

COLLEGIO DEI GEOMETRI DELLA PROVINCIA DI CASERTA

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019

RELAZIONE PROGRAMMATICA

RELAZIONE DI CHIAREZZA ALLE VOCI CHE COMPONGONO IL **BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

Il Bilancio di Previsione dell'Esercizio Finanziario 2019 è stato redatto seguendo le disposizioni contenute nel Regolamento di Contabilità de Collegio dei Geometri e Geometri Laureati di Caserta. Le scelte operate in tale Bilancio Preventivo hanno condotto ad una oculata ripartizione delle spese cercando di ottimizzare i servizi offerti agli iscritti anche in conseguenza all'aumento della retta disposta dal Commissario Straordinario.

Introduco la mia Relazione al BILANCIO PREVENTIVO anno 2019 premettendo che il Collegio dei Geometri, anche secondo il regolamento di Amministrazione e Contabilità, è inteso come ente pubblico istituzionale dotato di autonoma personalità giuridica pubblica. In altri termini i Collegi Professionali sono collocati nell'ambito degli enti pubblici istituzionali detti anche enti pubblici non economici, ed in particolare fra quelli aventi base associativa e dotati di natura parafiscale.

Il Bilancio di Previsione 2019 è composto dai seguenti documenti che ne costituiscono parte integrante:

- 1) La presente relazione illustrativa;
- 2) Preventivo Finanziario Gestionale 2019
- 3) Preventivo Economico 2019;
- 4) Quadro Generale Riassuntivo della gestione Finanziaria 2019;
- 5) Situazione Amministrativa Presunta;
- 6) Tabella della pianta organica dei dipendenti in forza.

Il prospetto che si porta all'attenzione del Consiglio/Assemblea per l'approvazione, è stato redatto in forma abbreviata poiché negli esercizi precedenti non sono stati superati i parametri previsti per la forma ordinaria, secondo lo "schema" fissato dal D.P.R. n. 97/2003 utilizzando un apposito software di contabilità per enti pubblici non economici sviluppato per conto del Consiglio Nazionale Geometri della Società I.S.I. s.r.l. di Parma. Nei capitoli seguenti riferisco nel dettaglio circa le previsioni delle singole categorie riportate nel prospetto di Bilancio Preventivo Finanziario Gestionale 2019, elaborato per "competenza" e per "cassa". Per ogni capitolo sono indicati: l'ammontare presunto dei residui alla chiusura dell'esercizio 2018; le variazioni in aumento o in diminuzione, le previsioni di competenza e di cassa, per l'esercizio a venire preso in esame.

ENTRATE

Titolo 1-Entrate Correnti

CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI

Capitolo 01 001 0010 - Contributi rette iscritti Albo+cassa

Entrate per rette riferite agli iscritti sia al solo albo che sia all'albo che alla cassa, i quali pagano le rette rispettivamente di € 180,00 ed € 250,00, per tale capitolo sono previsti per l'anno 2019 complessivi € 210.000,00.

Capitolo 01 001 0030 - Sanzioni per ritardati pagamenti quote

Per l'esercizio 2019 si è quantificato un importo forfettario di € 23.500,00 a titolo di maggiori somme da riscuotere per sanzioni per morosità stabilendo l'applicazioni di sanzioni progressive in relazione al ritardo del pagamento della retta come di seguito riportate:

- 10% se si regolarizza il pagamento entro 2 mesi dalla scadenza;
- 20% se si regolarizza il pagamento entro 4 mesi dalla scadenza;
- 30% se si regolarizza il pagamento entro 6 mesi dalla scadenza.

Capitolo 01 001 0060 - Recupero spese per rette Collegio

Per l'esercizio 2019 si è quantificato un importo forfettario di € 600,00 a titolo di maggiori somme da riscuotere per eventuali recuperi spese di notifica revoca sospensioni per sanatoria morosità rette pregresse.

Capitolo 01 001 0070 - Tassa I° iscrizione

Per l'esercizio 2019 la tassa di prima iscrizione per € 3.000,00 è stata quantificata considerando una ipotesi di iscritti nell'anno 2019. Si è stabilito di privilegiare i più giovani che si avviano alla Professione determinando l'importo della retta dagli stessi dovuta in € 130,00 per i primi tre anni di iscrizione.

