

BILANCIO PREVENTIVO 2018

RELAZIONE DEL TESORIERE

Signore e Signori Consiglieri,

il Bilancio Preventivo del 2018 si chiude con un avanzo di amministrazione di €639,00.

Le previsioni delle voci di entrata e uscita sono state effettuate partendo dai dati preventivi e consuntivi (provvisori) dell'esercizio in corso ed apportando gli opportuni correttivi per tenere conto delle attività istituzionali, dei programmi e dei progetti che saranno realizzati nel corso del 2018 a favore degli iscritti.

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 31-12-2017. Considerato che alla data in cui è stata predisposta la presente relazione il numero degli iscritti era pari a n. 5.082 e che per i mesi di novembre e dicembre si possono prevedere ancora n. 70 nuove iscrizioni, il totale degli iscritti alla data del 31-12-2017 sarà presumibilmente di n. 5.152. In termini di contributo annuale per il 2018, tale previsione porta ad un valore pari a € 808.864,00 (n. 5.152 iscritti x € 157,00 di contributo) al loro del contributo annuale dovuto al Consiglio Nazionale che è pari ad € 144.256,00 (n. 5.152 iscritti x € 28,00 di contributo), per un valore netto di € 664.608,00.

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 revisione delle posizioni degli iscritti morosi che è attualmente in corso.

In merito ai **contributi per quote di prima iscrizione**, la previsione di nuovi iscritti per il 2018 (n. 250) è prudenzialmente stimata in difetto rispetto al numero di nuovi iscritti nel corso del 2017 (n. 368). Il valore dei contributi per quote di prima iscrizione ammonta a € 19.750,00 (n. 250 iscrizioni x € 79,00).

In relazione alle somme dovute dagli iscritti morosi, come accennato, è già stata avviata nel 2016 un'attività volta ad una precisa quantificazione dei contributi degli anni precedenti non ancora incassati ed al recupero degli stessi. Sulla base dell'attività di accertamento condotta e delle stime circa le somme che si presume di incassare entro il 31/12/2017, è stato indicato nel Bilancio preventivo il residuo attivo presunto del 2017 relativo alle somme dovute dagli iscritti morosi.

Nel Capitolo **Recuperi e Rimborsi** è stata inserita la somma che sarà richiesta a rimborso dall'Ordine all'INPS per gli stipendi e gli oneri previdenziali versati in riferimento alla dipendente Ada Lasorella che fino al 31 agosto 2017 è stata in comando presso l'INPS e dal 1 settembre 2017 è stata definitivamente stabilizzata nei ruoli del suddetto Ente.

Uscite Correnti – Titolo I

Nella Categoria **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 partendo dal valore indicato nel bilancio preventivo nel 2017 adeguatamente rettificato sulla base delle stime per il 2018. In merito al Capitolo **Trasferte, indennità, rimborsi consiglieri**, è importante sottolineare che sono invariati gli importi delle indennità di carica e dei gettoni di presenza dei Consiglieri. Nella previsione sono rispettati i limiti e le disposizioni delle delibere del Consiglio dell'Ordine della Regione Puglia n. 480/14 del 02 settembre 2014 e n. 309/10 del 24 maggio 2010 e quelli della delibera n. 19 del 08 luglio 2006 del Consiglio Nazionale dell'Ordine.

La previsione per il 2018 è pari a quella per il 2017 e tiene conto delle attività alle quali l'intero Consiglio sarà chiamato nel 2018, così come illustrato nella Relazione del Presidente che pone grande attenzione al sostegno dei colleghi più giovani, alle attività di formazione degli iscritti e alla valorizzazione e promozione della professione.

In merito alle **polizze assicurative (RC, RI, TG)**, è stato previsto lo stesso premio del 2017 in considerazione delle polizze attualmente in vigore e stipulate nel 2016.

All'interno delle Uscite per gli Organi dell'Ente è stato anche creato il Capitolo di spesa "**Spese rinnovo organi istituzionali**" che comprende le spese che si prevede di sostenere per le attività legate all'elezione del nuovo Consiglio. Qualora la durata in carica del Consiglio dovesse essere prorogata all'anno 2019 e non si dovesse più procedere alle consultazioni elettorali, la somma stanziata verrà destinata ad attività istituzionali in favore degli iscritti previa apposita variazione di bilancio deliberata dal Consiglio.

