



**COLLEGIO DEI GEOMETRI
DELLA PROVINCIA DI FORLÌ-CESENA**

BILANCIO di PREVISIONE ESERCIZIO 2006

Delibera consigliare:

30 Novembre 2005

Assemblea Iscritti:

28 Aprile 2006

(pubblicato su Geoida aprile 2006)

Bilancio di previsione anno 2006

RELAZIONE DEL PRESIDENTE E DEL TESORIERE

Egredi Colleghi,

il bilancio annuale di previsione resta il documento fondamentale per la gestione del nostro Collegio, innanzitutto per la funzione autorizzatoria che gli viene tuttora attribuita dalla normativa generale. Inoltre esso costituisce il documento di base, che, unitamente agli allegati, consente l'impostazione di quella funzione programmatica della gestione in vista degli obiettivi per attivare un efficiente ed efficace controllo di gestione.

Il bilancio annuale di previsione viene quindi ad essere il primo e più importante documento per la costruzione del sistema di *programmazione e controllo della gestione del Collegio*, necessario per conseguire economicità di gestione nell'utilizzare le risorse a disposizione.

Le norme sul bilancio di previsione sono contenute nel "Regolamento di Amministrazione e contabilità", approvato con delibera assembleare del 15.1.03.

I dati previsti per la gestione 2006, evidenziati nel bilancio previsionale sottoposto alla Vostra approvazione e redatto ai sensi del D.P.R. 696/79, rispecchiano le scelte programmatiche, di cui si accennava già nel 2005 e che si prolungano nel futuro ai fini di una migliore attuazione delle nostre finalità istituzionali

L'andamento economico finanziario previsto per l'esercizio 2006 si presenta con un risultato a pareggio tra le entrate correnti e le uscite correnti così come previsto dall'art. 12 del Regolamento Contabile.

L'andamento finanziario continua ad essere caratterizzato dall'impegno prioritario delle risorse disponibili, costituite dagli stanziamenti di competenza 2006 ed i residui degli esercizi precedenti, nel mantenimento e proseguo del progetto "Certificazione di Qualità del Collegio" e "Progetto di Formazione continua"

Per il mantenimento della Qualità, obiettivo raggiunto e completosi con successo nel 2005: (il Collegio infatti è stato certificato in qualità il 28.7.2005 dall'Istituto preposto CSQ di Milano in base alla normativa UNI ISO 9001-2000), il Consiglio dovrà annualmente attuare un programma finalizzato all'attuazione di un sistema di conduzione aziendale per la qualità che, attraverso la definizione delle strutture organizzative, delle responsabilità, delle procedure operative e delle risorse, consenta di prevenire eventuali carenze del servizio fornito e che

autonomamente adottati azioni correttive durante le attività che influenzano la gestione di qualità del Collegio stesso. Inoltre il continuo impegno nel rendere sempre più qualitativamente alto il livello dei servizi offerti fa sì che lo stesso diventi anche meno costoso e sicuramente più produttivo.

Altro risultato previsto e di grande importanza è, senza dubbio, la crescita di immagine, verso l'esterno, che la certificazione del Sistema Qualità porta al Collegio, che deve essere sostanzialmente coniugato, dal punto di vista interno, con il vantaggio derivato dalla presa di coscienza di inefficienze amministrative e dal miglioramento nella gestione dei processi organizzativi, con il maggior coinvolgimento dei responsabili delle normali attività e degli iscritti in generale.

Proprio per coinvolgere sempre più iscritti alle varie iniziative proposte e soprattutto per cercare di inserirli nella vita attiva del Collegio, il Consiglio ha programmato di organizzare incontri mirati ed itineranti nel territorio provinciale per avvicinarsi ed ascoltare a viva voce problematiche, suggerimenti e quant'altro possa scaturire da colloqui diretti.

Per il secondo, anche in considerazione della nuova Riforma delle professioni, ed in attuazione degli orientamenti emergenti in ambito di Formazione e Qualificazione, si avvierà in maniera definitiva il percorso formativo, appena abbozzato nel 2005, con corsi, seminari ed iniziative di aggiornamento professionale con l'attribuzione di relativi crediti formativi.

