Relazione del tesoriere per assemblea del 7 marzo 2016
BILANCIO PREVENTIVO 2016

Premessa

Prima di relazionare nel dettaglio le motivazioni degli stanziamenti nei singoli i capitoli, vorrei esporre una breve premessa.

Nell' assemblea straordinaria del 9 dicembre 2014 è stata decisa la ripartizione del capitale accumulato nel corso degli anni: un terzo della somma totale è stato destinato anche al "congelamento" dell'importo della quota a 260,00 euro per 3 anni quindi 2015-2016-2017.

Il bilancio preventivo oggi in esame è stato definitivamente approvato e deliberato l'11 febbraio 2016 ed è la conseguenza di valutazioni e proposte esaminate nelle riunioni consiliari precedenti del 18 dicembre 2015 e 1 febbraio '16, nelle quali sono state presentate varie ipotesi di preventivo corrispondenti ad altrettante ipotesi di stanziamento della quota albo 2016 per neoiscritti ed iscrivendi.
I capitoli 1 e 2 delle entrate da sempre costituiscono il fulcro dei nostri bilanci.

Dato che il Consiglio nel valutare gli importi di previsione ha dovuto mantenere inalterata la quota 2016 a 260,00 euro ed ha voluto concedere la riduzione ai neoiscritti ed iscrivendi, non ha potuto far altro che cercare di contenere e diminuire le previsioni delle uscite già esigue, per limitare quanto più possibile il prelievo dal deposito (autorizzato dall'assemblea straordinaria) che come vedremo per il 2016 è stato quantificato in 25.0000,00 euro.

E' importante considerare che nonostante il numero delle nuove iscrizioni (13 nel 2015) resti nella media, si registra già da che da alcuni anni un aumento delle cancellazioni (6 nel 2015), ne consegue quindi una diminuzione dell'importo del numero delle quote a credito destinate al cap. 1 entrate.

Per dare un'idea prendendo ad esempio il numero delle iscrizioni e cancellazioni del 2015 (senza entrare nel dettaglio dei singoli casi che vedremo a consuntivo), mentre le n. 13 iscrizioni comportano un entrata di € 2.080,00 (per quote ridotte), le 6 cancellazioni comportano una diminuzione di € 1.560,00 (per quote intere), di fatto nei totali inciderà un'entrata reale di soli € 520,00: certamente un importo così esiguo non ci permette di considerare un aumento nelle entrate.

Ne consegue l'impegno del consiglio di adoperarsi alla diminuzione e monitoraggio delle uscite, laddove possibile, per raggiungere risultati favorevoli come nel caso della diminuzione del canone di affitto.

Un'ultima considerazione, questa volta ottimistica: come già anticipato nella precedente assemblea le fasi di recupero crediti di dubbia esigibilità sono terminate, sia dal punto amministrativo che contabile, pertanto è probabile che nel corso del 2016 e ancor più certo nel 2017 si potranno riscontrare delle entrate (sopravvenienze attive) relative a riscossioni parziali o totali degli importi insoluti e riferite alle annualità precedenti di colleghi attualmente sospesi.
Non potendo avere la certezza della riscossione perché condizionata da situazioni soggettive non è ovviamente possibile considerare questi importi nel preventivo.
L'impegno gravoso e delicato di recuperare i crediti inesigibili e sanare situazioni pregresse è stato notevole, e perciò auspichiamo che possa dare i suoi frutti quanto prima.

A seguito di tutte queste considerazioni quindi il consiglio ha ritenuto di dover prelevare 25.000,00 euro ad integrazione dello stanziamento dei capitoli in entrata, affinché il totale delle uscite previste sia coperto.

capitoli in ENTRATA

1 Quote mantenimento iscrizione Albo n° 413 (su 423 iscritti al 31/12/15) € 104.973,00

L'importo è calcolato sul numero degli iscritti al 31/12/15 pari a 413 (escluse quindi le 10 sospensioni).
Con delibera dell'11 febbraio 2016 il consiglio ha mantenuto inalterato l'importo di 260,00 euro (come stabilito nell'assemblea straordinaria del 9/12/14) ed ha deliberato lo stanziamento della riduzione concessa ai colleghi con 33 anni e 3 anni d'iscrizione.

