

## **RELAZIONE PROGRAMMATICA AL BILANCIO PREVENTIVO 2023**

### **REDATTO AI SENSI DEL D.P.R. 97 DEL 27 FEBBRAIO 2003**

Il documento programmatico annuale ha lo scopo di individuare, in forma sintetica, gli obiettivi generali che si prevede di conseguire per l'anno 2023. Il bilancio di previsione per il 2023, che viene presentato per l'approvazione, è stato sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori per la predisposizione della relazione accompagnatoria. Questa Sede centrale dovrebbe chiudere con un avanzo economico di circa 78.700,00 euro. La Sezione Piemonte prevede un disavanzo di circa 15.000 euro mentre la Sezione Lombardia prevede un avanzo di circa 3.800 euro per un avanzo economico finale complessivo di euro 67.563,00. Il disavanzo della Sezione Piemonte è dovuto in parte ai costi da sostenere per il trasloco di una biblioteca e in parte alla contrazione delle entrate. La Sezione Piemonte provvederà ad effettuare risparmi sulla spesa o ad incrementare le entrate qualora i dati negativi dovessero essere confermati in corso d'anno.

Le voci che compongono il bilancio preventivo 2023 della Sede Centrale e delle Sezioni sono: per le entrate, le quote sociali per circa 9.260,00 euro, i corsi di formazione per € 1.731.600,00 ed i contributi per circa 21.500,00 euro, mentre per le uscite: il costo del personale per € 779.700,00, il costo delle locazioni, incrementato dell'indice ISTAT, per € 90.000 e le spese per la formazione e gli eventi per € 341.650,00.

Il bilancio preventivo della SIOI per l'anno 2023 si compone dei seguenti documenti: preventivo finanziario gestionale, quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria, preventivo economico e tabella dimostrativa dell'avanzo o disavanzo di amministrazione. Il bilancio è stato redatto adottando lo schema previsto dal DPR 97/2003 ed è basato sulla gestione finanziaria della Sede centrale e sui bilanci inviati dalle Sezioni.

Lo schema di bilancio, redatto nella forma abbreviata in base all'art. 48 del DPR 97/2003, prevede due sezioni, una per le previsioni definitive del 2022 e l'altra per le previsioni relative al 2023. Inoltre sono stati elaborati bilanci preventivi per ciascuna Sezione e per la Sede, raggruppando poi i dati in un bilancio "consolidato". Le previsioni per il 2022 sono state effettuate sulla base dei dati contabili registrati fino al mese di settembre ed inserendo le previsioni per i restanti tre mesi, mentre per il 2023 si è preso in riferimento l'esercizio 2022 applicando, laddove necessario, i correttivi del caso.

\*\*\*\*\*

Più in dettaglio, le diverse voci di bilancio sono state iscritte secondo le seguenti modalità:

#### - **SITUAZIONE FINANZIARIA**

##### **Entrate**

**Quote annuali soci:** riguardano le quote sociali che si prevede di incassare nel 2023 per circa 9.260,00 euro.

**Contributi Enti Sostenitori e Rapporti in convenzione:** questa voce riguarda i contributi degli Enti sostenitori per euro 21.503,00 che si prevede di incassare nel 2023 e sono riferiti ai contributi regionali e da altri soggetti ricevuti dalla Sezione Piemonte.

**Proventi derivanti dalla prestazione di servizi:** si tratta delle altre attività cosiddette istituzionali ossia i corsi di formazione, i progetti di formazione internazionale, le attività per i giovani, i convegni, le conferenze e le ricerche. L'importo complessivo prevedibile per il 2023 è di circa 1.731.600,00 euro.

**Partite di giro:** si tratta di entrate ed uscite del medesimo importo per ritenute IRPEF su stipendi e collaborazioni e per ritenute previdenziali a carico dei dipendenti.

##### **Uscite:**

**Spese per gli Organi dell'Ente:** riguardano le indennità di carica ed i rimborsi per viaggi e trasferte degli organi sociali per un importo previsto di circa 55.000,00 euro.

**Oneri per il personale in attività di servizio:** si tratta del costo del personale suddiviso in stipendi, oneri sociali, buoni pasto e missioni per un importo complessivo di 779.700,00 euro.

**Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni:** riguarda essenzialmente gli abbonamenti che la Società sottoscrive per l'aggiornamento delle proprie biblioteche. Il totale di tale spesa, pari ad € 2.000,00.

**Spese per acquisto di materiali di consumo ecc.:** sono le previsioni di spesa per cancelleria, tipografia, ecc. per un importo previsto di 10.400,00 euro.

**Spese per il funzionamento di comitati:** riguarda la previsione di spesa per euro 3.000,00 per il Premio Sperduti sul tema dei diritti umani e le spese connesse all'organizzazione di detta attività.

**Spese per la sicurezza sul lavoro:** consta delle spese che si prevede di sostenere per garantire la sicurezza sul luogo di lavoro ivi comprese le spese per i presidi sanitari contro il COVID-19 per un importo stimato di 5.000,00 euro.

**Spese di Pulizia:** si tratta del costo delle spese di pulizia delle varie sedi per un importo complessivo di euro 17.500,00.

**Servizi informatici e gestione dei siti internet:** è la previsione di spesa per i costi connessi ai servizi informatici e per la protezione dei siti internet per una previsione di 28.700,00 euro.

**Fitto locali:** si tratta della previsione di spesa per la locazione dei locali della Sede Centrale e della Sezione Piemonte per un totale di euro 90.000.

**Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti:** si tratta essenzialmente delle manutenzioni delle macchine fotocopiatrici, dell'assistenza tecnica sui computer e sul software per un importo di circa 21.000,00 euro.

**Spese postali e telefoniche:** riguarda le spese per invii attraverso il servizio postale e per le spese telefoniche il cui costo previsto è di 12.000 euro.

**Spese per studi, indagini e rilevazioni:** è la previsione di spesa per la diffusione della Rivista della Società che dal 2020 viene pubblicata solo online con un significativo risparmio, la spesa prevista per il 2023 è pari ad euro 500,00.

**Spese per l'attività di formazione, eventi, ecc.:** si tratta dei costi per euro 341.650,00 inerenti all'attività istituzionale già trattata nelle entrate e nella relazione di attività.

**Manutenzione, noleggio ed esercizio mezzi di trasporto:** riguarda l'uso di mezzi per trasporti vari per una spesa pari ad euro 14.000.

**Canoni d'acqua e spese per l'energia elettrica:** queste due voci contemplano i costi previsti per le relative forniture idriche ed elettriche. Il costo complessivo previsto per il 2023 ammonta ad euro 12.200. In relazione agli aumenti per l'energia che si registrano in questo periodo, si fa presente che tali aumenti non dovrebbero coinvolgere la SIOI, o la dovrebbero coinvolgere in maniera limitata, grazie al contratto stipulato nel novembre 2021 che garantisce il prezzo fisso della componente elettricità.

**Combustibili per riscaldamento:** riguarda la spesa per il riscaldamento che viene gestito dalla Soprintendenza para a euro 10.000.

**Oneri e compensi per speciali incarichi:** prevede essenzialmente il costo del consulente del lavoro, degli eventuali collaboratori della Sede e delle Sezioni della SIOI la cui spesa ammonta ad euro 115.000,00.

**Premi di assicurazione:** si tratta dei premi corrisposti alle compagnie di assicurazione per la copertura dei vari rischi per un importo di 19.000 euro.

**Altri trasferimenti passivi:** riguardano essenzialmente la quota di associazione pagata alla WFUNA, alle altre reti e altri costi non contemplati in precedenza per un totale di circa euro 11.000,00.

**Oneri finanziari:** sono gli interessi passivi e le spese bancarie che si prevede di pagare alla banca. Per gli interessi passivi non si prevede uno stanziamento, mentre si prevedono spese bancarie per circa 6.700,00 euro.

**Imposte tasse e tributi vari:** la posta include il carico fiscale per i due anni per: imposte sul reddito, di registro, tasse per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, ecc. Il totale previsto per il 2023 è di euro 50.000.

**Poste correttive e compensative di entrate correnti:** si tratta principalmente di un rimborso effettuato dall'ASI per la borsa di studio erogata nell'ambito del Master in istituzioni e politiche spaziali, di sopravvenienze passive e rimborsi di quote dei partecipanti ai corsi che si potranno ritirare. La previsione per il 2023 è di circa 50.000 euro.

**Acquisizione di immobilizzazioni tecniche e manutenzione straordinaria impianti:** è la spesa relativa all'acquisto di impianti e macchine prevista per l'ammodernamento dei computer e degli impianti.

**Partite di giro:** si veda quanto detto nella stessa voce delle entrate.

**Il Quadro riassuntivo** evidenzia i risultati che si prevede di conseguire nei due anni di riferimento raggruppando per categorie quanto riportato nella situazione finanziaria. Nella parte relativa ai risultati differenziali, nel bilancio consolidato per il 2023 si prevede di conseguire, nella sezione finanziaria, un avanzo di competenza pari ad € 135.063,00.

**Il Preventivo economico per il 2023** prevede un risultato finale di avanzo di € 67.563,00 così come evidenziato in premessa della presente relazione. Anche il preventivo

economico è stato redatto sulla base dei dati esposti nel rendiconto finanziario a cui sono stati aggiunti i componenti che non danno luogo a movimenti finanziari quali l'ammortamento dei beni, l'accantonamento delle indennità di fine rapporto del personale dipendente e le imposte sul reddito da regolare nell'esercizio. Inoltre ai sensi degli articoli 17, 18 e 19 del sopracitato DPR 97/2003 sono stati inseriti gli accantonamenti per rischi futuri, oneri e rinnovi contrattuali.

La tabella dimostrativa dell'avanzo o disavanzo di amministrazione presunto al termine del 2022 evidenzia le risultanze della gestione finanziaria dell'anno in corso.

\*\*\*\*\*

I risultati positivi che sono stati raggiunti - nonostante il momento difficile per l'economia del nostro Paese - sono riconducibili innanzitutto al successo delle attività di formazione.

La SIOI ha continuato ad innovare e ad investire nelle tecnologie a supporto della didattica interattiva, rimodulando le modalità dell'offerta formativa con la progettazione ad esempio delle lezioni in formato ibrido, sia in diretta live sia in presenza, ottenendo così un costante aumento delle iscrizioni e creando nuove opportunità di formazione per i giovani provenienti da ogni parte d'Italia o residenti all'estero, che avrebbero potuto avere difficoltà a trasferirsi a Roma.

L'andamento, la crescita e lo sviluppo futuro della nostra Società possono essere quindi considerati con ottimismo, pienamente giustificato dai risultati ottenuti, dalla qualità dell'offerta formativa sempre più innovativa, dall'eccellente livello dei docenti, dal prestigioso e costante contributo del Presidente e dall'impegno e dalla professionalità di tutto il personale.

  
Cristina Puccia