

ORDINE DEGLI PSICOLOGI DELLA PROVINCIA DI TRENTO

RELAZIONE DELLA CONSIGLIERA TESORIERA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2009

PREMESSA:

Per l'esercizio finanziario 2009, questo Ordine presenta il Bilancio di previsione secondo lo schema previsto dal Regolamento di Contabilità approvato dal Consiglio dell'Ordine in data 28 novembre 2006 (delibera n. 90/06).

I dati del Bilancio dell'esercizio finanziario 2009 si basano principalmente sui dati consuntivi 2008 e sulle possibili realizzazioni di iniziative per il raggiungimento degli obiettivi programmati dal Consiglio di questo Ordine.

Il Bilancio di previsione, così come previsto dal Regolamento di Contabilità, si compone dei seguenti documenti:

- il preventivo finanziario gestionale;
- il preventivo economico;
- il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- la relazione programmatica del Presidente;
- la relazione del consigliere Tesoriere;
- la pianta organica del personale;
- la tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione 2009 (situazione amministrativa).

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE:

ENTRATE						
Avanzo iniziale di amministrazione presunto						€ 67.617,35
				Previsioni iniziali dell'anno 2008	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2009
01	001	0001	TASSA ANNUALE ALBO	€ 72.695,00	€ 5.189,00	€ 77.884,00
01	001	0002	TASSA PER TRASFERIMENTO	€ 100,00		€ 100,00
01	001	0003	TASSA PER L'ISCRIZIONE	€ 910,00	€ 78,00	€ 988,00
01	001	0004	TASSA ANNUALE NUOVI ISCRITTI	€ 2.712,50	€ 232,50	€ 2.945,00
01	001	ENTRATE CONTRIBUTIVE		€ 76.417,50	€ 5.499,50	€ 81.917,00
01	002	0001	GESTIONE CONV. SEM. CORSI			
01	002	0002	VENDITA PUBBLICAZIONI			
01	002	0003	SPONSORIZZAZIONI			
01	002	ENTRATE COMMERCIALI				
01	003	0001	DIRITTI DI SEGRETERIA			
01	003	0002	EMISSIONE CERTIFICATI	€ 52,00		€ 52,00
01	003	0003	LIQUIDAZIONE PARCELLE			
01	003	ENTRATE FUNZ. ISTITUZIONALI		€ 52,00		€ 52,00
01	004	0001	RENDITE VARIE	€ 25,00	-€ 25,00	
01	004	0002	INTERESSI ATTIVI BANCHE	€ 3,00	€ 25,00	€ 28,00
01	004	0003	PROVENTI FINANZIARI SU TITOLI			
01	004	0004	INTERESSI SU DEPOS.CAUZIONALI			
01	004	0005	INTERESSI MORA RISCOSS. TASSE			
01	004	0006	INTERESSI ATTIVI POSTALI		€ 190,00	€ 190,00
01	004	0007	ARROTONDAMENTI ATTIVI		€ 2,50	€ 2,50
01	004	ENTRATE FINANZIARIE		€ 28,00	€ 192,50	€ 220,50
01	005	0001	RIMBORSO COSTO TESSERE			
01	005	0002	RIMBORSO COSTO ALBO			
01	005	0003	RIMBORSI VARI	€ 14.350,00	€ -350,00	€ 14.000,00
01	005	ENTRATE PER RIMBORSI		€ 14.350,00	€ - 350,00	€ 14.000,00
01	006	0001	TRASFER. DA PARTE DEL CN			
01	006	ENTRATE VARIE				
01		TOTALE ENTRATE CORRENTI		€ 90.847,50	€ 5.342,00	€ 96.189,50
02	001	0001	VENDITA MOBILI E ATTREZZATURE			
02	001	VENDITA BENI STRUMENTALI				
02		TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE				
03	001	0001	CONTR.ANNUALE CONS.NAZIONALE		€ 81,00	€ 81,00
03	001	0002	CONTRIBUTO CONGRESSO NAZIONALE			
03	001	0003	RIMBORSO SPESE DA ISCRITTI			
03	001	0004	ANTICIPI SU ISCRIZIONI			
03	001	0005	RIT. ERAR. SU COMP. PROF-COLL.+ COMMISSI	€ 8.300,00		€ 8.300,00
03	001	0006	R.PREV. E ASS. SU COMP. PR.-CO+COMMISS.	€ 3.100,00		€ 3.100,00
03	001	0007	RITENUTE SU GETTONI DI PRESEN	€ 9.000,00		€ 9.000,00
03	001	0008	RITENUTE PREV. SU GETTONI	€ 1.300,00		€ 1.300,00

