

BILANCIO PREVENTIVO 2016

RELAZIONE DEL TESORIERE

Signore e Signori Consiglieri,

il bilancio Preventivo del 2016 si chiude con un avanzo di amministrazione previsto di € 5.519,00.

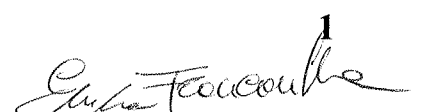
A tale risultato si perviene dopo aver analizzato l'andamento delle gestione del corrente esercizio, ponendola in prospettiva di quanto si ritiene di accertare in termini di entrate correnti e di quanto previsto in termini di spesa per servizi ed attività a supporto degli iscritti, in coerenza con gli obbiettivi, programmi, progetti e attività che s'intendono attuare.

Preliminarmente occorre osservare che nel corso dell'anno l'attività amministrativa è stata influenzata da alcuni eventi e circostanze che ne hanno fortemente caratterizzato lo svolgimento.

Già in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo 2014 abbiamo avuto modo di osservare che nel corso dell'anno si è resa necessaria una intensa attività di revisione contabile programmata e realizzata al fine di conciliare i saldi contabili con le evidenze di tesoreria, nonché assicurare la necessaria correttezza formale e sostanziale di tutto l'impianto contabile.

L'entrata in vigore della nuova normativa sull'obbligo della fatturazione elettronica (a cui si aggiunge quello di questi ultimi giorni del protocollo telematico) hanno imposto una implementazione del software applicativo della gestione contabile che, in qualche modo almeno nella fase di avvio, ha reso più impegnativo il lavoro di chi è preposto agli adempimenti amministrativi di contabilità e di ragioneria.

La fase della emissione dei mandati di pagamento non può prescindere dalla preventiva analisi e controllo formale delle relative fatture elettroniche con ogni conseguenza in

1

termini di collaborazione e interazione tra chi contabilizza e chi esegue il pagamento del servizio o della prestazione ricevuti.

Nella elaborazione del preventivo di spesa, pertanto, si è tenuto conto in linea di massima delle accresciute necessità sia in termini di software applicativi da implementare sia in termini di risorse da impegnare per assicurare al servizio contabilità il necessario supporto operativo.


Passando all'analisi delle singole poste del bilancio e dei criteri di determinazione dei rispettivi valori, si osserva quanto segue.

Entrate Correnti – Titolo I

I contributi per quote ordinarie sono stimati per un valore pari al numero degli iscritti previsto al 31-12-2015. Considerato che alla data in cui è stata predisposta la presente relazione il numero degli iscritti era pari a n. 4.463 iscritti e che per i mesi di novembre e dicembre si possono prevedere ancora n. 20 nuove iscrizioni (il dato è fornito dalla segreteria dell'Ordine), il totale degli iscritti previsti alla data del 31-12-2015 sarà di n. 4.483. In termini di contributo annuale tale previsione porta ad un valore pari a € 703.831,00 al lordo del contributo annuale dovuto al Consiglio Nazionale che, per competenza, è pari a € 116.558,00 (n. 4.483 iscritti x € 26,00 di contributo), per un valore netto di **€ 587.273,00**. In termini di cassa la partita di giro nei confronti del Consiglio Nazionale è determinata sulla base degli iscritti al 31-12-2014 ed è pari ad € 108.082,00 (n. 4.157 iscritti x € 26,00 di contributo).

E' appena il caso di osservare che la previsione non tiene conto del numero degli iscritti che potrebbero richiedere la cancellazione e/o il trasferimento, né di quelli che potrebbero essere interessati da provvedimento di sospensione a seguito della prevista revisione delle posizioni degli iscritti morosi.

I contributi per quote di prima iscrizione; la previsione di nuovi iscritti è di n. 300 ed è prudenzialmente inferiore al numero dei nuovi iscritti registrati nel corso del 2015 (n. 326). Il valore dei contributi per quote di prima iscrizione per i nuovi iscritti del 2015 ammonta a **€ 23.700,00** (€ 70,00 x n. 300 nuovi iscritti).

