



## ***COLLEGIO IPASVI DELLA PROVINCIA DI PISA***

### **RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2018**

#### Premessa

Il Collegio IPASVI della Provincia di Pisa è un Ente Pubblico non economico tra i cui fini istituzionali, stabiliti dalle leggi vigenti che sono alla base del suo essere organismo pubblico, non vi è certamente quello dell'utile poiché il fine ultimo non è il lucro. Certamente, come ogni organismo sociale, è essenziale che il pareggio delle entrate e delle uscite possa e debba essere raggiunto al fine di sopravvivere, senza arrecare danni finanziari agli iscritti, onde poter continuare il proprio compito.

#### Criteri di formazione

Il Bilancio preventivo è conforme alle "Norme che Regolano il bilancio e la contabilità del Collegio IPASVI di Pisa",

La fase della previsione delle spese rappresenta per un Ente Pubblico, come è appunto il Collegio IPASVI di Pisa, un momento fondamentale di programmazione degli interventi di politica economica. La previsione delle spese e la programmazione delle entrate è il momento delle scelte di modalità d'azione di governo per il raggiungimento dei fini istituzionali.

Il bilancio preventivo deve essere anche e pertanto considerato come un momento politico di scelte e strategie future, di definizione degli obiettivi e dei piani operativi, in relazione alle risorse attuali e futuribili e non certo come momento puramente burocratico di mera attività amministrativa.

E' sostanzialmente un bilancio finanziario, che mira al pareggio delle entrate e delle uscite senza considerare possibili risultati economici di competenza. I dati rappresentati si riferiscono alle entrate ed alle uscite nella fase della competenza ed indicano le somme per le quali si prevede il diritto alla riscossione e l'obbligo giuridico al pagamento, quindi i dati di bilancio sono da vedere come la gestione giuridica della gestione finanziaria.

Vengono ora illustrati alcuni brevi commenti su alcuni dei principali Titoli e delle principali Categorie delle voci in entrata ed in uscita del Bilancio di previsione 2018:

### **ENTRATE**

- Avanzo di amministrazione stimato per il 2017 in € 300.000,00 rappresenta, la somma di competenza residua derivante dalla gestione del 2017, più in concreto rappresenta una parte delle risorse necessarie per il finanziamento delle attività istituzionali del Collegio nei primi mesi dell'anno in attesa dell'accredito delle quote versate da parte degli iscritti. Tali risparmi permetteranno poi, eventualmente, di procedere all'acquisto di una nuova sede di proprietà senza gravare ulteriormente nei confronti degli iscritti al Collegio.
- Tit. 1 Cat. 1 "Contributi associativi di pertinenza del Collegio" sono previsti 205.000,00 Euro derivanti per Euro 200.000,00 dalle somme versate annualmente dagli iscritti, e per Euro 5.000,00 dalla quota di iscrizione versata dai neoiscritti al momento dell'iscrizione;
- Tit. 1 Cat. 2 "Entrate per prestazioni di servizi", non sono previste entrate;
- Tit. 1 Cat. 3 "Entrate per proventi patrimoniali", non sono previste entrate;
- Tit. 1 Cat. 4 "Poste correttive e compensative" sono previste entrate per € 1.000,00;
- Tit. 1 Cat. 5 "Entrate non classificabili in altre voci", sono previste entrate per € 1.000,00 derivanti dalla partecipazione alle spese degli eventi formativi da parte degli iscritti agli stessi;
- Tit. 3 Cat. 7 "Alienazione beni immobili" sono previste entrate per € 120.000,00 derivanti dalla eventuale vendita del fabbricato di proprietà del Collegio;
- Tit. 3 Cat. 9 "Entrate per partite di giro", sono previste per Euro 95.200,00 si tratta di somme che entrano nel bilancio e contemporaneamente sono previste in uscita per un pari



importo, si tratta principalmente delle somme dovute alla Federazione Nazionale Collegi IPASVI per le quote riscosse dagli iscritti e dai neoiscritti, e delle trattenute previdenziali e fiscali applicate nei confronti dei lavoratori dipendenti ed autonomi.

