

RELAZIONE SU CONTO CONSUNTIVO 2014, ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2015, BILANCIO PREVENTIVO 2016

Cari Colleghi,

questa mattina vengono sottoposti all'esame ed all'eventuale approvazione di questa Assemblea il Conto Consuntivo 2014, l'Assestamento del Bilancio di Previsione 2015 e il Bilancio Preventivo 2016. I tre suddetti schemi di Bilancio sono stati redatti in base al vigente regolamento per l'amministrazione e la contabilità, elaborato dalla F.N.O.M.C.eO. ed approvato dal Consiglio Direttivo, e sono formulati in termini finanziari di competenza (diritti a riscuotere e obblighi a pagare nel periodo di riferimento) e di cassa (entrate e uscite che si verificano effettivamente nel periodo di tempo considerato, indipendentemente dal periodo in cui sono maturati).

Dopo i risultati conseguiti nel triennio 2009/2011 e nell'anno 2012, con l'estinzione del mutuo per l'acquisto della sede di Via Settevalli, il nuovo arredamento della Sala Convegni con poltrone Frau ed il rinnovo di tutte le dotazioni tecnologiche, nel 2013 è stato deciso l'abbassamento delle quote da 110 a 100 euro.

Nonostante questa notevole decurtazione, in termini percentuali (rimanendo fissi i 23 euro da riversare a Roma alla FNOMCeO), che pone la nostra quota fra le più basse d'Italia (in alcune province si chiede più del doppio), siamo riusciti ad incrementare i servizi, mantenendo la gratuità della casella PEC ed aumentando gli appuntamenti scientifico-culturali, tutti gratuiti e con crediti ECM per i primi 100 iscritti (nell'anno 2015 sono stati realizzati 18 eventi).

Non solo: alla verifica di fine anno, l'Avanzo di Amministrazione, già molto consistente a fine 2013 (oltre 653mila euro) è salito a 691mila al 31.12.2014, con una previsione di oltre 700mila euro a fine 2015.

Ciò ci consentirà, naturalmente, di aumentare ancor più i servizi gratuiti per tutti gli iscritti agli Albi.

Con un certo orgoglio, quindi, possiamo affermare che, in relazione al numero degli iscritti, i bilanci del nostro Ordine provinciale sono tra i migliori d'Italia, con patrimonio ed avanzo di amministrazione molto consistenti, a fronte di una quota estremamente bassa.

Il raggiungimento di questi importanti traguardi parte naturalmente da lontano: dal lavoro serio, competente ed "onesto" di chi ha gestito l'Ordine di Perugia nei decenni precedenti, permettendo all'attuale Consiglio di proseguire degnamente su una strada ben tracciata.

RELAZIONE SU CONTO CONSUNTIVO 2014

Cari Colleghi,

questa sera viene sottoposto all'esame ed all'eventuale approvazione del Consiglio il Conto Consuntivo 2014. Lo schema che questa sera vado a presentare è uguale a quello degli anni precedenti e consente di stampare i dati relativi ad entrate ed uscite divisi per competenza, cassa e residui.

Il dato fondamentale comunque del Conto Consuntivo 2014 è sempre rappresentato dall'avanzo o disavanzo di amministrazione.

Nell'anno 2014 si è determinato un AVANZO DI AMMINISTRAZIONE pari a € 691.110,86 (All. 1). Infatti partendo dal FONDO DI CASSA al 01/01/2014 pari ad € 699.934,71 aggiungendo il totale delle riscossioni eseguite in competenza (€ 591.131,82) e in c/residui (€ 65.648,08), sottraendo i pagamenti effettuati in c/competenza (€ 481.669,25) e in c/residui (€ 70.600,87) si ottiene il FONDO DI CASSA al 31/12/2014 pari ad € 804.444,49. A tale importo vanno aggiunti i RESIDUI ATTIVI (dell'anno in corso e degli anni precedenti) pari ad € 45.533,32 e sottratti i RESIDUI PASSIVI (dell'anno in corso e degli anni precedenti) pari ad € 158.866,95.

Analizzando le varie voci di Bilancio si può osservare come il TOTALE DELLE ENTRATE di competenza dell'esercizio 2014 è costituito principalmente dalle quote di iscrizione all'Albo, mentre il TOTALE DELLE ENTRATE in c/residui è costituito principalmente dalle quote di iscrizione che non erano state incassate e relative agli anni antecedenti il 2014.

Per quanto riguarda, invece, il TOTALE DELLE SPESE CORRENTI (personale, indennità organi istituzionali, bollettino, consulenze e collaborazioni...) di competenza dell'esercizio 2014 va rilevato che è in linea con quanto speso negli esercizi precedenti.

