

RELAZIONE SU CONTO CONSUNTIVO 2012, ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2013, BILANCIO PREVENTIVO 2014

Cari Colleghi,

questa mattina vengono sottoposti all'esame ed all'eventuale approvazione di questa Assemblea il Conto Consuntivo 2012, l'Assestamento del Bilancio di Previsione 2013 e il Bilancio Preventivo 2014. 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 il triennio 2009/2011, nell'anno 2012 abbiamo raggiunto altri importanti obiettivi, tra cui il completamento della sala centrale convegni, con poltrone Frau, eccellenza italiana, acquistate ad un prezzo molto vantaggioso, grazie ai buoni uffici di un importante rivenditore del territorio.

Completamente rinnovata, inoltre, buona parte della dotazione tecnologica, sia della sala stessa (videoproiezione ed amplificazione), sia degli uffici (computer).

Ma la novità più importante, visti i conti consuntivi degli ultimi anni, così come annunciato dal Presidente, dott. Conti, nell'Assemblea del 2012, è stata la riduzione della quota annuale, per il 2013, da 110 a 100 euro. Non è molto, certo, in termini assoluti, ma si tratta pur sempre di una decurtazione dell'11,5% (considerati i 23 fissi che vanno a Roma alla FNOMCeO), che pone l'Ordine di Perugia fra i migliori del Paese (forse sul podio), nel rapporto bilanci/quote di iscrizione (in Italia, c'è chi chiede anche più del doppio).

Non va infine dimenticato che nella quota sono compresi gratuitamente una casella di posta elettronica certificata (a disposizione per ciascun iscritto) e la partecipazione ad uno dei numerosi (per il 2014 ne sono previsti almeno 10!) appuntamenti scientifico culturali e di aggiornamento, fattivamente e sapientemente organizzati dalla Commissione Aggiornamento, presieduta dal prof. Fiore.

Il raggiungimento di questi importanti traguardi parte naturalmente da lontano: dal lavoro serio, competente ed etico di chi, negli anni precedenti, ha gestito l'Ordine di Perugia, permettendo all'attuale Consiglio di proseguire degnamente su una strada ben tracciata. Il consistente avanzo di Amministrazione del 2012, che sarà senz'altro migliorato nel 2013, e che presentiamo con orgoglio, costituisce la prova tangibile.

CONTO CONSUNTIVO 2012

Il dato fondamentale comunque del Conto Consuntivo 2012 è sempre rappresentato dall'avanzo o disavanzo di amministrazione.

Nell'anno 2012 si è determinato un AVANZO DI AMMINISTRAZIONE pari a € 583.194,92. Infatti partendo dal FONDO DI CASSA al 01/01/2012 pari ad € 549.683,44 aggiungendo il totale delle riscossioni eseguite in competenza (€ 629.813,80) e in c/residui (€ 66719,94), sottraendo in pagamenti effettuati in c/competenza (€ 526.795,28) e in c/residui (€ 76.166,80) si ottiene il FONDO DI CASSA al 31/12/2012 pari ad € 643.255,10. A tale importo vanno aggiunti i RESIDUI ATTIVI (dell'anno in corso e degli anni precedenti) pari ad € 84.895,16 e sottratti i RESIDUI PASSIVI (dell'anno in corso e degli anni precedenti) pari ad € 144.955,34. Otteniamo, così, l'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE indicato, di € 583.194,92.

Analizzando le varie voci di Bilancio si può osservare come il TOTALE DELLE ENTRATE di competenza dell'esercizio 2012 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 2012.

Per quanto riguarda, invece, il TOTALE DELLE SPESE CORRENTI (personale, indennità organi istituzionali, bollettino, consulenze e collaborazioni...) di competenza dell'esercizio 2012 va rilevato che è in linea sia con le previsioni sia con quanto speso negli esercizi precedenti.

Per quanto riguarda le SPESE IN CONTO CAPITALE in c/competenza sono costituite dall'acquisto delle poltrone e del nuovo sistema di video-proiezione e amplificazione della Sala riunioni, nonché dall'acquisto dei nuovi computer per la segreteria.

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 2012 e sono state controllate dal Collegio dei Revisori dei Conti.

ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2013

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2013 è stato approvato dal Consiglio nella seduta del 10/12/2012 e dall'Assemblea degli iscritti nella seduta del 16/12/2012.

Lo schema, formulato in termini finanziari di competenza e di cassa, presentava, l'Avanzo di Amministrazione Presunto all'01/01/2013 di € 573.812,18 (tabella 1).

