

RELAZIONE TECNICA AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Rendiconto finanziario (comprensivo delle variazioni al preventivo 2017 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 2017

Il rendiconto di cassa si chiude con un avanzo di € 67.996,34. L'importo non tiene conto dell'anticipazione della banca Cariparma che è pari, al 31 dicembre 2017, ad euro 322.219,87.

Il risultato economico, viene destinato ai fondi di accantonamento. Di conseguenza con gli accantonamenti eseguiti il bilancio chiude in pareggio.

RENDICONTO FINANZIARIO DI COMPETENZA

Il totale delle entrate di competenza è di € 6.332.211,57 cui deve aggiungersi l'importo di € 629.550,40 di residui attivi.

ENTRATE CONTRIBUTIVE € 5.183.025,00

- Quote albo

Le entrate per quote albo sono di € 4.568.097,88 (riscossi), cui devono aggiungersi € 614.927,12 quali residui attivi relativi alle quote albo 2017, pari al 11,73% delle previsioni (€ 5.243.300.,00).

ESAMI, RICORSI E VARIE

Le entrate per i ricorsi sono state di € 17.001,56 (68 ricorsi); per gli esami: € 241.850,00 e € 100.879,50 per le restanti voci (seminari, tessere albo, diritti segreteria).

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:

Interessi su depositi bancari € 3,90

POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE ENTRATE CORRENTI

Recuperi e rimborsi diversi € 2.117,37
Recupero oneri personale in comando € 25.181,09
IVA – Applicazione Split Payment € 43.478,05

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI: € 28.008,00
Indennità di mora per ritardato pagamento quote albo 2017

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Deposito cauzionale (magazzino Via Teodorico)	€	2.200,00
Realizzo titoli	€	580.000,00
Trasferimento TFR maturato per passaggi mobilità	€	59.600,82

SPESE

Per quanto attiene alle uscite di competenza, queste ammontano a € 5.266.557,40 più un residuo passivo di € 594.017,59 così suddiviso:

- € 81.016,65 relativi agli organi dell'ente;
- € 140.397,64 per competenze al personale e oneri previdenziali;
- € 50.963,13 per spese acquisto beni di consumo e servizi ;
- € 34.278,55 per spese promozionali ;
- € 82.446,56 per spese istituzionali;
- € 1.122,45 trasferimenti passivi;
- € 16.478,50 per gli oneri previdenziali, finanziari e tributari
- € 114.406,50 per il rimborso agli ordini regionali per la riscossione delle quote;
- € 5.192,81 per le immobilizzazioni tecniche;
- € 67.714,80 per partite di giro.

Nel dettaglio le spese complessive di competenza risultano così suddivise:

- € 879.493,98 spese per gli organi dell'Ente pari al 63,05 % delle previsioni;
- € 1.210.220,11 spese per il personale pari all' 89,85 % delle previsioni;
- € 446.510,08 spese per beni di consumo e servizi pari al 90,46%;
- € 471.178,92 spese promozionali pari al 71,83% delle previsioni;
- € 325.775,01 spese istituzionali pari all' 69.25% delle previsioni.
- € 952.308,68 per trasferimenti passivi, oneri previdenziali, finanziari e tributari e rimborso ordini regionali per esazione quote albo;

- € 896.690,23 per spese in conto capitale (acquisto immobile , acquisto immobilizzazioni tecniche, acquisto valori mobiliari).

Nel corso dell'esercizio 2017 sono state effettuate spese per l'adeguamento tecnologico (€ 66.347,14), per i contributi agli ordini regionali (31.500,00), per la formazione (311.261,69), per spese impegni istituzionali (31.333,40) che sono state integralmente coperte mediante corrispondenti riduzioni dei rispettivi fondi di accantonamento costituiti negli esercizi precedenti.

