

allegato 1. Relazione del tesoriere al bilancio di previsione 2016

Il bilancio di previsione dell'anno 2016 è stato redatto sulla base del regolamento di amministrazione e contabilità, approvato dal Collegio nel mese di dicembre 2013. Esso è composto pertanto da:

1. **preventivo finanziario gestionale**
2. **quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria**
3. **preventivo economico.**

e dai relativi allegati:

- a. **la presente relazione**
- b. **la relazione del collegio dei revisori**
- c. **la tabella dimostrativa del presunto risultato d'amministrazione.**

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Il preventivo finanziario gestionale è stato redatto nella forma mista di competenza e di cassa; il preventivo di competenza segue il criterio della competenza finanziaria e rappresenta quindi gli stanziamenti di spesa e gli accertamenti di entrata previsti per l'anno 2016 a prescindere dall'effettivo pagamento o riscossione;

il preventivo di cassa segue il criterio monetario delle entrate e delle uscite e rappresenta quindi la previsione di introiti ed esborsi dell'anno 2016, sia per crediti/debiti dell'anno stesso che per crediti/debiti degli anni precedenti.

Passando al commento delle principali voci di entrata e di uscita:

ENTRATE

Titolo I : Entrate correnti

Categoria I Entrate contributive a carico degli iscritti

La previsione si fonda su un numero di 33.000 iscritti, e di una quota di iscrizione pari a € 62,50, invariata rispetto all'anno 2015. Le quote nuovi iscritti e le tasse di iscrizione rappresentano una stima basata su un numero di 1.200 nuove unità. Con riferimento alla gestione di cassa, il Collegio prevede di proseguire nell'attività di recupero delle morosità accumulate negli anni precedenti e prevede di abbassare il tasso di morosità sull'anno in corso al 10% anche alla luce dell'effetto dissuasivo della predetta politica di riscossione coattiva.

Categoria II Entrate per iniziative culturali ed aggiornamenti professionali

Sono state preventivate entrate per corsi d'aggiornamento pari a € 20.000,00 a titolo di quota di partecipazione da parte degli iscritti ad alcuni corsi di aggiornamento organizzati dal Collegio.

Categoria III Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni

Non sono previste entrate in quanto dal 2015 il rilascio di certificati, trasferimenti e tessere agli iscritti è gratuito.

Categoria IV Trasferimenti correnti

Non sono state preventivate entrate per la categoria IV.

Categoria V Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Non sono state preventivate entrate per la categoria V.

Categoria VI Redditi e proventi patrimoniali

Gli interessi attivi su depositi e conti correnti sono stimati in € 1.600,00, in aumento rispetto all'andamento degli ultimi anni in previsione di un impiego delle risorse in conti di deposito a zero rischio.

Categoria VII Poste correttive e compensative di uscite correnti.

Si prevedono per € 2.000,00 a correzione e/o compensazione di uscite correnti.

Categoria VIII Entrate non classificabili in altre voci.

Sono previste entrate varie per un importo di € 1.000,00.

Titolo II Entrate in conto capitale

Non sono state preventivate entrate in conto capitale

Titolo III Entrate per partite di giro

Sono state preventivate entrate derivanti da ritenute previdenziali, erariali e altre partite di giro per un totale di € 600.000,00.

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale e dell'avanzo di cassa.

Nell'ottica di perseguimento degli equilibri di bilancio stante l'esistenza di residui attivi di rilievo, il presente preventivo prevede che le uscite di competenza siano superiori alle entrate per € 1.250,00; nella gestione di cassa invece si prevedono maggiori entrate rispetto alle uscite per € 75.020,00.

USCITE

Titolo I Uscite correnti

Categoria I Uscite per gli organi dell'Ente

Sono preventivate nella misura di € 197.500,00, in lieve aumento rispetto al 2015.

La misura sia dei gettoni di partecipazione alle riunioni del Consiglio Direttivo e del Collegio dei Revisori sia delle indennità di carica è stata mantenuta invariata stabilizzandosi quindi ad i livelli di riduzione attuati nel triennio precedente nell'ottica di una doverosa politica di contrazione delle spese.

Categoria II Oneri per il personale di servizio

sono preventivati in € 326.500,00 e tengono conto delle spese di 6 dipendenti, di cui uno a partire dal mese di settembre 2016, e di 2 unità di lavoro temporaneo, di cui una fino ad agosto 2016; nell'anno 2016 verrà confermato il comando temporaneo ad altra amministrazione di un dipendente con oneri a carico dell'altra amministrazione; per questo motivo è stato previsto il mantenimento dell'utilizzo di un'unità aggiuntiva di lavoro temporaneo che svolgerà le mansioni del lavoratore comandato, mentre la seconda unità cesserà in corso d'anno a seguito dell'assunzione del nuovo dipendente.