E' compreso che in questo contesto rimane prioritario l'aspetto della ricerca al fine di individuare e fornire agli iscritti risposte sempre più adeguate alle loro esigenze e migliorare e potenziare i servizi rivolti alla Categoria.

Ad esempio è in questa ottica che il Consiglio:

- ha stipulato delle convenzioni, a costi agevolati per gli iscritti, che riguardano consulenze assicurative e finanziarie;
- stimolato anche da numerose indicazioni ottenute tramite i "Questionari di soddisfazione", ed in considerazione dei tempi attuali sempre più informatici, ritiene utile sottoporre all'esame dell'Assemblea la proposta di eliminare l'uso e l'invio di comunicazioni cartacee, (soprattutto GEOIDE);
- proprio per eliminare sempre più il cartaceo, con meno dispendio di energie e costi, ha attivato la casella di posta e-mail per tutti gli iscritti;

- ha riconfermato tutti i consulenti esterni, in particolare il Dott. Fabio Porcellini, in qualità di Revisore dei Conti, che rinnova il rapporto per un altro triennio, ed in generale tutti coloro che coadiuvano il Consiglio al miglioramento sia della propria attività istituzionale che nell'erogazione dei servizi agli iscritti.
- Prevede inoltre investimenti a rischio zero per quanto riguarda le giacenze medie finanziarie sul c/c bancario, per il conseguimento di maggiore redditività che potrà essere utilizzata per incrementare l'aggiornamento professionale e renderlo anche meno oneroso per l'iscritto.

ANALISI GENERALE PREVISIONI FINANZIARIE ED ECONOMICHE

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2006 è stato redatto, sotto l'aspetto formale, secondo gli schemi ed i criteri di classificazione delle entrate e delle spese di cui al D.P.R. 696 del 18.12.1979 e si articola nel Preventivo Finanziario e nel Preventivo Economico cui si aggiungono il Quadro Riassuntivo della Gestione finanziaria e la Tabella dimostrativa dell'Avanzo di Amministrazione Presunto.

La configurazione tecnica dei suddetti documenti è la seguente:

Preventivo Finanziario: redatto in termini finanziari di competenza e di cassa, indica per ciascun capitolo l'ammontare delle previsioni 2006 raffrontate a quelle dell'esercizio 2005.

Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria: riassume tutte le entrate e le spese per competenza e per cassa, suddivise per categorie e titoli.

Tabella Dimostrativa dell'Avanzo di Amministrazione presunto è riferito al 31.12.2005 ed evidenzia le disponibilità finanziarie del Collegio; costituisce la prima posta d'entrata del Bilancio di previsione.

Preventivo economico: oltre alle entrate ed alle spese di parte corrente, riporta le voci relative a fatti economici che non danno luogo a movimenti finanziari, ma che incidono sulla gestione, come gli ammortamenti, gli accantonamenti, rimanenze ecc. Il documento evidenzia il disavanzo o avanzo economico presunto della gestione.

SITUAZIONE FINANZIARIA

Gestione di competenza

Le Previsioni finanziarie di competenza per l'esercizio 2006 si compendiano in entrate e spese per complessivi € 365.672,67 con un risultato di amministrazione a pareggio.

Le **entrate correnti** sono costituite principalmente dalla contribuzione annuale degli iscritti all'Albo, delle quote "una tantum" delle nuove iscrizioni all'Albo ed al Registro Praticanti per un importo complessivo di € 306.570,00. Si aggiungono € 17.642,67 per contributi connessi all'attività di decentramento delegata dalla Cassa Italiana al Collegio e Finanziamenti richiesti alla Cassa per il potenziamento informatico del Collegio stesso.

Le **uscite correnti**, per un importo totale di € 330.722,67 distribuite fra i vari settori più rappresentativi :

Aggiornamento e formazione,
Organizzazione corsi e convegni,
Aggiornamento settore informatico e banche dati
Tutela Professionale
Oneri per il personale

SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

Movimento economico

Il movimento economico del 2006 evidenzia, un disavanzo economico di € 8.032,78.

