

RELAZIONE TECNICA AL CONTO CONSUNTIVO 2021

Rendiconto finanziario, conto economico e situazione patrimoniale, situazione amministrativa esposti qui in dettaglio, costituiscono i documenti nei quali si articola il bilancio consuntivo del Consiglio Nazionale per l'esercizio 2021

Il rendiconto di cassa si chiude con un avanzo di € 2.202.769,40

L'avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2021 è pari ad euro 2.373.735,83

Il risultato economico, pari ad euro 1.870.250,69 viene destinato ai fondi di accantonamento: fondo per la formazione, fondo adeguamento tecnologico, fondo svalutazione crediti c/iscritti, fondo per impegni istituzionali, fondo rischi finanziari e un fondo di nuova istituzione "Fondo potenziamento immobilizzazioni materiali e immateriali", pertanto, con gli accantonamenti eseguiti il bilancio chiude in pareggio.

RENDICONTO FINANZIARIO DI COMPETENZA

Il totale delle entrate di competenza è di € 5.053.885,54 cui deve aggiungersi l'importo di € 817.762,01 di residui attivi.

ENTRATE CONTRIBUTIVE € 5.056.700,00

- Quote albo

Le entrate per quote albo sono di € 4.260.360,00 (riscossi), cui devono aggiungersi € 796.340,00 quali residui attivi relativi alle quote albo 2021, pari al 15,63% delle previsioni (€ 5.093.400,00).

ESAMI, RICORSI E VARIE

Le entrate per i ricorsi sono state di € 9.500,00 (38 ricorsi); per diritti esami: € 135.100,00; euro 38.346,50 per le restanti voci (tessere albo, diritti segreteria).

ALTRE ENTRATE

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:

Interessi su depositi bancari € 48,58

POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE ENTRATE CORRENTI

Recuperi e rimborsi diversi € 8.286,52

Recupero oneri personale in comando € 38.516,70

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: € 14.765,00
Indennità di mora per ritardato pagamento quote albo 2021

SPESE

Per quanto attiene alle uscite di competenza, queste ammontano a € 4.221.773,47 più un residuo passivo relativo all'anno 2021 di € 910.480,93 così suddiviso:

- € 77.921,54 relativi agli organi dell'ente;
- € 164.971,12 per competenze al personale e oneri previdenziali;
- € 51.887,76 per spese acquisto beni di consumo e servizi;
- € 5.650,00 per spese promozionali;
- € 165.524,74 per spese istituzionali;
- € 1.115,06 trasferimenti passivi;
- € 4.808,45 per gli oneri previdenziali, finanziari e tributari
- € 41.976,75 per il rimborso agli ordini regionali per la riscossione delle quote;
- € 136.417,11 per le immobilizzazioni tecniche;
- € 181.126,83 per i fondi di accantonamento
- € 79.081,57 per partite di giro.

Nel dettaglio le spese complessive di competenza risultano così suddivise:

- € 366.256,36 spese per gli organi dell'Ente pari al 35,38 % delle previsioni;
- € 1.171.805,58 spese per il personale pari all' 87,61 % delle previsioni;
- € 445.695,88 spese per beni di consumo e servizi pari al 81,39%;
- € 132.802,44 spese promozionali pari al 23,05% delle previsioni;
- € 388.384,54 spese istituzionali pari al 59,92% delle previsioni.
- € 845.197,75 per trasferimenti passivi, oneri previdenziali, finanziari e tributari e rimborso ordini regionali per esazione quote albo;

- € 1.211.727,60 per spese in conto capitale (acquisto immobilizzazioni tecniche, acquisto valori mobiliari, spese imputate su fondi accantonamento, indennità di anzianità personale, mutuo ipotecario).

Nel corso dell'esercizio 2021 sono state effettuate spese utilizzando i seguenti fondi: per l'adeguamento tecnologico (€ 158.714,47), per i contributi agli ordini regionali (5.500,00), per la formazione continua (336.396,01) per la formazione Consiglio Nazionale (2.592,00), per spese impegni istituzionali (21.562,65), che sono state integralmente coperte mediante corrispondenti riduzioni dei rispettivi fondi di accantonamento costituiti negli esercizi precedenti.

CONTO ECONOMICO

Il documento si articola nei seguenti conti di competenza:

| | | | |
|--|---|--------------|----------------|
| Entrate correnti | € | 5.301.263,30 | |
| Uscite correnti | € | 3.350.142,55 | |
| | | | € 1.951.120,75 |
| spese che non danno luogo a movimenti finanziari | € | | 1.951.120,75 - |

FONDI DI ACCANTONAMENTO

I fondi sono pertanto così ricalcolati:

Fondo per le liquidazioni del personale dipendente

€ 868.661,32
 € 171.705,33 - (TFS inviato per dipendente cessata novembre 2021)
 € 57.721,29 + Quota anno 2021
 € 754.677,28 = Fondo liquidazione indennità anzianità personale dipendente.