Per quanto riguarda le SPESE IN CONTO CAPITALE sono costituite sostanzialmente dall'accantonamento al Fondo TFR.

Tutte le spese sono state regolarmente autorizzate e sono completamente documentate. Tutte le scritture sono state seguite in conformità alle norme e ai regolamenti vigenti ed i dati sono riportati nelle allegate tabelle del bilancio consuntivo di entrate ed uscite relative all'anno 2014 e sono state controllate dal Collegio dei Revisori dei Conti.

FONDO CASSA AL 01/01/2014	€ 699.934,71
+ RISCOSSIONI IN C/COMP.	€ 591.131,82
+ RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	€ 65.648,08
- PAGAMENTI IN C/COMP.	€ 481.669,25
- PAGAMENTI IN C/RESIDUI	<u>€ 70.600,87</u>
FONDO DI CASSA AL 31/12/2014	€ 804.444,49
+ RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2014	€ 45.533,32
- RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2014	<u>€ 158.866,95</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014	<u>€ 691.110,86</u>

RELAZIONE SU ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2015 è stato approvato dal Consiglio nella seduta del 10/12/2014 e dall'Assemblea degli iscritti nella seduta del 14/12/2014.

Lo schema, formulato in termini finanziari di competenza e di cassa, presentava, l'Avanzo di Amministrazione Presunto all'01/01/2015 di € 704.009,08 (tabella 1).

Poiché il Bilancio così formulato si basava su delle stime effettuate in base ai dati in nostro possesso alla fine di novembre 2014, una volta che si è proceduto a redigere il Conto Consuntivo dell'anno 2014 occorre "correggere il tiro", cioè a dire assestare il Bilancio di Previsione 2015.

Nel Conto Consuntivo 2014 sono stati determinati: il Fondo finale di cassa effettivo, i residui attivi definitivi ed i residui passivi definitivi ed il seguente AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.

Questi dati sono stati, dunque, riportati nel Bilancio Preventivo 2015 assestato:

Tabella 1

	NON ASSESTATO	ASSESTATO
FONDO DI CASSA AL 31/12/2014	€ 765.859,08	€ 804.444,49
+ RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2014	€ 62.331,49	€ 45.533,32
- RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2014	€ <u>124.181,74</u>	€ <u>158.866,95</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014	€ 704.009,08	€ 691.110,86

Sulla base di questi importi ottenuti a consuntivo il Bilancio di Previsione Assestato si può riassumere nei seguenti importi:

BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Tabella 2

	COMPETENZA	
	NON ASSESTATO	ASSESTATO
Avanzo di Amministrazione	€ 704.009,08	€ 691.110,86
Entrate CORRENTI	“ 437.980,00	“ 437.980,00
Entrate in CONTO CAPITALE	“ 0	“ 0
Entrate per PARTITE GIRO	“ <u>189.869,00</u>	“ <u>187.330,00</u>
<u>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</u>	€ 1.361.509,08	€ 1.348.610,86
	=====	=====
Spese CORRENTI	€ 999.179,08	€ 986.280,86
Spese in CONTO CAPITALE	“ 175.000,00	“ 175.000,00
Spese per PARTITE DI GIRO	“ <u>189.869,00</u>	“ <u>187.330,00</u>
<u>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</u>	€ 1.361.509,08	€ 1.348.610,86
	=====	=====

RELAZIONE SU BILANCIO DI PREVISIONE 2016

Cari Colleghi,

questa sera viene sottoposto all'esame ed all'eventuale approvazione del Consiglio Direttivo il **Bilancio Preventivo 2016**, secondo quanto previsto dal Regolamento per la Amministrazione e la Contabilità in vigore.

Tale Bilancio è formulato in termini finanziari di competenza (diritti a riscuotere e obblighi a pagare nel periodo di riferimento) e di cassa (entrate e uscite che si verificano effettivamente nel periodo di tempo considerato indipendentemente dal periodo in cui sono maturate).

Il dato fondamentale di partenza del Bilancio di previsione è l'Avanzo di Amministrazione Presunto all'01/01/2016, calcolato tenuto conto del fondo di cassa presunto e dei residui attivi e passivi presunti al 31/12/2015.

