



Ordine Professioni Infermieristiche di Trento

*RELAZIONE DEL TESORIERE
AL RENDICONTO FINANZIARIO 2023*

SOMMARIO

PREMESSA	3
RENDICONTO FINANZIARIO-GESTIONALE	4
ENTRATE CORRENTI DI COMPETENZA.....	5
USCITE CORRENTI DI COMPETENZA	6
ENTRATE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA	9
USCITE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA	9
PARTITE DI GIRO.....	10
CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE.....	11
CONCLUSIONE	12

PREMESSA

Gentili Iscritti/e all'Ordine delle Professioni Infermieristiche di Trento, il Rendiconto Finanziario per l'esercizio 2023 è stato predisposto dal sottoscritto Tesoriere con la ratifica del Consiglio Direttivo, avvenuta con Delibera decisionale n. 54/2024 del 23/04/2023, tenendo conto di:

- Titolo I, Capo IV "Rendiconto Generale" del Regolamento di Amministrazione, di Contabilità e attività contrattuale della Federazione Nazionale dei Collegi IP.AS.VI la cui versione definitiva è stata approvata dal Consiglio Nazionale in data 8 giugno 2013;
- Regolamento di Amministrazione e Contabilità del Collegio Provinciale IP.AS.VI di Trento;
- Titolo VI "Amministrazione e Contabilità" del Regolamento interno del Collegio Provinciale IPASVI di Trento, autorizzato ed adattato al Collegio a termini dell'art. 62 del Regolamento Interno della Federazione Nazionale, il quale prevede che i conti consuntivi siano deliberati dal Consiglio Direttivo entro il 31 gennaio e sottoposti all'Assemblea degli iscritti entro il 28 febbraio successivo;
- D.P.R. n. 696 del 18/12/1979 ("Approvazione del nuovo regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20/03/1975, n. 70");
- Legge n. 208 del 25/06/1999 (soggetti interessati), art. 1 comma 3;
- Circolare della Ragioneria Generale dello Stato del 16 gennaio 2001 (applicabilità agli Ordini);
- "Principi contabili per il bilancio di previsione ed il rendiconto generale degli Enti Pubblici Istituzionali" emanati dall'apposita Commissione Ministeriale (pubblicati nel novembre 2001), seguiti dal Decreto del Presidente della Repubblica n. 97 del 27/02/2003 ("Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla L.20/03/1975, n. 70").

Il presente Rendiconto Finanziario 2023, ai sensi dell'art.29 del Regolamento di Amministrazione, di Contabilità e attività contrattuale della Federazione Nazionale dei Collegi IP.AS.VI sopramenzionato, si compone di:

- 1) Rendiconto finanziario-gestionale
- 2) Elenco residui attivi e passivi

- 3) *Attestazione tempi di pagamento*
- 4) *Situazione fondi cassa*
- 5) *Attestazione del Tesoriere*
- 6) *Situazione amministrativa*
- 7) *Prospetto di concordanza*
- 8) *Stato Patrimoniale e Conto economico formato UE*
- 9) *Nota integrativa al bilancio*
- 10) *Relazione di gestione del Tesoriere*
- 11) *Verbale passaggio Tesoriere al 31.12.2023*
- 12) *Relazione del Collegio Revisori dei Conti*
- 13) *Relazione del Presidente.*

RENDICONTO FINANZIARIO-GESTIONALE

Il Rendiconto Finanziario Gestionale è redatto per capitoli, a loro volta distinti in livelli di maggior dettaglio, suddivisi nella parte corrente (a breve termine) e nella parte in conto capitale (a medio-lungo termine).

La gestione dell'Ente nella parte corrente (a breve termine) riporta delle differenze tra le previsioni definitive e la gestione di competenza consuntiva.

	Differenze sulle previsioni	Consuntivo Accertato - Impegnato
<i>Entrate Correnti (-) Uscite Correnti</i>	<i>(-) € 48.585,15</i>	<i>€ 60.179,76</i>

Come si evince dalla tabella riassuntiva, le previsioni definitive sulla gestione corrente (Entrate correnti meno uscite correnti) si chiudevano con un disavanzo di € 48.585,15.

