PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI TEMPIO PAUSANIA

PARTE I - ENTRATE

Anno 2027

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2026	Previsioni iniziali dell'anno 2026	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2027	Previsioni di cassa per l'anno 2027
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI					
1.1.5	*Contributi ordinari ed Esperti contabili > 36 anni - 1° iscrizione*		180,00	180,00	360,00	360,00
1.1.8	*Contributi Ordinari ed Esperti contabili < 36 anni - 1° iscrizione*		280,00	280,00	560,00	560,00
1.1.10	*Contributi società tra professionisti*		1.200,00	300,00	1.500,00	1.500,00
1.1.11	*Contributi Ordinari > 36 anni*	12.982,00	54.970,00	-230,00	54.740,00	55.430,00
1.1.12	*Contributi Ordinari < 36 anni*	230,00	2.990,00	230,00	3.220,00	3.450,00
1.1.13	*Contributi iscritti elenco speciale > 36 anni*		510,00		510,00	510,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	**13.212,00**	**60.130,00**	**760,00**	**60.890,00**	**61.810,00**
1.2	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI					
1.2.2	*Proventi corsi*		480,00	20,00	500,00	500,00
	TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI		**480,00**	**20,00**	**500,00**	**500,00**
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI					
1.3.1	*Diritti di segreteria*		2.000,00		2.000,00	2.000,00
1.3.3	*Proventi rilascio certificati*		50,00	50,00	100,00	100,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		**2.050,00**	**50,00**	**2.100,00**	**2.100,00**
1.7	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI					
1.7.3	*Trasferimento corrente da CNDCEC iscritti al 31/12/2022*		5.260,00	-5.260,00		
1.7.4	*Trasferimento corrente da CNDCEC per DPO*		700,00	-700,00		
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI		**5.960,00**	**-5.960,00**		
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
1.9.1	*Interessi attivi su depositi e conti correnti*		10,00		10,00	10,00

PARTE I - ENTRATE

Anno 2027

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2026	Previsioni iniziali dell'anno 2026	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2027	Previsioni di cassa per l'anno 2027
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		**10,00**		**10,00**	**10,00**
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
1.11.1	*Rimborsi da parte del CNDCEC*		200,00	300,00	500,00	500,00
1.11.2	*Compensi OCC*			2.000,00	2.000,00	2.000,00
1.11.3	*Recupero c.p. quota gestore OCC*			500,00	500,00	500,00
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		**200,00**	**2.800,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	**13.212,00**	**68.830,00**	**-2.330,00**	**66.500,00**	**67.420,00**
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.1	*Ritenute Erariali*	500,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00
3.1.2	*Ritenute Previdenziali ed Assistenziali*	187,00	1.250,00		1.250,00	1.250,00
3.1.3	*Ritenute Fiscali Autonomi*	404,00	600,00	400,00	1.000,00	1.000,00
3.1.7	*Trattenute a favore di terzi*	45,00	600,00	400,00	1.000,00	1.000,00
3.1.8	*Rimborsi di somme pagate per conto terzi*		1.000,00		1.000,00	1.000,00
3.1.9	*IVA Split Payment*		3.600,00		3.600,00	3.600,00
3.1.10	*Contributo Consiglio Nazionale*	5.240,00	39.850,00	250,00	40.100,00	40.100,00
3.1.12	*Importi ricevuti pratiche OCC da definire*			200,00	200,00	200,00
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**6.376,00**	**49.300,00**	**1.250,00**	**50.550,00**	**50.550,00**
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	**6.376,00**	**49.300,00**	**1.250,00**	**50.550,00**	**50.550,00**

PARTE I - ENTRATE

Anno 2027

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2026	Previsioni iniziali dell'anno 2026	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2027	Previsioni di cassa per l'anno 2027
	Riepilogo Complessivo dei Titoli					
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	13.212,00	68.830,00	-2.330,00	66.500,00	67.420,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	6.376,00	49.300,00	1.250,00	50.550,00	50.550,00
	Totale	***19.588,00***	***118.130,00***	***-1.080,00***	***117.050,00***	***117.970,00***
	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	**19.588,00**	**118.130,00**	**-1.080,00**	**117.050,00**	**117.970,00**
	TOTALE GENERALE	**19.588,00**	**118.130,00**	**-1.080,00**	**117.050,00**	**117.970,00**

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2026	Previsioni iniziali dell'anno 2026	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2027	Previsioni di cassa per l'anno 2027
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI					
1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE					
1.1.1	*Rimborsi spese viaggi istituzionali ai Consiglieri*		1.686,00	-186,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		**1.686,00**	**-186,00**	**1.500,00**	**1.500,00**
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO					
1.2.1	*Stipendi ed altri assegni fissi al personale*		16.110,00		16.110,00	16.110,00
1.2.2	*Oneri contributivi (INAIL)*		100,00	20,00	120,00	120,00
1.2.3	*Oneri Previdenziali ed Assistenziali*	500,00	3.400,00		3.400,00	3.400,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO	**500,00**	**19.610,00**	**20,00**	**19.630,00**	**19.630,00**
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
1.3.3	*Cancelleria, stampati e materiale da consumo*		700,00	-200,00	500,00	500,00
1.3.5	*Carte e valori bollati*		150,00		150,00	150,00
1.3.6	*Spese postali e telegrafiche*		1.000,00		1.000,00	700,00
1.3.7	*Spese gestione sito internet*	1.400,00	3.300,00		3.300,00	3.300,00
1.3.8	*Canoni aggiornamento software e procedure telematiche*	436,00	7.500,00		7.500,00	7.500,00
1.3.9	*Consulenze prof. ed altre collaborazioni, recupero crediti*	1.600,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00
1.3.10	*Spese e servizi amministrativi e contabili*		4.200,00		4.200,00	4.200,00
1.3.11	*Prestazione di servizi*		900,00		900,00	900,00
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	**3.436,00**	**22.750,00**	**-200,00**	**22.550,00**	**22.250,00**
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI					
1.4.1	*Affitto e spese condominiali*	1.200,00	6.720,00		6.720,00	6.720,00
1.4.2	*Servizi di pulizia*	330,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00
1.4.3	*Servizi telefonici*	200,00	1.600,00	-200,00	1.400,00	1.400,00
1.4.4	*Servizi fornitura energia*	300,00	1.600,00	-400,00	1.200,00	1.200,00

