

COLLEGIO PROVINCIALE DI BERGAMO



RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2016 Approvato dal Consiglio Direttivo il 01 febbraio 2016 ASSEMBLEA ORDINARIA 26 Febbraio 2016

La Presidente
Mazzoleni Beatrice



Il Segretario
Plebani Simona



Il Tesoriere
Belometti Dolores



“Ai sensi del D.Lgs. 196/03 del 30 giugno 2003 – codice in materia di protezione dati personali – si dà altresì atto che la società nel corso del 2015 ha provveduto alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza dei dati”

INDICE

1. Preventivo finanziario gestionale	pag.1
2. Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria	pag.5
3. Preventivo economico	pag.6/7

Allegato 1. Relazione del tesoriere	pag. 8/9
--	-----------------

Pianta organica del personale	pag.10
--------------------------------------	---------------

Allegato 3 Relazione del Collegio dei Revisori	pag.11
---	---------------

Allegato 3 Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione	pag.12
---	---------------

ANNO 2016

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<i>Avanzo iniziale di amministrazione presunto</i>	140.649,87	
<i>Fondo Cassa iniziale presunto</i>		106.602,75
01 040 0001 Quote nuovi iscritti	10.920,00	10.920,00
01 040 0002 Tasse iscrizione	4.056,00	4.056,00
01 040 0003 Quote iscrizioni	444.990,00	498.836,07
01 040 0005 Quote esami lingua italiana	1.360,00	1.360,00
01 040 ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCR	461.326,00	515.172,07
01 041 0006 Corsi di aggiornamento	5.000,00	5.000,00
01 041 ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGG	5.000,00	5.000,00
01 042 0001 Distintivi auto		
01 042 Q.PART ISCR.ONERE PART GESTIONE		
01 043 0001 Vendita Pubblicazioni		
01 043 VENDITA BENI PRESTAZIONI SERVIZI		
01 044 0001 Interessi attivi su depositi e c/c	50,00	50,00
01 044 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	50,00	50,00
01 045 0001 Recupero rimborsi		
01 045 POSTE CORR.E COMP.USCITE CORRENTI		
01 046 0001 Rimborsi vari	796,00	796,00
01 046 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	796,00	796,00
01 ENTRATE CORRENTI	467.172,00	521.018,07
02 042 0001 Depositi Cauzionali		
02 042 RISCOSSIONE DI CREDITI		
02 047 0001 ASSUNZIONE DI MUTUI		
02 ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
03 043 0001 Ritenute erariali	25.000,00	25.000,00
03 043 0002 Ritenuta previdenziali	15.000,00	15.000,00
03 043 0003 Altre partite di giro	5.000,00	6.078,02
	45.000,00	46.078,02
03 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	45.000,00	46.078,02
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>		
ENTRATE CORRENTI	467.172,00	521.018,07
ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	45.000,00	46.078,02
Totale	512.172,00	567.096,09
TOTALE ENTRATE	512.172,00	567.096,09
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	140.649,87	
Disavanzo di cassa presunto		106.602,75

ANNO 2016		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE	
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	
TOTALE GENERALE	652.821,87	673.698,84	