L'andamento della gestione corrente (entrate accertate meno uscite impegnate) evidenzia un risultato positivo, rispetto alle previsioni, che si chiude nel 2023 con un avanzo di amministrazione in parte corrente di € 60.179,76 (accertato – impegnato).

Per quanto riguarda la parte in conto capitale (a medio/lungo termine) si evidenziano i seguenti

risultati che differiscono tra le previsioni definitive e la gestione di competenza consuntiva.

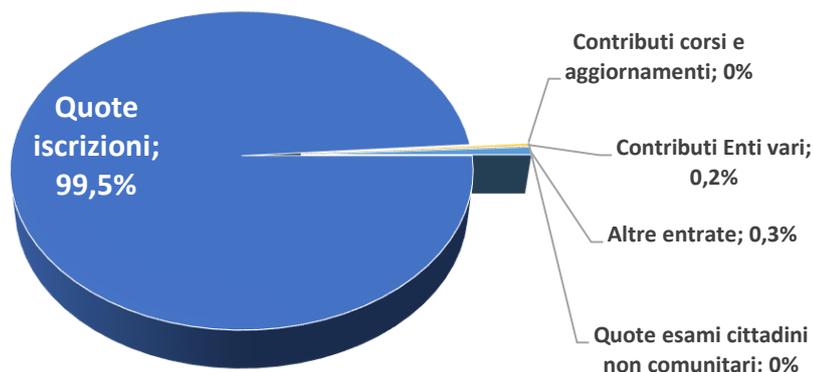
	Differenze sulle previsioni	Consuntivo Accertato - Impegnato
Entrate in conto capitale (-) Uscite in conto capitale	(-) € 7.000,00	(-) € 492,57

In parte capitale si evidenzia a consuntivo un disavanzo di amministrazione 2023 solo di € 492,57.

ENTRATE CORRENTI DI COMPETENZA

Il totale delle entrate correnti accertate ammonta ad € 404.638,68. Si evidenzia, di seguito, in formato grafico, la composizione delle entrate correnti di competenza:

Composizione delle entrate correnti 2023 (accertate)



Si riporta il prospetto dettagliato delle entrate correnti accertate:

ENTRATE CORRENTI	Previsioni Iniziali	Accertato
Quote iscrizioni	€ 404.852,00	€ 400.026,10
Contributi corsi e aggiornamenti	€ 2.000,00	€ 120,00
Quote esami cittadini non comunitari	€ 1.200,00	€ 337,00
Contributi Enti vari	€ 0,00	€ 937,00
Altre entrate	€ 3.712,85	€ 3.218,58
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 411.764,85	€ 404.638,68

Entrate Correnti in dettaglio

Quote iscrizioni: € 390.021,10 di cui per € 26.082,60 ancora da riscuotere.

Le tasse di prima iscrizione all'Albo di € 10.005,00 sono state interamente riscosse.

Le entrate per quote iscrizioni ancora da riscuotere sono in riduzione. Si evidenzia anche l'esito positivo dell'azione di recupero crediti con l'invio di solleciti di pagamento agli iscritti morosi.

Contributi corsi e aggiornamenti: risultano incassati € 120,00.

Proventi liquidazione parcelle: risultano incassati € 337,00.

