BILANCIO DI PREVISIONE

Esercizio sociale 2017

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGAMMATICA

Egr. Consiglieri

Il bilancio di previsione 2017, al quale si rinvia per il dettaglio analitico delle voci e degli importi, traduce in termini contabili le scelte di programmazione annuale e determina, in via preventiva, la spesa autorizzata per tipologia e per ammontare.

La parte prima del bilancio, dedicata alle Entrate, è suddivisa in Entrate Correnti e per Movimenti di Capitale, ciascuno dei quali è articolato in capitoli. Analogamente la parte seconda del bilancio, nella quale sono riportate le Uscite, è distinta in Uscite Correnti e uscite per Movimenti di Capitale, suddivisi in capitoli.

La descrizione analitica delle singole voci è riportata nel paragrafo successivo.

Nei prospetti contabili è possibile comprendere l'attendibilità delle previsioni, comparandole con il dato storico del consuntivo 2015, le cui cifre sono ripresedalla colonna rubricata "Accertamenti 2015" per le Entrate e "Impegni 2015" per le Uscite del Rendiconto al 31.12.2015.

La previsione dello stanziamento, relativo alle quote di iscrizione, è formulata ipotizzando l'invarianza della quota individuale annua (€.50,00) e la sostanziale permanenza del numero complessivo netto degli iscritti.

Lo stanziamento delle entrate complessive è, perciò, correttamente individuato in una cifra (€161.963,94) quantificata nel pieno rispetto del criterio di prudenza.

BILANCIO DI PREVISIONE	PREVISIONI	PREVISIONI	Rendiconto
	2017	2016	2015
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
Quote iscrizioni	146200	154.500,00	144.350,00
Quote nuovi iscritti	7000	3.000,00	5.250,00
Tasse iscrizioni, recupero morosità	0	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	153200	157.500,00	149.600,00

Le partite di giro, pari ad € 8763,94,00, sono una mera tecnica contabile di rappresentazione, nel sistema della contabilità finanziaria degli enti pubblici, del meccanismo delle ritenute di acconto sui compensi percepiti da lavoratori dipendenti e da consulenti professionali e/o occasionali.

Nel prospetto seguente sono comparati i dati previsionali e consuntivi.

ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2017	2016	2015
Ritenute erariali	6229,30	7.000,00	6229,30
Ritenute previdenziali	2534,64	4.000,00	2534,64
Altre partite di giro		2.000,00	0
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	8763,94	13.000,00	8763,93

Nel rispetto del principio di prudenza non si prevedono entrate di natura straordinaria e, tanto meno, si ipotizzano proventi da alienazione beni e diritti.

Anche sul fronte della spesa, si è collocata la previsione 2017 nel medesimo solco della prudenza e dell'attendibilità, corroborata dal trend storico.

La sostanziale compressione della spesa è, inoltre, conseguita non a discapito del servizio di ausilio amministrativo e istituzionale ai tesserati, i quali anzi potranno essere assistiti persino in un maggiore numero di giorni, grazie alla costante presenza della segreteria amministrativa. Persino il trasloco è avvenuto senza incidere sull'equilibrio economico-finanziario del Collegio.

Le uniche sostanziali differenze sono relative alle spese programmate per l'arredo e la fornitura di macchine elettroniche di ufficio (personal computer), per l'aggiornamento professionale, per il Coordinamento Regionale.

Resta inteso che in mancanza di trasferimento, i citati capitoli di uscita non saranno impegnati e non influenzeranno il risultato della gestione di competenza.

BILANCIO DI PREVISIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2016	Rendiconto 2015
TITOLO I - USCITE CORRENTI			
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE			
Gettoni di riunioni Consiglio Direttivo e Collegio Revisori dei Conti	4000	4.500,00	0,00
Gettoni partecipazione C.N. Federazione Nazionale	4000	600,00	0,00
Rimborsi spese Presidente e Organi Direttivi		8.000,00	7536,00
Gettoni e indennità attività Organi Direttivi		6.000,00	3860,00
Assicurazioni Organi Statutari		1.400,00	1289,00
Spese convocazione organi		7.600,00	7347,00
TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	8000	28.100,00	20.032,00

La spesa per organi è significativamente inferiore al totale della spesa annua, costituendo la conferma di una sostanziale attenzione a ridurre al minimo indispensabile il riconoscimento del rimborso spese per attività istituzionali svolte dagli organi.

La spesa del personale dipendente è costituita dalla previsione di oneri stipendiali, previdenziali e assicurativi, connessi all'attività di collaboratrice amministrativa assunta alcuna anni or sono per lo svolgimento del servizio di segreteria.

BILANCIO DI PREVISIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2016	Rendiconto 2015
TITOLO I - USCITE CORRENTI			
ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
Stipendi	27000	23100	23042,16
Oneri previdenziali	7500	6100	6088,43
Assicurazioni personale dipendente	150	150	92,11
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATIVITA' DI SERVIZIO	34650	29350	29222,70

Le restanti voci della sezione uscite sono confermative della copertura finanziaria necessaria per lo svolgimento delle attività ordinarie dell'IPASVI.

Si riportano i quadri di comparazione tra il previsionale e il consuntivo, con distinta analitica delle macrocategorie di voci di spesa.

BILANCIO DI PREVISIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2016	Rendiconto 2015
TITOLO I - USCITE CORRENTI			
TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	10750	7100	8005,00
TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	30200	21200	17312,00
TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	27720	43700	45029,00
TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI	500	1500	1000,00
TOTALE ONERI FINANZIARI		0	0,00
TOTALE ONERI TRIBUTARI		500	0,00
TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	2000	100	1980,00
TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	15600	21800	21576,87
TOTALE USCITE CORRENTI	138720	154250	144157,57
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE			
TOTALE ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE e altre	14480	4750	0,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	14480	4750	0,00
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	8763,94	13500	8763,93
TOTALE GENERALE	161963,94	172500	152921,50

Tutto ciò consente di meglio valutare l'attendibilità delle previsioni, la continuità gestionale e/o l'innovazione stratetico-programmatoria dell'IPASVI.

Il bilancio 2017, corredato degli allegati e dei prospetti illustrativi, è perciò sottoposto all'approvazione degli iscritti, ai quali va la gratitudine dei componenti del Direttivo e del sottoscritto per la fiducia accordata, per l'impegno profuso e per la costante attenzione alle problematiche del collegio.

Per il Direttivo
-Il Presidente-