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

ANNO 2016		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
11 030 0001	Condominio luce e riscaldamento	8.500,00	8.500,00
11 030 0002	Spese di pulizia	4.000,00	4.000,00
11 030 0003	Spese postali e telefoniche	16.500,00	16.500,00
11 030 0004	Cancelleria e stampati	4.500,00	4.500,00
11 030 0005	Assicurazione Sede	2.000,00	2.000,00
11 030 0006	Spese bancarie e di c/c postale	500,00	500,00
11 030 0007	Noleggio fotocopiatrice	6.000,00	6.717,34
11 030	FUNZIONAMENTO SEDE	42.000,00	42.717,34
11 031 0001	Altre consulenze	6.000,00	6.000,00
11 031 0002	Acquisto libri e riviste e pubblicazioni	2.500,00	2.500,00
11 031 0003	Spese di Rappresentanza	4.000,00	4.000,00
11 031 0007	Compensi per la riscossione	20.000,00	20.000,00
11 031 0008	Consulenze Informatiche	3.000,00	3.000,00
11 031 0010	Consulenze legali	12.530,00	17.530,00
11 031 0011	Consulenze amministrative	12.000,00	12.000,00
11 031 0012	Distintivi e Contrassegni Auto		
11 031	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	60.030,00	65.030,00
11 032 0001	Interventi ass.a favore di part cat iscr	2.000,00	2.000,00
11 032 0002	Sovvenzione partecipazione iscr conv nazi		
11 032	TRASFERIMENTI PASSIVI	2.000,00	2.000,00
11 033 0001	Rimborsi Spese	8.000,00	8.000,00
11 033 0002	Assicurazione C.D. e C.R.C.	2.000,00	2.000,00
11 033 0003	Indennità cariche	27.000,00	28.834,00
11 033 0004	Aggiornamento consiglieri e revisori		
11 033 0005	Consigli nazionali	3.000,00	3.000,00
11 033 0007	Gettoni C.D. e C.R.C.	11.000,00	11.000,00
11 033 0009	oneri riflessi	3.000,00	3.000,00
11 033 0010	Viaggi e trasferte		
11 033 0011	Elezioni rinnovo CD - CRC		
11 033	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	54.000,00	55.834,00
11 034 0001	Spese di rappresentanza	4.000,00	4.000,00
11 034 0002	Oneri riflessi		
11 034 0004	Aggiornamenti professionali	34.000,00	34.471,60
11 034 0005	Quota coordinamento regionale		
11 034 0006	Promozione Immagine	21.000,00	21.000,00
11 034 0007	Commissione gruppi di lavoro	26.000,00	28.187,50
11 034 0008	Quote spettanti Federazione Nazionale	49.105,00	49.105,00
11 034 0010	Sito Collegio	8.500,00	8.500,00
11 034 0012	Rivista e spedizione iscritti	12.000,00	12.000,00
11 034 0013	Borse di studio	2.000,00	2.000,00
11 034 0014	Progetto obbiettivo	25.000,00	25.000,00
11 034	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	181.605,00	184.264,10
11 035 0001	Retribuzioni	81.000,00	81.000,00
11 035 0002	Fondo incentivazione	14.016,00	14.016,00
11 035 0003	Oneri riflessi	23.000,00	23.000,00
11 035 0004	Indennità fine rapporto	30.817,39	30.817,39
11 035 0005	corsi di formazione	2.000,00	2.000,00
11 035 0006	Assicurazioni personale dipendenti	700,00	700,00
11 035	ONERI PERSONALE IN SERVIZIO	151.533,39	151.533,39
11 036 0001	Spese impreviste	21.208,75	21.208,75
11 036 0002	Spese future		
11 036	SPESE IMPREVISTE	21.208,75	21.208,75
11 037 0001	Spese e commissioni bancari	600,00	600,00
11 037 0002	Interessi passivi mutuo	49.500,00	49.500,00
11 037	ONERI FINANZIARI	50.100,00	50.100,00
11 038 0001	Imposte e tasse	15.000,00	15.000,00

ANNO 2016		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
11 038	ONERI TRIBUTARI	15.000,00	15.000,00
11 039 0001	Rimborsi vari		
11 039	POSTE CORRETTIVE E COMP ENTRATE CORRENTI		
11 040 0001	Spese impreviste		
11 040	USCITE NON CLASSI IN ALTRE VOCI		
11 041 0001	Accantonamento al tfr dipendenti	5.344,73	5.344,73
11 041	ACCANTONAMENTO AL TFR	5.344,73	5.344,73
11	USCITE CORRENTI	582.821,87	593.032,31
12 037 0001	Acquisto mobili e impianti	25.000,00	25.000,00
12 037	USCITE IN CONTO CAPITALE	25.000,00	25.000,00
12 038 0001	Depositi cauzionali		
12 038	CONCESSIONI CREDITI ED ANTICIPAZIONI		
12 039 0001	RIMBORSI DI MUTUO		
12 040 0001	Acq. immobili/ristr/allestim. nuova sede		
12 040	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILIARI USO DUREVO		
12	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	25.000,00	25.000,00
13 040 0001	Ritenute erariali	25.000,00	33.765,05
13 040 0002	Ritenute previdenziali	15.000,00	16.777,64
13 040 0003	Altre partite di giro	5.000,00	5.123,84
13 040	USCITE PER PARTITE DI GIRO	45.000,00	55.666,53
		45.000,00	55.666,53
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>			
	USCITE CORRENTI	582.821,87	593.032,31
	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	25.000,00	25.000,00
	USCITE PER PARTITE DI GIRO	45.000,00	55.666,53
	Totale	652.821,87	673.698,84
TOTALE USCITE		652.821,87	673.698,84
TOTALE GENERALE		652.821,87	673.698,84