Tale movimento è generato ed influenzato dalle componenti economiche che non danno luogo a movimenti finanziari, quali:

- Ammortamenti inerenti le immobilizzazioni materiali, previsti in € 12.326,12
- Rimanenze e Sopravvenienze.

ESAME DELLE PRINCIPALI COMPONENTI DEL PREVENTIVO FINANZIARIO

In questa sezione si espone un breve commento sui principali componenti del Preventivo Finanziario. Nel documento sono esposte le movimentazioni in entrata ed in uscita, messe a raffronto con i corrispondenti importi di previsione dell'esercizio 2005.

RESIDUI

Nel prospetto viene indicato, per ciascun capitolo, l'ammontare dei residui attivi e passivi presunti alla chiusura dell'esercizio determinati mediante proiezione dei dati al 31 dicembre 2005.

Per l'esercizio in esame risultano rispettivamente

Residui attivi in € 122.206,43

Residui passivi in € 70.045,52

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Come prima posta nel bilancio di competenza viene solo indicato l'avanzo presunto di amministrazione al 31.12.2005
€ 171.716,50

ENTRATE

Titolo I – ENTRATE CORRENTI

CATEGORIA 01 001: ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI

Capitolo 01.001.0001 Contributo iscritti

L'entrata del capitolo, preventivata in € 306.570,00, è stata determinata computando per ogni iscritto all'Albo una quota annuale di € 290,00, computata sulla base della quota del 2005 di € 285,00 aumentata dell'ISTAT pari al 1,8% per un totale di € 290,13 ed arrotondato a 290,00.

Gli iscritti presumibili al 1 gennaio 2006 saranno n. 910. Visto l'incremento medio delle iscrizioni negli ultimi anni che si aggira sulle 30/35 unità, si prevede un incremento di nuove 30 unità.

Si evidenzia che, come per il passato, la quota comprende anche l'importo dovuto dagli iscritti quale contributo per il Consiglio Nazionale Geometri, confermato in € 35,00.

La quota da versare al Consiglio Nazionale viene indicata a parte nei Trasferimenti passivi.

Capitolo 01.001.0003 Quota iscrizione Praticanti

L'entrata, preventivata in € 18.000,00 si riferisce alle quote previste per le nuove iscrizioni nel Registro Praticanti. Le quote vengono confermate in € 400,00 per il biennio di praticantato ed a copertura dell'eventuale partecipazione del praticante al corso di sostegno all'esame di abilitazione organizzato dal Collegio.

CATEGORIA 01.002 : ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG.TO PROF.LE

L'importo di € 6.260,00 si riferisce ad introiti suddivisi tra i seguenti capitoli:

- Contributi corsi ed agg.to da parte di iscritti e sponsorizzazioni
- Progetto Regionale: è l'autotassazione, deliberata dall'Assemblea degli iscritti a dicembre 2002, per la ripartizione dell'onere derivante dall'attuazione del progetto regionale di rinnovo del sito web, stabilita in € 42,00 per ogni nuova iscrizione fino all'anno 2006.

Da notare che non è previsto alcun introito specifico per il Corso Praticanti in quanto, a far capo dal 2003 i praticanti versano una quota di iscrizione pari ad € 400,00 già comprensiva di una eventuale partecipazione al corso di sostegno.

CATEGORIA 01.003 : QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE GESTIONALE

Capitolo 01.003.0001 Diritti di segreteria

L'importo di € 250.00 deriva dai proventi per certificati, fotocopie che andrà a sparire visto sempre la minore richiesta.

Capitolo 01.003.0002 Proventi liquidazione parcelle

L'importo di € 4.300.00, iscritto in capitolo, riguarda i diritti per l'opinamento delle parcelle professionali inerenti alle prestazioni svolte dagli iscritti, ai sensi dell'art. 4 della legge 2.3.49 n. 144 e dell'art. 7 del D.Lgt 23.11.44 n.383. L'importo è stato determinato sulla base delle risultanze contabili dell'esercizio in corso, applicando il vigente criterio di calcolo dei diritti di opinamento.

