



Bilancio di Previsione 2015

Art. 5-6-7- Regolamento Amm. Contab. Coll. Prov.li
Delibera CNG 8311 del 10.09.2002

Relazione del Consigliere TESORIERE

[geom. Alberto Venosa]

Salerno lì, 1 Novembre 2014



Relazione del Consigliere Tesoriere

Definizione dei Criteri generali e particolari seguiti nelle previsioni di Bilancio

Care Colleghe e cari Colleghi,

il **bilancio annuale di previsione** è il **documento fondamentale per la gestione del nostro Collegio**, innanzitutto per la funzione autorizzatoria che gli viene attribuita dalla normativa generale.

Esso costituisce il documento di base che consente l'impostazione della funzione programmatica della gestione in vista degli obiettivi prefissi per attivare un efficiente ed efficace controllo di gestione.

Il bilancio annuale di previsione viene quindi ad essere il **primo e più importante** documento per la costruzione del sistema di **programmazione e controllo** della gestione del Collegio, necessario per conseguire **economicità di gestione** nell'utilizzare le risorse a disposizione.

Le norme sul bilancio di previsione sono contenute nel "Regolamento di Amministrazione e contabilità per i Collegi Provinciali dei Geometri", approvato dal CNG in data 10.09.2002 prot. n. 8311 e adottato da questo Collegio.

Il bilancio di previsione per l'anno 2015, come ben evidenziato nella relazione del Presidente, tiene conto di importanti progetti sia per il miglioramento dei servizi resi agli iscritti e sia per le molteplici attività formative che questo consiglio direttivo vuole proporre per l'anno 2015 attraverso eventi quali seminari, convegni, corsi (anche in modalità on-line).

I dati previsti per la gestione 2015, evidenziati nel bilancio previsionale sottoposto alla Vostra approvazione, rispecchiano e tengono conto delle scelte programmatiche innanzi citate.

L'andamento economico finanziario previsto per l'esercizio 2015 si presenta con un **sostanziale equilibrio** tra le entrate correnti e le uscite correnti.

L'andamento finanziario continua ad essere caratterizzato dall'impegno prioritario delle risorse disponibili, costituite dagli stanziamenti di competenza 2015.

In modo particolare si continuerà l'attività volta all'ottimizzazione delle spese (attività messa in atto già nei bilanci precedenti) oltre al recupero delle quote di morosità pregresse che saranno meglio esplicitate nei paragrafi che seguono.



ANALISI GENERALE PREVISIONI FINANZIARIE ED ECONOMICHE

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2015 si articola nel Preventivo Finanziario e nel Preventivo Economico cui si aggiungono il Quadro Riassuntivo della Gestione finanziaria e la Tabella dimostrativa dell'Avanzo di Amministrazione Presunto.

La configurazione tecnica dei suddetti documenti è la seguente:

1. **Preventivo Finanziario:** redatto in termini finanziari di competenza e di cassa, indica per ciascun capitolo l'ammontare delle previsioni 2015 raffrontate a quelle dell'esercizio 2014.
2. **Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria:** riassume tutte le entrate e le spese per competenza e per cassa, suddivise per categorie e titoli.
3. **Tabella Dimostrativa** dell'Avanzo di Amministrazione presunto è riferito al 31.12.2014 ed evidenzia le disponibilità finanziarie del Collegio; costituisce la prima posta d'entrata del Bilancio di previsione.
4. **Preventivo economico:** oltre alle entrate ed alle spese di parte corrente, riporta le voci relative a fatti economici che non danno luogo a movimenti finanziari, ma che incidono sulla gestione, come gli ammortamenti, gli accantonamenti, rimanenze ecc. Il documento evidenzia il disavanzo o avanzo economico presunto della gestione.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Gestione di competenza

Le Previsioni finanziarie per l'esercizio 2014 si riassumono:

ENTRATE		USCITE	
In entrate	€ 511.750,00	In entrate	€ 513.250,00
In c/capitale	€ 5.500,00	In c/capitale	€ 4.000,00
TOTALI	€ 517.250,00	TOTALI	€ 517.250,00

Le **entrate correnti** sono costituite principalmente dalla contribuzione annuale degli iscritti all'Albo, delle quote delle nuove iscrizioni all'Albo ed al Registro Praticanti e per contributi connessi all'attività di decentramento delegata dalla Cassa Italiana al Collegio.