Poiché il Bilancio così formulato si basava su delle stime effettuate in base ai dati in nostro possesso alla fine di novembre 2012, una volta che si è proceduto a redigere il Conto Consuntivo dell'anno 2012 occorre "correggere il tiro", cioè a dire assestare il Bilancio di Previsione 2013.

Nel Conto Consuntivo 2012 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 2013 assestato:

Tabella 1

	NON ASSESTATO	ASSESTATO
FONDO DI CASSA AL 31/12/2012	€ 622.455,13	€ 643.255,10
+ RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2012	€ 97.227,13	€ 84.895,16
- RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2012	€ <u>117.847,99</u>	€ <u>144.955,34</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2012	€ 573.812,18	€ 583.194,12

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2013

Tabella 2

	COMPETENZA	
	NON ASSESTATO	ASSESTATO
Avanzo di Amministrazione	€ 573.812,18	€ 583.194,92
Entrate CORRENTI	“ 521.604,00	“ 465.135,00
Entrate in CONTO CAPITALE	“ 0	“ 0
Entrate per PARTITE GIRO	“ 183.926,00	“ 183.535,00
<u>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</u>	€ 1.279.342,18	€ 1.231.864,92
	=====	=====
Spese CORRENTI	€ 947.416,18	€ 900.329,92
Spese in CONTO CAPITALE	“ 148.000,00	“ 148.000,00
Spese per PARTITE DI GIRO	“ 183.926,00	“ 183.535,00
<u>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</u>	€ 1.279.342,18	€ 1.231.864,92
	=====	=====

RELAZIONE SU BILANCIO DI PREVISIONE 2014

Il dato fondamentale di partenza del Bilancio di previsione è l'Avanzo di Amministrazione Presunto all'01/01/2014, calcolato tenuto conto del fondo di cassa presunto e dei residui attivi e passivi presunti al 31/12/2013.

Il fondo di cassa presunto si può desumere dalla tabella seguente ove si evidenzia che il fondo cassa finale presunto al 31/12/2013 è di **625.697,37**.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL FONDO FINALE DI CASSA AL 31/12/2013

SALDO C/C BANCARIO AL 30/11/2013	€ 738.869,70
<u>SALDO CASSA CONTANTI AL 30/11/2013</u>	€ 1.614,89
TOTALE DISPONIBILITA' AL 30/11/2013	€ 740.484,59
+ ENTRATE PREVISTE FINO AL 31/12/2013 (Quote iscrizione a ruolo, ritenute su comp. Cons., Consul e Dip...)	€ 6.684,67
- SPESE PREVISTE FINO AL 31/12/2013 (Comp. Consulenze, Comp. Consiglieri, Stip. e 13 ^a , Onorif. agli iscritti Imposte e tasse a carico Ordine, Consumi, ...)	€ 71.709,75
<u>FONDO FINALE DI CASSA PRESUNTO AL 31/12/2013</u>	€ 675.459,51

Alla luce di quanto sopra si può ipotizzare l'avanzo di amministrazione all'01/01/2014 di € **625.697,36**.

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 01/01/2014

FONDO FINALE DI CASSA PRESUNTO AL 31/12/2013	€ 675.459,51
+ RESIDUI ATTIVI PRESUNTI AL 31/12/2013 (Quote iscrizione non ancora incassate, contr. c/FNOMCeO da incassare)	€ 103.368,92
- RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2013 (Fondo TFR, Accantonamento TFR, spese correnti varie: pulizia, bollettino, consumi, proc. Informatiche...)	<u>€ 153.131,07</u>
<u>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 01/01/2014</u>	<u>€ 625.697,36</u>

BILANCIO DI PREVISIONE 2014 (Competenza)

Per quanto riguarda le ENTRATE CORRENTI sono incrementate per effetto dell'aumento del numero di iscritti per l'anno 2014.

Non sono previste ENTRATE IN CONTO CAPITALE.

ENTRATE	COMPETENZA
Avanzo di Amministrazione Presunto	€ 625.697,36
Entrate CONTRIBUTIVE (Quote iscrizione anno 2014)	“ 444.247,00
Entrate DIVERSE (Certificati, Dischi, Pareri Congruità, n.o. pubbl. sanit., interessi...)	“ 37.655,00
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...)	“ <u>191.203,00</u>
<u>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</u>	€ 1.298.802,36 =====

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...)	€ 939.599,36
Spese in CONTO CAPITALE (miglioramenti sala Riunioni, acquisto proc. Informatiche...)	“ 168.000,00
ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	“ 0
Spese per PARTITE DI GIRO (Vers. Inc. rit. comp. Cons., Consul, Dip., quote c/FNOMCeO...)	“ <u>191.203,00</u>
<u>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</u>	€ 1.298.802,36 =====

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.