Il totale delle previsioni 2019 del Capitolo Contributi a carico degli iscritti risulta essere pari ad € 237.100,00

ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

Capitolo 01 002 0010 – Proventi da liquidazione parcelle

L'entrata prevista per l'anno 2019 è di € 500,00

Capitolo 01 002 0020 – Rimborso Certificati

Il dato previsto per l'anno 2019 si quantifica in € 10,00.

Capitolo 01 002 0040 – Recupero spese corsi di aggiornamento e formazione

Il dato previsto per l'anno 2019 si quantifica in € 2.000,00.

Capitolo 01 002 0060 – Contributi Corso Praticanti

Il dato previsto per l'anno 2019 si quantifica in € 1.000,00.

Capitolo 01 002 0080 – Contributi esami di abilitazione

L'entrata attesa per l'anno 2019 si stima in € 8.000,00.

Capitolo 01 002 0090 – Contributi gestione registro praticanti

L'entrata attesa per l'anno 2019 si stima in € 4.000,00.

Capitolo 01 002 0100 – Rimborso rilascio timbri e tesserini

L'entrata prevista per l'anno 2019 è di € 20,00.

Il totale delle previsioni 2019 del Capitolo Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi risulta essere pari ad 15.530,00

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Capitolo 01 003 0100 – Gestione Patrimoniale Banca Roma

L'entrata prevista per l'anno 2019 è di € 500,00 e si riferisce ad eventuali maggiori entrate derivanti dall'investimento presso Banca di Roma.

Capitolo 01 003 0101 – Contributo Cassa Italiana Geometri

L'entrata prevista per l'anno 2019 è di € 7.500,00.

Il totale delle previsioni 2019 del Capitolo redditi e proventi patrimoniali risulta essere pari ad € 8.000,00.

TOTALE TITOLO I-ENTRATE CORRENTI € 260.630,00

ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Capitolo 03 001 0010 – Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente

Il dato previsto per l'anno 2019 si quantifica in € 17.000,00.

Capitolo 03 001 0020 – Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo

Il dato previsto per l'anno 2019 si quantifica in € 10.000,00.

Capitolo 03 001 0040 – Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti

Il dato previsto per l'anno 2019 si quantifica in € 5.000,00.

Capitolo 03 001 0140 – Quota corsi e-learning

Il dato previsto per l'anno 2019 si quantifica in € 3.000,00.

Capitolo 03 001 0240 – Iva Split Payment

Il dato previsto per l'anno 2019 si quantifica in € 15.000,00.

Il totale delle previsioni 2019 del Capitolo entrate aventi natura di partite di giro risulta essere pari ad € 50.000,00.

TOTALE TITOLO III-PARTITE DI GIRO € 50.000,00

TOTALE ENTRATE € 310.630,00

USCITE

Titolo 1-Uscite Correnti

USCITE PER GLI ORGANI DEL'ENTE

Capitolo 11 001 0010 - Spese di funzionamento Consiglio Direttivo

Tale voce è stata quantificata per il 2019 in € 12.000,00 e rappresenta il Rimborso Spese di funzionamento Consiglio Direttivo.

Capitolo 11 001 0020 - Compenso Revisore Contabile

Tale voce è stata quantificata per il 2019 in € 6.000,00 e rappresenta l'onorario spettante al Revisore dei conti.

Capitolo 11 001 0040 - Assicurazione Consiglieri

Tale voce è stata quantificata per il 2019 in € 2.000,00 e rappresenta il premio da pagare per la copertura assicurativa, rischi professionali, dei componenti il Consiglio Direttivo.

Capitolo 11 001 0050 - Attività amministrativa Consiglio Disciplina

Tale voce è stata quantificata per il 2019 in € 2.300,00 e rappresenta il rimborso spese spettante ai componenti il Consiglio di Disciplina.

Capitolo 11 001 0060 - Manifestazione a favore iscritti

Tale voce è stata quantificata per il 2019 in € 10.000,00 e rappresenta le ipotetiche spese da sostenere per manifestazioni, convegni, assemblee a favore degli iscritti.