CATEGORIA 01.006: TRASFERIM. CORRENTI DA PARTE ENTI

L'importo di € 17.642,67 riguarda l'attività di:

- decentramento delegata dalla Cassa Previdenza Geometri al Collegio, definita in apposita convenzione;
- il finanziamento relativo alla campagna pubblicitaria al punto 11.003.0016 delle uscite correnti.

CATEGORIA 01.009: REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Capitolo 01.009.0001 Interessi attivi su depositi e prestiti

Capitolo 01.009.0002 Affitto locali e attrezzature

Capitolo 01.009.0003 Interessi su deposito TFR

L'importo di € 2.500,00 riguarda l'ammontare degli interessi e proventi , al lordo della ritenuta fiscale, che si prevede verranno a maturare sul c/c bancario nell'esercizio 2006.

TITOLO III PARTITE DI GIRO

CATEGORIA 03.001: ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Capitolo 03.001.0001 Ritenute Erariali Dipendenti

Capitolo 03.001.0002 Ritenute Previdenziali e assistenziali

Capitolo 03.001.0003 Ritenute Fiscali Autonomi

Capitolo 03.001.0004 Fondazione Regionale

Capitolo 03.001.0005 Iva a debito

Capitolo 03.001.0006 Iva a credito

Capitolo 03.001.0007 Trattenute a favore di terzi

Capitolo 03.001.0008 Rimborsi di somme pagate per conto terzi

Capitolo 03.001.0009 Comitato regionale Geometri

Capitolo 03.001.0010 Colgeo FC Sport

Capitolo 03.001.0011 Comitato Unitario Professionale

Capitolo 03.001.0014 Inail co.co.co

Trattasi di poste, preventivabili in € 27.950,00, che trovano collocazione sia tra le entrate che tra le uscite, in quanto si riferiscono ad operazioni effettuate per conto di altri Enti.

USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

Il totale complessivo delle uscite correnti è preventivato in € 330.722,67. Rispecchiano il programma di attività deliberato dall'Assemblea e del relativo impegno di spesa per l'esercizio 2006.

CATEGORIA 11.001: SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Capitolo 11.001.0001 Compensi, indennità Consiglieri

Capitolo 11.002.0002 Polizza responsabilità Enti Pubblici

Capitolo 11.001.0003 Assegni e indennità alla Presidenza

Per quanto riguarda i capitoli 0001 - 0003 non è stata preventivata alcuna cifra in quanto i membri del Consiglio (con cariche o meno) non percepiscono alcun compenso. L'importo stanziato di € 10.000,00 comprende solo l'importo della Polizza stipulata, presso i Lloyd's, a copertura delle responsabilità conseguenti alle varie figure istituzionali del Collegio. Inoltre non sono previsti al momento gettoni di presenza per i componenti gli organi istituzionali .

CATEGORIA 11.002 : ONERI PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

L'intera spesa per tale categoria ammonta ad € 75.007,49. Essa riguarda gli stipendi e gli altri assegni fissi, i compensi per il lavoro straordinario, quelli incentivanti la produttività con l'utilizzo del Fondo di ente per i trattamenti accessori per il personale, istituito con D.P.R. n. 43 del 1990, e previsto nei successivi CCNL, gli oneri previdenziali ed assistenziali, l'accantonamento integrale del Trattamento di fine rapporto e le altre spese per tutto il personale in servizio effettivo, compreso l'onere per il "Servizio mensa" istituito in applicazione all'art.11 del D.P.R. n. 509/79. Lo stanziamento è stato determinato tenendo conto sia della pianta organica che prevede :

- n. 1 inquadramento all'area C3,
n. 1 inquadramento all'area B2,

Sia di un programma di formazione come riportato nella tabella indicata:

PIANO FORMAZIONE ADDESTRAMENTO				
Argomento	Partecipanti	Docenti/relatori	Anno_2006	
Decentramento Cassa previdenza	Segreteria operativa	Cassa Prev.	Aprile-maggio	
Primo Soccorso	Segreteria operativa	Sicromagna o altri	febbraio	
Antincendio	Segreteria operativa	Antincendio Mercuri o altri	gennaio	
Contabilità	Baravelli	Isi Sviluppo Informatico	Marzo-aprile	
Formazione sulla Qualità	Segreteria operativa	Melis (Program.A.RE.A)	Marzo - aprile	
Formazione privacy	Incaricati trattamento dati	Titolare del Trattamento dati	Marzo - Aprile	
Aggiornamento ed applicazioni windows-office	Segreteria operativa	Setec	Settembre	

CATEGORIA 11.003: USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI

L'importo di € 79.938,00 è così ripartito:

- Capitolo 11.003.0001 Acquisto libri, riviste giornali**
Capitolo 11.003.0002 Spese tenuta Albo – amministrative
Capitolo 11.003.0003 Acquisto manuali e software
Capitolo 11.003.0006 Sigilli

L'importo di € 5.650,00, previsto per questi capitoli riguarda:

- le spese per l'approntamento del timbro professionale, per coloro che si iscriveranno nel 2006;
- l'acquisto di libri, quotidiani ed altre pubblicazioni o software tecnici necessari per lo svolgimento dei compiti d'ufficio e per la consultazione da parte degli Iscritti e delle Commissioni di studio del Collegio

Capitolo11.003.000 Uscite per rappresentanza
Capitolo11.003.0008 Convegni e corsi agg.to prof.le

La spesa di € 4.000,00 viene finalizzata anche ad una attività volta a promuovere occasioni di incontro extraprofessionali tra gli iscritti con i Geometri “vecchi” e “nuovi”, come ad esempio la Serata di Gala che, da alcuni anni viene organizzata in occasione delle Festività natalizie, la premiazione di giovani studenti meritevoli.

Lo stanziamento di € 14.000,00 contribuisce all'organizzazione di corsi, convegni, seminari , prevalentemente nell'ambito del progetto di formazione continua. Tale attività dovrà essere coadiuvata e gestita anche a livello regionale dalla Fondazione Regionale Geometri.

Capitolo11.003.0009 Convenzioni

Come già indicato in precedenza , la spesa di € 2.500,00 è stata stanziata per le convenzioni stipulate con consulenti finanziari ed assicurativi

Capitolo11.003.0015 Fondo spese impreviste

E' previsto dall'art. 13 del Regolamento di Contabilità al fine di garantire l'equilibrio della gestione nonché per le maggiori uscite che potranno verificarsi durante l'esercizio, il cui ammontare non può superare il tre per cento del totale delle uscite correnti previste.

Capitolo11.003.0016 Spese pubblicitarie istituzionali

E' stata promossa a livello regionale una campagna pubblicitaria per valorizzare l'immagine della Categoria “Geometra”. L'importo stanziato di € 10.000,00 è comunque ridimensionato del 50% per il finanziamento da parte della cassa di previdenza.

CATEGORIA 11.004: USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI

La spesa prevista, € 57.432,00, riassume le spese di gestione della sede del Collegio e succursale di Cesena. La previsione di € 28.000,00 per gli affitti dei locali adibiti a Sede del Collegio e Succursale tiene conto degli aumenti del canone d'affitto, come previsti dai vigenti contratti di locazione degli immobili.

Capitolo 11.004.0006 Spese per cancelleria e stampati

La spesa, prevista in € 4020,00, riguarda l'acquisto degli articoli di cancelleria occorrenti per le attività istituzionali e degli altri materiali, di minuteria e consumo corrente, non ascrivibili ad altri specifici capitoli.

Capitolo 11.004.0003 Servizi telefonici

Capitolo 11.004.0005 Servizi postali

La previsione di € 11.000,00 è stata pertanto effettuata sulla base del consuntivo contabile e specificamente per i servizi telefonici, anche in considerazione di nuovi contratti a condizioni più favorevoli.

CATEGORIA 11.005: USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

L'importo di € 34.913,00 copre:

- la spesa per la tutela legale di categoria, per disamine di problematiche segnalate anche da iscritti di interesse generale per la Categoria;
- Corso sostegno praticanti organizzato da diversi anni a sostegno dei giovani che hanno interesse ad ottenere l'abilitazione ai fini dell'iscrizione all'Albo Professionale: la parte didattica è svolta da docenti, sia iscritti liberi professionisti che insegnanti presso gli ITG di Forlì e Cesena per le materie specifiche scolastiche.