Il fondo di cassa presunto si può desumere dalla tabella seguente ove si evidenzia che il fondo cassa finale presunto al 31/12/2015 è di **771.175,18**.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL FONDO FINALE DI CASSA AL 31/12/2015

SALDO C/C BANCARIO AL 23/11/2015	€ 81.136,41
SALDO CASSA CONTANTI AL 23/11/2015	€ 3.273,65
TOTALE DISPONIBILITA' AL 23/11/2015	€ 894.410,06
+ ENTRATE PREVISTE FINO AL 31/12/2015 (Quote iscrizione a ruolo, ritenute su comp. Cons., Consul e Dip...)	€ 16.321,27
- SPESE PREVISTE FINO AL 31/12/2015 (Comp. Consulenze, Comp. Consiglieri, Stip. e 13 [^] , Onorif. agli iscritti Imposte e tasse a carico Ordine, Consumi, ...)	€ 139.556,15
FONDO FINALE DI CASSA PRESUNTO AL 31/12/2015	€ 771.175,18

Alla luce di quanto sopra si può ipotizzare l'avanzo di amministrazione all'01/01/2016 di € **723.604,84**.

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 01/01/2016

FONDO FINALE DI CASSA PRESUNTO AL 31/12/2015	€ 771.175,18
+ RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL 31/12/2015 (Quote iscrizione non ancora incassate, contr. c/FNOMCeO da incassare)	€ 70.223,04
- RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2015 (Fondo TFR, Accantonamento TFR, spese correnti varie: pulizia, bollettino, consumi, proc. Informatiche...)	€ 117.793,38
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 01/01/2016	€ 723.604,84

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 (Competenza)

Per quanto riguarda le ENTRATE CORRENTI sono incrementate per effetto dell'aumento del numero di iscritti per l'anno 2016.

Non sono previste ENTRATE IN CONTO CAPITALE.

ENTRATE	COMPETENZA
Avanzo di Amministrazione Presunto	€ 723.604,84
Entrate CONTRIBUTIVE (Quote iscrizione anno 2016)	“ 457.315,00
Entrate DIVERSE (Certificati, Dischi, Pareri Congruità, n.o. pubbl. sanit., interessi...)	“ 24.500,00
Entrate PER ALIENAZ. BENI PATRIMONIALI	“ 0
Entrate DERIV. DA ACCEN. PRESTITI E MUTUI	“ 0
Entrate per PARTITE GIRO (Inc. rit. comp. Cons., Consul, Dip., quote c/FNOMCeO...)	“ 191.865,00
<u>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</u>	€ 1.397.10484
	=====

Per quanto riguarda le SPESE CORRENTI di competenza sono previste sostanzialmente in linea con quelle degli anni scorsi.

Le SPESE IN CONTO CAPITALE, invece, sono rappresentate dall'eventuale acquisto di nuove procedure informatiche.

USCITE	COMPETENZA
Spese CORRENTI (Spese conv. assemblea, ind. Cons., stipendi, cond., pulizia consumi energia elettr, acqua, gas, postali, internet, consulenze, ass. e manut, proc. Info, macchine....)	€ 1.030.419,84
Spese in CONTO CAPITALE (miglioramenti sala Riunioni, acquisto proc. Informatiche...)	“ 175.000,00
ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	“ 0
Spese per PARTITE DI GIRO (Vers. Inc. rit. comp. Cons., Consul, Dip., quote c/FNOMCeO...)	“ 191.865,00
<u>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</u>	€ 1.397.104,84
	=====

Le ENTRATE e le USCITE PER PARTITE DI GIRO variano in base al numero degli iscritti, per quanto riguarda la quota da riversare alla FNOMCeO.

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 (Cassa)

Per ciò che riguarda il **BILANCIO DI CASSA A PAREGGIO**, infine, si può riassumere secondo le presenti tabelle:

ENTRATE		CASSA
Fondo iniziale di cassa presunto al 01/01/2016	€	771.175,18
Entrate CONTRIBUTIVE	“	512.018,00
Entrate DIVERSE	“	24.500,00
Entrate PER ALIENAZ. BENI PATRIMONIALI	“	0
Entrate DERIV. DA ACCEN. PRESTITI E MUTUI	“	0
Entrate per PARTITE GIRO	“	207.205,04
<u>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</u>	€	1.514.898,22
		=====
USCITE		CASSA
Spese CORRENTI	€	1.051.641,19
Spese in CONTO CAPITALE	“	255.154,99
ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	“	0
Spese per PARTITE DI GIRO	“	208.102,04
<u>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</u>	€	1.514.898,22
		=====

Il Bilancio di Previsione 2016 è, ovviamente, espressione dei **seguenti obiettivi** che il Consiglio intende realizzare nel corso del proprio mandato:

1) riduzione al minimo dei residui attivi derivanti da quote di iscrizione non pagate tramite la stipula della convenzione con la nuova banca Tesoriere la VENETO BANCA per la riscossione delle quote di iscrizione dell'anno 2015 tramite MAV o RID, nonché tramite l'azione di controllo e sollecito da parte degli Uffici.

Mi è grata l'occasione per ringraziare il Presidente, il Consiglio Direttivo, il Collegio dei Revisori dei Conti per il contributo apportato.