

BILANCIO PREVENTIVO 2017

RELAZIONE DEL TESORIERE

Signore e Signori Consiglieri,

il Bilancio Preventivo del 2017 si chiude con un avanzo di amministrazione previsto di € 3.717,00.

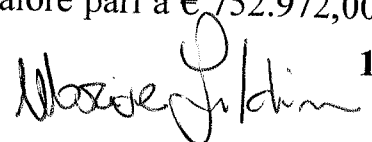
Le previsioni delle voci di entrata e uscita sono state effettuate partendo dai dati preventivi e consuntivi (provvisori) dell'esercizio in corso ed apportando gli opportuni correttivi per tenere conto delle attività istituzionali, dei programmi e dei progetti che saranno realizzati nel corso del 2017 a favore degli iscritti.

Nell'esercizio 2016 non si sono registrati scostamenti tra le uscite previste nel bilancio preventivo e quelle effettivamente sostenute, sicché non è stato necessario deliberare variazioni in corso d'anno. Le previsioni del 2016 si sono rivelate sostanzialmente corrette, pertanto nel bilancio preventivo 2017 sono state apportate modifiche poco significative rispetto a quello del 2016.

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 31-12-2016. Considerato che alla data in cui è stata predisposta la presente relazione il numero degli iscritti era pari a n. 4.751 e che per i mesi di novembre e dicembre si possono prevedere ancora n. 45 nuove iscrizioni, il totale degli iscritti alla data del 31-12-2016 sarà presumibilmente di n. 4.796. In termini di contributo annuale per il 2017, tale previsione porta ad un valore pari a € 752.972,00

 1

(n. 4.796 iscritti x € 157,00 di contributo) al loro del contributo annuale dovuto al Consiglio Nazionale che è pari ad € 124.696,00 (n. 4.796 iscritti x € 26,00 di contributo), per un valore netto di € 628.276,00.

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 (n. 250) è prudenzialmente stimata in difetto rispetto al numero di nuovi iscritti nel corso del 2016 (n. 273). 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, si stima che l'importo dei contributi da incassare dagli iscritti morosi sia pari ad € 296.573,00. Tale importo, al netto delle somme che si presume di incassare entro il 31/12/2016, è indicato nel Bilancio preventivo come residuo attivo presunto del 2016.

Nella **voce Recupero 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 a tutt'oggi risulta in comando presso l'INPS.

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 partendo dal valore indicato nel bilancio preventivo nel 2016 adeguatamente rettificato sulla base delle stime per il 2017. In merito alla voce **Trasferte, indennità, rimborsi consiglieri**, è importante

 2

sottolineare che sono invariati gli importi delle indennità di carica e delle medaglie 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.

Il modesto aumento della voce è stato previsto, a titolo meramente prudenziale, per tenere conto delle maggiori attività alle quali l'intero Consiglio sarà chiamato nel 2017, 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 stata prevista una riduzione del premio poiché le nuove polizze stipulate nel 2016 con nuove compagnie di assicurazione hanno consentito un considerevole risparmio.

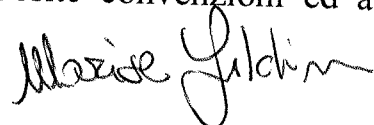
Nella voce Oneri del personale sono ricompresi i costi del trattamento retributivo e contributivo delle due unità che risultano alle dipendenze dell'Ordine (come risulta anche dal prospetto di Pianta Organica allegato), nonché il costo delle due unità lavorative con contratto di lavoro interinale (assunti dalla Agenzia ADECCO) in forza alla segreteria dell'Ordine.

Si sottolinea che nel 2016 è stato deliberato un ampliamento della pianta organica con inserimento di due funzionari amministrativi Area C, Posizione C1.

Nel 2017 saranno attivate le necessarie procedure concorsuali per la selezione e l'assunzione del suddetto personale.

In considerazione dei tempi tecnici per l'emanazione del Bando di concorso e dei conseguenti adempimenti, si ritiene che l'assunzione della prima unità avverrà presumibilmente nel 2018. Di conseguenza non si prevedono nel 2017 oneri relativi a detto personale.

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 rimasto invariato rispetto a quanto previsto per il 2016 anche se rimodulata al suo interno.

Nella voce "*consulenze legali*" è prevista esclusivamente la spesa relativa alla convenzione sottoscritta con l'avvocato Mascoli per la consulenza e l'assistenza agli iscritti, mentre la voce "*incarichi professionali*" prevede la spesa relativa al patrocinio legale dei giudizi in corso, nonché le spese che saranno sostenute per la procedura selettiva concorsuale necessaria per l'ampliamento della pianta organica.

