

PARTE I - ENTRATE

Anno 2026

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2025	Previsioni iniziali dell'anno 2025	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
	<i>Avanzo di amministrazione iniziale presunto</i>		€ 490.428,78		€ 458.802,25	
	<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>					€ 400.289,25
1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI					
1.1.4	<i>Quote Registro Praticanti</i>		6.000,00		6.000,00	6.000,00
1.1.5	<i>Quote esercenti Dott. Com. e Rag. Com. > 3 anni</i>	35.073,00	147.140,00	-735,00	146.405,00	148.357,00
1.1.6	<i>Quote esercenti Dott. Com e Rag. Com < 3 anni</i>		3.600,00		3.600,00	3.600,00
1.1.8	<i>Quote elenco speciale Dott. Com. e Rag. Com</i>	1.450,00	2.600,00	200,00	2.800,00	2.800,00
1.1.9	<i>Quota iscrizione società tra professionisti</i>		3.240,00	540,00	3.780,00	3.780,00
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	36.523,00	162.580,00	5,00	162.585,00	164.537,00
1.2	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI					
1.2.2	<i>Proventi gestione convegni/sem. corsi</i>		6.500,00		6.500,00	6.500,00
	TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI		6.500,00		6.500,00	6.500,00
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI					
1.3.1	<i>Diritti di segreteria</i>		350,00		350,00	350,00
1.3.2	<i>Proventi liquidazione Parcelle</i>		900,00	500,00	1.400,00	1.400,00
1.3.3	<i>Proventi rilascio certificati</i>		100,00		100,00	100,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		1.350,00	500,00	1.850,00	1.850,00
1.7	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI					
1.7.2	<i>Entrata straordinaria CNDCEC a iscritti</i>		14.960,00		14.960,00	14.960,00
1.7.3	<i>Entrata straordinaria CNDCEC a DPO</i>		1.500,00		1.500,00	1.500,00
	TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI		16.460,00		16.460,00	16.460,00
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					

PARTE I - ENTRATE

Anno 2026

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2025	Previsioni iniziali dell'anno 2025	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
1.9.1	Interessi attivi Banche/istituzionale		500,00	800,00	1.300,00	1.300,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		500,00	800,00	1.300,00	1.300,00
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
1.11.1	Recuperi e rimborsi		150,00		150,00	150,00
1.11.5	Entrata Finanziamento Stato-PA DIGITALE 2026		14.000,00	-14.000,00		
	TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		14.150,00	-14.000,00	150,00	150,00
1.12	ENTRATE DERIVANTI DA POLIZZE ASSICURATIVE TFR					
1.12.1	Entrata per credito INA Polizza tfr		4.800,00	-4.800,00		
1.12.2	Entrata per credito GROUPAMA Polizza tfr		3.800,00	-300,00	3.500,00	3.500,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA POLIZZE ASSICURATIVE TFR		8.600,00	-5.100,00	3.500,00	3.500,00
1.13	ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE - ORGANISMO COMPOSIZIONE CRISI SOVR.					
1.13.3	Entrate per attività O.C.C. sovraindebitamento		96.000,00	11.000,00	107.000,00	107.000,00
1.13.4	Entrate per attivazioni pratiche		8.000,00	-1.000,00	7.000,00	7.000,00
	TOTALE ENTRATE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE - ORGANISMO COMPOSIZIONE CRISI SOVR.		104.000,00	10.000,00	114.000,00	114.000,00
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	36.523,00	314.140,00	-7.795,00	306.345,00	308.297,00
2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
2.9	ASSUNZIONE DI MUTUI					
2.9.1	Accensione mutuo n.		200.000,00	-200.000,00		
	TOTALE ASSUNZIONE DI MUTUI		200.000,00	-200.000,00		
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		200.000,00	-200.000,00		
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO					

