

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2012
Consiglio Nazionale 18 novembre 2011

Il presente bilancio di previsione che qui sottoponiamo all'approvazione del Consiglio Nazionale si compone dei seguenti documenti:

1. Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto e dell'avanzo di cassa presunto;
2. Preventivo finanziario;
3. Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria.

Il bilancio di previsione riporta la colonna relativa alle previsioni dell'anno precedente (2011) e le numerazioni di bilancio per consentire al Consiglio Nazionale un confronto esaustivo delle variazioni intervenute rispetto alle previsioni dell'anno precedente.

1 - Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto e dell'avanzo di cassa presunto (allegato 1)

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (relativo alla differenza tra entrate ed uscite di competenza) e dell'avanzo di cassa presunto (relativo alla differenza tra le entrate e le uscite di cassa) rappresenta il necessario raccordo tra l'esercizio 2011, non ancora concluso, e l'esercizio 2012.

Nell'anno 2011 si prevede di impegnare (come da bilancio di previsione) € 150.000,00 per i lavori di ristrutturazione della nuova sede a seguito di aggiudicazione della gara d'appalto alla fine dell'anno solare; di conseguenza l'avanzo di amministrazione presunto si assesta ad € 817.045,80 mentre l'avanzo di cassa presunto rimane più elevato per un importo pari a € 953.058,45 in quanto l'uscita monetaria dei lavori suddetti si verificherà prevalentemente nel 2012.

2 - Preventivo finanziario (allegato 2)

Il preventivo finanziario è redatto in termini di competenza e in termini di cassa.

Passando al commento delle singole voci del bilancio osserviamo:

ENTRATE CORRENTI

Entrate contributive a carico dei Collegi.

Sono aumentate nel complesso da € 363.616,00 a € 367.748,00, in funzione dell'aumento previsto del numero degli iscritti; la quota a carico dei Collegi è stata mantenuta ad € 20,66 (l'ultimo aumento è dell'anno 2001) in considerazione della persistenza di un avanzo di amministrazione consistente.

Relativamente alle quote di iscrizione quindi:

- si ritiene di accertare € 355.352,00 di contributi secondo una stima di 17.200 iscritti ai Collegi al 1° gennaio 2012;
- si ritiene di accertare € 12.396,00 di contributi secondo una stima di 600 nuovi iscritti ai Collegi nel corso dell'anno 2012.

Si prevede altresì di incassare, sia in conto competenza che in conto residui, € 367.748,00, dato elaborato sulla base dello storico degli incassi negli anni 2009, 2010 e 2011..

Si è ormai consolidato un andamento stabile e soddisfacente degli incassi delle quote nell'anno del loro accertamento e nei primi mesi dell'anno successivo e ciò consente e favorisce una pianificazione corretta dei flussi di uscita previsionali.

Vendita beni e prestazione servizi

Ammontano a € 2.000,00 e si riferiscono alla vendita di tessere di categoria e distintivi.

Redditi e proventi patrimoniali

Si riferiscono agli interessi attivi sul conto corrente bancario e non sono inclusi eventuali investimenti finanziari, salvo eventuali opportunità da verificarsi monitorando i rendimenti dei titoli privi di rischio.

Poste correttive e compensative uscite correnti

Si tratta di una voce necessaria a rilevare eventuali rimborsi e/o restituzioni di uscite erroneamente effettuate.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non sono previste entrate in conto capitale.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Entrate aventi natura di partita di giro

Le entrate per partite di giro si riferiscono alle ritenute fiscali e previdenziali trattenute ai dipendenti, agli organi istituzionali ed ai consulenti, destinate ad essere riversate all'Erario ed agli Enti Previdenziali, nonché altre somme trattenute a terzi e destinate ad essere restituite.

USCITE CORRENTI

Uscite per gli organi dell'Ente

Sono previste uscite per complessivi € 101.000,00.

Si tratta di tutte le somme necessarie a garantire il funzionamento degli Organi Istituzionali e comprendono sia i gettoni di presenza e le diarie che i rimborsi delle spese nonché gli oneri fiscali e previdenziali ad essi connessi; lo stanziamento complessivo è stato incrementato della spesa delle elezioni prevista per € 4.000,00; si è ritenuto opportuno ripartire in modo differente gli stanziamenti tra gettoni e rimborsi in considerazione sia dell'andamento storico dei due capitoli sia dell'insediamento dei nuovi organi direttivi e di controllo.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano a complessivi € 183.600,00.