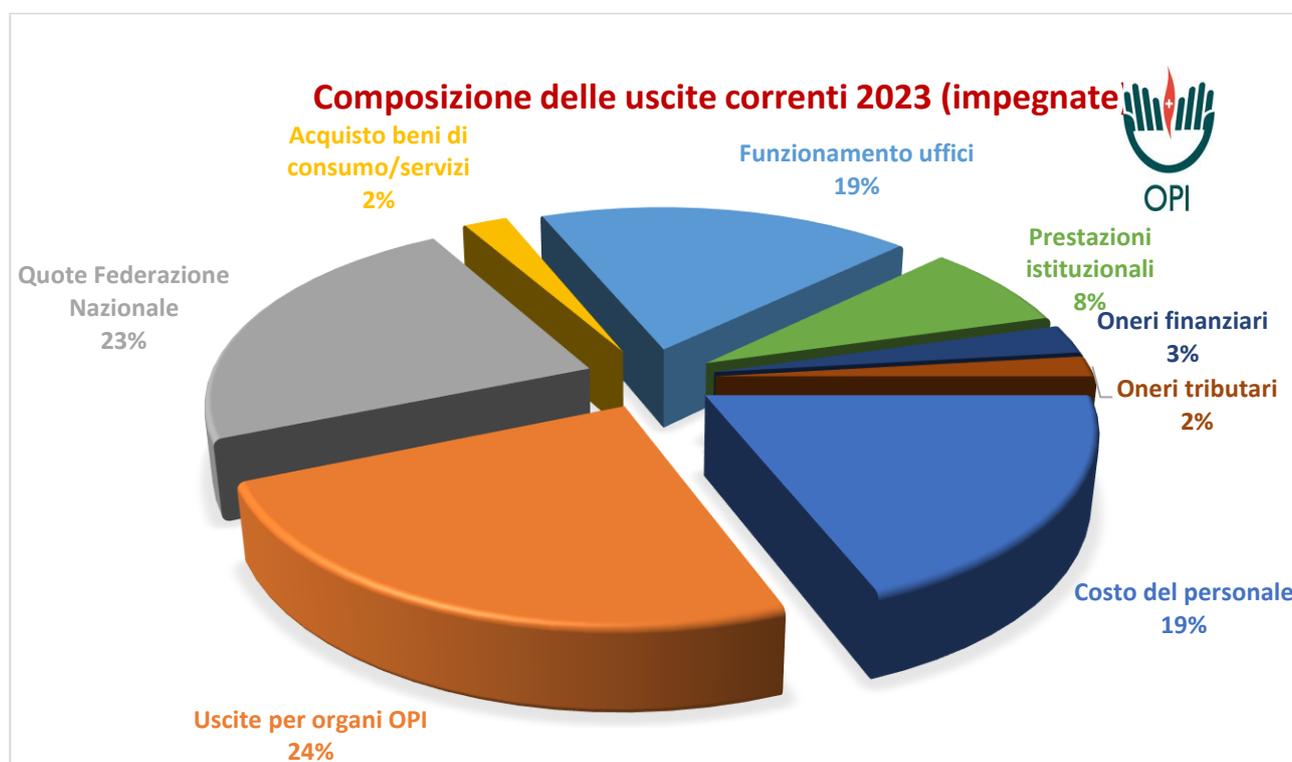
Contributi Enti vari: risultano incassati € 937,00.

Altre entrate: ammontano all'incasso dell'importo complessivo di € 3.218,58.

USCITE CORRENTI DI COMPETENZA

Il totale delle uscite correnti impegnate ammontano a € 343.458,92.

Si evidenzia, di seguito, in formato grafico, la composizione delle uscite correnti di competenza:



USCITE CORRENTI	Previsioni Iniziali	Impegnato
Costo del personale	€ 107.600,00	€ 65.788,50
Uscite per organi OPI	€ 117.000,00	€ 84.129,82
Quote Federazione Nazionale	€ 80.000,00	€ 79.287,00
Acquisto beni di consumo/servizi	€ 13.500,00	€ 7.493,93
Funzionamento uffici	€ 76.874,54	€ 64.527,73
Prestazioni istituzionali	€ 41.000,00	€ 26.704,25
Oneri finanziari	€ 10.300,00	€ 9.103,40
Oneri tributari	€ 8.800,00	€ 6.424,29
Varie	€ 5.275,46	€ 0,00
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 460.350,00	€ 343.458,92

Uscite Correnti in dettaglio

Gettoni e indennità organi direttivi: € 84.129,82 di cui l'importo di € 58.314,80 è relativo ai gettoni di presenza e indennità degli organi direttivi, l'importo di € 13.276,00 riguarda le assicurazioni sugli organi societari, la somma di € 11.376,02 rappresenta il rimborso spese per trasferte e partecipazioni al consiglio nazionale da parte degli organi direttivi e l'importo di € 1.163,00 concerne il fondo sinistri consiglieri.