CONTO ECONOMICO

Il documento si articola nei seguenti conti di competenza:

Entrate correnti	€	5.641.563,17	
Uscite correnti	€.	4.285.336,78	
			€ 1.356.226,39
spese che non danno luogo a movimenti finanziari -	€		1.356.226,39

FONDI DI ACCANTONAMENTO

I fondi sono pertanto così ricalcolati:

Fondo per le liquidazione del personale dipendente

€ 779.809,50
 € 88.526,57- (erogazione TFR dipendenti cessati servizio)
 € 59.600,82 + trasferimento TFR da altra amministrazione
 € 74.824,12 + Quota anno 2017
 € 825.707,87 = 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 109.175,00 che è stata coperta integralmente dal fondo crediti perenti.

In conclusione il fondo è così calcolato:

€ 177.025,00 1/1/2017
 € 109.175,00- (perenzione quote arretrati)
 € 350.000,00 Quota anno 2017
 € 417.850,00 = Fondo crediti perenti al 31.12.2017

Il fondo di adeguamento tecnologico è così determinato:

€ 67.079,82 1/1/2017
€ 66.347,14- (utilizzo anno 2017)
€ 186.568,06+ (accantonamento anno 2017)
€ 187.300,74 = Fondo adeguamento tecnologico al 31/12/2017

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

€ 32.000,00 1/1/2017
€ 31.500,00 - (utilizzo anno 2017)
€ 61.500,00 (Quota anno 2017)
€ 62.000,00 = Fondo contributi ordini regionali per attività istituzionali al 31.12.2017

Fondo di riserva per impegni istituzionali:

€ 500.000,00 1/1/2017
€ 31.333,40 - (utilizzo 2017)
€ 31.333,40 + (accantonamento 2017)
€ 500.000,00 Fondo di riserva impegni istituzionali al 31.12.2017

Fondo per la formazione:

€ 513.759,60 1/1/2017
€ 311.261,69 - (utilizzo 2017)
€ 202.497,91 Fondo per la formazione al 31.12.2017

Fondo per le iniziative di formazione del Consiglio Nazionale

€ 200.000,00 al 31/12/2017
€ 120.000,00 quota anno 2017
€ 320.000,00 Fondo per le iniziative di formazione del Consiglio Nazionale 2017

Sono stati inoltre istituiti due nuovi fondi di accantonamento e precisamente un fondo rischi e un fondo per le borse di studio.

Fondo rischi di nuova istituzione per un importo di euro 250.000,00.

Fondo borse di studio per un importo di euro 80.000,00.

STATO PATRIMONIALE

L'attività patrimoniale ammonta a € 13.992.339,68 ed è costituita:

Disponibilità liquide	€ 67.996,34
Crediti bancari e finanziari	€ 13.768,33
Residui attivi	€ 1.065.036,77
Depositi cauzionali e anticipazioni	€ 43.019,17
Rimanenze attive di esercizio	€ 20.840,00
Investimenti mobiliari	€ 4.908.804,88
Immobile via Sommacampagna	€ 5.745.418,54
Immobilizzazioni tecniche	€ 2.127.451,75

Il passivo patrimoniale ammonta a € 13.992.339,68 e risulta così composto:

Residui passivi	€ 656.452,71
Anticipazioni in c/c Cariparma	€ 322.219,87
Fondi di accantonamento	€ 1.981.291,20
Mutuo ipotecario	€ 2.435.467,95
Fondo crediti perenti	€ 417.850,00
Indennità di anzianità personale	€ 825.707,87
Fondo adeguamento tecnologico	€ 187.300,74
Fondo rifinanziamento contributi a Ordini	€ 62.000,00
Fondo di riserva impegni istituzionali	€ 500.000,00
Fondo per la formazione	€ 202.497,91
Fondo per le iniziative di formazione del C.N.	€ 320.000,00
Fondo rischi	€ 250.000,00
Fondo borse di studio	€ 80.000,00
Patrimonio netto	€ 5.751.551,43