

RELAZIONE TESORIERE SUL BILANCIO PREVENTIVO 2020

Il Bilancio di previsione 2020 è stato approvato dal Consiglio direttivo con delibera in data 17 febbraio 2020.

Esaminando lo stesso il primo dato che possiamo notare è che l'avanzo di amministrazione (avanzo di cassa) al 1° gennaio 2020 è di € 306.700,08 aumentato di € 4.632,33 rispetto a quello dell'anno 2019 (€ 302.067,75).

Passando all'esame delle **ENTRATE** come prima cosa possiamo notare che al Titolo 1 riguardante le Entrate Contributive è stato previsto un aumento di € 67.472,00. Quest'anno il Consiglio con delibere n. 329 del 17.12.2019 e n. 351 del 13.01.2020 ha deciso di differenziare l'importo della tassa annuale determinandola in € 70,00 per la prima iscrizione degli Iscritti neolaureati, in € 120,00 per gli Iscritti di età pari o superiore a 77 anni ed in € 140,00 per gli Iscritti di età inferiore ai 77 anni. Devo precisare che la tassa annuale non aveva subito aumento dall'anno 2008 e che lo stesso si è reso necessario per procedere all'acquisto di un nuovo ufficio da collegare all'attuale Sede e per la completa ristrutturazione della stessa (così come appena descrittovi ampiamente dal Presidente e deliberato). Il totale delle Entrate Contributive è pertanto di € 474.046,00.

Nelle Entrate Diverse (€ 12.905,20) è stato previsto un incasso di € 1.210,00 alla categoria II riguardante le Entrate per la prestazione di servizi, con una leggera diminuzione rispetto all'anno 2019 in quanto i contrassegni auto e le tessere verranno dati in omaggio agli Iscritti. E' stato, inoltre, previsto un incasso di € 7.000,00 al cap. 16 riguardante i rimborsi ed i contributi diversi in quanto anche quest'anno la Fondazione E.N.P.A.M. ci verserà un contributo per le attività di supporto svolte dall'Ordine ed è stato previsto un incasso di € 3.000,00 al cap.17 riguardante il contributo FNOMCeO per i corsi di aggiornamento professionale. E' stato, infine, previsto un leggero aumento del capitolo (18) riguardante il contributo FNOMCeO per le spese di esazione delle Tasse Annuali, a seguito dell'aumento degli iscritti a ruolo.

Nelle Entrate in Conto Capitale non è stato previsto alcun importo al capitolo (20) riguardante l'incasso di titoli, mentre è stato previsto un importo di € 75.000,00 al capitolo (21) riguardante l'indennità di anzianità del personale lavorativo dipendente.

E' stato inserito un nuovo Titolo (IV) riguardante le Entrate derivanti da accensione di Mutui in quanto per l'acquisto e la ristrutturazione della Sede sarà necessario stipulare un Mutuo ventennale di € 600.000,00 con la Fondazione E.N.P.A.M..

Nelle Entrate per Partite di Giro che peraltro sono uguali alle Uscite per Partite di Giro è stato previsto un incasso di € 78.500,00 con un aumento di € 21.000,00 rispetto all'anno 2019 in quanto è stato previsto un aumento sia nelle ritenute riguardati il personale dipendente ed i compensi di lavoro autonomo sia nelle anticipazioni Enti diversi in quanto abbiamo anticipato le spese per le elezioni della Fondazione E.N.P.A.M., che ci verranno poi rimborsate.

Il totale generale delle Entrate è di € 1.547.251,28 con un aumento di € 700.015,41 rispetto all'anno 2019 dovuto sia all'aumento delle Tasse Annuali sia all'accensione di un Mutuo con la Fondazione E.N.P.A.M.

Passando alle **USCITE** possiamo notare quanto segue:

- Nella categoria 1 riguardante le spese di funzionamento degli Organi Istituzionali è stata stanziata la somma di € 113.000,00, con un aumento di € 27.000,00 rispetto all'anno 2019 in quanto quest'anno dovranno svolgersi le elezioni per il rinnovo degli Organi Istituzionali dell'Ordine;

./.