Oneri personale in attività di servizio: l'importo complessivo di € 65.788,50 rappresenta il costo del personale dipendente per la gestione dell'ordine professioni infermieristiche.

Uscite per acquisti beni di consumo e servizi: l'importo complessivo di € 7.493,93 è composto dall'importo di € 1.148,69 per acquisto di libri e riviste, dalla somma di € 1.834,78 per acquisto di materiale di consumo e dall'importo di € 4.510,46 per l'ufficio stampa.

Uscite per funzionamento uffici: ammontano ad € 64.527,73 e si riferiscono, in particolare, ad € 2.214,63 quali spese condominiali, ad € 3.330,60 quali spese di pulizia, ad € 1.604,33 quali spese telefoniche, ad € 5.057,52 quali servizi fornitura energia, ad € 5.812,50 quali spese postali e PEC agli iscritti, ad € 508,03 per spese di cancelleria e stampati, ad € 12.237,84 di spese di manutenzione, ad € 15.849,12 per consulenze amministrative, ad € 17.238,84 per consulenze informatiche, ad € 480,00 per altre consulenze, ad € 194,32 per piccole spese amministrative.

Uscite per prestazioni istituzionali: ammontano ad € 105.991,25 e si riferiscono, in particolare, ad € 8.404,53 quali consulenze legali, ad € 13.782,61 quali spese per aggiornamento professionale iscritti, ad € 4.517,11 quali costo per assemblea annuale iscritti.

Quote spettanti Federazione Nazionale: ammontano ad € 79.287,00.

Oneri finanziari: ammontano complessivamente ad € 9.103,40.

Oneri tributari: questo capitolo di spesa ammonta complessivamente ad € 6.424,29.

Uscite Fondo spese impreviste: non è stato utilizzato.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA

Come nell'esercizio precedente, non sono accertate entrate in conto capitale di competenza.

USCITE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA

Il totale delle uscite in conto capitale ammonta ad € 492,57 ed è relativo ad interessi passivi e oneri finanziari.

Si evidenzia, di seguito, in formato grafico, la composizione delle uscite in conto capitale:



Si riporta il prospetto dettagliato delle uscite in conto capitale:

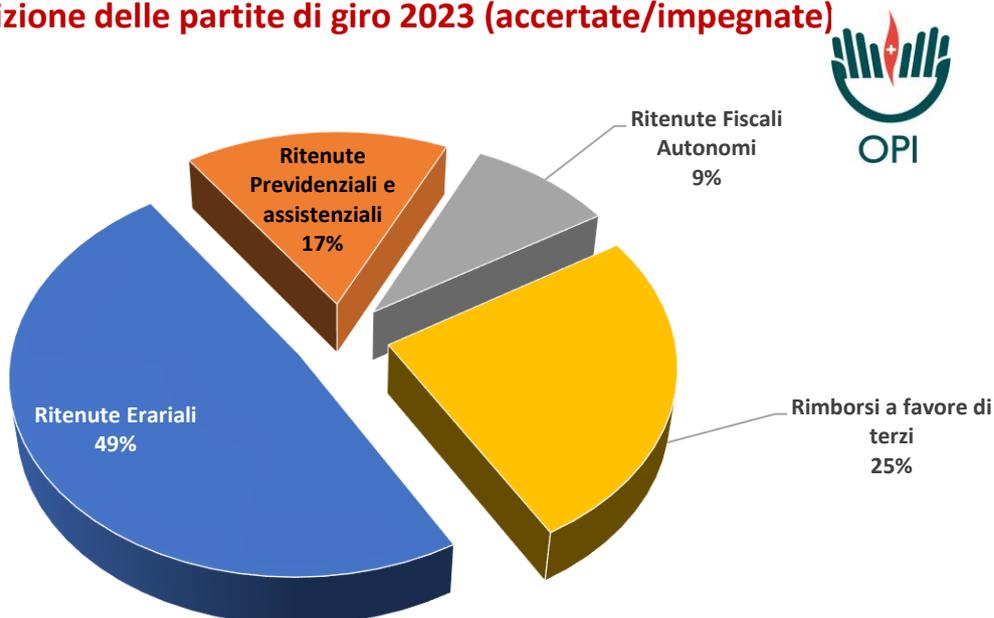
USCITE IN CONTO CAPITALE	Previsioni Iniziali	Impegnato
Acquisto mobili e macchine ufficio	€ 7.000,00	€ 492,57
Indennità personale cessato servizio	€ 0,00	€ 0,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 7.000,00	€ 492,57