## USCITE

- Tit. 1 Cat.1 "Spese Organi Istituzionali" sono previste spese per € 57.000,00;
- Tit. 1 Cat. 2 "Spese personale dipendente" sono previste spese per € 64.500,00, si ricorda che dal mese di gennaio 2017, presso il Collegio lavora una nuova dipendente con contratto di lavoro interinale;
- Tit. 1 Cat. 3 "Oneri previdenziali, sociali assistenziali" sono previste spese per Euro 26.000,00, relativi ai contributi da versare per il personale dipendente e sui gettoni di presenza dei Consiglieri,
- Tit. 1 cat. 4 "Acquisto libri, riviste pubblicazioni", sono previste spese per Euro 2.000,00
- Tit. 1 Cat. 5 "Acquisto noleggio materiale di consumo", sono previste spese per Euro 36.000,00, per il noleggio, la manutenzione ed il materiale di consumo delle macchine multifunzione.
- Tit. 1 Cat. 6 "Spese di rappresentanza" sono previste uscite per Euro 17.000,00, relative alla necessità di promuovere l'immagine del Collegio al proprio esterno;
- Tit. 1 Cat. 7 "Spese finanziamento commissioni" sono previste spese per Euro 2.000,00;
- Tit. 1 Cat. 8 "Spese accertamenti sanitari", sono previste spese per Euro 200,00;
- Tit. 1 Cat. 9 "Spese per la sede", sono previste spese per Euro 3.000,00 per le spese condominiali;
- Tit. 1 Cat. 10 "Manutenzione, riparazione locali ed impianti", sono previste spese per Euro 5.000,00 per interventi vari di manutenzione;
- Tit. 1 Cat. 11 "Spese postali e telefoniche", sono previste spese per Euro 13.000,00
- Tit. 1 cat. 12 "Spese partecipazione, organizzazione, convegni e congressi", sono previste spese per Euro 35.000,00, per la organizzazione di eventi formativi accreditati a favore degli iscritti;
- Tit. 1 cat. 13 "Spese per concorsi", sono previste spese per Euro 15.000,00, per la organizzazione di un concorso pubblico finalizzato all'assunzione di un dipendente a tempo indeterminato;
- Tit. 1 Cat. 15 "Spese Combustibili, elettricità riscaldamento" sono previste spese per Euro 4.500,00 per le utenze del Collegio,
- Tit. 1 cat. 16 "Oneri e compensi per speciali incarichi" sono previste spese per € 19.000,00, relative al ricorso di consulenti esterni in tutti quei casi le competenze richieste per lo svolgimento delle varie attività non sono presenti nel personale compreso nella pianta organica del Collegio;
- Tit. 1 Cat. 17 "Premi di assicurazione" sono previste per Euro 1.500,00
- Tit. 1 Cat. 19 "Commissioni bancarie" sono previste spese per Euro 2.000,00;
- Tit. 1 Cat. 20 "Oneri tributari" sono previste spese per € 14.000,00;
- Tit. 1 cat. 21 "Poste correttive e compensative" sono previste spese per € 6.000,00 per oneri relativi alla riscossione delle quote di iscrizione;
- Tit. 1 cat. 22 "Fondi di riserva" sono previste spese per € 12.000,00, si tratta di fondi di riserva da utilizzare nel caso in cui gli stanziamento dei singoli capitoli di spesa si rivelino insufficienti;

**COLLEGIO IPASVI DELLA PROVINCIA DI PISA**

*Via P. Metastasio n. 17 – 56010 Pisa (PI)*

*Codice Fiscale 80006830501*



- Tit. 2 cat. 19 "Spese in conto capitale" sono previste spese per € 290.300,00, tale somma rappresenta il totale di disponibilità per l'eventuale acquisto una nuova sede (€ 285.300,00), di di macchine ed attrezzature informatiche (€ 2.000,00), oltre che per l'accantonamento del fondo TFR (€ 3.000,00);
- Tit. 3 Cat. 20 "Uscite per partite di giro" sono previste spese per € 95.200,00 si tratta di somme che entrano nel bilancio e contemporaneamente sono previste in uscita per un pari importo, si tratta principalmente delle somme dovute alla Federazione Nazionale Collegi IPASVI per le quote riscosse dagli iscritti e dai neoiscritti, e delle trattenute previdenziali e fiscali applicate nei confronti dei lavoratori dipendenti ed autonomi.

IL TESORIERE

Firmato come in originale