PARTE I - ENTRATE

Anno 2026

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2025	Previsioni iniziali dell'anno 2025	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.1	Ritenute IRPEF dipendenti da versare		16.300,00	-6.900,00	9.400,00	9.400,00
3.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali		8.500,00	-2.600,00	5.900,00	5.900,00
3.1.5	Iva a debito		22.880,00	2.200,00	25.080,00	25.080,00
3.1.9	Ritenute IRPEF lavoratori autonomi		16.119,00	2.313,00	18.432,00	18.432,00
3.1.10	Contributo Consiglio Nazionale	21.990,00	108.550,00	450,00	109.000,00	109.628,00
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	21.990,00	172.349,00	-4.537,00	167.812,00	168.440,00
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	21.990,00	172.349,00	-4.537,00	167.812,00	168.440,00
	Riepilogo Complessivo dei Titoli					
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	36.523,00	314.140,00	-7.795,00	306.345,00	308.297,00
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		200.000,00	-200.000,00		
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	21.990,00	172.349,00	-4.537,00	167.812,00	168.440,00
	Totale	58.513,00	686.489,00	-212.332,00	474.157,00	476.737,00
	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	58.513,00	686.489,00	-212.332,00	474.157,00	476.737,00
	TOTALE GENERALE	58.513,00	686.489,00	-212.332,00	474.157,00	476.737,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

PARTE II - USCITE

Anno 2026

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2025	Previsioni iniziali dell'anno 2025	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
1	TITOLO I - USCITE CORRENTI					
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO					
1.2.1	<i>Stipendi ed altri assegni fissi al personale</i>		78.600,00	-13.600,00	65.000,00	65.000,00
1.2.2	<i>Oneri contributivi</i>		10,00		10,00	10,00
1.2.3	<i>Oneri Previdenziali ed Assistenziali</i>		19.990,00	-2.800,00	17.190,00	17.190,00
1.2.4	<i>Indennità Trattamento Fine Rapporto</i>		8.600,00	-2.900,00	5.700,00	5.700,00
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		107.200,00	-19.300,00	87.900,00	87.900,00
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
1.3.1	<i>Acquisti libri, riviste, pubbl., banche dati</i>		100,00		100,00	100,00
1.3.2	<i>Spese tenuta Albo</i>		100,00		100,00	100,00
1.3.3	<i>Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico</i>		250,00		250,00	250,00
1.3.4	<i>Uscite di rappresentanza</i>		1.500,00	1.500,00	3.000,00	3.000,00
1.3.6	<i>Organizzazione Corsi di preparazione e scuola di alta formazione</i>		760,00	40,00	800,00	800,00
1.3.7	<i>Spese promozione immagine/coll. Internet</i>		4.450,00	-1.830,00	2.620,00	2.620,00
1.3.9	<i>Acquisti timbri /gadget iscritti</i>		240,00		240,00	240,00
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI		7.400,00	-290,00	7.110,00	7.110,00
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI					
1.4.1	<i>Affitto e spese condominiali</i>		15.000,00	200,00	15.200,00	15.200,00
1.4.2	<i>Servizi di pulizia</i>		3.355,00		3.355,00	3.355,00
1.4.3	<i>Servizi telefonici</i>		2.300,00	-100,00	2.200,00	2.200,00
1.4.4	<i>Servizi fornitura energia</i>		2.300,00	-650,00	1.650,00	1.650,00
1.4.5	<i>Servizi postali</i>		150,00		150,00	150,00
1.4.6	<i>Cancelleria e stampati</i>		600,00		600,00	600,00
1.4.7	<i>Acqua</i>		200,00	50,00	250,00	250,00
1.4.8	<i>Spese fotocopiatrici</i>		800,00		800,00	800,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

PARTE II - USCITE

Anno 2026

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2025	Previsioni iniziali dell'anno 2025	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
1.4.9	Assicurazioni		11.150,00	-5.700,00	5.450,00	5.450,00
1.4.10	Assistenza tecnica/istituzionale		13.063,00	567,00	13.630,00	13.630,00
1.4.11	Manut. Ordinaria e Riparaz. Mobili e Arredi		500,00		500,00	500,00
1.4.12	Servizi fornitura gas		1.000,00	400,00	1.400,00	1.400,00
1.4.13	Servizi /Contributi Fondazione dottori commercialisti Teramo		20.000,00		20.000,00	20.000,00
1.4.16	Spese consulenza professionisti/istituzionale		4.330,00	-530,00	3.800,00	3.800,00
1.4.18	Spese informatizzazione/digitalizzazione PA -2026		14.000,00	-14.000,00		
1.4.19	Assistenza tecnica/promiscua		3.273,00	477,00	3.750,00	3.750,00
1.4.20	Spese consulenza professionisti/promiscua		1.550,00		1.550,00	1.550,00
1.4.21	Affitto custodia beni mobili			952,00	952,00	952,00
1.4.22	Spese per concorso assunzione personale dipendente			12.000,00	12.000,00	12.000,00
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI		93.571,00	-6.334,00	87.237,00	87.237,00
1.7	ONERI FINANZIARI					
1.7.1	Spese e commissioni bancarie		1.200,00		1.200,00	1.200,00
1.7.5	Spese e commissioni postali		20,00		20,00	20,00
1.7.6	Spese riscossione ruoli esattoriali		500,00	-250,00	250,00	250,00
1.7.8	Interessi passivi per liquidazione iva trimestrale		250,00		250,00	250,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI		1.970,00	-250,00	1.720,00	1.720,00
1.8	ONERI TRIBUTARI					
1.8.1	Imposte, tasse, ecc.		1.100,00	100,00	1.200,00	1.200,00
1.8.2	Irap dipendenti		6.500,00	-1.100,00	5.400,00	5.400,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI		7.600,00	-1.000,00	6.600,00	6.600,00
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
1.10.1	Fondo di riserva		3.000,00		3.000,00	3.000,00