Nel calcolo di previsione inoltre si è tenuto conto che con delibera consiliare del 18 gennaio 2016 sono state accoltre 3 richieste di cancellazione per le quali si è deliberato l'esonero dal pagamento della quota 2016, mentre per due di esse si è ritenuto di addebitare il rimborso del contributo CNAPPC e Federazione pari a 36,50

pertanto a 17 iscritti si è addebitato l'importo € 160,00 = € 2.720,00
a 2 iscritti si è addebitato l'importo € 36,50 = € 73,00
1 iscritto è stato esonerato = € 0,00
mentre ai restanti 393 si è addebitato l'importo di 260,00 = € 102.180,00

Il totale di previsione pertanto risulta essere **€ 104.273,00, ovviamente escluse eventuali sanzioni perché non prevedibili.**

2 Nuove iscrizioni (n° 10) € 1.600,00

Sono state considerate n. 10 neoiscrizioni tutte considerate beneficiarie di riduzione a 160,00 euro deliberata il 1/2/16.

2,1 Tassa d'iscrizione (n° 10) € 500,00

Resta invarito l'importo di 50,00 euro stabilito con delibera 219 del 22 dicembre 2014 per cui prevedendo n. 10 iscrizioni l'importo previsto per questo capitolo è di 500,00 euro.

3 Diritti di Tassazione Notule € 1.000,00

Il consiglio ha ritenuto di prevedere cautamente un importo di previsione non superiore a 1.000,00 euro, stante la diminuzione della presentazione di richieste che si rileva negli ultimi anni.

4 Diritti di segreteria e di istruttoria di competenza € 50,00

Considerando che nel 2015 non vi è stata alcuna riscossione poiché la normativa non permette l'emissione di certificati d'iscrizione se non per uso privato, si è ritenuto di prevedere un importo esiguo

5 Interessi su c/c postale e bancario € 50,00

Saranno valutate nel corso del 2016 proposte di altri istituti bancari e pertanto l'importo a consuntivo potrà essere superiore, non avendo certezza dell'entità abbiamo preferito mantenere bassa la previsione.

6 Importi accreditati in eccedenza (da rimborsare) € 0,00

Per questo capitolo ovviamente come negli anni scorsi è impossibile fare previsioni.
Per la maggior parte, confluiranno in questo capitolo le eventuali entrate riferite a quote per la partecipazione a corsi successivamente annullati (o per successive rinunce la cui richiesta di rimborso sarà accolta dal Consiglio)e a piccoli importi versati in eccedenza (ad esempio neoiscritti che avranno consegnato la loro richiesta di iscrizione prima della nostra delibera dell'importo 2016).

7 Accredito timbri professionali ufficiali € 50,00

Per questo capitolo è stato confermato l'importo già previsto per il 2014.
Considerando che nel 2015 sono stati richiesti solo quattro duplicati del timbro, dato che per le neoiscrizioni è previsto il rilascio gratuito, l'importo dei 50,00 euro è già sovrastimato.

8 Accredito spese varie addebitate agli Iscritti € 1000,00

La valutazione dell'importo previsto è basato sulla considerazione che nel 2016 saranno trasmesse al consiglio di disciplina le situazioni di morosità per l'avvio dei procedimenti disciplinari pertanto la notifica giudiziaria saranno addebitata ai destinatari. L'importo è equivalente alòa previsione del cap 26 uscite.

9 Entrate varie non comprese nei titoli precedenti € 0,00

Non è possibile fare una previsione.

9,1 Partite di giro € 0,00

Anche in questo caso non è possibile fare una previsione. Qualora si verificassero partite di giro (es. relative a corsi, convegni o altri eventi) saranno registrate nel corso del 2016 e figureranno a consuntivo sia in entrata che in uscita di pari importo, pertanto si annulleranno a vicenda.

10 Vendita ns Albo € 50,00

Nel 2015 non è stata registrata alcuna entrata, pertanto l'importo stanziato è già sovrastimato.

11 Corsi (quote di partecipazione) € 18.000,00

E' stato considerato lo stesso importo sia in entrata che in uscita affinché possa compensarsi.

12 Sopravvenienze attive € 0,00

Essendo una sopravvenienza attiva ovviamente non è possibile quantificarla in preventivo.
Le operazioni di recupero crediti (riferiti ad annualità precedenti e dichiarati di dubbia esigibilità) anticipate nelle scorse assemblee sono state avviate, non è però possibile prevedere l'entità delle riscossioni nel corso del 2016, pertanto qualora si verificheranno saranno registrati a consuntivo.