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCR	461.326,00	515.172,07
ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGG	5.000,00	5.000,00
Q.PART ISCR.ONERE PART GESTIONE		
VENDITA BENI PRESTAZIONI SERVIZI		
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	50,00	50,00
POSTE CORR.E COMP.USCITE CORRENTI		
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	796,00	796,00
A) Totale entrate correnti	467.172,00	521.018,07
RISCOSSIONE DI CREDITI		
B) Totale entrate c/capitale	45.000,00	46.078,02
C) Totale entrate partite di giro	45.000,00	46.078,02
(A+B+C) TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	512.172,00	567.096,09
Disavanzo di amministrazione presunto nell'anno	140.649,87	
Disavanzo di cassa presunto nell'anno		106.602,75
Totale a pareggio	652.821,87	673.698,84

USCITE	COMPETENZA	CASSA
FUNZIONAMENTO SEDE	42.000,00	42.717,34
ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	60.030,00	65.030,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	2.000,00	2.000,00
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	54.000,00	55.834,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	181.605,00	184.264,10
ONERI PERSONALE IN SERVIZIO	151.533,39	151.533,39
SPESE IMPREVISTE	21.208,75	21.208,75
ONERI FINANZIARI	50.100,00	50.100,00
ONERI TRIBUTARI	15.000,00	15.000,00
POSTE CORRETTIVE E COMP ENTRATE CORRENTI		
USCITE NON CLASSI IN ALTRE VOCI		
ACCANTONAMENTO AL TFR	5.344,73	5.344,73
CONCESSIONI CREDITI ED ANTICIPAZIONI		
A1) Totale uscite correnti	582.821,87	593.032,31
USCITE IN CONTO CAPITALE	25.000,00	25.000,00
ACQUISIZIONE BENI IMMOBILIARI USO DUREVO		
B1) Totale uscite c/capitale	25.000,00	25.000,00
USCITE PER PARTITE DI GIRO	45.000,00	55.666,53
C1) Totale uscite partite di giro	45.000,00	55.666,53
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE COMPLESSIVE	652.821,87	673.698,84
Totale a pareggio	652.821,87	673.698,84

PREVENTIVO ECONOMICO

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2016	2015
50	100	Contributi da iscritti	461.326,00	498.282,00
50	200	Trasferimenti correnti		
50	300	Contributi diversi		
50	500	Entrate commerciali	5.000,00	15.200,00
50	600	Proventi finanziari	50,00	200,00
50	900	Entrate varie	796,00	450,00
50		<i>COMPONENTI FINANZIARI</i>	<i>467.172,00</i>	<i>514.132,00</i>
59	100	Spese rimandate a futuri esercizi		
59	200	Entrate rinviate da passati esercizi		
59	300	Plusvalenze patrimoniali		
59	400	Sopravvenienze attive		
59	500	disavanzo economico		
59		<i>COMPONENTI NON FINANZIARI</i>		
TOTALE PROVENTI			€ 467.172,00	€ 514.132,00
<i>DISAVANZO ECONOMICO</i>			80.832,48	
TOTALE A PAREGGIO			€ 548.004,48	€ 514.132,00

