondo il principio della competenza economica e, oltre al riflesso economico delle operazioni finanziarie illustrate nella prima parte della presente relazione, comprende poste di natura economica prive di riflessi finanziari ed esclude aspetti finanziari privi di rilevanza economica.

#### ALTRE INFORMAZIONI

Il personale in forza alla data di redazione del presente bilancio è composto da numero uno dipendenti a tempo indeterminato con contratto Enti Pubblici non economici; il TFR del personale dipendente è stato calcolato in base al CCNL adottato.

Lucca, 11/11/2022

Il Tesoriere  
Marcello Signorini