IPASVI Rimini

Relazione del Tesoriere Bilancio Preventivo 2018

Assemblea Generale degli Iscritti
Rimini

Il Tesoriere
Dott.ssa Manuela Solaroli

Relazione del Tesoriere al Bilancio di Previsione per l'anno 2018

Il presente bilancio è stato elaborato sulla base dei prospetti previsti dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità del Collegio e si compone di:

1. **Preventivo finanziario gestionale**
2. **Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria**
3. **Preventivo economico**

Costituisce allegato del bilancio di previsione, oltre alla seguente relazione, anche la tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto.

1. PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Il preventivo finanziario gestionale si articola in titoli, categorie e capitoli ed è formulato in termini di previsioni di competenza e previsioni di cassa.

Nella redazione del preventivo finanziario ci si è attenuti al rispetto dei principi contabili del Regolamento di amministrazione e contabilità con particolare attenzione al principio della prudenza secondo il quale devono essere imputate solo le risorse che saranno ragionevolmente disponibili nel periodo oggetto del bilancio.

ENTRATE

TITOLO 1 - Entrate correnti

Categoria I - Entrate contributive a carico degli iscritti

Le somme previste nella categoria in esame, pari rispettivamente ad Euro 100.000,00 nelle previsioni per competenza, costituiscono le entrate che si prevede di accertare e di incassare dagli iscritti per l'anno 2018.
La previsione in c/competenza è stata elaborata, quanto alle quote degli iscritti, sulla base di una quota di Euro 52,00 per iscritto, quota invariata rispetto all'anno 2017.

Categoria II - Entrate per iniziative culturali ed aggiornamenti professionali

Non sono state preventivate entrate per la categoria II.

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

Si prevedono entrate per € 500,00 per Pubblicazioni tessere, adesivi e distintivi e di € 1.000,00 quale quota a carico di iscritti extracomunitari che richiedano l'abilitazione.

Categoria IV - Trasferimenti conti correnti da parte dello Stato

Non sono state preventivate entrate per la categoria IV.

Categoria V - Trasferimenti conti correnti da parte delle regioni

Non sono state preventivate entrate per la categoria V.

Categoria VI – Trasferimenti correnti da parte di comuni/provincie

Non sono state preventivate entrate per la categoria VI.

Categoria VII - Trasferimenti correnti da parte di altri Enti Pubblici

Si prevedono entrate per € 3.000, per trasferimenti a seguito di collaborazioni in progetti con altri Collegi.

Categoria VIII - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Non sono state preventivate entrate per la categoria VIII.

Categoria IX – Redditi e proventi patrimoniali

La previsione di entrata per € 500.00 quali interessi attivi su c/correnti bancari, sarà realizzata attraverso investimenti di liquidità sulle disponibilità del Collegio.

Categoria X – Poste correttive-compensi uscite correnti

Per questa voce sono stati previsti proventi per rimborsi spesa pari a € 500,00.

Categoria XI - Entrate non classificabili con altre voci

Sono stati previsti € 1.500,00 per recuperi e rimborsi.

TITOLO II - Entrate in conto capitale

Non sono state preventivate entrate in conto capitale.

TITOLO III - Entrate per partite di giro

Le operazioni rilevanti nel Titolo III non hanno rilievo economico ma soltanto finanziario e contabile, nel rispetto dei principi di contabilità finanziaria. Si tratta di capitali in cui si evidenziano le trattenute previdenziali ed erariali, da versare quale sostituto d'imposta; di operazioni per le quali a seguito di un introito segue l'obbligo di remissione delle somme (o a seguito di un'uscita segue il diritto alla restituzione).

Gli importi preventivati in entrata trovano corrispondenza nei rispettivi capitoli di uscita.

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale

Poiché le uscite previste per l'anno 2018 sono superiori alle entrate si prevede di utilizzare parte dell'avanzo di amministrazione accumulato negli anni precedenti per finanziare le attività dell'anno in oggetto , nel rispetto delle norme di legge e del regolamento di contabilità.