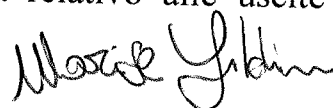
Nella voce Uscite per funzionamento uffici sono ricompresi il canone annuo di locazione e relativi oneri condominiali, le utenze (telefoniche, energia, ecc.), la manutenzione delle attrezzature di ufficio ed i servizi di pulizia e gestione degli uffici. In considerazione dei dati storici del 2016 e delle stime per il 2017, si è ritenuto necessario incrementare le spese per la Gestione sede e le spese di manutenzione attrezzature e software. In particolare, per la manutenzione software si è tenuto conto delle spese aggiuntive relative alla manutenzione e all'assistenza del software per il protocollo informatico che è stato acquistato e implementato nel 2016.

La voce 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 per attività istituzionali è stato incrementato rispetto al 2016 nell'ottica di un maggiore impegno nella valorizzazione della professione e nell'assistenza agli iscritti.

Essa comprende 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 rinfreschi 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

 4

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 voce 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 voce è stata aumentata per tenere conto del maggior numero di MAV da emettere in considerazione dell'aumento del numero degli iscritti.

Le voci Oneri tributari è stata incrementata in considerazione dei dati emersi dalla gestione dell'esercizio in corso e per tenere conto della maggiore IRAP che verrà versata sull'unità aggiuntiva di personale che è stata acquisita con contratto interinale con la Adecco a partire dal mese di settembre 2016.

La voce 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 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 € 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 voce **Acquisizione immobilizzazioni tecniche** è prevista una spesa modesta per eventuali upgrade degli applicativi attualmente in uso.



La sintetica rappresentazione delle entrate ed uscite di competenza e di cassa previste per l'esercizio 2017 è la seguente:

	previsioni competenza 2017	previsioni cassa 2017
ENTRATE		
contributi ordinari	628.276,00	582.989,00
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	35.600,00	35.600,00
TITOLO I - TOTALE ENTRATE CORRENTI	688.759,00	643.472,00
Ritenute erariali	18.000,00	18.000,00
ritenute fiscali autonomi	20.000,00	20.000,00
ruolo principale comp. CNOP	124.696,00	124.696,00
TITOLO III - TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO	162.696,00	162.696,00
TOTALE ENTRATE	851.455,00	806.168,00
USCITE		
trasferte, indenn., rimb. Cons.	144.512,00	131.512,00
assicurazione RC e RI e TG	5.000,00	5.000,00
stipendi e altri assegni	120.000,00	112.000,00
oneri previdenziali	18.000,00	16.500,00
indennità TFR	3.500,00	3.500,00
compensi incentivanti	900,00	900,00
acquisti libri, riviste, giornali	1.000,00	1.000,00
uscite di rappresentanza	5.000,00	4.500,00
consulenze legali	14.000,00	12.000,00
consulenze tributarie, amm.ve, lavoro	29.800,00	27.000,00
incarichi professionali	30.800,00	25.000,00
rimborsi spese	1.000,00	1.000,00
affitti e spese condominiali	21.840,00	21.840,00
spese di pulizia	2.000,00	1.800,00
servizi telefonici	5.000,00	4.500,00
fornitura energia	2.000,00	1.800,00
spese postali	3.000,00	3.000,00
cancelleria e stampati	3.000,00	2.500,00
ass. furti e incendi	500,00	500,00
gestione sede	7.000,00	7.000,00
manutenz., ripar, attrezz. Ufficio	7.000,00	6.400,00
manutenzione software	7.700,00	7.000,00
valorizzazione professione psic.	120.000,00	110.800,00
spese congressuali	52.000,00	47.000,00

Marino Galimberti

Ordine degli Psicologi della Regione Puglia

promozione immagine	27.790,00	25.300,00
spese commissioni bancarie	12.000,00	12.000,00
interessi passivi bancari	100,00	100,00
IRAP dipendenti	16.000,00	15.100,00
tributi vari	100,00	100,00
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	681.542,00	607.652,00
acquisto macchine ufficio	1.500,00	1.500,00
acquisto software	2.000,00	2.000,00
TITOLO II - TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	3.500,00	3.500,00
Ritenute erariali	18.000,00	18.000,00
ritenute fiscali autonomi	20.000,00	20.000,00
ruolo principale comp. CNOP	124.696,00	124.696,00
TITOLO III - TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO	162.696,00	162.696,00
TOTALE USCITE	847.738,00	773.848,00
<i>Avanzo Presunto</i>	3.717,00	32.320,00

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, 8 novembre 2016

Il Consigliere Tesoriere

Dott.ssa Marisa Yildirim