PARTITE DI GIRO

Il totale delle partite di giro ammonta ad € 55.715,41.

Si evidenzia, di seguito, in formato grafico, la composizione delle partite di giro:

Composizione delle partite di giro 2023 (accertate/impegnate)



Si riporta il prospetto dettagliato delle partite di giro:

PARTITE DI GIRO	Previsione Iniziale	Accert./Impegnato
IVA Split Payment	€ 15.000,00	€ 20.545,01
Ritenute Erariali	€ 10.000,00	€ 7.012,45
Ritenute Previdenziali e assistenziali	€ 5.000,00	€ 3.848,65
Ritenute Fiscali Autonomi	€ 0,00	€ 10.797,48
Rimborsi a favore di terzi	€ 15.000,00	€ 13.511,82
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 45.000,00	€ 55.715,41

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Il Conto Economico 2023 presenta, ai fini comparativi con l'esercizio 2022, gli importi delle corrispondenti voci positive e negative della gestione, imputati secondo i criteri della competenza economica e riclassificati ai sensi dell'art. 2425 del Codice Civile.

Il Conto Economico pone a raffronto non solo i proventi ed i costi della gestione d'esercizio, ma anche le poste di pertinenza economica che non hanno nello stesso esercizio la manifestazione finanziaria (ratei e risconti), nonché le altre poste economiche provenienti dalle utilità dei beni patrimoniali (ammortamenti calcolati sulla base della prevedibile vita utile dei cespiti e accantonamenti al fondo T.F.R. per il personale dipendente).

La Situazione Patrimoniale 2023, in forma abbreviata e libera, evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio, e le variazioni intervenute per le singole poste del patrimonio netto rispetto all'esercizio precedente.

CONCLUSIONE

A seguito delle considerazioni sopra esposte, si evidenzia che **il saldo di cassa, rappresentato del c/c bancario della gestione della Tesoreria, al 31.12.2023, è positivo per € 327.092,87 oltre al fondo cassa contanti di € 200,00.**

L'ammontare dei fondi della Tesoreria a fine esercizio deriva dalla consistenza di cassa al 01.01.2023 di € 270.624,72, incrementata dall'incasso nel 2023 delle riscossioni in conto competenza e in conto residui per € 454.642,64 e ridotta dai pagamenti effettuati nel 2023 in conto competenza e in conto residui per € 397.974,49.

Per determinare l'avanzo di amministrazione, al valore della consistenza finanziaria di fine esercizio vanno sommati i residui attivi finali della gestione di competenza 2023 che ammontano ad € 77.527,95 e detratti i residui passivi finali della gestione di competenza 2023 che ammontano € 31.787,23.

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2023 risulta, quindi, pari ad € 373.033,59 del quale dovrà essere vincolato l'importo di € 32.471,24 pari al Fondo T.F.R. dei lavoratori dipendenti.

In relazione al risultato positivo del rendiconto finanziario, si invitano, quindi, gli Iscritti all'approvazione del Rendiconto Finanziario Generale 2023 con i relativi allegati, ratificati dal Consiglio Direttivo e verificati dal Collegio dei Revisori.

Trento, 29 aprile 2024.