CAPITOLI in USCITA

1 Affitto locali sede € 13.400,00

A seguito delle riduzioni accordate con il proprietario di cui vi avevamo relazionato nell'assemblea dello scorso anno, il canone è stato pertanto ridotto dal marzo 2015 a € 1.100,00 euro oltre a 200,00 euro relative al 50% delle spese per rinnovo annuale del contratto.

2 Illuminazione e riscaldamento € 2.500,00

E' stato considerato l'importo speso nel 2015.

3 Cancelleria e stampati € 1.000,00

Abbiamo ridotto di € 700,00 euro l'importo previsto per il 2015

4 Spese postali e telegrafiche € 1.500,00

Abbiamo ridotto di € 500,00 euro l'importo previsto per il 2015. L'importo è comprensivo del costo per caselle pec a iscritti € 1,83

5 Spese telefoniche € 1.000,00

Considerata la disattivazione della seconda linea telefonica, si è ritenuto di poter diminuire l'importo di previsione.

6 Spese di missione € 4.500,00

Diminuito di 500,00 rispetto al preventivo precedente considerando che la Federazione rimborsa parte delle spese di viaggio sostenute per attività inerenti

7 Spese pulizia locali sede € 3.500,00

Considerato l'importo di previsione in base a quanto speso 2015.

8 Contributi al CNAPCC 2016 per n° 413 (su 423 iscritti al 31/12/15) € 13.719,00

La riduzione concessa dal CNAPPC dal 2013 è stata riconfermata con gli stessi requisiti (per i primi tre anni d'iscrizione), pertanto l'importo è stato calcolato su n. 413 quote di cui n. 394 intere a € 34,00 e n. 19 ridotte a € 17,00 (di cui riduzione valida dal 2014 x 7 iscritti + riduzione valida dal 2015 x 12 iscritti del 2015). I contributi relativi ai n. 10 sospesi non sono comprese nel calcolo perché non dovute.

9 Contributi nuovi Iscritti (n. 10) al CNAPPC € 170,00

Considerate n. 10 neoiscrizioni con quota ridotta € 17,00.

10 Acquisto pubblicazioni e abbonamenti € 2.000,00

Come per il 2015 sono stati considerati: Tecnobit € 976,00 per il software per redazione parcelle online ed Europa concorsi € 992,20

11 Spese di arredo, acquisto beni strumentali e aggiornamento software € 2.500,00

Considerato noleggio copiatrice circa 100,00 euro mensili come da contratto precedente scaduto e da rinnovare, 1.200,00 per assistenza annuale al nuovo sito web.

12 Compensi personale di segreteria € 34.000,00

Si è confermato l'importo previsto per il 2015 che rispecchierà l'uscita a consuntivo.

13 Contributi INPS, IRPEF, IRAP ed INAIL € 26.000,00

Considerato per la previsione quanto risulterà a consuntivo 2015

14 Accantonamento liquidazione segretaria € 0,00

Dato che la proposta del consiglio di prelevare dal fondo patrimoniale 1/3 da destinare all'accantonamento TFR è stata accolta, non è stata prevista alcuna uscita a bilancio.

15 Consulenze del lavoro € 1.500,00

Si è ritenuto di diminuire leggermente quanto previsto e speso per l'anno precedente.

16 Consulenza legale € 3.000,00

Considerato l'affidamento al consulente legale di alcune pratiche inerenti ricorsi per sanzione disciplinare si è ritenuto di dover aumentare l'importo stanziato in precedenza.

17 Attività culturali e promozionali € 4.000,00

Si è ritenuto di diminuire l'importo previsto per consentire l'eventuale riduzione della quota 2016 ai neoiscrivendi

18 Spese di c/c postale e bancario € 500,00

Considerato che anche quest'anno si è deliberato come per il 2015 la modalità di versamento tramite bonifico le spese di c/c non saranno gravate dal costi per emissione MAV pertanto si è lasciato l'importo previsto per il 2015.

19 Fondo di riserva € 1.326,50

Il capitolo serve per coprire le spese eccedenti rispetto alla previsione, stante l'importo minimo previsto si renderà necessarii monitorare le uscite nel corso del 2016.