PREVENTIVO ECONOMICO

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2016	2015
70	100	Spese ordinarie di funzionamento	37.000,00	32.500,00
70	200	Oneri per il personale	126.060,73	125.069,40
70	300	Spese per gli organi istituzionali	148.105,00	122.040,00
70	400	Spese per pubblicazioni	14.500,00	13.500,00
70	500	Imposte e tasse	15.000,00	14.000,00
70	600	Interessi e spese bancarie	50.600,00	49.700,00
70	700	Spese svalutazione crediti		
70	900	Spese varie	156.738,75	120.900,00
70		COMPONENTI FINANZIARI	548.004,48	477.709,40
80	100	Entrate rinviate a futuri esercizi		
80	200	Spese rinviate da passati esercizi		
80	300	Minusvalenze patrimoniali		
80	400	Sopravvenienze passive		
80		COMPONENTI NON FINANZIARI		
81	100	Amm.to Fabbricati e terreni		
81	200	Amm.to Mobili, attrezzature ed arredi		
81	300	Amm.to Automezzi		
81		AMMORTAMENTI		
82	100	Accantonamento TFR		
82		ACCANTONAMENTI		
83	100	avanzo dell'anno		
83		avanzo dell'anno		
TOTALE COSTI			€ 548.004,48	€ 477.709,40
AVANZO ECONOMICO				36.422,60
TOTALE A PAREGGIO			€ 548.004,48	€ 514.132,00

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

Il presente Bilancio è stato elaborato sulla base del Regolamento per l'amministrazione e la Contabilità dell'Ente .

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Il preventivo finanziario gestionale si articola in titoli, categorie e capitoli ed è formulato in termini di previsioni di competenza e gestioni di cassa in cui sono conteggiati anche gli eventuali residui attivi o passivi.

Il primo valore illustrato è per competenza, cioè quanto entra od esce per l'anno in corso mentre il secondo valore, se presente, è frutto della somma con gli eventuali residui passivi o attivi che sono stati ascritti ai relativi capitoli ed in alcuni casi variati rispetto al consuntivo dell'anno precedente come attribuzione di categoria.

ENTRATE

Entrate Correnti 512.172,00/567.096,09

I. Entrate contributive a carico degli iscritti con una quota di € 70,00

determinate dalle seguenti voci:

n° 156 nuove iscrizioni per € 10.920,00 e quote d'immatricolazioni per € 4.056,00
previsioni fondate sulle cifre forniteci dalla Scuola universitaria e sui flussi immigratori previsti

n°. 6357 rinnovi iscrizione (Dal totale 6785 tolto il 6% iscrizioni) per competenza € 444.990,00/498.836,07 Tale valutazione è data dalla statistica media di insoluti annui.

Quote esami lingua italiana € 1.360,00

II. Entrate per iniziative culturali ed aggiornamenti professionali determinate dalla voce Iscrizioni convegni € 5.000,00

III. Redditi e proventi patrimoniali previste per € 50,00 determinate dagli interessi attivi su depositi e c/c. postali

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Rimborsi vari previste per € 796,00

Entrate in conto capitale € 45.000,00/46.078,02

Le operazioni in questo capitolo non hanno rilievo economico ma soltanto finanziario e contabile. Trattasi di capitoli 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 d'uscita.

Ritenute erariali € 25.000,00

Ritenuta previdenziali € 15.000,00

Altre partite di giro € 5.000,00/6.078,02

USCITE

Uscite correnti

- I. **Funzionamento sede** sono stabilite nell'ammontare di € 42.000,00/42.717,34
L'ammontare previsto include le spese per i consumi di gas, luce, telefono, postali, acqua, il funzionamento della segreteria e spese condominiali della sede. Sono state aumentate le spese postali per far fronte agli invii di sollecito pagamento agli iscritti morosi.
- II. **Acquisto di beni di consumo e di servizi** sono stabilite nell'ammontare di € 60.030,00/65.030,00 in questa voce sono stati accorpati tutte le consulenze, l'acquisto di libri e riviste..
- III. **Trasferimenti passivi** sono stabiliti nell'ammontare di € 2.000,00 interventi ass.a favore di partec. cat. iscr.
- IV. **Uscite per gli Organi dell'Ente** sono stabilite nell'ammontare di € 54.000,00/55.834,00 in questa voce sono inclusi i costi connessi al funzionamento degli organi istituzionali del Collegio,
- V. **Uscite per prestazioni istituzionali** ammontano a € 181.605,00/184.264,10 determinati dalle quote per la Federazione Nazionale (7,00 € ad iscritto) e tutte le attività destinate alle attività culturali e divulgative Collegiali
- VI. **Oneri per il personale in servizio** sono stati previsti 151.533,39/151.533,39
- VII. **Oneri finanziari** sono stati previsti € 50.100,00/50.100,00 per spese e commissioni bancarie, interessi passivi bancari mutuo.
- VIII. **Oneri tributari** ammontano a € 15.000,00/15.000,00 determinati dalle tasse
- IX. **Uscite impreviste** sono stati previsti € 21.208,75/21.208,75 non superando il limite del 5% previsto dal regolamento
- X. **Accantonamento al TFR** per un ammontare di € 5.344,73 prevista per l'accantonamento al fondo di trattamento fine rapporto dei dipendenti
- Acquisizione immobilizzazioni tecniche**
- Uscite in conto capitale** per € 25.000,00 per l'acquisto di mobili ed impianti