Le **uscite correnti**, distribuite fra i vari settori più rappresentativi : Gestione sede, Oneri per il personale, rappresentanza, ecc..

Sia le entrate che le spese correnti saranno dettagliatamente descritte nei paragrafi seguenti.



ESAME DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL PREVENTIVO FINANZIARIO

In questa sezione si espone un breve commento sui principali componenti del Preventivo Finanziario. Nel documento sono esposte le movimentazioni in entrata ed in uscita, messe a raffronto con i corrispondenti importi di previsione dell'esercizio 2014.

RESIDUI

Nel prospetto viene indicato l'ammontare dei residui attivi e passivi **presunti** alla chiusura dell'esercizio determinati mediante proiezione dei dati al 31 dicembre 2014. Pertanto, per l'esercizio in esame risultano rispettivamente:

RESIDUI PASSIVI

Iniziali	Variazioni	Pagate	Da Pagare	Dell'Anno	RES. FINALI
€ 103.042,31		€ 16.000,35	€ 84.041,96	€ 16.611,86	€ 100.653,82

RESIDUI ATTIVI

Iniziali	Variazioni	Riscosse	Da Riscuotere	Dell'Anno	RES. FINALI
€ 306.308,94		€ 13.723,39	€ 292.585,55	€ 128.650,00	€ 421.235,71

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Come prima posta nel bilancio di competenza viene indicato l'avanzo presunto di amministrazione per l'anno 2014, preventivamente e prudenzialmente stimato, per effetto del riaccertamento dei residui attivi e passivi, in **€ 675.103,07**



ENTRATE

Titolo I - ENTRATE CORRENTI

CATEGORIA 01 001: ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI

Capitolo 01.001.0001 Contributo iscritti

L'entrata di detto capitolo, preventivata in € 399.250,00, è stata determinata computando preventivamente per ogni iscritto all'Albo un'importo così come prospettato nella tabella che segue:

Importo Quota Associativa 2014	Descrizione	Variazione rispetto all'anno 2014
€ 150,00	Per gli iscritti di età fino a 30 anni e per gli ultra settantenni	INVARIATA
€ 200,00	Per gli iscritti dai 30 anni fino ai 70 anni	INVARIATA

Si evidenzia che, come per il passato, la quota comprende l'importo dovuto dal Collegio (per ogni singolo iscritto) quale contributo al Consiglio Nazionale Geometri, confermato in € 40,00. La quota da versare al Consiglio Nazionale viene indicata a parte nei Trasferimenti passivi. Si ricorda inoltre che è previsto il versamento di € 1,00 per singolo iscritto dovuto alla partecipazione del nostro Collegio al Comitato Interregionale Geometri e G.L. Campania - Molise.

Capitolo 01.001.0002 Quota iscrizione Praticanti

L'entrata, preventivata in € 27.000,00 si riferisce alle quote previste per le nuove iscrizioni nel Registro Praticanti. Tale quota viene confermata in € 300,00 per l'iscrizione al registro praticanti per il periodo di praticantato.

Capitolo 01.001.0003 Iscrizione e reinscrizioni albo Professionale

L'entrata preventiva di 22.000,00 si riferisce alle iscrizioni e reinscrizioni all'albo e tiene conto l'andamento dell'anno precedente (fino a 30 anni di età € 250,00 - oltre i 30 anni € 775,00).

Capitolo 01.001.0004 Omologazione Specifiche Collegio



COLLEGIO PROVINCIALE GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI DI SALERNO

L'entrata preventiva di € 5.000,00 riguarda i diritti per l'opinamento delle parcelle professionali inerenti alle prestazioni svolte dagli iscritti, ai sensi dell'art. 4 della legge 2.3.49 n. 144 e dell'art. 7 del D.Lgt 23.11.44 n.383.

