

## RELAZIONE TECNICA AL CONTO CONSUNTIVO 2015

Rendiconto finanziario ( comprensivo delle variazioni al preventivo 2015 approvate dal Comitato Esecutivo), conto economico e situazione patrimoniale esposti qui in dettaglio, costituiscono i documenti nei quali si articola il bilancio consuntivo del Consiglio Nazionale per l'esercizio 2015

Il rendiconto di cassa si chiude con un avanzo di € 147.061,77. L'importo non tiene conto dell'anticipazione della banca Cariparma che è pari, al 31 dicembre 2015, ad euro 815.702,55. Il conto economico, per effetto degli accantonamenti eseguiti, chiude in pareggio.

### RENDICONTO FINANZIARIO DI COMPETENZA

Il totale delle entrate di competenza è di € 9.302.317,88 cui deve aggiungersi l'importo di € 889.946,80 quale avanzo di amministrazione e Euro 546.183,93 di residui attivi.

ENTRATE CONTRIBUTIVE € 5.225.025,00

- Quote albo

Le entrate per quote albo sono di € 4.682.271,95 ( riscossi), cui devono aggiungersi € 542.753,05 quali residui attivi relativi alle quote albo 2015, pari al 10,20% delle previsioni (€ 5.319.850,00).

### ESAMI, RICORSI E VARIE

Le entrate per i ricorsi sono state di € 28.770,13 ( 115 ricorsi ); per gli esami: € 322.060,00 e € 101.858,50 per le restanti voci (seminari, tessere albo, diritti segreteria ).

### REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:

Interessi su depositi	€	4.952,22
Interessi su titoli al lordo delle ritenute	€	2.101,77
Interessi su prestiti personale	€	32,26

### POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE

#### ENTRATE CORRENTI

Recuperi e rimborsi diversi € 1.367,38

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: € 32.250,50

Indennità di mora per ritardato pagamento quote albo

## ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Movimentazione patrimoniale	€	100.000,00
Realizzo titoli	€	263.404,04
Riscossione crediti: (prestiti al personale a breve termine)	€	1.112,66
Concessione mutuo ipotecario	€	3.000.000,00

## SPESE

Per quanto attiene alle uscite di competenza, queste ammontano a € 10.565.621,63 più un residuo passivo di € 1.196.806,72 così suddiviso:

- € 209.100,43 relativi agli organi dell'ente;
- € 171.397,74 per competenze al personale e oneri previdenziali;
- € 46.725,29 per spese acquisto beni di consumo e servizi ;
- € 192.650,17 per spese promozionali ;
- € 53.367,53 per spese istituzionali;
- € 1.122,48 trasferimenti passivi;
- € 17.249,39 per gli oneri previdenziali, finanziari e tributari
- € 60.000,00 per il rimborso agli ordini regionali per la riscossione delle quote;
- € 320.285,64 per acquisto immobile;
- € 124.908,05 per partite di giro.

Nel dettaglio le spese complessive di competenza risultano così suddivise:

- € 1.077.283,69 spese per gli organi dell'Ente pari all' 74,04 % delle previsioni;
- € 1.219.069,46 spese per il personale pari all' 90,50 % delle previsioni;

- € 800.179,31 spese per beni di consumo e servizi pari all' 94,85%;
- € 855.111,82 spese promozionali pari al 72,11% delle previsioni;
- € 383.246,16 spese istituzionali pari all' 83,31% delle previsioni.
- € 981.360,71 per trasferimenti passivi, oneri previdenziali, finanziari e tributari e rimborso ordini regionali per esazione quote albo;
- € 5.683.159,85 per spese in conto capitale (acquisto immobile , acquisto immobilizzazioni tecniche, acquisto valori mobiliari).