ENTRATE					
Avanzo iniziale di amministrazione presunto				€ 67.617,35	
			Previsioni iniziali dell'anno 2008	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2009
03	001	SOMME INCASSATE PER C/TERZI	€ 21.700,00	€ 81,00	€ 21.781,00
03		TOTALE PARTITE DI GIRO	€ 21.700,00		€ 21.700,00
Riepilogo Complessivo dei Titoli					
TOTALE ENTRATE CORRENTI			€ 90.847,50	€ 5.342,00	€ 96.189,50
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE					
TOTALE PARTITE DI DI GIRO			€ 21.700,00	81,00	€ 21.781,00
TOTALE ENTRATE			€ 112.547,50	€ 5.423,00	€ 117.970,50
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale			€ 49.536,24		€ 40.804,14
TOTALE GENERALE			€ 162.483,74	€ 5.423,00	€ 158.774,64

USCITE				Previsioni iniziali dell'anno 2008	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2009
11	001	0001	RIMB. SP. AI COMP GLI ORG-IST	€ 800,00	-€ 300,00	€ 500,00
11	001	0002	RIMB. SPESE PRESIDENTE E CONS.	€ 1.400,00	€ 300,00	€ 1.700,00
11	001	0003	SPESE FUNZION.COMMISSIONI			
11	001	0004	INDENNITA' DI CARICA PRESIDENT	€ 3.600,00		€ 3.600,00
11	001	0005	INDENNITA' VICEPRESIDENTE	€ 3.150,00		€ 3.150,00
11	001	0006	INDENNITA' TESORIERE	€ 2.700,00		€ 2.700,00
11	001	0007	INDENNITA' SEGRETARIA	€ 3.600,00		€ 3.600,00
11	001	0008	GETTONI DI PRESENZA	€ 4.100,00		€ 4.100,00
11	001	0009	INPS GETTONI/INDENNITA'	€ 1.500,00		€ 1.500,00
11	001	0000	SPESE PER RIMBORSI	€ 20.850,00		€ 20.850,00
11	002	0001	STIPENDI - CO.CO.CO	€ 22.655,00		€ 22.655,00
11	002	0002	CONTRIBUTI PREVID. E ASSIST.	€ 3.600,00		€ 3.600,00
11	002	0003	QUOTA INDENN. FINE RAPPORTO			
11	002	0000	ONERI DEL PERSONALE	€ 26.255,00		€ 26.255,00
11	003	0001	AFFITTO, SPESE COND. E RISCAL.	€ 8.000,00		€ 8.000,00
11	003	0002	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA	€ 500,00		€ 500,00
11	003	0003	SPESE MANUT. UFFICI	€ 100,00		€ 100,00
11	003	0004	SPESE POSTALI	€ 2.000,00	€ 500,00	€ 2.500,00
11	003	0005	SPESE TELEFONICHE	€ 2.181,00	€ 119,00	€ 2.300,00
11	003	0006	SPESE DI CANCELLERIA	€ 650,00		€ 650,00
11	003	0007	SPESE SERVIZIO PULIZIA.	€ 1.450,00		€ 1.450,00
11	003	0008	VIDIM. E FORMALITA' LEGALI	€ 342,00	-€ 142,00	€ 200,00
11	003	0009	PREMI DI ASSICURAZIONI	€ 4.400,00		€ 4.400,00
11	003	0010	MANUT.ORDIN. E RIPAR. ARREDI	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
11	003	0011	STAMPA, RILEGAT. E TIPOGRAFIA		€ 700,00	€ 700,00
11	003	0012	TESSERE ISCRITTI			
11	003	0013	MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.800,00		€ 1.800,00
11	003	0014	SPESE GESTIONE SITO	€ 3.500,00		€ 3.500,00
11	003	0000	SPESE ORD. DI FUNZIONAMENTO	€ 25.323,00	€ 1.577,00	€ 26.500,00
11	004	0001	ACQUISTO LIBRI,RIVISTE, PUBBL.			
11	004	0002	ORGAN. E PARTECIP.A CONVEGNI	€ 1.500,00		€ 1.500,00
11	004	0003	ORGANIZZ.ASSEMBLEE ISCRITTI	€ 1.500,00		€ 1.500,00
11	004	0004	ORGANIZZAZIONE CORSI	€ 25.000,00	€ 2.000,00	€ 27.000,00
11	004	0005	SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 1.500,00		€ 1.500,00
11	004	0006	SPESE PROMOZIONE IMMAGINE	€ 300,00		€ 300,00
11	004	0007	TUTELA PROFESSIONALE	€ 250,00		€ 250,00
11	004	0008	CONSUL. E PRESTAZIONI PROFESS.	€ 6.300,00	€ 4.000,00	€ 10.300,00
11	004	0009	ONORARIO REVISORE CONTABILE	€ 1.500,00		€ 1.500,00
11	004	0010	SPESE ELEZIONI NUOVO CONSIGLIO		€ 2.000,00	€ 2.000,00
11	004	0011	SPESE DI TRASFERIMENTO SEDE	€ 147,50	-€ 47,50	€ 100,00
11	004	0012	GETT.PRESENZA PER COMMISSIONI		€ 1.000,00	€ 1.000,00
11	004	0000	SPESE PER FUNZ. ISTITUZIONALI	€ 37.997,50	€ 952,50	€ 46.950,00
11	005	0001	STAMPA COMPOSIZIONE RIVISTA			
11	005	0002	SPEDIZIONE RIVISTA			
11	005	0003	STAMPA NOTIZIARI			
11	005	0004	STAMPA ALBO			
11	005	0000	SPESE PER PUBBLICAZIONI			