L'importo, sensibilmente ridotto rispetto alle previsioni del'anno 2014, è stato determinato sulla base delle risultanze contabili dell'esercizio in corso, applicando il vigente criterio di calcolo dei diritti di opinamento.

CATEGORIA 01 002: ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. e AGG.TO PROF.LE

Capitolo 01.002.0001 Recupero spese gestione di segreteria

In questo capitolo rientrano varie voci destinate alla gestione giornaliera dell'ente quali: diritti di segreteria, partecipazione degli iscritti per rilascio di certificati, duplicazione tesserini ecc. Complessivamente l'importo preventivo di € 1.000,00 è invariato rispetto all'esercizio decorso.

Capitolo 01.002.0006 Contributi e recuperi per formazione

L'importo preventivo di € 10.000,00 rispetto al precedente esercizio finanziario è invariato

Capitolo 01.002.0007 Entrate iscrizioni corsi praticanti

L'importo preventivo di € 10.000,00 ,rispetto al precedente esercizio finanziario e' invariato.

CATEGORIA 01 003: QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.

Capitolo 01.003.0001 Contributo Cassa italiana previdenza e assistenza

L'importo preventivato di € 15.000,00 prevede il contributo da parte della CIPAG circa i servizi resi dal Collegio in materia di assistenza e previdenza. L'importo, rispetto all'anno precedente è invariato. Viene previsto inoltre un importo di € 12.000,00 (estendibile fino ad un massimo di 15.000,00) quale somma finanziata dalla Cassa (Delibera n. 156 del 07/10/2014) finalizzata all'acquisto di strumenti tecnologici/informatici di ultima generazione dedicati alla formazione professionale degli iscritti.

CATEGORIA 01 004: TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE STATO

Capitolo 01.004.0001 Interessi Attivi su depositi postali

L'importo di € 500,00 riguarda l'ammontare degli interessi e proventi, a lordo di ritenute fiscali, che si prevede verranno a maturare sul conto corrente postale.

Capitolo 01.004.0002 Interessi Attivi su depositi di c/c



COLLEGIO PROVINCIALE GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI DI SALERNO

L'importo di € 500,00 riguarda l'ammontare degli interessi e proventi, a lordo di ritenute fiscali, che si prevede verranno a maturare sui conti correnti bancari.

CATEGORIA 01 005: TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE REGIONI

Capitolo 01.005.0001 Recuperi e Rimborsi - (rimborsi legali)

L'importo preventivo di € 7.000,00 si riferisce all'entrate proveniente dalla distribuzioni di materiale su supporto informatico forniti agli iscritti.

CATEGORIA 01 006: TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE COMUNI

Capitolo 01.006.0002 Contributi Vari

L'importo preventivo di € 2.500,00 prevede eventuali contributi da parte di Enti per iniziative intraprese dal Collegio.

Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 02 004: ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI

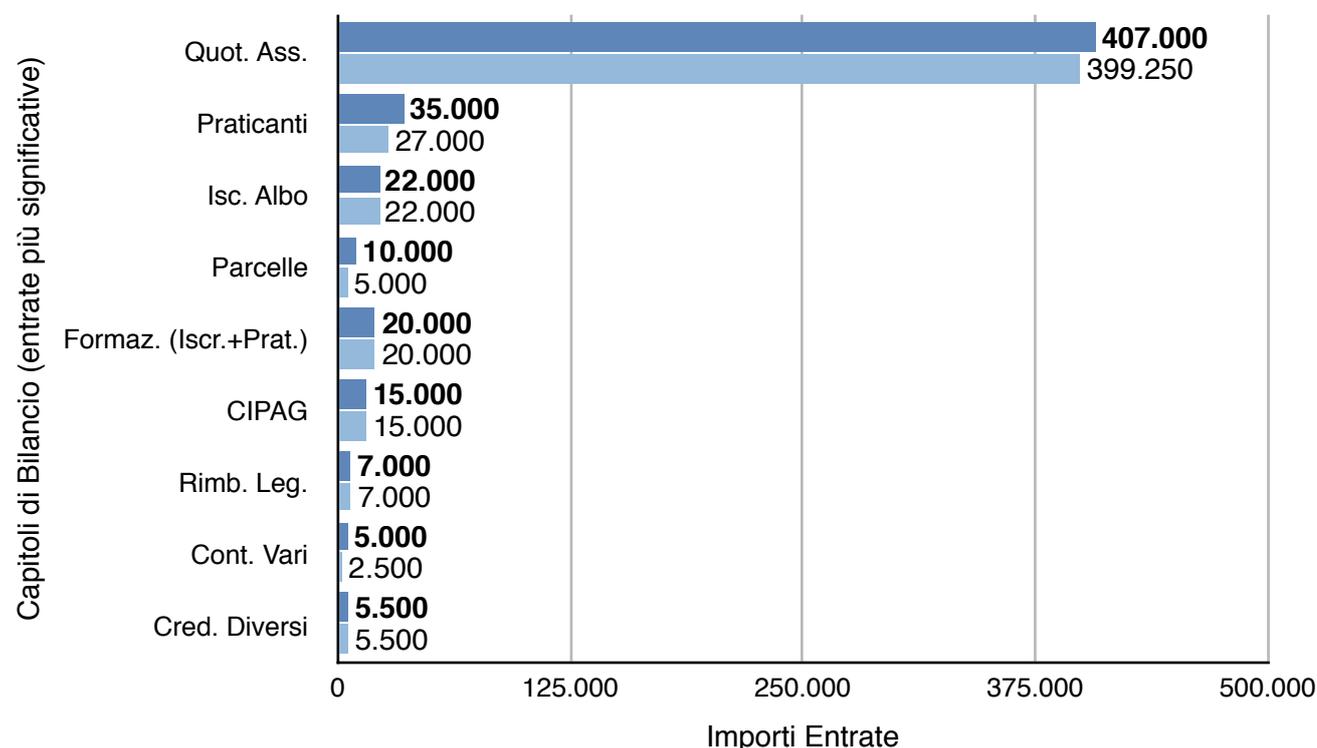
Capitolo 02.004.0002 Crediti Diversi

L'importo preventivato di € 5.500,00 , invariato rispetto all'esercizio in corso, si riferisce alla somma accantonata dall'istituto assicurativo in relazione al versamento eseguito per copertura destinazione del trattamento di fine rapporto.

■ Anno 2014

■ Anno 2015

ENTRATE CORRENTI (Raffronto Previsione anno 2014 - 2013)





USCITE

Titolo I - USCITE CORRENTI

CATEGORIA 11 001: USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Capitolo 11.001.0001 Rimborsi e indennità attività istituzionali

L'importo preventivo di € 20.000,00 prevede il rimborso per le attività di rappresentanza da parte dei rappresentati di categoria in Convegni, seminari, riunioni, ecc. Quest'onere, consente al rappresentante di categoria che presenzia dette attività, la possibilità di attingere informazioni, dati, notizie, normative ecc. che verranno messe a disposizione degli iscritti tramite i canali istituzionali. Tale attività è disciplinata dal regolamento per rimborso spese ed indennità di missione approvato dal C.D. dell'ente.

Capitolo 11.001.0005 indennità di consiglio

Importo preventivato € 10.000,00 invariato rispetto all'esercizio precedente.

CATEGORIA 11 002: ONERI PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO

Capitolo 11.002.0001 Stipendi, altri assegni fissi personale

Capitolo 11.002.0002 Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'ente

Capitolo 11.001.0006 Compensi incentivanti la produttività

L'intera spesa preventiva per tali capitoli ammonta ad € 116.00,00. Essa riguarda gli stipendi e gli altri assegni fissi, i compensi per il lavoro straordinario, quelli incentivanti la produttività con l'utilizzo del Fondo di ente per i trattamenti accessori per il personale, istituito con D.P.R. n. 43 del 1990, e previsto nei successivi CCNL, gli oneri previdenziali ed assistenziali, e le altre spese per tutto il personale in servizio effettivo.