20 Sistemazione locali sede € 2.000,00

Per la previsione è stata considerata la necessità di eseguire lavori di manutenzione ordinaria mai effettuati e richiesti dai proprietari in fase di accoglimento della diminuzione dell'affitto.

21 Manutenzione macchine € 400,00

L'importo si ritiene congruo dato che la manutenzione della copiatrice/stampante è compresa nel canone di noleggio. A questo proposito informo che è stata da poco deliberata l'adesione ad una nuova fornitura che garantisce le stesse condizioni relativamente alla manutenzione, pertanto, le eventuali uscite saranno relative solo alla centralina telefonica o ad altre eventuali piccole assistenze per computer.

22 Accantonamenti per Fondo patrimoniale € 0,00

Non si prevede alcun accantonamento.

23 Acquisto timbri professionali ufficiali € 200,00

Nel 2015 risultano spese € 215,00 pertanto essendo uscite a ccarico dell'Ordine ma riservate esclusivamente ai timbri rilasciati ai neosicritti, poiché solo le richieste di duplicati sono addebitate ai richiedenti l'importo è congruo.

24 Rimborso importi accreditati in eccedenza € 0,00

Non è possibile fare alcuna previsione così come già relazionato al capitolo 6 delle entrate.

24,1 Partite di giro € 0,00

Non si prevede alcun importo. Come già precisato nel capitolo 9,1delle entrate, qualora si verificassero partite di giro (es. relative ai corsi) saranno registrate nel corso del 2016 e figureranno a consuntivo di pari importo sia in entrata che in uscita.

25 Spese di pubblicità € 0,00

Non si prevede alcun importo.

26 Spese varie addebitate agli Iscritti € 1.000,00

Considerato che nel 2016 ci saranno alcuni avvii di procedimento per morosità 2015 la cui notifica giudiziaria sarebbe addebitata ai destinatari l'importo si ritiene congruo.

27 Spese varie non comprese nei titoli precedenti € 2.000,00

Nel capitolo confluiscono la tassa TARI, le bollette GAIA revisione caldaia ed estintore oltre ad altre piccole uscite varie, pertanto si è ritenuto congruo stanziare questo importo.

28 Fondo assicurativo € 4.500,00

Nella previsione sono state considerate:
- polizze INA (incendio € 180,00 e ufficio € 95,00 che andranno di poco aumentate a seguito di ultimo episodio di effrazione e risarcimento),
- 1990,00 POLIZZA Reale Mutua Guidoni per resp civile dei consiglieri dell'Ordine e membri del consiglio disciplina
- inoltre è stato considerato anche l'importo per la stipula di polizza per colpa grave che ammonta a circa 2.000,00, di cui avevamo fatto cenno nella precedente assemblea e nel corso del 2016 verranno valutate le proposte e la stipula.

29 Contributi Federazione € 1.032,50

Il 23 febbraio 2015 è stato deliberato l'ingresso in Federazione, pertanto l'importo a preventivo è calcolato sulla quota individuale di 2,50 euro per 413 iscritti al 31/12/15.

30 Contributi Federazione nuovi iscritti € 25,00

Per questo capitolo valgono le motivazioni espresse nel capitolo precedente e sono state considerate n. 10 eventuali neoiscrizioni del 2016.

31 Fondo per la produttività collettiva riferita all'anno 2016 € 3.000,00

Il Consiglio ha ritenuto di confermare l'importo stanziato nel 2015.

32 Spese generali per realizzazione corsi e convegni € 18.000,00

Come già motivato per il capitolo 11 delle entrate, è stato considerato lo stesso importo sia in entrata che in uscita affinché possa compensarsi.

33 Sopravvenienze passive € 0,00

Essendo una sopravvenienza passiva ovviamente non è possibile quantificarla in preventivo.

34 Corsi di formazione per personale dipendente € 1.000,00

Si è ritenuto confermare l'importo previsto nell'anno precedente.

35 Spese per attività del Consigli di disciplina € 1.000,00

Il Consiglio ha ritenuto di ridurre l'importo di previsione rispetto all'annualità precedente e destinare l'importo detratto al cap. 16 consulenza legale per affrontare spese inerenti l'assistenza legale a eventuali ricorsi.

36 Revisore dei conti € 2.000,00

Si è ritenuto di mantenere l'importo previsto nel 2015

07/3/2016 - IL TESORIERE