Nel corso dell'esercizio 2015 sono state effettuate spese per l'adeguamento tecnologico ( € 81.861,83), per i contributi agli ordini regionali (27.000,00), che sono state integralmente coperte mediante corrispondenti riduzioni dei rispettivi fondi di accantonamento costituiti negli esercizi 2008/2009

#### CONTO ECONOMICO

Il documento si articola nei seguenti conti di competenza:

Entrate correnti € 5.718.417,76

Uscite correnti €. 5.316.251,15

€ 402.166,61

spese che non danno luogo a movimenti finanziari - € 402.166,61

I fondi sono pertanto così ricalcolati:

Fondo per le liquidazione del personale dipendente

€ 869.545,88

€ 20.010,46 - (erogazione TFR dipendente cessato servizio)

€ 61.648,48 + Quota anno 2015

€ 911.183,90 = Fondo liquidazione indennità anzianità personale dipendente.

E' stata effettuata la perenzione per i crediti relativi alle quote degli anni precedenti per un importo complessivo di Euro 319.175.00 che è stata coperta in parte dal fondo crediti perenti per un importo di euro 248.343,77. La differenza pari ad euro 70.831,23 risulta come insussistenza attiva (minori riaccertamenti di residui attivi)

In conclusione il fondo è così calcolato:

€ 248.343,77 1/1/2015

€ 248.343,77 - (copertura parziale perenzione quote arretrati)

€ 200.000,00 + (accantonamento anno 2015)

€ 200.000,00 = Fondo crediti perenti al 31.12.2015

Il fondo di adeguamento tecnologico è così determinato:

€ 141.698,87 1/1/2015

€ 81.861,83 - (utilizzo anno 2015)

€ 16.070,53 + (accantonamento anno 2015)

€ 75.907,57 = Fondo adeguamento tecnologico al 31/12/2015

Il fondo rifinanziamento contributi Ordini regionali per attività istituzionali è così definito:

€ 92.500,00 1/1/2015

€ 27.000,00 - (utilizzo anno 2015)

€ 65.500,00 = Fondo contributi ordini regionali per attività istituzionali al 31.12.2015

Il fondo di accantonamento per acquisto sede è così definito:

€ 3.750.000,00 1/1/2015

€ 3.750.000,00 + (utilizzo per acquisto sede)

€ =

Il fondo di accantonamento nuova sede è così definito:

€ 50.000,00 1/1/2015 accantonamento anno 2015 per sostenere le spese del €

50.000,00 - (utilizzo per acquisto sede)

€ ==

Fondo di riserva per impegni istituzionali:

€ 350.000,00 1/1/2015

€ 150.000,00 (accantonamento 2015)

€ 500.000,00 Fondo di riserva impegni istituzionali al 31.12.2015

Fondo per la formazione:

€ 730.000,00 31/12/2015

Fondo per le iniziative di formazione del Consiglio Nazionale

€ 200.000,00 al 31/12/2015

## STATO PATRIMONIALE

L'attività patrimoniale ammonta a €. 14.296.134,32 ed è costituita:

Disponibilità liquide	€ 147.061,77
Residui attivi e crediti bancari	€ 726.107,71
Depositi cauzionali e anticipazioni	€ 151.559,49
Rimanenze attive di esercizio	€ 36.340,00
Investimenti mobiliari	€ 5.844.333,85
Immobile via Sommacampagna	€ 5.428.670,89
Immobilizzazioni tecniche	€ 1.962.060,61

Il passivo patrimoniale ammonta a € 14.296.134,32 e risulta così composto:

Residui passivi	€ 1.361.199,02
Fondi di accantonamento:	€ 2.011.409,50
Mutuo ipotecario	€ 2.977.980,38
Fondo crediti perenti	€ 200.000,00
Indennità di anzianità personale	€ 911.183,90
Fondo adeguamento tecnologico	€ 75.907,57
Fondo rifinanziamento contributi a Ordini	€ 65.500,00
Fondo di riserva impegni istituzionali	€ 500.000,00
Fondo per la formazione	€ 730.000,00
Fondo per le iniziative di formazione del C.N.	€ 200.000,00
Patrimonio netto	€ 4.447.251,40