Il Tesoriere

Dott.ssa Elisa Marinelli



Dal 01/01/2023 al 31/12/2023										
RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE										
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
01 001 0001	Tassa iscrizione	399.852,00		399.852,00	363.938,50	26.082,60	390.021,10	-9.830,90	399.852,00	-11.328,50
01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo	5.000,00		5.000,00	10.005,00		10.005,00	5.005,00	5.000,00	5.005,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	404.852,00		404.852,00	373.943,50	26.082,60	400.026,10	-4.825,90	404.852,00	-6.323,50
01 002 0001	Contributi corsi e aggiornamenti	2.000,00		2.000,00	120,00		120,00	-1.880,00	2.000,00	-1.880,00
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	2.000,00		2.000,00	120,00		120,00	-1.880,00	2.000,00	-1.880,00
01 003 0002	Proventi liquidazione Parcelle				337,00		337,00	337,00		337,00
01 003 0006	Quote esami cittadini non comunitari	1.200,00		1.200,00				-1.200,00	1.200,00	-1.200,00
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	1.200,00		1.200,00	337,00		337,00	-863,00	1.200,00	-863,00
01 006 0002	Contributi Enti vari				937,00		937,00	937,00		937,00
01 006	TRASFERIM. CORRENTI DA PARTE COMUNI/PROV				937,00		937,00	937,00		937,00
01 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	12,85		12,85				-12,85	12,85	195,60
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	12,85		12,85				-12,85	12,85	195,60
01 010 0003	Recupero piccole spese amministrative (ex economo)	200,00		200,00	200,00		200,00		200,00	
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	200,00		200,00	200,00		200,00		200,00	
01 011 0001	Recuperi e rimborsi	500,00	3.000,00	3.500,00	3.005,58	13,00	3.018,58	-481,42	3.500,00	-494,42
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	500,00	3.000,00	3.500,00	3.005,58	13,00	3.018,58	-481,42	3.500,00	-494,42
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	408.764,85	3.000,00	411.764,85	378.543,08	26.095,60	404.638,68	-7.126,17	411.764,85	-8.428,32
03 001 0001	Ritenute Erariali	15.000,00		15.000,00	20.493,79	51,22	20.545,01	5.545,01	15.000,00	5.544,01
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	10.000,00		10.000,00	7.012,45		7.012,45	-2.987,55	10.000,00	-2.987,55
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	5.000,00		5.000,00	3.337,55	511,10	3.848,65	-1.151,35	5.000,00	-1.662,45
03 001 0008	Rimborsi di somme pagate per conto terzi				8.081,15	2.716,33	10.797,48	10.797,48		8.444,70
03 001 0009	IVA Split Payment	15.000,00		15.000,00	11.967,40	1.544,42	13.511,82	-1.488,18	15.000,00	-3.032,60
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	45.000,00		45.000,00	50.892,34	4.823,07	55.715,41	10.715,41	45.000,00	6.306,11
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	45.000,00		45.000,00	50.892,34	4.823,07	55.715,41	10.715,41	45.000,00	6.306,11
	TOTALE ENTRATE	€ 453.764,85	3.000,00	456.764,85	429.435,42	30.918,67	460.354,09	3.589,24	456.764,85	-2.122,21
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale			57.385,15					55.585,15	

Dal 01/01/2023 al 31/12/2023		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
	TOTALE GENERALE	€	511.150,00		512.350,00			460.354,09		512.350,00