Capitolo 11 001 0080 - Spese per Attivazione Adesioni Beta Formazione

Tale voce è stata quantificata per il 2019 in € 1.000,00 e rappresenta la spesa di iscrizione ai corsi di formazione da parte degli iscritti.

Capitolo 11 001 0090 - Spese Attività disciplinare morosi

Tale voce è stata quantificata per il 2019 in € 6.000,00 e rappresenta le spese per provvedimenti disciplinari nei confronti degli iscritti morosi.

Il totale delle previsioni 2019 del Capitolo uscite per gli organi dell'Ente risulta essere pari ad 39.300,00

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Capitolo 11 002 0010 – Stipendi e indennità

Il personale dipendente in forza al nostro Collegio è composto da numero 2 unità con qualifica di impiegato di Livello C1 (collaboratore amministrativo) e impiegato di Livello B1 (operatore amministrativo).

Si è tenuto conto, in via del tutto previsionale, dell'ammontare di tale voce di spesa che in relazione alle nostre previsioni per l'anno 2019 è pari ad € 58.000,00.

Le previsioni relative a "stipendi ed indennità" sono notevolmente aumentato rispetto agli anni precedenti in quanto si è applicato il nuovo Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro per il personale del comparto Funzioni Centrali relativo al triennio 2016-2018 sottoscritto in data 12/02/2018.

Capitolo 11 002 0040 – Quota annuale indennità di anzianità (Debiti per Tfr)

Tale voce è stata determinata per l'anno 2019 in € 7.000,00, anche questa voce risulta aumentata rispetto agli anni precedenti visto l'adeguamento al nuovo CCNL applicato.

Capitolo 11 002 0060 – Servizio sostitutivo di mensa

Tale voce è stata determinata per l'anno 2019 in € 1.032,80 e rappresenta l'indennità economica sostitutiva della mensa per le spese del pasto a favore dei dipendenti per i rientri previsti nei due giorni settimanali di martedì e giovedì.

Capitolo 11 002 0070 – Oneri sociali a carico dell'Ente

Tale voce è relativa ai contributi previdenziali, assistenziali e assicurativi, a carico del nostro Collegio che si prevede per l'anno 2019 sia pari a € 17.000,00.

Capitolo 11 002 0071 – Oneri fiscali a carico dell'Ente

Tale voce si riferisce all'IRAP che il Collegio dovrà versare secondo il regime fiscale del metodo retributivo previsto per gli Enti pubblici non economici. L'ammontare complessivo di tali spese previsto per l'anno 2019 è pari ad € 6.000,00.

Capitolo 11 002 0080 – Assicurazione INAIL

Tale voce è stata determinata per l'anno 2019 in € 200,00 e rappresenta il premio da pagare contro gli infortuni sul lavoro dei dipendenti.

Capitolo 11 002 0090 – Corsi per personale dipendente

Tale voce è stata determinata per l'anno 2019 in € 200,00 e rappresenta la spesa sostenuta per eventuali corsi di formazione dei dipendenti.

Capitolo 11 002 0110 – Consulenza amministrativo-contabile

Tale voce è relativa alla consulenza amministrativo-contabile e per l'anno 2019 è pari ad € 8.247,20.

Capitolo 11 002 0120 – Consulenze Varie

Tale voce comprende la necessità di far ricorso a consulenze esterne di vario genere e si quantificano per l'anno 2019 in € 1.500,00.

Capitolo 11 002 0130 – Consulenza sicurezza sul lavoro

Tale voce comprende la necessità di far ricorso alla consulenza per la sicurezza sul lavoro e si quantificano per l'anno 2019 in € 1.000,00.

Capitolo 11 002 0140 – Consulenza Legale

Tale voce è di nuova istituzione e comprende la necessità di far ricorso a consulenze legali e si quantificano per l'anno 2019 in € 5.000,00.

Capitolo 11 002 0150 – Consulenza Specialistiche

Tale voce si quantifica per l'anno 2019 in € 500,00.