CATEGORIA 11.007: ONERI FINANZIARI

Lo stanziamento previsto di € 4.014,00 si riferisce

- ai diritti ed alle spese richieste dall'Istituto Bancario per la tenuta del conto bancario, ed alle spese per la gestione del conto corrente postale,

- al compenso spettante alla CORIT per la riscossione della quota annuale tramite MAV (la convenzione stipulata con la CO.R.IT prevede un onere per partita di € 3,09)

CATEGORIA 11.008: ONERI TRIBUTARI

L'importo di € 7.165,43 si riferisce soprattutto all'imposta dovuta agli Enti Regionali, quale IRAP, calcolata sullo stipendio lordo del personale dipendente ed alle ritenute operate dall'Istituto Bancario e dall'Amministrazione delle Poste Italiane sugli interessi corrisposti al Collegio in relazione ai depositi bancari e postali in essere.

CATEGORIA 11.009: POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI

L'importo preventivato di € 14.148,66 copre il rimborso spese vive per tutti i componenti il Consiglio e le varie Commissioni di Studio per la partecipazioni a riunioni, convegni, incontri.

Riguarda inoltre gli oneri connessi ai compiti di rappresentanza demandati al Consiglio del Collegio ed all'attività finalizzata alla promozione e tutela dell'immagine della Categoria.

CATEGORIA 11.010: USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Sempre nell'ambito di stimolare momenti di incontro anche extra professionali, si partecipa e si contribuisce con una previsione di € 1.604,00 alle iniziative sportive patrocinate dal Consiglio Nazionale Geometri.

Anche se l'anno 2006 sarà caratterizzato da una grossa iniziativa; infatti il Collegio si è candidato ad organizzare la "Settimana sportiva del geometra" che dovrebbe svolgersi ipoteticamente a fine maggio 2006. Non sono state stanziare ulteriori somme per questo evento in quanto l'obiettivo è di coprire l'onere della manifestazione con le sponsorizzazioni.

In funzione delle esigenze e richieste degli iscritti si è costituito un fondo di emergenza per assistenze straordinarie di € 2.500,00.

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA 12.002: ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

La somma stanziata di € 3.600,00 è disponibile soprattutto per adeguare, potenziare ed integrare le immobilizzazioni tecniche ed attrezzature informatiche.

TITOLO III - PARTITE DI GIRO

Capitolo 13.001.0001 Ritenute Erariali Dipendenti
Capitolo 13.001.0002 Ritenute Previdenziali e assistenziali
Capitolo 13.001.0003 Ritenute Fiscali Autonomi
Capitolo 13.001.0004 Fondazione Regionale
Capitolo 13.001.0005 Iva a debito
Capitolo 13.001.0006 Iva a credito
Capitolo 13.001.0007 Trattenute a favore di terzi
Capitolo 13.001.0008 Rimborsi di somme pagate per conto terzi
Capitolo 13.001.0009 Comitato regionale Geometri
Capitolo 13.001.0010 Colgeo FC Sport
Capitolo 13.001.0011 Comitato Unitario Professionale
Capitolo 13.001.0014 Inail co.co.co

Le spese aventi natura di partite di giro ricomprese nei capitoli di spesa indicati risultano articolate come per le entrate ed assommano ad un totale di € 27.950,00.

A conclusione dell'esame delle previsioni concernenti la situazione finanziaria ed economica-patrimoniale del Collegio per l'esercizio 2006, si ribadisce l'importanza degli obiettivi che hanno caratterizzato la formulazione di questo bilancio; obiettivi che avranno sempre maggiore incisività per la Categoria anche in previsione della Riforma delle Professioni.

Sottoponiamo quindi alla approvazione dell'Assemblea il presente documento.

Per il Consiglio Direttivo

Il Tesoriere
Geom. Roberto Turrone



Il Presidente
Geom. Loris Ceredi