Nel capitolo di spesa "**Rivista di categoria e ufficio stampa**" permane lo stanziamento di € 105.000 destinato a finanziare sia la rivista di categoria che uscirà nell'anno 2012 per 6 numeri come previsto dal contratto seguito alla gara d'appalto, sia l'ufficio stampa per il quale verranno valutate nuovi affidatari comunque nei limiti dello stanziamento di bilancio; è stato inoltre prevista una riduzione sostanziale dello stanziamento per il capitolo "**Aggiornamento professionale, organizzazione/partecipazione eventi**" tenendo conto dell'andamento storico delle uscite di tale capitolo.

Oneri per il personale in servizio

Sono preventivate uscite per complessivi € 153.918,18

Le spese sono state calcolate sulla base dell'attuale dotazione organica, che risulta così composta:

- n° 2 dipendenti livello C3;
- n° 1 dipendente livello B3.

Non sono state previste variazioni rispetto al bilancio di previsione 2011.

Uscita per il funzionamento degli uffici

La sezione di spesa ricomprende tutti i capitoli relativi al funzionamento della sede dell'Ente ed ammonta a €31.900,00 complessivi. Non si segnalano variazioni di rilievo rispetto agli esercizi precedenti.

Acquisto di beni e prestazioni di servizi

Ammontano a complessivi € 32.200,00 e si riferiscono principalmente alle consulenze esterne necessarie all'Ente (consulenza amministrativa e fiscale, consulenza legale, consulenza informatica); l'aumento del capitolo "**Consulenza legale**" è legato alla necessità di garantire una maggiore tutela legale alla professione.

Oneri tributari

Per complessivi € 5.700,00 si riferiscono alla nettezza urbana, all'ICI ed all'IRAP relativa ai compensi occasionali.

Poste correttive e compensative entrate correnti

Si tratta di una voce necessaria a rilevare eventuali rimborsi e/o restituzioni di entrate erroneamente incassate.

Uscite non classificabili in altre voci

Si riferisce al **fondo spese impreviste** calcolato nei limiti della misura del 3% delle uscite correnti al netto del fondo stesso per complessivi € 15.600; tale fondo verrà utilizzato per far fronte ad eventuali spese non previste e non prevedibili nel bilancio di previsione.

Accantonamento al T.F.R.

Si riferisce all'accantonamento di legge del fondo trattamento fine rapporto e dell'indennità di anzianità del personale dipendente.

USCITE IN CONTO CAPITALE

Acquisizione beni durevoli ed immobili

Sulla base delle considerazioni espresse in precedenza lo stanziamento della ristrutturazione della nuova sede in conto competenza è pari a zero mentre si prevede una uscita di cassa di € 130.000,00.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

In tale sezione di spesa sono preventivati € 135.000,00; quanto ad € 85.000,00 per acquisti di mobili, arredi e quant'altro necessario per rendere operativa la nuova sede; quanto ad € 50.000,00 per l'acquisto di un sistema centralizzato di gestione dell'albo da rendere disponibile ai collegi provinciali.

USCITE PER PARTITE DI GIRO

Uscite aventi natura di partite di giro

Sono i corrispondenti capitoli di uscita delle entrate per partite di giro al cui commento pertanto rinviamo.

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E DELL'AVANZO DI CASSA ANNO PRECEDENTE

Il rendiconto finanziario come di prassi include nelle entrate l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione dell'anno precedente nella sezione di competenza e l'utilizzo dell'avanzo di cassa dell'anno precedente nella sezione di cassa. Rispetto ad un avanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2011, pari a € 817.045,80, si prevede di utilizzare una somma pari a € 298.170,18 tale che l'avanzo di amministrazione al termine dell'anno 2012 sarà pari a € 518.875,62.

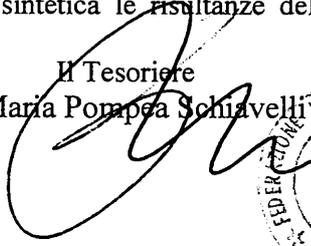
Rispetto ad un avanzo di cassa presunto al termine dell'esercizio 2011 pari a € 935.058,45 si prevede di utilizzare una somma pari a € 416.170,18 tale che l'avanzo di cassa al termine dell'esercizio 2012 sarà pari a € 518.888,27.