USCITE				Previsioni iniziali dell'anno 2008	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2009
11	006	0001	INTERESSI PASSIVI	€ 105,00		€ 105,00
11	006	0002	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	€ 560,00		€ 560,00
11	006	0003	COMP.RISCOSS.RUOLI - SPESE VAR	€ 1.000,00		€ 1.000,00
11	006	0004	ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 50,00		€ 50,00
11	006	USCITE FINANZIARIE		€ 1.715,00		€ 1.715,00
11	007	0001	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	€ 460,00		€ 460,00
11	007	0002	IRAP	€ 4.500,00		€ 4.500,00
11	007	IMPOSTE E TASSE		€ 4.960,00		€ 4.960,00
11	008	0001	ONERI VARI STRAORDINARI	€ 24,00		€ 24,00
11	008	USCITE VARIE		€ 24,00		€ 24,00
11	009	0002	RIMBORSI ISCRITTI ALBO			
11	009	RIMBORSO CONTRIB. ASSOCIATIVI				
11	010	0001	FONDO PER SPESE IMPREVISTE	€ 3.982,50		€ 3.982,50
11	010	0002	ACC..TO AVANZO DI AMM. FIN. NON UTILIZZ.	€ 15.576,74	-€ 13.919,60	€ 1.657,14
11	010	ACCANTONAMENTI A FONDI		€ 19.559,24	-€ 13.919,60	€ 5.639,64
11		TOTALE SPESE CORRENTI		€ 136.683,74	-€ 10.990,10	€ 132.893,64
13	001	0001	ACQUISTO MOBILI E MACCH.UFF.	€ 2.000,00		€ 2.000,00
13	001	ACQUISIZIONE IMMOBIL-TECNICHE		€ 2.000,00		€ 2.000,00
13	002	0001	SOFTWARE	€ 2.100,00		€ 2.100,00
13	002	BENI DI USO DUREVOLE		€ 2.100,00		€ 2.100,00
13		TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		€ 4.100,00		€ 4.100,00
14	001	0001	CONTRIB. ANNUALE CONS. NAZ.		81,00	81,00
14	001	0002	CONTRIB. CONGRESSO NAZIONALE			
14	001	0003	RIMBORSO SPESE DA ISCRITTI			
14	001	0004	ANTICIPI SU ISCRIZIONI			
14	001	0005	RITENUTE ERARIALI COLLAB+COMMISSIONI	€ 8.300,00		€ 8.300,00
14	001	0006	RITENUTE PREV. E ASSIST. COLLAB.+ COMMIS	€ 3.100,00		€ 3.100,00
14	001	0007	RITENUTE SU GETTONI DI PRESENZ	€ 9.000,00		€ 9.000,00
14	001	0008	RITENUTE PREVID. SU GETTONI	€ 1.300,00		€ 1.300,00
14	001	VERSAMENTI PER CONTO TERZI		€ 21.700,00	81,00	€ 21.781,00
14		USCITE PER PARTITE DI GIRO		€ 21.700,00	81,00	€ 21.781,00
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>						
TOTALE SPESE CORRENTI				€ 136.683,74	-€ 3.390,10	€ 132.893,64
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE				€ 4.100,00		€ 4.100,00
USCITE PER PARTITE DI GIRO				€ 21.700,00	€ 81,00	€ 21.781,00
totale uscite				€ 162.483,74	-€ 3.309,10	€ 158.774,64
TOTALE GENERALE				€ 162.483,74	-€ 3.309,10	€ 158.774,64