Capitolo 11 002 0160 – Costituzione Organismo di Mediazione

Tale voce comprende i costi per l'istituzione di un Organismo di mediazione e si quantifica per l'anno 2019 in € 100,00

Capitolo 11 002 0170 – Spese Corsi Praticanti

Tale voce comprende le spese di docenza per i corsi istituiti per i praticanti per l'esame di abilitazione e si quantificano per l'anno 2019 in € 3.000,00.

Capitolo 11 002 0180 – Tributi Erariali

Sono i tributi, imposte tasse e contributi, destinati all'Erario, quali l'imposta di registro annuale sul contratto di locazione della sede. La spesa prevista per il 2019 è pari a € 200,00.

Capitolo 11 002 0190 – Tributi Locali

Sono i tributi il cui pagamento è destinato alle casse degli Enti locali minori, quali il Comune. In particolare ci si riferisce alla TARSU, Acque reflue, insegne, ecc. La spesa prevista per il 2019 è di € 1.500,00.

Il totale delle previsioni 2019 del Capitolo oneri per il personale in attività di servizio risulta essere pari ad € 110.480,00.

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

Capitolo 11 003 0010 – Acquisto libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 500,00.

Capitolo 11 003 0020 – Spese acquisto materiali consumo, stampati, cancelleria e varie

La previsione per il 2019 è stata effettuata sulla base dei dati consuntivi degli anni precedenti. Spesa complessiva prevista € 3.000,00 .

Capitolo 11 003 0030 – Spese rappresentanza

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 2.100,00.

Capitolo 11 003 0050 – Manutenzioni locali ed impianti

Tale voce comprende le spese di manutenzione e riparazione che si prevede dover sostenere nell'anno 2019 per la manutenzione di macchine di ufficio, locali e impianti, Software ed hardware ed è stata quantificata in complessivi € 1.500,00

Capitolo 11 003 0060 – Spese Postali ed affrancatrice

Sono le spese relative alle spese postali da sostenere soprattutto per l'invio di comunicazioni agli iscritti. La quantificazione è stata effettuata sulla base dei dati consuntivi degli esercizi precedenti. Spesa complessiva prevista per l'anno 2019 è pari ad € 3.000,00.

Capitolo 11 003 0070 – Spese Telefoniche

Stesse osservazioni del capitolo precedente. Spesa prevista per l'anno 2019 è pari a € 2.500,00.

Capitolo 11 003 0070 - Spese per Energia elettrica, gas, acqua

La quantificazione di tali spese è stata effettuata sulla scorta dei dati consuntivi degli anni immediatamente precedenti a quello oggetto di previsione e sulla base degli aumenti previsti.

Spesa prevista per il 2019 € 3.500,00.

Capitolo 11 003 0100 – Assistenza hardware e software

Spesa prevista per il 2019 € 6.000,00 tale voce è aumentata rispetto all'anno precedente in funzione dell'adeguamento alla normativa obbligatoria a decorrere dal 01/01/2019 e relativa alla dotazione di un apposita licenza e software per il PAGO PA.

Capitolo 11 003 0120 – Manutenzioni ed assistenza macchine d'ufficio

Tale voce comprende le spese relative alla eventuale manutenzione delle macchine d'ufficio in riferimento al nuovo hardware necessario per ottimizzare l'aggiornamento del software gestionale.

Spesa prevista per il 2019 € 1.000,00.

Capitolo 11 003 0130 – Spese di pulizia locali ufficio

Tale voce è rimasta invariata rispetto agli anni precedenti e per il 2019 è stata quantificata in € 3.700,00.

Capitolo 11 003 0200 - Fitto locali sede

E' la spesa prevista per il canone annuo di locazione e si quantificano per l'anno 2019 in € 18.000,00. Tale importo è stato confermato rispetto all'esercizio precedente.

Capitolo 11 003 0210 – Spese condominiali ed oneri accessori

Tali spese si quantificano per l'anno 2019 in € 2.000,00.

Capitolo 11 003 0220– Altre Spese (acquisto materiali igien.)

Sono le spese relative a materiali igienici, acqua etc... Spesa complessiva prevista per il 2019 € 500,00.