USCITE

Titolo I - Uscite correnti

Categoria I - Uscite per gli organi dell'Ente

Sono state preventivate spese per € 27.820,00 ed includono tutti i costi connessi la funzionamento degli organi istituzionali del Collegio.

Categoria II - Oneri per il personale in attività di servizio

Sono state preventivate spese per € 19.000,00, in riduzione rispetto all'anno 2017.

Categoria III – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

Sono state preventivate spese per € 13.400,00 con un leggero aumento rispetto al 2017.

Le spese relative a distintivi, adesivi, tessere e acquisti di riviste e giornali, si è fatto riferimento alle spese accantonate negli anni precedenti.

Categoria IV – Uscite per funzionamento uffici

Sono state preventivate spese per € 21.800,00 con una riduzione rispetto all'anno precedente a seguito dellla ricontrattazione della spesa per consulenza informatica.

Categoria V – Uscite per prestazioni istituzionali

Rappresenta la sezione delle spese istituzionali del Collegio. I fondi stanziati globalmente ammontano ad € 56.200,00.

Al riguardo si rileva:

- La previsione di € 4.700,00 per la gestione del protocollo informatico, della gestione delle caselle PEC e dei flussi informativi in riduzione rispetto al 2017;

- La previsione di € 500,00 per i costi relativi alla Commissione abilitazione extracomunitari si riduce della metà;
- La previsione di € 1.000,00 per il Premio Miglior Tesi rimane inalterata, al contrario del Premio Miglior Progetto che è stato non previsto;
- La previsione di € 50.000,00 per attività formative e di aggiornamento e sviluppo culturale è calcolata invariata rispetto alla spesa effettuata nell'esercizio precedente valutando il gradimento riscontrato nell'attività formativa erogata nell'esercizio 2017.

Categoria VI – Trasferimenti passivi

Non sono state preventivate entrate per la categoria VI.

Categoria VII – Oneri finanziari

Si prevedono spese per € 1.200,00 totalmente imputabili a commissioni e spese bancarie;

Categoria VIII – Oneri tributari

Gli oneri tributari, per € 1.500,00 si riferiscono principalmente a Irap.

Categoria IX – Poste correttive e compensative di entrate correnti

Non sono state preventivate entrate per la categoria IX.

Categoria X – Uscite non classificabili in altre voci

Si riferiscono esclusivamente al Capitolo "Spese varie ed impreviste" per € 7.000,00. Tale fondo, nei limiti del 5% delle spese correnti, è previsto per l'eventuale integrazione di tutti i capitoli e dei Titoli I e II delle uscite in caso di stanziamento insufficiente o per spese impreviste ed inferiori alla quota massima prevedibile.

TITOLO II – Uscite in conto capitale

Categoria I – Acquisizione immobilizzazioni tecniche

Si è prevista una spesa per € 1.000,00 per l'acquisto di mobili e arredi ed una spesa di € 1.000,00 per l'acquisto di attrezzature e macchine d'ufficio in previsione dell'adeguamento della sede del Collegio.

Categoria II – Accantonamento per spese future

Non sono state preventivate entrate per la categoria II.

Categoria III – Accantonamento ripristino investimenti

Sono state previste spese per € 1.000,00 per eventuali spese da definire.

TITOLO III – Partite di giro

I capitoli del presente Titolo non necessitano di particolari commenti e si rinvia a quanto già riferito nel Titolo III delle entrate.

2. 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 corrente e della gestione in conto capitale presunto di € 44.420, trova copertura nell'utilizzo degli avanzi di amministrazione degli anni precedenti. Nel rispetto dell'art.10 del regolamento di contabilità, il disavanzo complessivo è interamente imputabile a uscite in conto capitale e uscite correnti non aventi caratteristiche di ripetitività.

3. PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico rielabora i dati del preventivo finanziario sulla base dei principi di contabilità economica. L'esito di tale elaborazione produce un disavanzo economico stimato in € 44.420,00, importo interamente coperto dagli avanzi di gestione realizzati negli anni precedenti.