PARTE II - USCITE

Anno 2026

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2025	Previsioni iniziali dell'anno 2025	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
1.10.2	Sopravvenienze passive		1.000,00		1.000,00	1.000,00
1.10.3	Spese varie e impreviste		1.500,00	500,00	2.000,00	2.000,00
1.10.5	Abbuoni e arrotondamenti passivi		12,00		12,00	12,00
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		5.512,00	500,00	6.012,00	6.012,00
1.15	USCITE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE-ORGANISMO DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI DA SOVR					
1.15.3	Assicurazione per Organismo di composizione della crisi		1.250,00		1.250,00	1.250,00
1.15.5	Spese varie organismo di composizione della crisi		200,00		200,00	200,00
1.15.6	Compenso Gestori OCC Commercialisti Teramo		76.800,00	8.800,00	85.600,00	85.600,00
1.15.7	Spese attivazioni pratiche		5.808,00	-727,00	5.081,00	5.081,00
1.15.8	Assistenza tecnica per attività OCC		1.500,00	574,00	2.074,00	2.074,00
1.15.9	Compenso Referente OCC		2.496,00	1.664,00	4.160,00	4.160,00
	TOTALE USCITE DERIVANTI DA ATTIVITA' COMMERCIALE - MEDIAZIONE-ORGANISMO DI COMPOSIZIONE DELLA CRISI DA SOVR		88.054,00	10.311,00	98.365,00	98.365,00
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI		311.307,00	-16.363,00	294.944,00	294.944,00
2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
2.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI					
2.1.1	Acquisto immobili		200.000,00	-200.000,00		
	TOTALE ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI		200.000,00	-200.000,00		
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					
2.2.1	Acquisto Mobili ed Impianti		500,00		500,00	500,00
2.2.2	Acquisto Macchine Ufficio		1.000,00		1.000,00	1.000,00
	TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		1.500,00		1.500,00	1.500,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI TERAMC

PARTE II - USCITE

Anno 2026

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2025	Previsioni iniziali dell'anno 2025	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2026	Previsioni di cassa per l'anno 2026
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		201.500,00	-200.000,00	1.500,00	1.500,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.1	<i>Ritenute Irpef dipendente da versare</i>		16.300,00	-6.900,00	9.400,00	9.400,00
3.1.2	<i>Ritenute Previdenziali ed Assistenziali</i>		8.500,00	-2.600,00	5.900,00	5.900,00
3.1.6	<i>Iva a debito</i>		22.880,00	2.200,00	25.080,00	25.080,00
3.1.9	<i>Ritenuta Irpef Lavoratori autonomi</i>		16.119,00	2.313,00	18.432,00	18.432,00
3.1.10	<i>Contributo Consiglio Nazionale</i>		108.550,00	450,00	109.000,00	109.000,00
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		172.349,00	-4.537,00	167.812,00	167.812,00
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO		172.349,00	-4.537,00	167.812,00	167.812,00
	<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
	TITOLO I - USCITE CORRENTI		311.307,00	-16.363,00	294.944,00	294.944,00
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		201.500,00	-200.000,00	1.500,00	1.500,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		172.349,00	-4.537,00	167.812,00	167.812,00
	Totale		685.156,00	-220.900,00	464.256,00	464.256,00
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE		685.156,00	-220.900,00	464.256,00	464.256,00
	Avanzo di amministrazione presunto		1.333,00		9.901,00	
	Avanzo di cassa presunto					12.481,00
	TOTALE GENERALE		686.489,00	-212.332,00	474.157,00	476.737,00