Lo stanziamento è stato determinato tenendo conto dell'attuale pianta organica, approvata con deliberazione di Consiglio del 19.05.2003.

La stessa prevede idoneo personale per unità organizzativa suddivisa in tre aree omogenee di attività raggruppate secondo lo schema seguente:

- Tenuta albi, elenchi speciali, registro praticanti ed altre attività;
- Affari generali e Segreteria
- Amministrazione e Contabilità



COLLEGIO PROVINCIALE GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI DI SALERNO

Si precisa che le attività riferite alla terza area, attualmente sono affidate a professionista esterno. Tali attività sono coordinate dal consigliere tesoriere.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

L'attuale pianta organica dell'Ente, approvata nella riunione del Consiglio Direttivo del 19 maggio 2003, prevede la seguente dotazione:

Qualifica Funzionale	Numero Posti	Ore Annue
B2 (ex 6° liv.)	1	1560
B1 (ex 5° liv.)	2,5	4130
C4 (ex 9°)	1	1628

La consistenza del personale attualmente in servizio risulta essere la seguente:

Qualifica Funzionale	Numero Posti
B2 (ex 6° liv.)	0
B1 (ex 5° liv.)	2
C4 (ex 9° liv.)	1



COLLEGIO PROVINCIALE GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI DI SALERNO

CATEGORIA 11 003: USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO - SERVIZI

Capitolo 11.003.0001 Tipografia, cancelleria stampati

Capitolo 11.003.0003 Spese gestione sito e informatizzazione

Capitolo 11.003.0004 Noleggi e assistenza software

Capitolo 11.003.0005 Spese postali e comunicazioni sms

Capitolo 11.003.0007 Spese Consulenze legali

Capitolo 11.003.0008 Spese servizi amministrativi

Capitolo 11.003.0009 Spese per commissioni e specifiche

Capitolo 11.003.0010 Spese per assicurazioni

Capitolo 11.003.0011 Premiazioni - medaglie

Capitolo 11.003.0012 Contributo e spese per formazione

Capitolo 11.003.0013 Contributo per corsi formazioni praticanti

Capitolo 11.003.0015 Rappresentanze varie

Capitolo 11.003.0016 Spese costituzione organismo mediazione

Capitolo 11.003.0017 Scansione vecchi atti aggiornamenti catastali

Capitolo 11.003.0018 Partecipazione ad assoc. CUP – Comitato Interegionale

Capitolo 11.003.0019 Biblioteca e servizi on-line

Riepilogo Categoria 11 003

Previsioni 2014	Previsioni 2015	Incremento
€ 165.000,00	€ 165.500,00	€ 500,00

L'incremento è dovuto ad una riqualificazione dei conti di spesa

CATEGORIA 11 004: USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI

Capitolo 11.004.0001 Canoni di locazione

Capitolo 11.004.0002 Spese Condominiali

Capitolo 11.004.0003 Spese registrazione contratti

Capitolo 11.004.0004 Servizio smaltimento rifiuti

Capitolo 11.004.0005 Spese di Pulizia

Capitolo 11.004.0006 Spese telefoniche

Capitolo 11.004.0007 Spese Energia Elettrica



COLLEGIO PROVINCIALE GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI DI SALERNO

Capitolo 11.004.0008 Spese acqua e gas

Capitolo 11.004.0009 Spese adeguamento funzionale sede

La previsione, in questo caso, è in linea con l'anno precedente.

In ordine alla previsione 2015 si è provveduto a razionalizzare e meglio quantificare le spese per il capitolo in esame che allo stato pervengono a tali risultanze:

Riepilogo Categoria 11 004

Previsioni 2014	Previsioni 2014	Incremento /decremento
€ 77.200,00	€ 77.200,00	***

CATEGORIA 11 005: USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI UFFICI

Capitolo 11.005.0001 Quote consiglio Nazionale

Capitolo 11.005.0002 Spese per elezioni

La previsione, in questo caso, è sostanzialmente in armonia per le quote dovute al Consiglio Nazionale per l'anno 2015 e risulta assente la previsione del capitolo spese per le elezioni.