Il disavanzo preventivato di € 298.170,18 è riferibile quanto ad € 135.000,00 alla parte in c/capitale, quanto ad € 163.170,18 alla parte corrente; il disavanzo di parte corrente non è totalmente costituito, come in passato, da spese correnti non ripetitive (es. Corsi di aggiornamento e/o partecip. Eventi) ma anche da spese correnti ripetitive (es. **Rivista di Categoria**); tale evento è compatibile con il cospicuo avanzo di amministrazione pregresso originato, come è noto, dall'entrata straordinaria derivante dalla vendita dell'immobile di via Sicilia nell'anno 2004 e con la delibera del Consiglio Nazionale di **umentare la quota** dovuta dai Collegi di € 5,00 per iscritto assunta nell'anno 2009 e di **sospendere tale aumento** per un triennio, fino all'anno 2012 incluso, utilizzando il residuo avanzo di amministrazione per tale sospensione.

3 - Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (allegato 3)

Il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria riassume in via sintetica le risultanze del rendiconto finanziario.

Il Tesoriere
Maria Pompèa Schiavelli



FEDERAZIONE NAZIONALE COLLEGI OSTETRICHE

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2011	
Fondo Cassa Iniziale	€ 969.404,57
+ Residui Attivi Iniziali	€ 99.511,81
- Residui Passivi Iniziali	€ 113.565,74
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	€ 955.350,64
+ Entrate accertate nell'esercizio	€ 383.594,50
- Uscite impegnate nell'esercizio	€ 213.652,26
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	€ 2.001,52
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	-€ 774,88
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	€ 1.128.069,28
+ Entrate presunte per il restante periodo	€ 34.899,72
- Uscite presunte per il restante periodo	€ 345.923,20
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	€ -
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	€ -
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2011	€ 817.045,80
TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI CASSA PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2011	
Fondo Cassa Iniziale	€ 969.404,57
+ Riscossioni già verificatesi nell'esercizio	€ 154.920,63
- Pagamenti già effettuati nell'esercizio	€ 252.978,55
= Avanzo di cassa alla data di redazione del bilancio	€ 871.346,65
+ Riscossioni presunte per il restante periodo	€ 273.658,69
- Pagamenti presunti per il restante periodo	€ 191.946,90
= Avanzo di cassa presunto al termine dell'esercizio 2011	€ 953.058,45

DENOMINAZIONE	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Aumento (+) / diminuzione (-)	Previsioni di competenza per l'anno 2012	Previsioni di cassa per l'anno 2012
01001 ENTRATE CONTRIBUTIVE CARICO DEI COLLEGI				
01 001 0001 Contributi iscritti	€ 351.220,00	€ 4.132,00	€ 355.352,00	€ 355.352,00
01 001 0002 Contributi nuovi iscritti	€ 12.396,00	€ -	€ 12.396,00	€ 12.396,00
01 001 Totale	€ 363.616,00	€ 4.132,00	€ 367.748,00	€ 367.748,00
01 002 ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI				
01 002 Totale	€ -	€ -	€ -	€ -
01 003 PARTECIPAZIONI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI				
01 003 Totale	€ -	€ -	€ -	€ -
01 004 TRASFERIMENTI CORRENTI				
01 004 Totale	€ -	€ -	€ -	€ -
01 005 VENDITA BENI E PRESTAZIONE SERVIZI				
01 005 001 Vendita libri distintivi tessere	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00	€ 2.000,00
01 005 Totale	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00	€ 2.000,00
01 006 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
01 006 001 Interessi attivi	€ 3.000,00	€ -	€ 3.000,00	€ 3.000,00
01 006 Totale	€ 3.000,00	€ -	€ 3.000,00	€ 3.000,00
01 007 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE USCITE CORRENTI				
01 007 001 Rimborsi e restituzioni	€ 2.500,00	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00
01 007 Totale	€ 2.500,00	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00
01 008 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
01 008 001 Entrate diverse	€ -	€ -	€ -	€ -
01 008 Totale	€ -	€ -	€ -	€ -
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 371.116,00	€ 4.132,00	€ 375.248,00	€ 375.248,00
02 001 ALIENAZIONE DI IMMOBILI				
02 001 0001 Alienazione immobili	€ -	€ -	€ -	€ -
02 001 Totale	€ -	€ -	€ -	€ -
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
Alienazione mobili ed attrezzature	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -	€ -

