



COLLEGIO IPASVI DELLA PROVINCIA DI SIENA

RELAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2016

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2016 è presentato al Consiglio Direttivo per l'Approvazione.

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione è caratterizzato dalla condizione assoluta del pareggio finanziario, il quale prevede che il totale delle entrate risulti uguale al totale delle uscite.

Le categorie di spesa sono finanziate contabilmente sia dalla previsione di entrata, sia dall'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2015.

Il bilancio di Previsione diventa esecutivo a tutti gli effetti e non può essere modificato dopo essere stato deliberato dall'Assemblea degli Iscritti; le variazioni degli stanziamenti derivanti dalla gestione, possono essere riequilibrati con variazioni contabili previste dalla legge, attraverso trasferimenti di cifre da un capitolo all'altro per ripristinare il pareggio che altrimenti sarebbe alterato.

Gli stanziamenti delle Categorie dello schema presentato sono stati fissati tenendo conto della gestione ordinaria del Collegio e dalle attività che il Consiglio Direttivo intende programmare in particolare:

- mantenimento e promozione immagine del Collegio
- mantenimento delle numerose attività didattiche offerte agli iscritti e conseguimento crediti ECM
- consolidamento della gestione finanziaria e contabile
- consolidamento delle procedure amministrative

Pertanto il Bilancio di Previsione risulta così redatto:

ENTRATE

Titolo I, Cat.1, Cap.1 Tassa Annuale-ruolo principale trova la previsione di incasso delle quote sociali che ammontano a euro 65,00 ad iscritto.

Di questi il Collegio potrà utilizzare € 57,00, poiché euro 8,00 saranno versati alla Federazione Nazionale Collegi IPASVI; questa parte è registrata contabilmente nel **Titolo IV, Cat.2 Spese per Partite di Giro e Titolo V Entrate per partito di giro**, sia nella parte in entrata, che in quella in uscita.

L'ammontare totale delle quote associative si prevede aggirarsi intorno a € **120.250,00**.

Si prevede un incasso per i nuovi iscritti pari a € **1250,00**.

Si prevede come entrate aggiuntive al **Titolo II Cat. 2** Cap. Recupero e rimborsi diversi di € **5000,00 (variazione di capitolo in entrata 2.4.16.0 con aumento di 4000€ rispetto al precedente bilancio di previsione)** come rimborso spese da chiedere ai partecipanti ai corsi di aggiornamento.

Per l'anno 2015 si evidenzia un Avanzo di amministrazione di € **73.069,90**, derivante da avanzi storici precedenti.

Si prevede un **Totale di Entrate** pari a € **209.619,90**

USCITE

Al **Titolo 1 Spese Correnti** gli stanziamenti sono stati definiti coprendo le spese fisse imputando e alla **Cat. 22 Fondo di Riserva** € 6069,90

Cat.1 Spese Correnti si prevede una spesa pari a € 146.569,90 così ripartita:

- Cap. 1 Spese Organi istituzionali **variazione(1.1.3.0)** da € 18.500,00 a € 18.600,00
- Cap. 2 Spese personale dipendente, **variazione(1.2.7.0)** da € 33.900,00 a € 42.900,00
- Cap. 3 Oneri previdenziali sociali assistenziali € 8.500,00
- Cap. 4 Acquisto libri riviste pubblicazioni € 3000,00
- Cap. 5 Acquisto noleggio materiale di consumo € 2000,00
- Cap. 6 Spese rappresentanza **variazione(1.6.25.0)** da € 13.700,00 a € 11.200,00
- Cap. 7 Spese funzionamento commissioni e
- Cap. 8 Spese accertamenti sanitari **variazione(1.8.29.0)** da € 0 a € 500,00
- Cap. 9 Spese per sede € 3000,00
- Cap. 10 Manutenzione, riparazioni locali e impianti € 1000,00
- Cap. 11 Spese postali e telefoniche € 6000,00
- Cap. 12 Spese partecipazione e organizzazione convegni e congressi **variazione(1.12.35.0)** da € 20.000,00 a € 10.000,00
- Cap. 13 Spese per concorsi e Cap. 14 Manutenzione e noleggio mezzi di trasporto Oneri e compensi per speciali incarichi non si prevedano spese
- Cap. 15 Combustibili, elettricità, riscaldamento € 2000,00
- Cap. 16 Oneri e compensi per speciali incarichi **variazione(1.16.40.0)** da € 20.000,00 a € 22.500,00
- Cap. 17 Premi di assicurazioni € 400,00
- Cap. 18 Interessi passivi non si prevedano spese
- Cap. 19 Commissioni bancarie **variazione(1.19.43.0)** da € 3.000,00 a € 5.000,00
- Cap. 20 Oneri tributari € 4000,00
- Cap. 21 Poste correttive e compensative di entrate non si prevedano spese
- Cap. 22 Fondi riserva **variazione(1.22.47.0)** da € 5.000 a € 6.069,90

Per quanto riguarda il **Titolo II Spese in Conto Capitale**

Cat. 2 Spese in conto capitale si prevede una spesa pari a € 9.250,00, così ripartita:

- Cap. 23 Acquisto beni durevoli opere immobiliari **variazione(2.23.1.0)** da € 3.000,00 a € 2.400,00
- Cap. 24 Acquisto macchine e attrezzature per ufficio **variazione(2.24.49.0)** da € 10.000 a € 5.000,00
- Cap. 25 Accantonamento indennità anzianità e simili € 1750,00

Per quanto riguarda il **Titolo III Estinzioni mutui ed anticipazioni**

Cat. 3 Estinzioni mutui ed anticipazioni si prevede una spesa pari a € 28.800,00, così ripartita:

- Cap. 26 Rimborso quote sottoscrizioni mutui € 28.800,00

Per quanto riguarda il **Titolo IV Partite di giro**

Cat. 4 Partite di giro si prevede una spesa pari a € 25.000,00, così ripartita:

- Quote Federazione tassa annuale a ruolo € 15.000,00
- Ritenute erariali lavoro autonomo € 2000,00
- Ritenute erariali lavoro dipendente € 3000,00
- Ritenute previdenziali lavoro dipendente € 3000,00
- Ritenute conto terzi € 2000,00

Si prevede un **Totale Uscite** pari a € 209.619,90

Pianta Organica del Personale

Profilo professionale	Dotazione	Consistenza organica	Posti vacanti
Impiegata	1	1	1

Per il 2016 dato aumento del carico di lavoro dovuto al utilizzo dei nuovi software per la gestione contabile, protocollo, fatturazione elettronica, si potrà procedere ad inserimento di un collaboratore part-time.

Operazioni rilevanti

Come si evince dalla lettura del bilancio di previsione allegato alla relazione ci sono dei consistenti aumenti finanziari in alcuni capitoli di spesa, quali:

- Si è reso necessario ricorrere ad consulenti quali dott. Commercialista Damiani che subentrerà alla precedente commercialista, al dott. Battisti, informatico per la gestione del nuovo software per la contabilità, protocollo e gestione fatturazione elettronica, al fine di ottimizzare la gestione contabile del Collegio.
- Acquisto di nuovi computer e server per installazione dei nuovi software.
- Aumento della quota da destinare alla formazione degli iscritti attraverso corsi e seminari
- Promozione dell' immagine del Collegio attraverso la convezione con "Siena Cuore" per l'istituzione di corsi di BLSA per laici
- Completamento degli arredi della sede

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Si prevede per anno 2016 un pareggio di bilancio.

Il Consiglio Direttivo è ora chiamata ad esprimere o meno l'approvazione di questo Bilancio di Previsione per l'anno 2016

Il Tesoriere
Fanetti Michele