Dal 01/01/2023 al 31/12/2023										
RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE										
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	GETTONI E INDENNITA' ORGANI DIRETTIVI	86.000,00	-1.400,00	84.600,00	55.157,52	3.157,28	58.314,80	-26.285,20	84.600,00	-25.904,68
11 001 0002	Assicurazione organi statutari	16.000,00		16.000,00	13.276,00		13.276,00	-2.724,00	16.000,00	-2.724,00
11 001 0004	Rimborsi spese , partecipazione al C.N.	10.000,00	1.400,00	11.400,00	11.292,28	83,74	11.376,02	-23,98	11.400,00	8,28
11 001 0007	Fondo sinistri consiglieri	5.000,00		5.000,00	1.163,00		1.163,00	-3.837,00	5.000,00	-3.837,00
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	117.000,00		117.000,00	80.888,80	3.241,02	84.129,82	-32.870,18	117.000,00	-32.457,40
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	62.000,00		62.000,00	59.759,11	1.708,90	61.468,01	-531,99	62.000,00	225,34
11 002 0002	Oneri contributivi	1.400,00		1.400,00	20,25		20,25	-1.379,75	1.400,00	-55,63
11 002 0003	Assicurazione INAIL	1.200,00		1.200,00	840,18		840,18	-359,82	1.200,00	-359,82
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale	2.000,00		2.000,00	97,60		97,60	-1.902,40	2.000,00	-1.670,40
11 002 0006	Compensi incentivanti la produttività	5.000,00		5.000,00	3.362,46		3.362,46	-1.637,54	5.000,00	-1.637,54
11 002 0007	Costo lavoro interinale	40.000,00	-9.000,00	31.000,00				-31.000,00	31.000,00	-31.000,00
11 002 0008	Collaborazioni a progetto	5.000,00		5.000,00				-5.000,00	5.000,00	-3.116,25
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	116.600,00	-9.000,00	107.600,00	64.079,60	1.708,90	65.788,50	-41.811,50	107.600,00	-37.614,30
11 003 0001	Acquisti libri, riviste, giornali	1.500,00		1.500,00	1.148,69		1.148,69	-351,31	1.500,00	-351,31
11 003 0003	Acq. mat.consumo e noleggio mat. Tecnico	2.500,00	500,00	3.000,00	1.834,78		1.834,78	-1.165,22	3.000,00	-1.061,72
11 003 0005	Spese predisposizione notiziario e ufficio stampa	4.000,00	5.000,00	9.000,00	4.397,10	113,36	4.510,46	-4.489,54	9.000,00	-4.602,90
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	8.000,00	5.500,00	13.500,00	7.380,57	113,36	7.493,93	-6.006,07	13.500,00	-6.015,93
11 004 0001	Affitto e spese condominiali	2.000,00	224,54	2.224,54	2.214,63		2.214,63	-9,91	2.224,54	-9,91
11 004 0002	Servizi di pulizia	3.500,00		3.500,00	3.330,60		3.330,60	-169,40	3.500,00	-169,40
11 004 0003	Servizi telefonici	2.000,00		2.000,00	1.354,23	250,10	1.604,33	-395,67	2.000,00	-395,67
11 004 0004	Servizi fornitura energia	10.000,00		10.000,00	4.293,74	763,78	5.057,52	-4.942,48	10.000,00	-4.769,18
11 004 0005	Servizi postali e PEC agli iscritti	6.000,00		6.000,00	5.604,88	207,62	5.812,50	-187,50	6.000,00	-395,12
11 004 0006	Cancelleria e stampati	4.000,00		4.000,00	431,17	76,86	508,03	-3.491,97	4.000,00	-3.476,01
11 004 0007	Spese di manutenzione	2.000,00	12.000,00	14.000,00	12.006,04	231,80	12.237,84	-1.762,16	14.000,00	-1.687,50
11 004 0008	Erogazioni liberali	250,00		250,00				-250,00	250,00	-250,00
11 004 0011	Consulenze amministrative	16.000,00		16.000,00	15.849,12		15.849,12	-150,88	16.000,00	-150,88
11 004 0012	Consulenze informatiche	16.000,00	1.500,00	17.500,00	16.893,58	345,26	17.238,84	-261,16	17.500,00	3,58
11 004 0013	Altre consulenze - Esami non comunitari	1.200,00		1.200,00	480,00		480,00	-720,00	1.200,00	-720,00
11 004 0014	Piccole spese amministrative (ex Economo)	200,00		200,00	194,32		194,32	-5,68	200,00	-5,68
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	63.150,00	13.724,54	76.874,54	62.652,31	1.875,42	64.527,73	-12.346,81	76.874,54	-12.025,77
11 005 0001	Consulenze legali	14.000,00		14.000,00	8.404,53		8.404,53	-5.595,47	14.000,00	-5.595,47
11 005 0002	Spese per aggiornamenti professionali iscritti	20.000,00		20.000,00	9.857,80	3.924,81	13.782,61	-6.217,39	20.000,00	-9.262,19
11 005 0003	Costi per assemblea annuale iscritti	5.000,00		5.000,00		4.517,11	4.517,11	-482,89	5.000,00	-5.000,00
11 005 0007	Borse di Studio - finanziamento progetti e ricerca	2.000,00		2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-2.000,00
11 005 0008	Quote spettanti Federazione Nazionale	80.000,00		80.000,00	79.287,00		79.287,00	-713,00	80.000,00	-713,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	121.000,00		121.000,00	97.549,33	8.441,92	105.991,25	-15.008,75	121.000,00	-22.570,66

