RELAZIONE AL CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2015

Premessa

L'ordinamento professionale al punto g) dell'art. 13 della Legge n. 3/76, prevede che il Consiglio predisponga il conto consuntivo e il preventivo da sottoporre all'assemblea per l'approvazione.

Il conto economico di previsione finanziario gestionale dell'anno 2015 registra, quindi, tutti gli incassi ed i pagamenti che si prevede di effettuare nel corso dell'anno 2015 per costi ed entrate di competenza e per residui attivi e passivi dell'esercizio 2014.

1) CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2015

Il conto economico di previsione anno 2015, conformemente a quello adottato negli anni precedenti, redatto in versione semplificata, è stato predisposto tenendo conto della realizzazione dei seguenti progetti e obiettivi:

- mantenimento del funzionamento degli Uffici di Segreteria e dell'attività istituzionale;
- mantenimento della sede dell'ordine presso la Facoltà di Agraria dipartimento D3A;
- garantire e migliorare il Servizio agli iscritti;
- mantenimento delle attività istituzionali, di rappresentanza e di difesa rispettivi iscritti;
- implementazione delle attività formative ed informative;
- organizzazione eventi a e partecipazione all'organizzazione del congresso nazionale;
- recupero dei crediti residui e copertura delle passività pregresse;
- eventuali ulteriori iniziative che il Consiglio deciderà di intraprendere nel corso del 2015, compatibili con le residue disponibilità di bilancio.

2) I DATI COMPLESSIVI DEL CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE ANNO 2015

Il conto economico di previsione dell'esercizio 2015 presenta un pareggio di competenza, con un movimento complessivo di Entrate e Uscite così determinato:

RIEPILOGO	
Fondo Iniziale di Cassa al 01/01/2015	17.478,43
Stato Patrimoniale	37.630,45
Entrate correnti	124.055,00
Totale Entrate	141.533,43
Uscite Correnti	141.533,43
Totale Uscite	141.533,43
Saldo totale	**0,00**

1.1) ANALISI DELLE ENTRATE

Relativamente alle singole Entrate, si evidenzia quanto segue.

- Fondo Iniziale di Cassa

E' determinato dal saldo del c/c intrattenuto presso Credito Siciliano, i contanti nella cassa della segreteria, utilizzate per le spese minute e il residuo della carta ricaricabile, utilizzata dalla segreteria per le spese minute (acquisto di beni di consumo in cartoleria, supermercati etc..).

N.	CAPITOLO	ENTRATE	
	Denominazione capitolo		***Euro***
	a) In C/C ordinario Banca credito siciliano		16.655,38
	b) Carta Ricaricabile		499,17
	c) Cassa Segreteria (Contante)		323,88
	d) Disponibilità Presidente (Contante)		0,00
	Fondo Iniziale di Cassa al 01/01/2014		***17.478,43***

- **Stato patrimoniale**

E' determinato dal saldo del c/c intrattenuto presso Credito Siciliano e dal saldo relativo al libretto di deposito protetto giacente sempre presso Il Credito Siciliano, pari ad € 20.152,02.

- **Contributi Associativi**

I contributi associativi rappresentano la più cospicua fonte di incassi per questo Ordine.

Nella seguente tabella vengono messi a confronto il numero di iscritti rispetto all'anno precedente.

ORDINE	01/2015	01/2014	Δ
Catania	***548***	***535***	***+13***

Come si può evincere dal raffronto tra le due annualità si registra nel totale degli iscritti un leggera flessione positiva di 13 unità.

Sulla base della politica adottata da questo consiglio, rivolta essenzialmente alla riduzione dei costi ed al mantenimento della stabilità dei flussi in entrata, si è ritenuto di dover invertire rotta riducendo l'attuale **quota ad iscritto**, da € **210,00 ad € 195,00 e da** € **145,00 a € 135,00, per gli iscritti a margine.**

N.	CAPITOLO	ENTRATE		
	Denominazione capitolo			***Euro***
	TITOLO 1°			
	b) Quote 2015 per Ordine	**N° iscr.**	**€/iscr.**	***Euro***
	Catania	***548- 16(anziani)***		97.905,00
	Previsione morosità 2015			0,00
	Totale Quote 2015			97.905,00

Riguardo l'obbiettivo del recupero forzato delle quote in sofferenza, da espletarsi per mezzo di questo Consiglio e del Consiglio di disciplina si ritiene congruo ammettere un riscontro in materia di flussi straordinari in ingresso pari all'incirca a € 15.000,00.

N.	CAPITOLO	ENTRATE		
	Denominazione capitolo			***Euro***
	TITOLO 1°			
	b) Quote in sofferenza			
	Catania			15.000,00
	Totale Quote 2015			15.000,00

Altre Entrate Conto Corrente

L'Ordine ipotizza che nell'anno di competenza verranno maturati solo interessi attivi sul conto deposito intrattenuto presso Credito Siciliano di € 300,00.

Molto basse si ipotizzano le entrate relative alle vidimazioni delle parcelle, ai visti di congruità ed ai diritti di segreteria, che si prevede attestarsi agli stessi livelli dell'anno precedente. In conto attivo si sono imposti introiti rispettivamente pari a € 300,00 e € 50,00.

In relazione alla media delle due scorse annualità, questo Consiglio prudentemente ipotizza incassi derivanti da nuove iscrizione, pari a € 3.500,00. Si auspica che questa voce, alla luce del gran lavoro di comunicazione adoperato, con l'attività che si svolgerà in sinergia con i due Dipartimenti della Facoltà (DISPA e DIGESA), possa elevarsi al di sopra del suddetto valore indicato.