 2

In relazione all'attività di recupero delle somme dovute dagli iscritti morosi si è previsto di avviare un'attività di revisione al fine di accertare con precisione, in contraddittorio con il singolo iscritto, quanti iscritti risultano ancora non aver corrisposto le quote annuali dovute.

In ordine alla **voce Recuperi e Rimborsi** si è ritenuto di confermare l'appostazione del rimborso integrale degli oneri stipendiali del dipendente Lasorella da parte dell'INPS, dovendo prevedere il possibile rinnovo anche per il prossimo anno del provvedimento di distacco del dipendente.

Uscite Correnti – Titolo I

Nella voce Uscite per gli Organi dell'Ente sono appostate le spese per la corresponsione delle indennità di carica, i rimborsi e le indennità di presenza ai Consiglieri il cui valore è stato previsto in linea con quanto iscritto a bilancio preventivo nel 2015 a seguito delle variazioni approvate dal Consiglio nel corso dell'anno. Nessuna variazione è stata prevista per le polizze assicurative (RC, RI, TG).

Nella voce Oneri del personale sono ricompresi costi del trattamento retributivo delle due unità che risultano alle dipendenze dell'Ordine (come risulta anche dal prospetto di Pianta Organica allegato), nonché il costo dell'unità lavorativa in forza nella segreteria dell'Ordine il cui costo è addebitato mensilmente con fattura dall'agenzia Adecco. Nell'ipotesi in cui il Consiglio dovesse procedere nel corso del prossimo esercizio ad indire una procedura di evidenza pubblica per l'assunzione dell'unità operativa necessaria a garantire il corretto servizio di segreteria sempre più impegnativo per il crescere costante degli iscritti, nonché il necessario supporto operativo al responsabile della gestione amministrativo-contabile, si apporterà la conseguente opportuna variazione di bilancio.

La voce Uscite per acquisto beni di consumo e servizi è prevalentemente riferita alle consulenze amministrative e legali regolate da apposite convenzioni ed altri incarichi professionali. Il valore complessivo di tale voce di spesa è stato revisionato rispetto a quanto previsto per il 2015 in funzione di quanto effettivamente impegnato. In



relazione, infatti, alla voce “stampa e spedizione bollettini, si osserva che la spesa storica attribuibile al servizio postale per l’incasso delle quote di iscrizione tramite bollettini di conto corrente è stata sostituita – con un notevole risparmio della spesa – con il sistema bancario dei MAV. Pertanto la riduzione della relativa spesa trova contropartita nella corrispondente voce delle commissioni bancarie.

Nella voce “consulenze legali” è prevista esclusivamente la spesa relativa alla convenzione sottoscritta con l’avvocato Mascoli, avendo incrementato la voce “incarichi professionali” per prevedere la spesa relativa al patrocinio legale dei giudizi in corso, nonché eventuali incarichi (se ritenuti necessari) per procedere all’accertamento e revisione dei crediti verso iscritti morosi e riordino delle procedure contabili e amministrative.

Nella voce Uscite per funzionamento uffici è ricompreso il canone annuo di locazione e relativi oneri condominiali rimasto invariato, le utenze (telefoniche, energia, ecc..) e la manutenzione delle attrezzature di ufficio ed i servizi di pulizia e gestione degli uffici. Complessivamente per tale voce è prevista una spesa sostanzialmente invariata rispetto al precedente esercizio.

La voce Uscite per prestazioni istituzionali è quella maggiormente interessata alle attività istituzionali dell’Ordine nell’ottica della promozione, sviluppo e valorizzazione della professione. Pertanto, il valore complessivo previsto di spesa di tali prestazioni è sostanzialmente in linea con lo stanziamento del corrente esercizio (tenuto conto delle variazioni intervenute ed approvate dal Consiglio), considerata la spesa prevista ed appostata al capitolo “valorizzazione della professione” riferibile all’attività di assistenza tecnica per la partecipazione a gare e progetti finanziati con fondi europei e regionali. In ordine a tale previsione si rinvia a quanto espresso nelle linee programmatiche tracciate e rappresentate nella relazione del Presidente.