Nella previsione della Categoria **Oneri del personale** si è tenuto conto del trasferimento definitivo di un dipendente all'INPS avvenuto con decorrenza dal 01 settembre 2017, del costo dei 2 nuovi dipendenti (uno con livello C1 e uno con livello B2 - nel 2017 sono già state attivate le necessarie procedure concorsuali per la selezione e l'assunzione) che saranno presumibilmente assunti all'inizio del secondo semestre del 2018 e della necessità di ricorrere per almeno i primi 6 mesi dell'anno (in attesa della conclusione del concorso per l'assunzione) di due unità lavorative con contratto di lavoro interinale (assunti dalla Agenzia ADECCO) in forza alla segreteria dell'Ordine.

La Categoria **Uscite per acquisto beni di consumo e servizi** è prevalentemente riferita alle consulenze amministrative e legali regolate da apposite convenzioni ed altri incarichi professionali.

Nel Capitolo "*Consulenze legali*" è prevista esclusivamente la spesa relativa alla convenzione sottoscritta con l'avvocato Mascoli per la consulenza e l'assistenza agli

iscritti, mentre il Capitolo *“incarichi professionali”* prevede la spesa relativa al patrocinio legale dei giudizi in corso e il compenso del revisore per l'attività di revisione legale dei conti.

E' stato istituito il Capitolo *“Spese procedure concorsuali assunzione dipendenti”* che contiene le spese che saranno presumibilmente sostenute per la procedura selettiva concorsuale necessaria per l'ampliamento della pianta organica.

Il Capitolo *“Consulenze tributarie amministrative e lavoro”* comprende la spesa per la consulenza contabile e fiscale e la consulenza del lavoro all'Ordine e per la consulenza fiscale gratuita agli iscritti. Si precisa che nel 2018 è stata aumentata la previsione della somma stanziata per le consulenze legali e fiscali gratuite in favore degli iscritti, in considerazione della maggiore intensità dell'attività dei consulenti conseguente al costante aumento del numero di iscritti, alla più frequente partecipazione degli stessi consulenti alle riunioni del Consiglio e tenuto conto anche del fatto che la revisione degli importi dei compensi ai professionisti esterni non viene effettuata da oltre otto anni.

Nella Categoria **Uscite per funzionamento uffici** sono ricompresi il canone annuo di locazione e relativi oneri condominiali, le utenze (telefoniche, energia, ecc..), la manutenzione delle attrezzature di ufficio ed i servizi di pulizia e gestione degli uffici.

La Categoria **Uscite per prestazioni istituzionali** considera le uscite previste per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'Ordine finalizzate alla promozione, sviluppo e valorizzazione della professione e all'assistenza agli iscritti.

Il valore complessivo delle uscite previste per attività istituzionali è stato incrementato di € 18.210,00 rispetto al 2017 nell'ottica di un maggiore impegno nella valorizzazione della professione e nell'assistenza agli iscritti.

Esse comprendono le spese per la **“Valorizzazione della professione”** (spese per la stampa e trasmissione del notiziario dell'Ordine degli Psicologi, spese per il portale web, spese per l'addetto stampa e per gli eventi di valorizzazione della professione), le **“Spese Congressuali”** (onorari dei relatori, affitto delle sale congressi, spese per



rinfranchi ecc..) e le spese per la "**Promozione immagine**" (stampa delle agende e materiale promozionale).

E' appena il caso di sottolineare che anche le spese per il consulente legale e per il consulente fiscale, benché inserite nel Capitolo di spesa relativo alle uscite per l'acquisto di beni e servizi, sono finalizzate all'assistenza e alla consulenza agli iscritti nell'ambito di un ampio progetto di valorizzazione della professione.

La Categoria **Oneri finanziari** accoglie principalmente le **Spese e le commissioni bancarie**. In questa voce sono ricomprese le spese per l'emissione e la gestione dei MAV, oltre alle commissioni sui mandati di pagamento.

La Categoria **Oneri tributari** comprende l' *IRAP* che verrà versata in proporzione ai costi del personale e la voce *Tributi vari* che ricomprende oneri tributari di varia natura che saranno versati nel corso dell'anno.

La Categoria **Poste correttive di entrate correnti** non presenta 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 straordinarie necessità di spesa imprevedibili o previste per importi inferiori o minori entrate rispetto a quanto previsto in bilancio.

In ultimo, nella Categoria **Accantonamento Fondi Rischi ed Oneri**, si è ritenuto di accantonare prudenzialmente una somma pari a € 10.000,00 prevista a copertura del rischio di perdita definitiva del credito nei confronti di iscritti morosi.