Capitolo 11 003 0250- Abbonamento sito web

Si è deciso di rinnovare l'abbonamento al sito web spesa prevista per il 2019 € 1.200,00.

Il totale delle previsioni 2019 del Capitolo uscite per l'acquisto i beni di consumo e servizi risulta essere pari ad 48.500,00.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Capitolo 11 004 0010 – Spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 4.000,00.

Capitolo 11 004 0060 – Spese per la formazione professionale degli iscritti

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 4.000,00.

Capitolo 11 004 0080 – Spese per Timbri e tesserini

Sono le spese da sostenere relative a timbri e tesserini. Spesa complessiva prevista per l'anno 2019 è pari a € 100,00.

Capitolo 11 004 0100 – Contributo Consiglio Nazionale

Tale voce per l'anno 2019 si quantifica in € 43.760,00 ed è rappresentata esclusivamente dalle uscite nei confronti del Consiglio Nazionale per l'intero importo e per un n. di iscritti pari a 1094.

Capitolo 11 004 0110 – Esami di abilitazione

La quantificazione della spesa prevista è sulla scorta dei dati consuntivi riferiti agli esercizi immediatamente precedenti. Ciò detto l'ammontare della spesa complessiva per l'anno 2019 è pari ad € 800,00.

Capitolo 11 004 0140 – Contributo CUP ed altri Enti

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 700,00.

Capitolo 11 004 0170 – Contributo Adesione Associazione Agit

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 150,00.

Il totale delle previsioni 2019 del Capitolo uscite per prestazioni istituzionali risulta essere pari ad 53.510,00.

ONERI FINANZIARI

Capitolo 11 005 0010 – Interessi Passivi

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 400,00.

Capitolo 11 005 0020– Oneri bancari

Sono gli oneri sostenuti per le operazioni effettuate sui c/c bancari. La spesa prevista per il 2019 è pari a € 500,00.

Capitolo 11 005 0040– Oneri finanziari diversi

Sono gli oneri sostenuti per altre operazioni finanziarie varie di cui si prevede l'esborso. La spesa prevista per il 2019 è pari a € 1.540,00.

Il totale delle previsioni 2019 del Capitolo oneri finanziari risulta essere pari ad 2.440,00

ONERI TRIBUTARI

Capitolo 11 007 0010 – Imposte, tasse e tributi vari

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 400,00.

Il totale delle previsioni 2019 del Capitolo oneri tributari risulta essere pari ad € 400,00.

SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Capitolo 11 010 0100 – Fondo Riserva ex art.13 Regolamento

La somma prevista ai sensi dell'art.13 del regolamento per l'anno 2019 è di € 2.000,00.

Il totale delle previsioni 2019 del Capitolo spese non classificabili in altre voci risulta essere pari ad 2.000,00

TOTALE TITOLO I- USCITE CORRENTI € 256.630,00

Titolo 2-Uscite In Conto Capitale

ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Capitolo 12 001 0020 – Acquisto di mobili e macchine d'ufficio

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 4.000,00.

Il totale delle previsioni 2019 del Capitolo acquisizione immobilizzazioni tecniche risulta essere pari ad € 4.000,00

TOTALE TITOLO II- USCITE IN CONTO CAPITALE € 4.000,00

USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Capitolo 13 001 0010 – Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 17.000,00.

Capitolo 13 001 0020 – Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 10.000,00.

Capitolo 13 001 0040 – Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 5.000,00.

Capitolo 13 001 0140 – Quota Corsi e-learning

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 3.000,00.

Capitolo 13 001 0240 – Iva Split Payment

Tali spese si quantificano per il 2019 in € 15.000,00.

Il totale delle previsioni 2019 del Capitolo delle uscite aventi natura di partite di giro risulta essere pari ad € 50.000,00

TOTALE TITOLO III- PARTITE DI GIRO € 50.000,00

TOTALE USCITE € 310.630,00.

Caserta, 14/11/2018

Il Tesoriere
(Geom.Giuseppe Ricciardi)
F.to

Il Presidente
(Geom.Aniello Della Valle)
F.to