Uscite per partite di giro

previste per € 45.000,00/55.666,53, si rinvia a quanto già riferito nel capitolo entrate

Ritenute erariale € 25.000,00/33.765,05

Ritenuta previdenziali € 15.000,00/16.777,64

Altre partite di giro € 5.000,00/5.123,84

La situazione residui passivi prevede un ammontare di € 20.876,97 che saranno saldate prevedibilmente entro l'anno in corso.

La situazione dei residui attivi ammonta a € 54.924,09, € 26.460,00 per le quote di iscrizione all'albo di competenza dell'anno 2015, € 28.464,09 per le quote di iscrizione relative agli anni precedenti.

Bergamo, 26 Febbraio 2016

Il Tesoriere

Belometti Dolores



Come da art.12 del Regolamento di contabilità, riportiamo la pianta organica del personale e la consistenza del personale in servizio al 31/12/2015:

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

PROFILO PROFESSIONALE	DOTAZIONE	CONSISTENZA ORGANICA	POSTI VACANTI
AREA C	3	3 (LIVELLO C1)	0

**RELAZIONE DEL C.R.C.
AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2016**

Gentili colleghi,

Il bilancio di previsione 2016 è stato redatto nel rispetto del regolamento di amministrazione e contabilità.

La Presidente nella sua relazione programmatica ha chiarito le motivazioni e le scelte che indurranno a sostenere le spese per l'esercizio 2016; la relazione del Tesoriere ha illustrato i termini economici-finanziari delle scelte operate.

- **Valutata** la documentazione concernente il bilancio di previsione 2016 e la completezza dello stesso e dei relativi allegati, come previsto dall'art. 3 del regolamento;
- **Considerato** e verificato che il bilancio di previsione è stato redatto secondo corretti principi di contabilità;
- **Preso atto** che l'accantonamento al fondo spese impreviste è stato effettuato nel rispetto dell'art. 7 del regolamento;
- **Visto** altresì che il disavanzo del preventivo finanziario di competenza ed il relativo impiego del disavanzo d'amministrazione dell'esercizio precedente sono conformi a quanto disposto all'art. 10 del regolamento;
- **Preso atto** che le somme iscritte al bilancio appaiono attendibili e congrue;
- **Dimostrato** il pareggio di bilancio;

Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2016 da parte dell'assemblea degli iscritti

Presidente	Lanzi Marina	– 
Revisore effettivo	Negrone Alessandra	
Revisore effettivo	Casati Anna Grazia	– 

Bergamo 26 Febbraio 2016

Anno 2016 **TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016**

Fondo Cassa Iniziale	106.602,75
+ Residui Attivi Iniziali	54.924,09
- Residui Passivi Iniziali	20.876,97
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	140.649,87
+ Entrate accertate nell'esercizio	237.847,66
- Uscite impegnate nell'esercizio	59.741,46
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	318.756,07
+ Entrate presunte per il restante periodo	0,00
- Uscite presunte per il restante periodo	0,00
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0,00
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2016	€ 318.756,07

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	318.756,07
Totale Risultato di Amministrazione	€ 318.756,07

Fondo Cassa Presunto	
Fondo Cassa Iniziale	106.602,75
+ Entrate già incassate nell'esercizio	241.214,50
- Uscite già pagate nell'esercizio	67.733,10
= Fondo cassa alla data di redazione del bilancio	280.084,15
+ Entrate presunte incassate per il restante periodo	0,00
- Uscite presunte pagate per il restante periodo	0,00
= Fondo cassa presunto al termine dell'esercizio 2016 da applicare al bilancio dell'anno 2017	280.084,15