- Nella categoria 2 riguardante le spese di aggiornamento professionale e culturale è stata stanziata la somma di € 30.000,00 al capitolo 5 e di € 3.000,00 al cap. 6. La somma complessiva stanziata è quindi di € 33.000,00 con una diminuzione di € 52.000,00 rispetto all'anno 2019 in quanto quest'anno a causa dell'emergenza COVID19 non si potranno organizzare tutti i Convegni programmati ad inizio anno ed in quanto non si svolgerà la cerimonia riguardante il 50° di laurea degli Iscritti;
- Nella categoria 3 riguardante le spese per Albi professionali e Comunicazione è stata stanziata la somma di € 3.000,00, con una diminuzione di € 1.500,00 rispetto all'anno 2019;
- Nella categoria 4 riguardante le spese generali Sede è stata stanziata la somma di € 37.500,00, pressoché identica all'anno 2019;
- Nella categoria 5 riguardante le spese generali di funzionamento è stata stanziata la somma di € 73.500,00 con una diminuzione di € 6.500,00 rispetto all'anno 2019 in quanto non abbiamo previsto alcuno stanziamento nelle spese per concorsi;
- Nella categoria 6 riguardante le spese per il personale lavorativo dipendente è stata stanziata la somma di € 171.500,00, con un aumento di € 18.500,00 rispetto all'anno 2019 in quanto il Consiglio ha deliberato di assumere un nuovo dipendente attingendo dalla graduatoria del precedente concorso svoltosi nel 2018, ancora valida ed utilizzabile;
- Nella categoria 7 riguardante le consulenze e servizi vari è stata stanziata la somma di € 110.000,00 con un aumento di € 61.000,00 rispetto all'anno 2019 in quanto sono stati previsti i compensi da corrispondere ad un Architetto e ad un Ingegnere per le pratiche ed il progetto riguardanti l'acquisto e la ristrutturazione della Sede. Voglio inoltre precisare che le eventuali spese legali straordinarie non sono facilmente quantificabili ad inizio anno;
- Nella categoria 8 riguardante le spese e oneri diversi è stata stanziata la somma di € 35.114,00, con una diminuzione di € 4.820,00 rispetto all'anno 2019;
- Nella categoria 9 riguardante gli Oneri finanziari-Interessi passivi estinzione mutuo acquisto e ristrutturazione Sede non è stata stanziata alcuna somma in quanto il mutuo con la Fondazione E.N.P.A.M. verrà stipulato nel mese di luglio ed in base al Regolamento della stessa Fondazione *"il pagamento delle rate di ammortamento del mutuo ha inizio dal semestre successivo a quello di erogazione"*, quindi dal mese di gennaio 2021;
- Nella categoria 10 riguardante il contributo obbligatorio alla Federazione Nazionale è stata stanziata la somma di € 76.675,20 (€ 23,52 lorde per ogni tassa annuale incassata);
- Nella categoria 11 riguardante le spese per trasferimenti è stata stanziata la somma di € 2.000,00 identica a quella dell'anno 2019;
- Nella categoria 12 riguardante i Fondi di riserva è stata stanziata la somma di € 28.462,08 pressoché identica all'anno 2019. Voglio solo precisare che in base al regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ordine, il Fondo di riserva per integrazione stanziamenti insufficienti non può superare il tre per cento del totale delle uscite correnti previste;
- Nelle Uscite in Conto Capitale e precisamente nella categoria 13 è stata stanziata la somma di € 320.000,00, relativa alle spese per l'acquisto della nuova Sede, nella categoria 14 è stata stanziata la somma di € 390.000,00 in quanto dovremo procedere alla ristrutturazione della nuova e dell'attuale Sede.

Come già visto nella parte Entrata (capitolo 21) non è stato previsto alcun stanziamento al

./.

capitolo (49) riguardante l'acquisto di Titoli ed è stata stanziata la somma di € 75.000,00 al capitolo (50) riguardante il Fondo indennità anzianità per personale lavorativo dipendente per l'eventuale corresponsione di trattamento di fine rapporto;

- Nella categoria 17 riguardante l'Estinzione di Mutui e Anticipazione-Quote mutuo non è stata stanziata alcuna somma (v. motivazione categoria 9 – capitolo 40);
- Le Uscite per Partite di Giro sono evidentemente identiche alle Entrate per Partite di Giro.

Il totale generale delle Uscite è di € 1.547.251,28 con un aumento, come già visto per la parte Entrate, di € 700.015,41 rispetto all'anno 2019.

Infine, come avrete potuto notare, a pagina 7 vi è il riepilogo delle Entrate e delle Uscite diviso per Titoli.

Il Tesoriere
Dott. Gianfranco Prada