

## Relazione del Tesoriere sul Bilancio preventivo per l'anno 2017

In ottemperanza alle disposizioni del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità del nostro Ente, il Consiglio Direttivo, riunito il 13 dicembre 2016, ha preso in esame il Bilancio di previsione dell'esercizio 2017 predisposto dal Tesoriere e, visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti, ha deliberato l'approvazione e di sottoporlo all'Assemblea degli iscritti convocata per il 18 dicembre 2016.

Nella stesura del Bilancio preventivo per il prossimo anno si è tenuto conto della linea di oculata gestione condotta nel corso delle varie consiliature, si è inteso pertanto mantenere la stessa linea di programmazione economica.

Il Bilancio 2017 risente di tale linea di risparmio dovuta anche alla rinegoziazione del mutuo effettuata lo scorso 2015 accedendo ad una tasso fisso ribassato di due punti.

Il Consiglio ha, inoltre, rinnovato l'intenzione, come per il 2017, di rinunciare alle indennità di accesso e alle indennità di carica, indicate dalla Federazione anche per i piccoli Ordini.

Il Consiglio Direttivo, nella seduta del 24 ottobre 2016, ha provveduto a deliberare la conferma degli importi delle seguenti entrate:

- € 185,00 per l'iscrizione a ruolo,
- € 277,50 per le doppie iscrizioni,
- € 15,00 per la tassa di iscrizione per trasferimento,
- € 1,00 per il rilascio di certificati di iscrizione.

La tassa di prima iscrizione o iscrizione per trasferimento è stata confermata ad euro 1,00 ed è stato confermato il rilascio gratuito di contrassegni auto e tesserini.

La quota individuale di competenza della Federazione è rimasta invariata ed è pari ad € 23,00.

Si è previsto nelle entrate un importo di € 311.262,50, per un totale di n. 1480 iscritti ad un albo e n. 135 in doppia iscrizione.

La somma delle entrate a ruolo è prevista al lordo delle spese per la riscossione e della quota di competenza della FNOMCeO di € 23,00.

Il Consiglio ha deliberato di affidare il servizio di riscossione delle quote, anche per l'anno 2017, senza applicare modifiche alla convenzione ed ai costi (euro 1,40 per ogni emissione di mav ed € 0,70 per il mav di sollecito, iva inclusa), al Monte dei Paschi di Siena tramite il "*Servizio Incassi Più*" che prevede l'emissione di un mav in una unica rata pagabile entro 60 gg. in tutti gli sportelli bancari senza alcuna commissione, oppure on line o uffici postali con l'addebito per l'iscritto delle commissioni previste dal circuito.

Sono state previste 25 nuove iscrizioni e 2 iscrizioni per trasferimento per un importo totale di € 4.655,00 ed € 30,00 per tasse rilascio certificati di iscrizione.

Previsti solo € 100,00 sul capitolo Interessi attivi in quanto a seguito delle ricerche di mercato si è constatato l'ulteriore ribasso dei tassi di interesse sui c/c.

Previsti € 5.000,00 per i "*Contributi vari*" che si prevede di ricevere, tra cui l'Enpam per attività svolta a supporto della Fondazione. Nei Recuperi e rimborsi vari sono previste € 500,00 per i rimborsi spese per l'utilizzo della sala riunioni dell'Ordine.

### **Si riepilogano gli stanziamenti sui capitoli in uscita più significativi:**

Come per l'esercizio precedentemente sono stati previsti, per le indennità di presenza degli organi istituzionali al lordo delle ritenute di legge e per il rimborso spese di viaggio € 14.300,00, è stata confermata anche la previsione di € 1.000,00 per le indennità di missione soltanto in quanto il Consiglio ha confermato la volontà di rinunciare alle indennità di accesso.

Per il personale si sono previsti stanziamenti uguali agli anni precedenti:

- Retribuzioni tabellari, pari ad € 80.000,00 al lordo delle ritenute di legge,
- Fondo trattamento accessorio e straordinario lordo € 21.000,00.

Il Fondo sarà attribuito sulla base dei progetti obiettivo stabiliti annualmente dal Consiglio.

Sul capitolo "*Contributi previdenziali*" sono stati stanziati € 26.000,00. E' stato, invece, stanziato un importo superiore per l'aggiornamento vista la necessaria formazione a seguito delle nuove normative, pertanto si sono previste € 4.000,00 comprensive dei rimborsi per le spese di viaggio.

Si è affidato l'incarico di RSPP ai sensi del Dlgs 81/2008 all'ing. Catia Quirini, per un importo netto di € 500,00 ed è stato rinnovato l'incarico di medico competente al dr. Alessandro Bussetti per un importo di € 180,00 per visite mediche biennali delle tre dipendenti.

La spesa prevista al capitolo "*Consulenze, collaborazioni*" di € 13.000,00 tiene conto anche di eventuale consulenza legale e della consulenza contabile – fiscale per il quale il Consiglio ha deliberato l'incarico allo Studio Bartomeoli ed ha accettato il preventivo della dr.ssa Narlini Monica di Padova, consulente della Società di informatica TECSIS che gestisce il programma di contabilità, la quale fornir, previa richiesta dell'Ordine, pareri in merito a quesiti specifici.

Nella riunione del 21 ottobre 2016, il Consiglio ha deliberato l'affidamento delle seguenti forniture di servizi:

- Pulizie alla ditta Italcons con uno stanziamento di € 4.500,00
- Manutenzione impianto di Climatizzazione alla Ditta Ossidi Manrico (contratto triennale) euro 834,48/anno
- Manutenzione n. 5 estintori euro 41,25/anno, Ricarica estintori euro 14,30 – 19,80 alla ditta TECNOANTINCENDIO (contratto triennale).