Dal 01/01/2023 al 31/12/2023			RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE							
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	1.100,00	1.200,00	2.300,00	2.021,50	2,00	2.023,50	-276,50	2.300,00	-266,50
11 007 0003	Spese riscossione tassa annuale PagoPA	8.000,00		8.000,00	7.079,90		7.079,90	-920,10	8.000,00	-920,10
11 007	ONERI FINANZIARI	9.100,00	1.200,00	10.300,00	9.101,40	2,00	9.103,40	-1.196,60	10.300,00	-1.186,60
11 008 0002	Irap dipendenti	5.000,00		5.000,00	3.095,71	607,58	3.703,29	-1.296,71	5.000,00	-1.904,29
11 008 0005	IMIS E IRES	3.800,00		3.800,00	2.721,00		2.721,00	-1.079,00	3.800,00	-1.079,00
11 008	ONERI TRIBUTARI	8.800,00		8.800,00	5.816,71	607,58	6.424,29	-2.375,71	8.800,00	-2.983,29
11 009 0001	Rimborsi quote	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
11 009	POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
11 010 0001	Fondo spese impreviste	15.000,00	-10.224,54	4.775,46				-4.775,46	4.775,46	-4.470,72
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	15.000,00	-10.224,54	4.775,46				-4.775,46	4.775,46	-4.470,72
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	459.150,00	1.200,00	460.350,00	327.468,72	15.990,20	343.458,92	-116.891,08	460.350,00	-119.824,67
12 002 0001	Acqusto mobili e impianti	5.000,00		5.000,00	171,71	320,86	492,57	-4.507,43	5.000,00	-4.828,29
12 002 0002	Acquisto macchine ufficio	2.000,00		2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-2.000,00
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	7.000,00		7.000,00	171,71	320,86	492,57	-6.507,43	7.000,00	-6.828,29
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	7.000,00		7.000,00	171,71	320,86	492,57	-6.507,43	7.000,00	-6.828,29
13 001 0001	Ritenute Erariali	15.000,00		15.000,00	14.072,52	6.472,49	20.545,01	5.545,01	15.000,00	7.194,66
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	10.000,00		10.000,00	4.773,75	2.238,70	7.012,45	-2.987,55	10.000,00	-3.071,18
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	5.000,00		5.000,00	1.737,55	2.111,10	3.848,65	-1.151,35	5.000,00	-880,05
13 001 0008	Rimborsi di somme pagate per conto terzi				8.081,15	2.716,33	10.797,48	10.797,48		8.161,15
13 001 0009	IVA Split Payment	15.000,00		15.000,00	12.942,02	569,80	13.511,82	-1.488,18	15.000,00	872,87
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	45.000,00		45.000,00	41.606,99	14.108,42	55.715,41	10.715,41	45.000,00	12.277,45
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	45.000,00		45.000,00	41.606,99	14.108,42	55.715,41	10.715,41	45.000,00	12.277,45
	TOTALE USCITE	€ 511.150,00	1.200,00	512.350,00	369.247,42	30.419,48	399.666,90	-112.683,10	512.350,00	-114.375,51
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						60.687,19			
	TOTALE GENERALE	€ 511.150,00		512.350,00			460.354,09		512.350,00	