pag. 2

DENOMINAZIONE	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Aumento (+) / diminuzione (-)	Previsioni di competenza per l'anno 2012	Previsioni di cassa per l'anno 2012
02 003 RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -		€ -	€ -
02 003 Totale	€ -		€ -	€ -
02 004 TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	€ -		€ -	€ -
02 004 Totale	€ -		€ -	€ -
02 005 ASSUNZIONE DI MUTUI	€ -		€ -	€ -
02 005 Totale	€ -		€ -	€ -
02 006 ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	€ -		€ -	€ -
02 006 Totale	€ -		€ -	€ -
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE	€ -		€ -	€ -
03 001 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
03 001 0001 Ritenute fiscali	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000,00	€ 40.000,00
03 001 0002 Ritenute previdenziali	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ 15.000,00
03 001 0003 Altre ritenute	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
03 001 0004 Altre partite di giro	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00	€ 10.000,00
03 001 Totale	€ 66.000,00	€ -	€ 66.000,00	€ 66.000,00
TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ 66.000,00	€ -	€ 66.000,00	€ 66.000,00
Riepilogo Complessivo dei Titoli				
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 371.116,00	€ 4.132,00	€ 375.248,00	€ 375.248,00
TITOLO II - ENTRATE IN C/CAPITALE	€ -		€ -	€ -
TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ 66.000,00	€ -	€ 66.000,00	€ 66.000,00
TOTALE ENTRATE	€ 437.116,00	€ 4.132,00	€ 441.248,00	€ 441.248,00
Utilizzo avanzo di amministrazione anno precedente	€ 426.602,18	-€ 128.432,00	€ 298.170,18	
Utilizzo fondo di cassa anno precedente				€ 416.170,18
TOTALE GENERALE	€ 863.718,18	-€ 124.300,00	€ 739.418,18	€ 857.418,18

pag. 2

DENOMINAZIONE	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Aumento (+) / diminuzione (-)	Previsioni di competenza per l'anno 2012	Previsioni di cassa per l'anno 2012
11 001 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
11 001 0001 Gettoni e diarie Organi Istituzionali	€ 32.000,00	€ 5.000,00	€ 37.000,00	€ 37.000,00
11 001 0002 Viaggio e pernottamento Organi Istituzionali	€ 50.000,00	€ 5.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
11 001 0003 Oneri previdenziali Organi Istituzionali	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00
11 001 0004 Irap compensi Organi Istituzionali	€ 4.000,00	€ -	€ 4.000,00	€ 4.000,00
11 001 0005 Spese adunanze Consiglio Nazionale	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00
11 001 0006 Spese elezioni Organi Istituzionali	€ -	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
11 001 0007 Assicurazione infortuni Organi Istituzionali	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
11 001 Totale	€ 97.000,00	€ 4.000,00	€ 101.000,00	€ 101.000,00
11 002 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
11 002 0001 CCEPS indennità trasferite rimborsi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
11 002 0002 EMA indennità trasferite rimborsi	€ -	€ -	€ -	€ -
11 002 0003 ICM e altri rapporti internazionali indennità trasferite rimborsi	€ -	€ -	€ -	€ -
11 002 0004 Rivista di categoria e Ufficio Stampa	€ 105.000,00	€ -	€ 105.000,00	€ 105.000,00
11 002 0005 Stampe e pubblicazioni varie	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
11 002 0006 Congresso Nazionale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ -	€ -
11 002 0010 Spese di pubblicità	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
11 002 0011 Contributi alla CCEPS	€ 300,00	€ -	€ 300,00	€ 300,00
11 002 0012 Contributi per altre organizzazioni internazionali	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
11 002 0013 Contributi AIORCE	€ -	€ -	€ -	€ -
11 002 0014 Contributi CUP	€ 2.500,00	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00
11 002 0015 Contributi SIMP	€ 500,00	€ -	€ 500,00	€ 500,00
11 002 0016 Contributi altre commissioni istituzionali	€ 500,00	€ -	€ 500,00	€ 500,00
11 002 0017 Spese di rappresentanza	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
11 002 0018 Sviluppo e gestione sito WEB	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00
11 002 0019 Aggiornamento professionale, gruppi di lavoro e organizzazione eventi	€ 80.000,00	€ 30.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
11 002 0020 Contributi Cogesaps	€ 4.800,00	€ -	€ 4.800,00	€ 4.800,00
11 002 0021 Rapporti internazionali indennità trasferite rimborsi	€ 9.000,00	€ -	€ 9.000,00	€ 9.000,00
11 002 Totale	€ 222.600,00	€ 39.000,00	€ 183.600,00	€ 183.600,00
11 003 ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO				
11 003 0001 Stipendi e assegni fissi lordi	€ 83.000,00	€ -	€ 83.000,00	€ 83.000,00
11 003 0002 Fondo rinnovi contrattuali	€ 2.400,00	€ -	€ 2.400,00	€ 2.400,00
11 003 0003 Fondo per i trattamenti accessori	€ 27.118,00	€ -	€ 27.118,00	€ 27.118,00
11 003 0004 Contributi previdenziali dipendenti	€ 27.500,00	€ -	€ 27.500,00	€ 27.500,00
11 003 0005 IRAP personale dipendente	€ 9.500,00	€ -	€ 9.500,00	€ 9.500,00
11 003 0006 Corsi di Formazione	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00	€ 1.500,00
11 003 0007 Benefici assistenziali ex DPR 509/79	€ 1.400,18	€ -	€ 1.400,18	€ 1.400,18
11 003 0008 Oneri controllo malattia	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00	€ 1.500,00
11 003 Totale	€ 153.918,18	€ -	€ 153.918,18	€ 153.918,18