In ordine alla previsione 2015 si è provveduto a razionalizzare e meglio quantificare le spese per il capitolo in esame che allo stato pervengono a tali risultanze:

Riepilogo Categoria 11 005

Previsioni 2014	Previsioni 2015	Incremento /decremento
€ 97.000,00	€ 87.000,00	-€ 10.000,00

CATEGORIA 11 006: TRASFERIMENTI PASSIVI

Capitolo 11.006.0001 Spese e commissioni bancarie

Capitolo 11.006.0002 Spese e commissioni postali

Questi sono dei capitoli tecnici, con voci non discrezionali. Rispetto alla previsione dell'esercizio precedente l'importo è stato ridotto ed allineato con le spese bancarie correnti.

Riepilogo Categoria 11 006

Previsioni 2014	Previsioni 2014	Incremento /decremento
€ 6.400,00	€ 3.000,00	-€ 3.400,00



COLLEGIO PROVINCIALE GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI DI SALERNO

CATEGORIA 11 007: ONERI FINANZIARI

Capitolo 11.007.0001 Fondo di Riserva

A norma dell'art. 13 dello schema di regolamento di amministrazione e contabilità per i collegi provinciali dei geometri, al fine di garantire una perfetta gestione e un doveroso equilibrio fra le entrate e spese, si provvede ad iscrivere in preventivo un fondo di riserva per uscite impreviste calcolato sulle uscite correnti previste pari ad euro 5.000,00.

Capitolo 11.007.0003 Spese riscossione tasse annuali

Riepilogo Categoria 11 007

Previsioni 2013	Previsioni 2014	Incremento /decremento
€ 2.000,00	€ 9.650,00	€ 7.650,00

CATEGORIA 11 008: QUOTA TFR ASSICURAZIONI

Capitolo 11.008.0001 Quota TFR ass. Generali

Riepilogo Categoria 11 008

Previsioni 2014	Previsioni 2015	Incremento /decremento
€ 4.900,00	€ 4.900,00	€ 0,00

CATEGORIA 11 009: RIMBORSI

Capitolo 11.009.0001 Rimborsi vari e restituzione quote

Riepilogo Categoria 11 009

Previsioni 2014	Previsioni 2015	Incremento /decremento
€ 1.000,00	€ 1.000,00	***



COLLEGIO PROVINCIALE GEOMETRI E GEOMETRI LAUREATI DI SALERNO

CATEGORIA 11 010: USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Capitolo 11.010.0001 Fondo di solidarietà

La creazione del fondo nasce dall'esigenza di andare incontro alle problematiche degli iscritti bisognosi di un aiuto immediato. Tale fondo viene creato utilizzando in maniera percentuale il fondo di riserva.

Capitolo 11.010.0002 Spese attività di aggregazione

L'importo di spesa per tale capitolo ammonta ad € 5.000,00, invariato rispetto all'esercizio precedente.

Riepilogo Categoria 11 010

	Previsioni 2014	Previsioni 2015	Incremento / decremento
11.010.0001	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
11.010.002	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00

CATEGORIA 11 012: ACCANTONAMENTO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO

Capitolo 11.012.0001 Accantonamento trattamento fine rapporto

Riepilogo Categoria 11 012

Previsioni 2014	Previsioni 2015	Incremento /decremento
€ 10.000,00	€ 8.000,00	-€ 2.000,00

Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 12 001: ACQUISIZIONE BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

Capitolo 12.001.0001 Acquisto mobili e arredi d'ufficio

Capitolo 12.001.0001 Acquisto attrezzature d'ufficio

L'importo di spesa per tale capitolo di € 4.000,00 è invariato rispetto all'esercizio precedente.