Uscite in Conto Capitale – Titolo II

Per la Categoria **Acquisizione immobilizzazioni tecniche** è prevista una spesa modesta per eventuali upgrade degli applicativi software e hardware attualmente in uso.

All'interno del Titolo II è stato anche istituito il Capitolo denominato "*Indennità servizio personale cessato dal servizio*" che accoglie la spesa prevista per il

trasferimento all'INPS del TFR relativo agli anni dal 1995 al 1998 spettante alla ex dipendente che è stata definitivamente assorbita nei ruoli INPS dal 01/09/2017.

Invece il TFR relativo agli anni dal 1999 al 2017 è stato annualmente versato all'assicurazione Genertel Life Spa che provvederà direttamente al trasferimento delle somme accantonate all'INPS.

La sintetica rappresentazione delle entrate ed uscite di competenza e di cassa previste per l'esercizio 2018 è la seguente:

	previsioni competenza 2018	previsioni cassa 2018
ENTRATE		
contributi ordinari	664.608,00	619.993,00
tassa prima iscrizione Albo	19.750,00	19.750,00
diritti di segreteria	4.383,00	4.383,00
interessi attivi	750,00	750,00
recuperi e rimporsi	25.000,00	25.000,00
TITOLO I - TOTALE ENTRATE CORRENTI	714.491,00	669.876,00
Ritenute erariali	18.000,00	18.000,00
ritenute fiscali autonomi	25.000,00	25.000,00
ruolo principale comp. CNOP	144.256,00	144.256,00
Iva Split payment	40.000,00	40.000,00
TITOLO III - TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO	227.256,00	227.256,00
TOTALE ENTRATE	941.747,00	897.132,00
USCITE		
trasferte, indenn., rimb. Cons.	144.512,00	131.512,00
assicurazione RC e RI e TG	5.000,00	5.000,00
Spese rinnovo organi istituzionali	13.000,00	13.000,00
stipendi e altri assegni	92.000,00	92.000,00
oneri previdenziali	24.000,00	24.000,00
indennità TFR	4.000,00	4.000,00
compensi incentivanti		
acquisti libri, riviste, giornali	1.000,00	1.000,00
uscite di rappresentanza	3.000,00	3.000,00
consulenze legali	28.000,00	28.000,00
consulenze tributarie, amm.ve, lavoro	33.000,00	30.000,00
incarichi professionali	28.000,00	28.000,00
rimborsi spese	1.000,00	1.000,00
Spese procedure concorsuali assunzioni dipendenti	10.000,00	10.000,00
affitti e spese cond.	21.840,00	21.840,00

Ordine degli Psicologi della Regione Puglia

spese di pulizia	2.000,00	2.000,00
servizi telefonici	4.000,00	4.000,00
fornitura energia	2.000,00	2.000,00
spese postali	2.000,00	2.000,00
cancelleria e stampati	3.000,00	3.000,00
ass. furti e incendi	500,00	500,00
gestione sede	7.000,00	7.000,00
manutenz., ripar, attrezz. Ufficio	5.000,00	5.000,00
manutenzione software	7.700,00	7.700,00
valorizzazione professione psic.	130.000,00	124.000,00
spese congressuali	58.000,00	52.000,00
promozione immagine	30.000,00	28.000,00
spese commissioni bancarie	12.000,00	12.000,00
interessi passivi bancari	100,00	100,00
IRAP dipendenti	9.000,00	9.000,00
tributi vari	1.200,00	1.200,00
rimborsi vari	1.000,00	1.000,00
Fondo di Riserva	10.000,00	
Accant. F.do svalutazione crediti	10.000,00	
TITOLO I - TOTALE USCITE CORRENTI	702.852,00	652.852,00
acquisto macchine ufficio	1.500,00	1.500,00
acquisto software	3.500,00	3.500,00
Indennità personale cessato dal servizio	6.000,00	6.000,00
TITOLO II - TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	11.000,00	11.000,00
	713.852,00	663.852,00
Ritenute erariali	18.000,00	18.000,00
ritenute fiscali autonomi	25.000,00	25.000,00
ruolo principale comp. CNP	144.256,00	144.256,00
Iva Split Payment	40.000,00	40.000,00
TITOLO III - TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO	227.256,00	227.256,00
TOTALE USCITE	941.108,00	891.108,00
Avanzo Presunto	639,00	6.024,00

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, 13 novembre 2017

Il Consigliere Tesoriere

Dott.ssa Marisa Yildirim