DENOMINAZIONE	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Aumento (+) / diminuzione (-)	Previsioni di competenza per l'anno 2012	Previsioni di cassa per l'anno 2011
11 004 USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI				
11 004 0001 Spese condominiali	€ 4.500,00	€ -	€ 4.500,00	€ 4.500,00
11 004 0002 Energia elettrica	€ 2.500,00	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00
11 004 0003 Spese di pulizia	€ 6.000,00	€ -	€ 6.000,00	€ 6.000,00
11 004 0004 Cancelleria e stampati	€ 2.500,00	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00
11 004 0005 Spese di manutenzione apparecchiature	€ 3.000,00	€ -	€ 3.000,00	€ 3.000,00
11 004 0006 Spese telefoniche	€ 7.000,00	€ -	€ 7.000,00	€ 7.000,00
11 004 0007 Spese postali	€ 2.500,00	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00
11 004 0008 Commissioni bancarie	€ 500,00	€ -	€ 500,00	€ 500,00
11 004 0009 Abbonamenti e acquisto libri e riviste	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
11 004 0010 Spese di trasporto	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
11 004 0011 Spese varie e minute	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
11 004 0012 Spese manutenzione immobile	€ -	€ -	€ -	€ -
11 004 0013 Assicurazione incendio fabbricato	€ 300,00	€ -	€ 300,00	€ 300,00
11 004 0014 Assicurazione furto economo	€ 100,00	€ -	€ 100,00	€ 100,00
11 004 Totale	€ 31.900,00	€ -	€ 31.900,00	€ 31.900,00
11 005 ACQUISTO BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI				
11 005 0001 Distintivi tessere adesivi	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
11 005 0002 Consulenza amministrativa e fiscale	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ 15.000,00
11 005 0003 Consulenza legale	€ 8.500,00	€ 1.500,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
11 005 0004 Consulenza informatica	€ 1.200,00	€ -	€ 1.200,00	€ 1.200,00
11 005 0005 Altre consulenze e collaborazioni	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
11 005 0006 Acquisizione ed aggiornamento software	€ 4.000,00	€ -	€ 4.000,00	€ 4.000,00
11 005 Totale	€ 30.700,00	€ 1.500,00	€ 32.200,00	€ 32.200,00
11 006 TRASFERIMENTI PASSIVI				
11 006 Totale	€ -	€ -	€ -	€ -
11 007 ONERI FINANZIARI				
11 007 Totale	€ -	€ -	€ -	€ -
11 008 ONERI TRIBUTARI				
11 008 001 Nettezza urbana	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00	€ 2.000,00
11 008 002 ICI	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00	€ 2.000,00
11 008 003 IRES	€ 800,00	€ 400,00	€ 1.200,00	€ 1.200,00
11 008 004 Irap su altri compensi	€ 500,00	€ -	€ 500,00	€ 500,00
11 008 Totale	€ 5.300,00	€ 400,00	€ 5.700,00	€ 5.700,00
11 009 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE ENTRATE CORRENTI				
11 009 000 Rimborso e restituzioni	€ 2.500,00	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00
11 009 Totale	€ 2.500,00	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00
11 010 USCITE NON CLASS.LI IN ALTRE VOCI				
Fondo spese impreviste	€ 16.800,00	€ -	€ 16.800,00	€ 15.600,00
11 010 Totale	€ 16.800,00	€ 1.200,00	€ 15.600,00	€ 15.600,00
11 011 ACCANTONAMENTO AL T.F.R.				
11 011 0001 Accantonamento TFR	€ 12.000,00	€ -	€ 12.000,00	€ -
11 011 Totale	€ 12.000,00	€ -	€ 12.000,00	€ -
11 012 ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI E ONERI				
11 012 0001 Accantonamento a fondo rischi e oneri	€ 12.000,00	€ -	€ 12.000,00	€ -
11 012 Totale	€ 12.000,00	€ -	€ 12.000,00	€ -
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 572.718,18	€ -	€ 538.418,18	€ 526.418,18