La voce Oneri finanziari presenta una variazione nel capitolo delle commissioni bancarie correlata a quanto evidenziato a proposito della posta “stampa e spedizione bollettini”.

Le voci Oneri tributari e Poste correttive di entrate correnti non presentano significative variazioni.

La voce Fondo di Riserva è stata iscritta a bilancio nei limiti di quanto previsto dal Regolamento amministrativo-contabile dell'Ordine all'art. 13. Tale accantonamento si rende opportuno per garantire la copertura di sopravvenute necessità di spesa non previste o previste per importi inferiori o minori entrate rispetto a quanto previsto in bilancio.

In ultimo, nella voce **Fondo Rischi ed Oneri**, si è ritenuto di accantonare prudenzialmente una somma pari a € 1.000 (identica rispetto a quanto nel precedente esercizio) prevista a copertura del rischio di perdita definitiva del credito nei confronti di iscritti morosi.

Uscite in conto capitale – Titolo II

La voce Acquisizione immobilizzazioni tecniche tiene conto di quanto contabilizzato nel corso del 2015, soprattutto con riferimento all'investimento previsto per l'acquisto del nuovo software applicativo. E' prevista pertanto una spesa modesta per eventuali ulteriori implementazioni degli applicativi attualmente in uso.

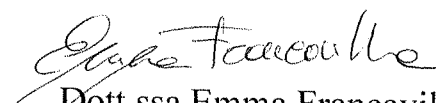
La sintetica rappresentazione delle entrate ed uscite di competenza e di cassa previste per l'esercizio 2016 è la seguente:

| ENTRATE | COMPETENZA | CASSA |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| CONTRIBUTI ISCRITTI ORDINARIE | 587.273,00 | 510.812,00 |
| CONTRIBUTI NUOVI ISCRITTI | 23.700,00 | 23.700,00 |
| ENTRATE ISCRITTI MOROSI | | 1.000,00 |
| RIMBORSI SPESE SEGRETERIA | 2.538,00 | 500,00 |
| INTERESSI ATTIVI BANCARI | 750,00 | 750,00 |
| RECUPERI E RIMBORSI | 21.000,00 | 21.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | 635.261,00 | 557.762,00 |
| USCITE | | |
| USCITE ORGANI DELL'ENTE | 143.512,00 | 110.512,00 |
| ONERI DEL PERSONALE | 142.400,00 | 132.150,00 |
| USCITE PER ACQUISTO DI BENI E SERV. | 81.600,00 | 50.600,00 |
| USCITE PER FUNZIONAMENTO UFF. | 53.240,00 | 49.190,00 |
| USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI | 176.790,00 | 122.000,00 |
| ONERI FINANZIARI | 10.100,00 | 1.050,00 |
| ONERI TRIBUTARI | 7.100,00 | 6.500,00 |
| POSTE CORRETTIVE ENTRATE | 1.000,00 | 1.000,00 |
| FONDO DI RISERVA | 10.000,00 | 0,00 |
| FONDO RISCHI | 1.000,00 | 0,00 |
| TOTALE USCITE CORRENTI | 626.742,00 | 473.002,00 |
| ACQUISTO MACCHINE | 3.000,00 | 1.500,00 |
| TOTALE USCITE | 629.742,00 | 474.502,00 |
| AVANZO PRESUNTO | 5.519,00 | 83.260,00 |
| TOTALE A PAREGGIO | | |

La presente relazione introduce e commenta le poste del Bilancio di Previsione e degli allegati prospetti in conformità di quanto previsto dall'art. 6, 2° comma, del Regolamento amministrativo.

Bari, novembre 2015

Il Consigliere Tesoriere


Dott.ssa Emma Francavilla