E' stata effettuata la perenzione per i crediti relativi alle quote degli anni precedenti per un importo complessivo di Euro 82.300,00 che è stata coperta integralmente dal fondo crediti perenti.

In conclusione il fondo è così calcolato:

€ 270.400,00 1/1/2021
 € 82.300,00 - (perenzione quote arretrate)
 € 200.000,00 Quota 2021
 € 388.100,00 = Fondo crediti perenti al 31/12/2021

Il fondo di adeguamento tecnologico è così determinato:

€ 706.182,00 1/1/2021
 € 158.714,47- (utilizzo anno 2021)
 € 300.000,00 + (accantonamento anno 2021)
 € 847.467,53= Fondo adeguamento tecnologico al 31/12/2021

Fondo rifinanziamento contributi Ordini regionali per attività istituzionali è così definito:

€ 62.000,00 1/1/2021

€ 5.500,00 (utilizzo anno 2021)

€ 56.500,00 = Fondo contributi ordini regionali per attività istituzionali al 31/12/2021

Fondo di riserva per impegni istituzionali:

€ 403.225,52 1/1/2021

€ 21.562,65 - (utilizzo 2021)

€ 100.000,00 (Quota accantonamento anno 2021)

€ 481.662,87 Fondo di riserva impegni istituzionali al 31/12/2021

Fondo per la formazione:

€ 1.566.201,46 1/1/2021

€ 336.396,01 - (utilizzo anno 2021)

€ 470.250,69 + (Quota accantonata anno 2021)

€ 1.700.056,14 Fondo per la formazione al 31/12/2021

Fondo per le iniziative di formazione del Consiglio Nazionale

€ 349.828,00 al 31/12/21

€ 2.592,00 - (utilizzo 2021)

€ 347.236,00 Fondo per le iniziative di formazione del Consiglio Nazionale al 31/12/2021

Fondo rischi

€ 229.000,00 al 31.12.2020

Fondo per le borse di studio.

€ 80.000,00 al 31.12.2019

==

Fondo rischi patrimoniali

€ 80.000,00 al 31.12.2019

€ 300.000,00 (Quota accantonata anno 2021)

€ 380.000,00 Fondo rischi patrimoniali al 31.12.2021

Fondo ripresa attività

€ 400.000,00 al 31.12.2020

Fondo estinzione mutuo

€ 500.000,00 al 31.12.2020

Fondo potenziamento immobilizzazioni materiali e immateriali (Nuova istituzione)

€ 500.000,00 al 31.12.2021

STATO PATRIMONIALE

L'attività patrimoniale ammonta a € 16.931.095,34 ed è costituita:

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Disponibilità liquide | € 2.202.769,40 |
| Investimenti gestione patrimoniale | € 5.407.200,13 |
| Crediti bancari e finanziari | € 199,01 |
| Residui attivi | € 1.186.823,06 |
| Depositi cauzionali e anticipazioni | € 36.407,09 |
| Rimanenze attive di esercizio | € 62.620,00 |
| Immobile via Sommacampagna | € 5.745.418,54 |
| Immobilizzazioni tecniche | € 2.289.658,11 |

Il passivo patrimoniale ammonta a € 16.931.095,34 e risulta così composto:

| | |
|---|----------------|
| Residui passivi | € 1.016.055,64 |
| Fondi di ammortamento | € 2.218.099,23 |
| Mutuo ipotecario | € 1.280.689,22 |
| Fondo crediti perenti | € 388.100,00 |
| Indennità di anzianità personale | € 754.677,28 |
| Fondo adeguamento tecnologico | € 847.467,53 |
| Fondo rifinanziamento contributi a Ordini | € 56.500,00 |
| Fondo di riserva impegni istituzionali | € 481.662,87 |
| Fondo per la formazione | € 1.700.056,14 |
| Fondo per le iniziative di formazione del C.N. | € 347.236,00 |
| Fondo rischi | € 229.000,00 |
| Fondo borse di studio | € 80.000,00 |
| Fondo rischi finanziari | € 380.000,00 |
| Fondo ripresa attività | € 400.000,00 |
| Fondo estinzione mutuo | € 500.000,00 |
| Fondo potenziamento immobilizzazioni materiali e immater. | € 500.000,00 |
| Patrimonio netto | € 5.751.551,43 |

Il Consiglio Nazionale non detiene partecipazioni in società commerciali; è altresì socio di Enti/Fondazioni e precisamente:

Fondazione Paolo Murialdi – Quota annua euro 15.000,00.

Associazione Carta di Roma – Quota annua euro 5.000,00.

Fondazione Cutuli – attualmente in liquidazione senza alcun onere.

Associazione Centro Italiano Studi Superiori per la Formazione del Giornalismo Radio/TV di Perugia in qualità di soci ordinari – nessuna quota dovuta.

CUP – Comitato Unitario Permanente degli Ordini e Collegi Professionali – La quota di adesione varia in base al numero degli iscritti. Nel 2021 la quota versata è stata di euro 9.731,00.