DENOMINAZIONE	Previsioni di competenza per l'anno 2011	Aumento (+) / diminuzione (-)	Previsioni di competenza per l'anno 2012	Previsioni di cassa per l'anno 2012
12 001 ACQUISIZIONE BENI DUREVOLI ED IMMOBILI				
12 001 0001 Acquisto e ristrutturazione immobili	€ 150.000,00	-€ 150.000,00	€ -	€ 130.000,00
12 001 Totale	€ 150.000,00	-€ 150.000,00	€ -	€ 130.000,00
12 002 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
12 002 0001 Acquisto mobili ed attrezzature	€ 75.000,00	€ 10.000,00	€ 85.000,00	€ 85.000,00
12 002 0002 Acquisto software per i Collegi (albo)	€ -	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
12 002 Totale	€ 75.000,00	€ 60.000,00	€ 135.000,00	€ 135.000,00
12 003 CONCESSIONE CREDITI E ANTICIPAZIONI				
12 003 Totale	€ -		€ -	€ -
12 004 RIMBORSO DI MUTUI				
12 004 Totale	€ -		€ -	€ -
12 005 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				
12 005 Totale	€ -		€ -	€ -
12 006 ESTINZIONE DEBITI DIVERSI				
12 006 Totale	€ -		€ -	€ -
12 007 ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE				
12 007 Totale	€ -		€ -	€ -
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 225.000,00	-€ 90.000,00	€ 135.000,00	€ 265.000,00
13 001 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO				
13 001 0001 Ritenute fiscali	€ 40.000,00	€ -	€ 40.000,00	€ 40.000,00
13 001 0002 Ritenute previdenziali	€ 15.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ 15.000,00
13 001 0003 Altre ritenute	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00	€ 1.000,00
13 001 0004 Altre partite di giro	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00	€ 10.000,00
13 001 Totale	€ 66.000,00	€ -	€ 66.000,00	€ 66.000,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 66.000,00	€ -	€ 66.000,00	€ 66.000,00
Riepilogo Complessivo dei Titoli				
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 572.718,18	-€ 34.300,00	€ 538.418,18	€ 526.418,18
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 225.000,00	-€ 90.000,00	€ 135.000,00	€ 265.000,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 66.000,00	€ -	€ 66.000,00	€ 66.000,00
TOTALE USCITE	€ 863.718,18	-€ 124.300,00	€ 739.418,18	€ 857.418,18
TOTALE GENERALE	€ 863.718,18	-€ 124.300,00	€ 739.418,18	€ 857.418,18