I DATI COMPLESSIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2009

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2009 presenta un pareggio di competenza, con un movimento complessivo di Entrate e Uscite (comprese le Partite di giro, che ammontano a € 21.781,00), di **€ 158.774,64**.

Relativamente alle previsioni della gestione i risultati complessivi (comprese le Partite di giro di € 21.781,00), sono i seguenti:

Entrate previste	€ 117.970,50
+ Utilizzo dell'avanzo iniziale	€ 40.804,14
= Uscite previste	€ 158.774,64

Illustrati i dati complessivi del Bilancio, si può passare ad un'analisi degli stessi.

ENTRATE

Relativamente alle singole Entrate, si evidenzia quanto segue:

TASSA ANNUALE ALBO:

La previsione 2009 è uguale a **€ 77.884,00**, cifra a cui sono stati aggiunti **€ 5.189,00** così determinati:

n. iscritti al 31.12.2007 + n. iscritti al 30.10.2008 – cancellati o trasferiti nel 2008 x €155,00.

Riassumendo (n.469 + n.38 – n.4)= 503

In riferimento alla circolare n. 08000274 del 29/09/2008 del CN, per n. di iscritti fino a 500 non c'è da versare alcun contributo per un n. maggiore il contributo è pari a € 27,00; perciò la tassa annuale albo risulta così calcolata:

per n. iscritti minore/uguale a 500	500* € 155,00	€ 77.500,00
per n. iscritti maggiore a 500	3* € 128,00 ¹	€ 384,00
TOTALE		€ 77.884,00

RIMBORSI VARI:

Il capitolo riguarda l'applicazione della LP n.4/07 che prevede il rimborso del 55% da parte della Provincia per costi che l'Ordine sosterrà per l'attivazione e la gestione di corsi formativi a favore degli iscritti che partiranno nel 2009.

Rispetto al 2008 c'è una variazione diminutiva di **€ 350,00**.

PARTITE DI GIRO:

contributi annuale al CN:

Sul capitolo sono stati stanziati € 81,00 che determinano i contributi da versare al cn, per un numero di iscritti maggiore a 500.

USCITE

¹ la restante parte è il contributo da versare al CN entro il 31/01/2009

Per quanto concerne la Spesa, si evidenzia quanto segue:

RIMBORSO SPESE ORGANI ISTITUZIONALI:

Il capitolo tratta i rimborsi che l'Ordine effettua per i componenti esterni (ad esempio un ipotetico rimborso spese del revisore dei conti).

Il capitolo non è stato utilizzato nel 2008 e per questo motivo esso ha subito una variazione in diminuzione di **€ 300,00**.

RIMBORSO SPESE PRESIDENTE E CONSIGLIO:

Il capitolo tratta i rimborsi che l'Ordine effettua a componenti interni (ad esempio rimborso spese sostenute dalle cariche per l'effettuazione di attività del consiglio). Tale capitolo ha subito una variazione in aumento di **€ 300,00**.