Riepilogo Categoria 12 001

Previsioni 2014	Previsioni 2015	Incremento /decremento
€ 4.000,00	€ 4.000,00	***



■ Anno 2014 ■ Anno 2015
USCITE CORRENTI (Raffronto Previsione anno 2014 - 2015)

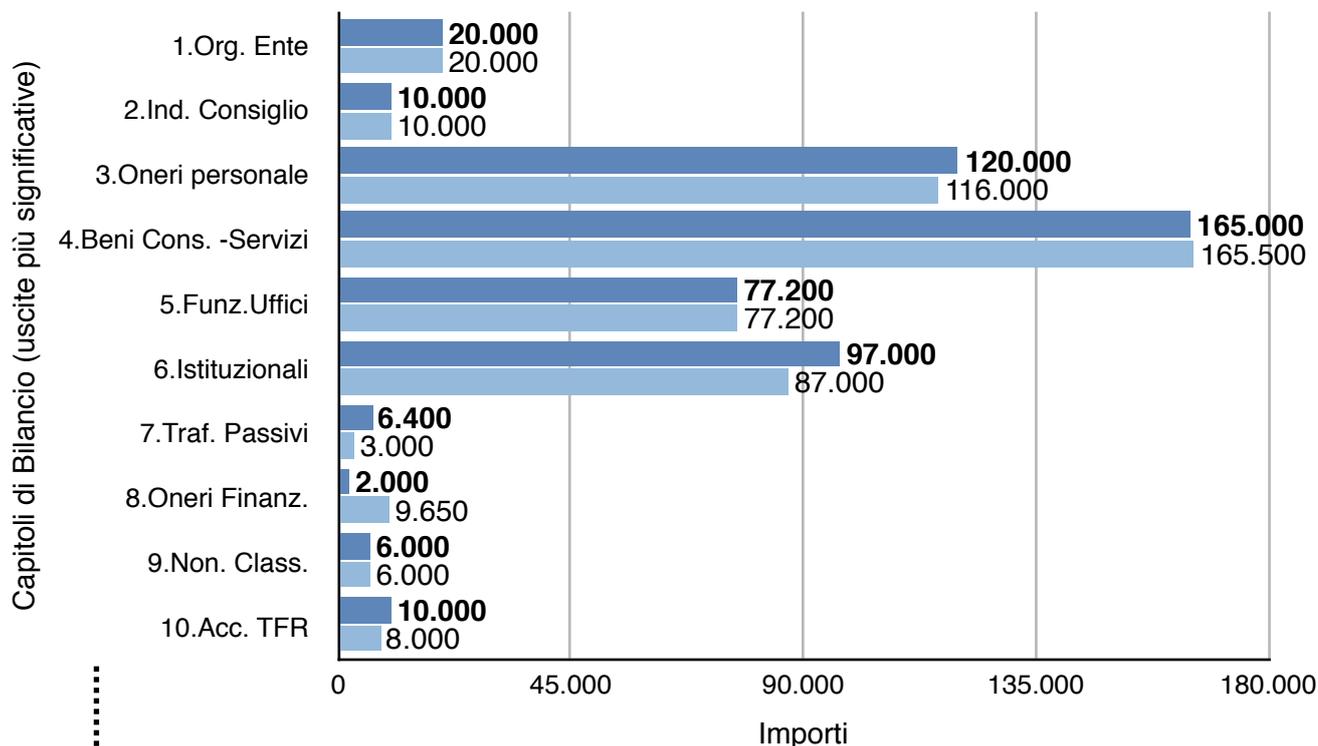
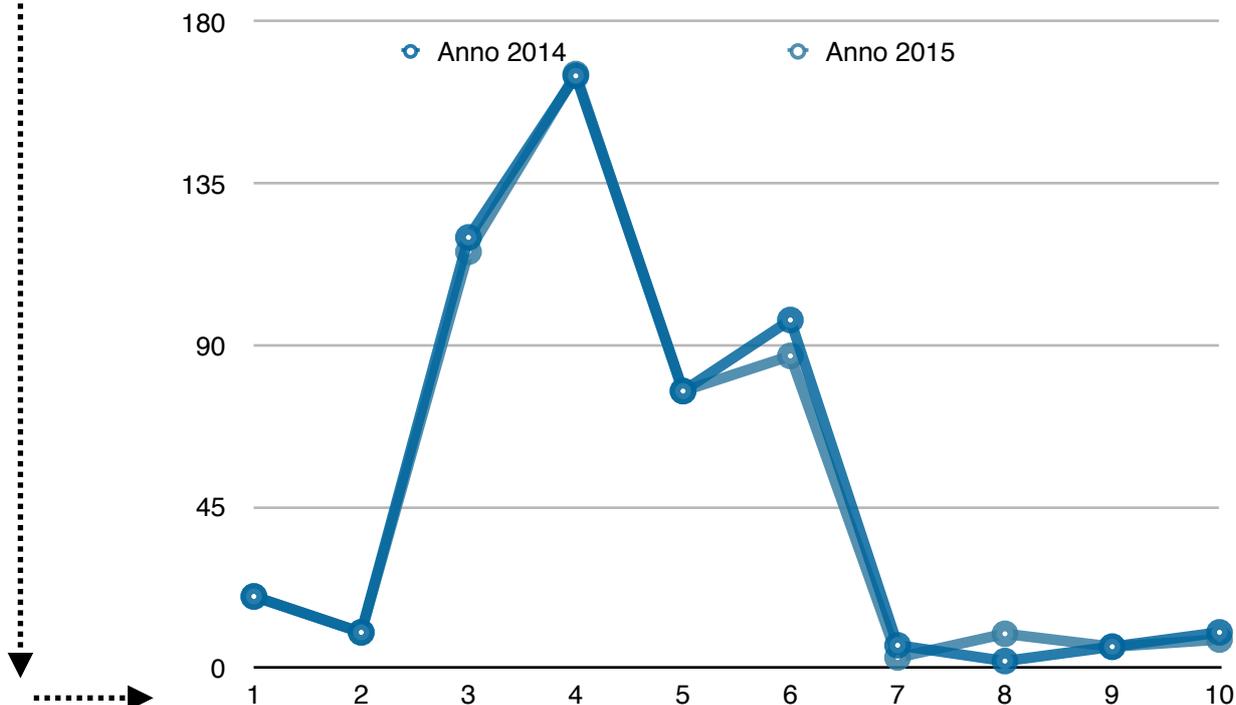