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE		
	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE CARICO DEI COLLEGI	€ 367.748,00	€ 367.748,00
ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI	€ -	€ -
PARTECIPAZIONI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	€ -	€ -
TRASFERIMENTI CORRENTI	€ -	€ -
VENDITA BENI E PRESTAZIONE SERVIZI	€ 2.000,00	€ 2.000,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 3.000,00	€ 3.000,00
POSTE CORRETTIVE E COMP.VE USC. CORR.	€ 2.500,00	€ 2.500,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		
A) Totale entrate correnti	€ 375.248,00	€ 375.248,00
ALIENAZIONE DI IMMOBILI	€ -	€ -
ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	€ -	€ -
RISCOSSIONE DI CREDITI	€ -	€ -
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	€ -	€ -
ASSUNZIONE DI MUTUI	€ -	€ -
ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	€ -	€ -
B) Totale entrate c/capitale	€ -	€ -
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	€ 66.000,00	€ 66.000,00
C) Totale entrate partite di giro	€ 66.000,00	€ 66.000,00
(A+B+C) TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	€ 441.248,00	€ 441.248,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione anno precedente	€ 298.170,18	
Utilizzo del fondo cassa anno precedente		€ 286.170,18
Totale a pareggio	€ 739.418,18	€ 727.418,18

USCITE		
	COMPETENZA	CASSA
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	€ 101.000,00	€ 101.000,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	€ 183.600,00	€ 183.600,00
ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	€ 153.918,18	€ 153.918,18
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	€ 31.900,00	€ 31.900,00
ACQUISTO BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	€ 32.200,00	€ 32.200,00
TRASFERIMENTI PASSIVI	€ -	€ -
ONERI FINANZIARI	€ -	€ -
ONERI TRIBUTARI	€ 5.700,00	€ 5.700,00
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE ENTRATE CORRENTI	€ 2.500,00	€ 2.500,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	€ 15.600,00	€ 15.600,00
ACCANTONAMENTO AL T.F.R.	€ 12.000,00	€ -
ACCANTONAMENTO A FONDO RISC+A74HI E ONERI	€ -	€ -
A1) Totale uscite correnti	€ 538.418,18	€ 526.418,18
ACQ.NE BENI DUREVOLI ED IMMOBILI	€ -	€ -
ACQUISIZIONE DI IMM.NI TECNICHE	€ 135.000,00	€ 135.000,00
CONCESSIONE CREDITI E ANTICIPAZIONI	€ -	€ -
RIMBORSO DI MUTUI	€ -	€ -
RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	€ -	€ -
ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	€ -	€ -
ACCANTONAMENTO PER SPESE FUTURE	€ -	€ -
B1) Totale uscite c/capitale	€ 135.000,00	€ 135.000,00
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	€ 66.000,00	€ 66.000,00
C1) Totale uscite partite di giro	€ 66.000,00	€ 66.000,00
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE COMPLESSIVE	€ 739.418,18	€ 727.418,18
Totale a pareggio	€ 739.418,18	€ 727.418,18

RISULTATI DIFFERENZIALI		
	COMPETENZA	
(A - A1) Saldo di parte corrente	-€ 163.170,18	-€ 151.170,18
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-€ 135.000,00	-€ 135.000,00
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Avanzo/Disavanzo di competenza	-€ 298.170,18	-€ 286.170,18

Roma, 09/11/2011

Bilancio di Previsione 2012 Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Premesso che l'organo di revisione nella riunione in data 09/11/2011 ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2012, unitamente agli allegati di legge;
- proceduto ad una verifica contabile presso gli uffici della FNCO;
- rilevato che nel suo operato si è uniformato alla normativa vigente ed al regolamento interno per la parte contabile;
- vista la normativa contabile applicabile agli enti pubblici non economici;
- ritenuto che il bilancio di previsione per l'esercizio 2012 è stato formato e presentato nell'osservanza delle norme e principi giuridici;
- ritenuto che il bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità ed attendibilità, pareggio finanziario e pubblicità;
- visto che al bilancio sono allegati:

- 1) la relazione tecnica o integrativa del Tesoriere;
- 2) il quadro generale riassuntivo delle entrate e delle uscite
- 3) le tabella dei parametri di riscontro dell'avanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2011

(all'unanimità di voti)

esprime parere favorevole.

Roma, 09/11/2011

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Ost. Faustina De Vico (Presidente)

Ost. Paola Infortuna