SPESE POSTALI:

Sul capitolo è stata stimata una variazione in aumento di **€ 500,00** in previsione dei costi che l'Ordine sosterrà per l'invio agli iscritti di circolari informative e di materiale informativo relativamente ai corsi che partiranno nel 2009.

SPESE TELEFONICHE:

Sostanzialmente invariate. Sul capitolo è stato fatto un arrotondamento di **€ 119,00**. Il capitolo passa quindi da **€ 2.181,00** a **€ 2.300,00**.

VIDIMAZIONI LEGALI:

E' stato effettuato una variazione in diminuzione di **€ 142,00**.

STAMPA RILEGATURA TIPOGRAFIA:

In previsione di costi che l'Ordine dovrà sostenere per la stampa di materiale informativo per gli iscritti il capitolo è stato portato ad **€ 700,00** totali.

SPESE GESTIONE SITO:

E' stata stimata una variazione in aumento di **€ 1.577,00** in previsione delle maggiori comunicazioni e avvisi che dovranno essere inserite sul sito dell'Ordine, sia per i corsi a favore degli iscritti che per le elezioni di rinnovo del Consiglio a fine 2009.

ORGANIZZAZIONE CORSI :

E' stato previsto un aumento di **€ 2.000,00** in previsione della tipologia di corsi che l'Ordine attiverà nel 2009.

CONSULENZA E PRESTAZIONE PROFESSIONALE:

Il capitolo è stato aumentato di **€ 4.000,00** in previsione di affidare all'esterno la contabilità dell'Ordine.

SPESE ELEZIONE NUOVO CONSIGLIO.

E' stata destinata la cifra di **€ 2.000,00** in previsione dei costi che l'Ordine sosterrà per le elezioni che si terranno a fine 2009, inizio 2010.

SPESE TRASFERIMENTO SEDE:

Il capitolo, non utilizzato nel 2008, è stato arrotondato a **€ 100,00**.

GETT. PRESENZA PER COMMISSIONI.

Sul capitolo è stata stanziata la somma di **€ 1.000,00** per l'attività delle Commissioni in essere.

PARTITE DI GIRO

contributi annuale CN:

Sul capitolo sono stati stanziati € 81,00 che determinano i contributi da versare al cn, per un numero di iscritti maggiore a 500.

PREVENTIVO ECONOMICO:

Il preventivo economico evidenzia i proventi e i costi della gestione d'esercizio, nonché le poste economiche che non avranno nello stesso esercizio la contemporanea manifestazione finanziaria e le altre poste provenienti dalle utilità dei beni patrimoniali che verranno impiegati nella gestione a cui il preventivo economico si riferisce.

In particolare con riferimento alla gestione del 2009 il preventivo economico evidenzia un risultato negativo di **€ 40.804,14** dovute alle maggiori spese rispetto alle entrate, che comporterà l'utilizzo di una parte dell'avanzo di amministrazione, anche se in misura minore rispetto il 2008.

Infatti dal Bilancio di previsione 2009 risulta che:

Entrate correnti	Spese correnti	Spese in conto capitale	Ris. negativo
+ € 96.189,50	- € 132.893,64	- € 4.100,00	- € 40.804,14

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il documento evidenzia la misura del presunto avanzo di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2008.

La cifra evidenziata, pari ad **€ 67.617,35** tiene conto sia dell'avanzo già realizzato alla data di predisposizione del presente Bilancio di previsione, che di quello ipotizzato che si realizzerà da quest'ultima data fino al termine dell'esercizio.

In particolare si prevede che dalla data di redazione (31/10/08) del Bilancio fino al 31/12/2008 saranno previste entrate pari a **€ 1.276,26** (ruoli ed eventuali nuovi iscritti) e uscite pari a **€ 10.000,00** (cedolini cariche, cedolini personale, utenze varie, ecc.)

Rimane pertanto disponibile un avanzo di **€ 67.617,35**

La Tesoriera dell'Ordine degli Psicologi
della Provincia di Trento

- Dott.ssa Manuela Boni -