Nei capitoli Canoni e assistenza sistema informatico e Aggiornamento software è prevista la somma di € 26.000,00 per la gestione della società Tectis Net, fornitrice dei programmi di anagrafica iscritti, contabilità, protocollo informatico, amministratore di sistema, manutenzione evolutiva procedure tabelle FNOMCeO-ENPAM, fatturazione elettronica e i nuovi adempimenti relativi alla conservazione digitale e l'aggiornamento del nuovo sito.

Sono state, inoltre, previste:

- € 2.500,00, sul capitolo Spese per convocazione assemblea,
- € 9.000,00 sul capitolo Spese elezioni organi istituzionali,
- € 3.000,00 per acquisto materiali di consumo quali toner, stampati e cancelleria,
- € 2.300,00 per spese di attività istituzionali e gestionali,
- € 3.500,00 per onorificenze agli iscritti,
- € 18.300,00 per spese generali sede quali utenze, condominio, manutenzioni, pulizie,
- € 3.200,00 per spese postali, telefoniche,
- €16.000,00 per corsi di aggiornamento e servizi agli iscritti,
- € 22.000,00 per imposte e tasse,
- € 2.500,00 per spese riscossione delle quote degli iscritti e spese per il recupero delle quote inavase,
- € 37.145,00 per quote di competenza della FNOMCeO su iscrizioni a ruolo ed € 575,00 sulle nuove iscrizioni.

Alla voce “*Accantonamento indennità di anzianità*” è prevista la quota presunta relativa all’esercizio 2017 di € 10.000,00 in previsione dell’adeguamento del Fondo per i nuovi conteggi relativi all’applicazione del TFS per due dipendenti, per un totale presunto del Fondo trattamento di fine rapporto del personale dipendente, alla data del 31 dicembre 2016, di € 136.366,83, per il quale è istituito apposito c/c bancario.

Nelle spese in c/capitale sono stati previsti:

- € 2.000,00 sul capitolo Mobili e arredi
- € 4.000,00 sul capitolo Macchine ufficio e attrezzature in vista della eventuale sostituzione della macchina fotocopiatrice/scanner per la quale è stato inserito nel piano dei conti il capitolo Noleggio macchine ufficio qualora si ritenga più conveniente tale possibilità rispetto all’acquisto e pertanto l’importo di € 4.000,00 costituirebbe economia di bilancio
- € 3.000,00 sul capitolo Apparecchi informatici e video.

A seguito della deliberazione adottata dal Consiglio e successivamente dall’Assemblea degli iscritti nel dicembre 2016 per la rinegoziazione del mutuo con la Fondazione ENPAM sono stati previsti i nuovi importi, come peraltro già dal dicembre 2016:

- “Interessi passivi mutui” € 12.103,60
- “Rimborso quota capitale mutuo” € 22.443,94.

L’operazione di rinegoziazione del mutuo ha consentito un risparmio di € 5.084,40.

Nelle Partite di giro al capitolo Rimborso spese anticipate è inserito il residuo relativo all’importo anticipato dall’Ordine per acquisto on line sul mercato statunitense dei misuratori portatili di microparticelle di cui al *Progetto “Studio dell’esposizione della popolazione. Uso combinato di modellistica di qualità dell’aria, sensoristica smart e un’App per smartphone per una valutazione innovativa dell’esposizione della popolazione”* con ARPA e Partner la Fondazione Cassa di Risparmio di Terni e Narni, importo che la Fondazione provvederà a rimborsare, mentre provvederà direttamente al saldo delle fatture attinenti gli strumenti fissi ed il software.

Alla data della chiusura provvisoria dell’esercizio 2016, tenendo conto delle presunzioni degli importi che si prevedono in entrata ed in uscita fino al 31 dicembre, il conto “Cassa” e “Banca” e c/c “TFR” presenta un saldo totale presunto al 31 dicembre di € 211.526,62.

Si evidenzia, inoltre, che in relazione al *bail-in* si è provveduto a dividere la liquidità su diversi istituti bancari:

- Monte dei Paschi di Siena, conto operativo e conto TFR
  - Banca Nazionale del Lavoro, conto TFR (parte)
  - Banca Unipol

Il rendiconto finanziario dell’esercizio 2016 si chiude con un avanzo di amministrazione presunto di € 65.080,76.

\*\*\*\*\*

Il Bilancio di previsione per il 2017 presenta, nella sessione “**Entrate**”, **compresi i residui attivi**, un totale stanziamenti di € 590.405,09:

Avanzo di amministrazione <u>presunto</u> al 31/12/2016	€ 65.080,76
Entrate contributive	€ 317.615,00
Entrate diverse	€ 5.778,22
Entrate per partite di giro	€ 55.485,25

Nella sessione “Uscite”, **compresi i residui passivi**, un totale stanziamenti di € 590.405,09:

Spese correnti	€ 361.624,32
(compreso Fondo di Riserva)	
Spese in conto capitale	€ 145.366,83
(compreso accantonamento TFR)	
Rimborsi di mutui	€ 22.443,94
Uscite per partite di giro	€ 60.970,00

Il Bilancio Preventivo 2017 sarà sottoposto ad un assestamento poiché la chiusura dei conti di gestione è stata effettuata in via anticipata, tale assestamento sarà approvato dal Consiglio Direttivo, unitamente al Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2016, entro aprile 2017 e successivamente presentato all'approvazione dell'Assemblea degli Iscritti secondo la normativa vigente. Tutte le scritture sono state eseguite in conformità alle norme ed al Regolamento di Contabilità vigenti e i dati sono stati riportati nell'allegato bilancio preventivo in entrata ed in uscita.

*Terni, 18 dicembre 2016*

IL TESORIERE  
Dott. Massimo Lancia