Si è tenuto conto del probabile rinnovo del contratto collettivo nazionale e degli aumenti ad esso collegati.

Categoria III Uscite per l'acquisto di beni e servizi

sono stimate in complessivi € 262.000,00.

Si riferiscono a tutti i servizi necessari per l'attività ordinaria del Collegio nonché alle locazioni ed alle manutenzioni ordinarie dei macchinari ed alle spese di riscossione delle quote degli iscritti; l'aumento rispetto all'anno 2015 si riferisce alle maggiori spese della riscossione medesima collegate con l'intensificazione della riscossione coattiva.

Categoria IV Uscite per funzionamento uffici

per complessivi € 241.000,00 si riferiscono alle consuete spese di funzionamento degli uffici e sono in linea con le previsioni dell'anno precedente.

Categoria V Uscite per prestazioni istituzionali

Sono preventivate spese per un totale di € 1.002.600,00; nella voce "Aggiornamenti Professionali" sono inclusi i progetti del "Centro di Eccellenza" e le attività convegnistiche del Collegio.

Categoria VI Trasferimenti passivi

Non sono state preventivate uscite per la categoria VI.

Categoria VII Oneri finanziari

Non sono state preventivate uscite per la categoria VII.

Categoria VIII Oneri tributari

Si riferiscono alle imposte e tributi dovuti, compresa la tassa sulla nettezza urbana, per un ammontare complessivo di € 95.000,00, invariato rispetto al preventivo 2015.

Categoria IX Poste correttive e compensative di entrate correnti

Ammontano ad € 5.000,00 e si riferiscono ad eventuali rettifiche di voci di entrata.

Categoria X Uscite non classificabili in altre voci

Sono relative al fondo spese impreviste, destinato ad essere utilizzato per far fronte ad eventuali spese non preventivate e calcolato entro la misura del 5% delle uscite correnti (al netto del fondo stesso).

Categoria XI Trattamento di fine rapporto

Comprende la quota annuale di indennità di anzianità e trattamento di fine rapporto dei lavoratori dipendenti.

Titolo II Uscite in conto capitale

Categoria I Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Si prevedono uscite per € 5.000,00 per piccoli lavori di ristrutturazione della sede dell'Ente.

Categoria II Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche

Si prevede di acquisire nel corso dell'anno mobili, arredi, programmi ed attrezzature informatiche per un totale di € 12.000,00.

Categoria III Concessioni di crediti ed anticipazioni

Non sono state preventivate uscite per la categoria III.

Categoria IV Rimborsi di mutui

Non sono state preventivate uscite per la categoria IV.

Categoria V Rimborsi di anticipazioni passive

Non sono state preventivate uscite per la categoria V.

Categoria VI Estinzione debiti diversi

Non sono state preventivate uscite per la categoria VI.

Categoria VII Accantonamenti per spese future

Non sono state preventivate uscite per la categoria VII.

Categoria VIII Accantonamento per ripristino investimenti

Non sono state preventivate uscite per la categoria VIII.

Titolo III Uscite per partite di giro

Sono correlate alla corrispondente voce di entrata e si riferiscono principalmente al pagamento all'Ereario ed all'INPS della relative ritenute operate.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria illustra in modo sintetico l'andamento in via prospettica della gestione finanziaria.

Il disavanzo della gestione in conto capitale è coperto dall'avanzo della gestione corrente.

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico rielabora i dati del preventivo finanziario sulla base dei principi di contabilità economica. L'esito di tale rielaborazione produce un disavanzo economico di € 11.730,00.

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

La tabella dimostrativa del presunto risultato d'amministrazione con l'annessa tabella del fondo di cassa presunto mostra i passaggi attraverso i quali sono state ottenute le stime dell'avanzo d'amministrazione e del fondo di cassa da applicare al preventivo finanziario dell'anno 2016.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

Nel rispetto del regolamento di contabilità si informa che la pianta organica del personale è composta da 4 unità di area B e 2 unità di area C.

La consistenza del personale nell'anno 2015 è costituita da 1 unità B1, 2 unità B2, 1 unità B3 e 2 unità C2; l'unità B1 è in comando presso altra Amministrazione.

Il Tesoriere