GRAFICO ANDAMENTO PREVISIONALE ANNO 2014-2015





Credito verso gli iscritti - Situazione Iscritti Morosi

Per quanto riguarda gli iscritti non in regola con il versamento della quota associativa, a partire dal 2001 al 2013, sono state eseguite ed attivate le previste procedure di recupero (solleciti - audizioni - sospensioni).

Relativamente al recupero delle quote pregresse, dovute dagli iscritti morosi, l'Ente è in costante attività al fine del recupero delle somme dovute. Il Consiglio Direttivo dell'Ente, nella seduta del 20/10/2014 ha dato mandato alla società Itariscossioni s.r.l. per attività stragiudiziale per il recupero delle morosità pregresse.

Conclusioni

A conclusione di quanto fin qui esposto, si evince l'oculata gestione dei costi previsti per l'esercizio dell'anno 2015 che, pur garantendo attività formative, istituzionali e servizi rivolti agli iscritti, mantiene invariata l'attuale quota d'iscrizione (una fra le più basse fra i Collegio Provinciali Geometri d'Italia) che prevede tra l'altro agevolazioni per i neo iscritti e gli ultra settantenni.

La realizzazione di quanto previsto sarà possibile grazie all'attuazione di diligente processo teso a migliorare l'efficienza e l'efficacia nella gestione delle spese che l'Ente deve sostenere.

Per quanto riguarda la dimostrazione di quanto rappresentato si faccia riferimento agli Atti e Prospetti Contabili allegati alla presente relazione.

Pertanto, sottoponendo alla Vs. approvazione il presente Bilancio di Previsione per l'anno 2015 cordialmente saluto.

Salerno lì, 1 Novembre 2014

Il Consigliere Tesoriere
geom. Alberto Venosa