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2026	Previsioni iniziali dell'anno 2026	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2027	Previsioni di cassa per l'anno 2027
1.4.7	*Manutenzione ordinaria immobili (di terzi)*		300,00	-250,00	50,00	50,00
1.4.9	*Manutenzione macchine D'ufficio*		300,00	-250,00	50,00	50,00
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	**2.030,00**	**12.020,00**	**-1.100,00**	**10.920,00**	**10.920,00**
1.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
1.5.1	*Formazione professionale specialistica*		6.100,00	-2.314,00	3.786,00	3.786,00
1.5.2	*Spese per manifestazioni per categoria*		1.000,00		1.000,00	1.000,00
1.5.5	*Spese per Organismo di Composizione della Crisi (OCC)*			2.500,00	2.500,00	2.500,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		**7.100,00**	**186,00**	**7.286,00**	**7.286,00**
1.7	ONERI FINANZIARI					
1.7.1	*Spese e commissioni bancarie*	100,00	500,00		500,00	500,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI	**100,00**	**500,00**		**500,00**	**500,00**
1.8	ONERI TRIBUTARI					
1.8.2	*IRAP*	1.315,07	1.300,00		1.300,00	1.300,00
1.8.5	*Imposte e Tasse comunali (TARI)*		400,00		400,00	400,00
1.8.6	*Imposta di registro*		180,00	-50,00	130,00	130,00
1.8.7	*Oneri CIPNES e ASPO*		1.250,00	-500,00	750,00	750,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI	**1.315,07**	**3.130,00**	**-550,00**	**2.580,00**	**2.580,00**
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
1.10.1	*Fondo di riserva*		300,00		300,00	300,00
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		**300,00**		**300,00**	**300,00**
1.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
1.12.1	*Accantonamento TFR dipendenti VS UNIPOL SAI*	1.134,00	1.134,00		1.134,00	1.134,00

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2026	Previsioni iniziali dell'anno 2026	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2027	Previsioni di cassa per l'anno 2027
	TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**1.134,00**	**1.134,00**		**1.134,00**	**1.134,00**
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	**8.515,07**	**68.230,00**	**-1.830,00**	**66.400,00**	**66.100,00**
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					
2.2.1	*Acquisto Mobili e arredi*		300,00	-250,00	50,00	50,00
2.2.2	*Acquisto attrezzature informatiche*		300,00	-250,00	50,00	50,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		**600,00**	**-500,00**	**100,00**	**100,00**
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		**600,00**	**-500,00**	**100,00**	**100,00**
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.1	*Ritenute Erariali*	500,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00
3.1.2	*Ritenute Previdenziali ed Assistenziali*	187,00	1.250,00		1.250,00	1.250,00
3.1.3	*Ritenute Fiscali Autonomi*	404,00	600,00	400,00	1.000,00	1.000,00
3.1.7	*Trattenute a favore di terzi*	45,00	600,00	400,00	1.000,00	1.000,00
3.1.8	*Somme pagate per conto terzi*		1.000,00		1.000,00	1.000,00
3.1.9	*IVA Split Payment*		3.600,00		3.600,00	3.600,00
3.1.10	*Contributo Consiglio Nazionale*		39.850,00	250,00	40.100,00	40.100,00
3.1.12	*Importi ricevuti pratiche OCC da definire*			200,00	200,00	200,00
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	**1.136,00**	**49.300,00**	**1.250,00**	**50.550,00**	**50.550,00**
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	**1.136,00**	**49.300,00**	**1.250,00**	**50.550,00**	**50.550,00**

PARTE II - USCITE

Anno 2027

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2026	Previsioni iniziali dell'anno 2026	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2027	Previsioni di cassa per l'anno 2027
	Riepilogo Complessivo dei Titoli					
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	8.515,07	68.230,00	-1.830,00	66.400,00	66.100,00
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		600,00	-500,00	100,00	100,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.136,00	49.300,00	1.250,00	50.550,00	50.550,00
	Totale	***9.651,07***	***118.130,00***	***-1.080,00***	***117.050,00***	***116.750,00***
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE	**9.651,07**	**118.130,00**	**-1.080,00**	**117.050,00**	**116.750,00**
	Avanzo di cassa presunto					**1.220,00**
	TOTALE GENERALE	**9.651,07**	**118.130,00**	**-1.080,00**	**117.050,00**	**117.970,00**