Entrate Straordinarie

Determinate dalle:

- Riguardo le entrate da pubblicità banner sul sito internet istituzionale, non si ritiene ancora una volta di incassare alcuna liquidità, ma di trasformare la stessa in strumenti elettronici, che garantiscono il miglioramento dell'efficienza degli applicativi informatici dell'Ente.:
- Entrate derivanti dall'implementazione del sistema formativo, che prevederà corsi sia a titolo gratuito che a titolo oneroso;

N.	CAPITOLO	ENTRATE		
	Denominazione capitolo			***Euro***
	TITOLO 1°			
	c) Entrate straordinarie	**N° iscr.**	**€/iscr.**	***Euro***
	banner			0,00
	Eventi formativi a carattere oneroso			7.000,00
	Totale Entrate straordinarie			**7.000,00**

Differenziazione incassi rispetto al consolidato 2014

DIFFERENZE 2014/2015						
2014			2015			%
ENTRATE	**139.934,12**		ENTRATE		**124.055,00**	-11,35%

2) ANALISI DELLE USCITE

Le spese sono state determinate con riferimento alle uscite correnti del consolidato riportato nel conto economico consuntivo 2014, al fine di garantire i seguenti obiettivi minimi:

- mantenimento del funzionamento degli Uffici di Segreteria istituzionale;
- mantenimento del Servizio agli iscritti;
- mantenimento delle attività istituzionali, di rappresentanza e di difesa iscritti;
- implementazione delle attività formative informative;
- organizzazione e partecipazione a congressi regionali, nazionali, EXPO;
- copertura delle passività pregresse.

Spese presuntive rispetto al consolidato 2015

Le spese che sono determinate dal consolidato conto economico consuntivo del 2014, sono in tabella riproposte e comparate come spese preventive per il 2015:

N.	CAPITOLO	USCITE		
	Denominazione capitolo	*Residui*	*Competenze*	*Totale*
	TITOLO 1°	€		
	Uscite sede (comodato università, condominio, tassa rifiuti, manutenzione sede, spese pulizia, assicurazione, acquisto mobili e attrezzature, manutenzione attrezzature, spese telefonia, luce, spese varie)		15.450.00	
	Uscite personale (Stipendi e contributi, accantonamento TFR)	9.537,00	30.000,00	
	Attività ordinarie (cancelleria, stampati, timbri, spese postali,abbonamenti,pubblicazioni, sito, attività consiglio, assicurazione consiglieri, manifestazioni, convegni, spese di rappresentanza, convegni, formazione, aggiornamento professionale, consulenze ed assistenza legale, consiglio di disciplina, commissione bancarie incasso quote, spese bancarie)		48.611,00	
	Quote Associative Consiglio Nazionale 2015 Federazione Regionale 2015		37.045,00	
	Fondo di solidarietà		890,43	
	Totale Uscite correnti	**9.537,00**	**131.996,43**	**141.533,43**

Differenziazione spese rispetto al consolidato 2014

DIFFERENZE 2014/2015						
2013		2014		2015 (previsione)		%
USCITE	**101.568,29**	**USCITE**	**118.161,00**	USCITE	**141.533,43**	19,78%
SEDE	23.609,31	SEDE	20.412,56	SEDE	15.450,00	-24,31%
PERSONALE (deb acc. TFR di € 8,237)	29.756,16	PERSONALE (deb acc. TFR di € 9,537) -	48.473,76	PERSONALE (parz risanamento debito)	39.537,00	-18,44%
ATTIVITA' ORDINARIE	18.360,22	ATTIVITA' ORDINARIE	10.784,68	ATTIVITA' ORDINARIE	48.611,00	350,74%
QUOTE ASSOCIATIVE (debito vs conaf e federazione	29.842,60	QUOTE ASSOCIATIVE (ripianamento debito 2013 vs conaf e federazione	38.490,00	QUOTE ASSOCIATIVE (saldo debito conaf e regolarità corrente)	37.045,00	-3,75%
FONDO SOLIDARIETA'	0	FONDO SOLIDARIETA'	0	FONDO SOLIDARIETA	890,43	
ENTRATE	**106.374,26**	**ENTRATE**	**139.934,12**	**ENTRATE**	**124.055,00**	-11,35%

3) CONCLUSIONI SUL BILANCIO PREVENTIVO 2015

Il conto economico dell'ente è determinato con riferimento alle esigenze, comprendendo tutti i residui dell'esercizio chiusosi il 31.12.2014 e presenti al 01.01.2015 e dalle previsioni di spesa, necessari per garantire i seguenti obiettivi minimi:

- mantenimento del funzionamento degli Uffici di Segreteria istituzionale;
- mantenimento del Servizio agli iscritti;
- mantenimento delle attività istituzionali, di rappresentanza e di iscritti;
- implementazione delle attività formative informative;
- organizzazione eventi formativi, partecipazione congressi regionali e nazionali, partecipazione EXPO;
- copertura delle passività pregresse.

Le maggiori spese dal preventivo 2015, con riferimento al consolidato 2014, è determinata dalle programmande attività in obbligo formativo, dai debiti di quota TFR, dall'istituzione di un nuovo capitolo di spese per il Consiglio di disciplina, dalle spese per le attività di consulenza e spese Legali,.

Catania lì 05/03/2015

IL TESORIERE
F.to (dott. agr. Francesco Carpinato)

IL PRESIDENTE
F.to (dott. agr. Corrado Vigo)