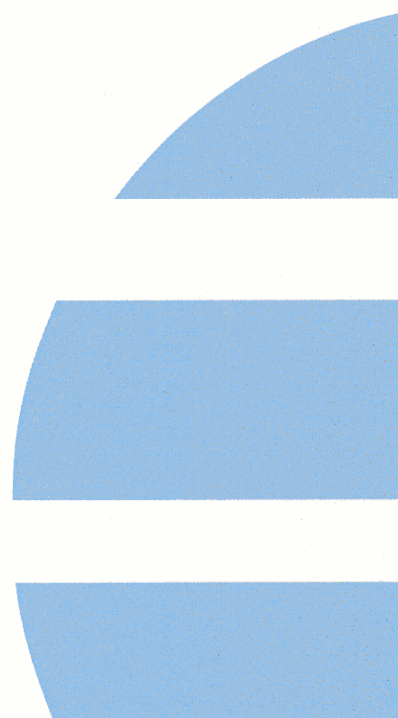




Bilancio Preventivo Esercizio 2011

CONSIGLIO NAZIONALE
FIRENZE, 28 NOVEMBRE 2010



**INDICE**

Relazione al Bilancio Preventivo	3
Preventivo Finanziario Decisionale	5
Preventivo Finanziario Decisionale delle Entrate	5
Entrate Contributive	5
Rendite e proventi finanziari	7
Proventi Diversi	7
Partite di giro	7
Preventivo Finanziario Decisionale delle Uscite	7
Rimborsi Organi Istituzionali	7
Spese per il personale	8
Spese per il funzionamento dell'ufficio	8
Spese per la tutela e la promozione professionale	9
Contributi Associativi	9
Consulenze ed Organizzazione Convegni	9
Comunicazioni e pubblicazioni	9
Spese Generali e varie	9
Gestione del Patrimonio	10
Eventuali storni ad altri capitoli	10
Uscite per acquisizione beni ad uso durevole ed opere immobiliari	10
Partite di giro	10
Quadro Generale Riassuntivo della Gestione Finanziaria	10
Preventivo Economico 2011	10
Risultato di Amministrazione Presunto al Termine dell'esercizio 2010	11
Schemi di Bilancio e allegati all'assestamento al Bilancio Preventivo	13
Preventivo Finanziario Decisionale delle Entrate	13
Preventivo Finanziario Decisionale delle Uscite	14
Preventivo Finanziario Gestionale delle Entrate	16
Preventivo Finanziario Gestionale delle Uscite	17
Quadro Generale Riassuntivo della Gestione Finanziaria	20
Preventivo Economico	21
Quadro di riclassificazione dei Risultati Economici	22
Tabella Dimostrativa del Risultato di Amministrazione Presunto al Termine dell'esercizio 2010	23
Preventivo Finanziario Gestionale Pluriennale delle Entrate	24



Preventivo Finanziario Gestionale Pluriennale delle Uscite	25
Pianta organica	28
Relazione dei Revisori dei Conti al Bilancio Preventivo 2011	30



RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO

Il bilancio di previsione 2011 segue programmaticamente quanto già evidenziato nel corso degli ultimi Consigli Nazionali, e in particolare:

- viene confermato l'acquisto della nuova sede e la vendita della vecchia sede: operazioni non ancora avvenute alla data di redazione del Bilancio di Previsione a causa della necessità di dover procedere alla regolarizzazione di attività amministrative che risalgono al momento dell'acquisto della sede;

- viene avviata l'attività di riorganizzazione della F.N.O.V.I., che, già nel corso del 2010, ha trovato una sua prima espressione con l'ingresso di una nuova unità operativa con contratto a tempo determinato;

- si conferma l'impegno della FNOVI a livello internazionale, con l'importante appuntamento programmato per il mese di giugno 2011, che vedrà, per la prima volta in Italia, la FNOVI in prima linea, con l'Ordine Provinciale di Palermo, nell'organizzazione dell'Assemblea Generale della FVE a Palermo;

- prenderà l'avvio il progetto del "Centro Servizi Ordini", che, come spiegato nel corso del Consiglio Nazionale del mese di Luglio, servirà a rendere più forte non solo gli Ordini Provinciali ma l'intera categoria.

A questo si deve aggiungere l'immutato impegno nei confronti della comunicazione, che porterà all'adozione di una nuova newsletter della FNOVI sia nei contenuti che nella periodicità.

Per far fronte ai nuovi e maggiori impegni per l'anno 2011 e per gli anni a seguire, si prevede di applicare, dopo due anni di blocco, l'adeguamento automatico della quota all'indice del costo della vita dell'ISTAT così come deliberato nel corso del Consiglio Nazionale del dicembre 2006.

Dal punto di vista formale, il Bilancio di previsione 2011 è stato redatto sulla base della normativa vigente e del vigente regolamento di amministrazione e contabilità, e consente un confronto dei dati come riclassificati nel corso dello scorso esercizio. Si compone del:

- 1) Preventivo finanziario decisionale e gestionale;
- 2) Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;



3) Preventivo economico.

Al bilancio di previsione vengono inoltre allegati:

- la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- la pianta organica del personale.

Il bilancio di previsione è stato sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori che ha predisposto la propria relazione accompagnatoria.

E' stato altresì redatto, per la prima volta, il bilancio pluriennale per gli esercizi 2011-2012-2013, elaborato sulla base delle informazioni possedute alla data di redazione del presente Bilancio di Previsione.

I criteri seguiti ai fini della formulazione del bilancio di previsione 2011, con i dettagli per una miglior comprensione delle poste di bilancio, vengono esposti nel proseguo della trattazione, commentando i capitoli e le categorie per gli importi di maggiore rilevanza.

Gli importi riportati nella presente relazione sono arrotondati all'unità di euro.



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Il bilancio di previsione 2011 presenta Entrate di competenza, al netto delle Partite di giro, per € 1.462.530 ed uscite, al netto delle partite di giro, per € 1.521.042 ca..

Il bilancio è coerente con i programmi e gli obiettivi che la FNOVI intende perseguire e prevede un utilizzo dell'avanzo di amministrazione derivante dai precedenti esercizi pari ad € 58 mila ca., a causa principalmente dell'acquisto della nuova sede e per i conseguenti lavori di ristrutturazione che incideranno anche in termini di spese di affitto. A ciò si deve aggiungere l'impegno internazionale con l'organizzazione dell'Assemblea Generale della FVE, il probabile incremento dei contributi a favore della Veterinari Editori S.r.l. a seguito dell'eliminazione delle agevolazioni per le spedizioni della rivista e, non da ultimo, il contributo per il funzionamento del "Centro Servizi", la cui formula giuridica e le modalità operative sono ancora oggetto di studio alla data di approvazione del presente Bilancio Preventivo.

Il preventivo finanziario decisionale si compone di due parti:

- una prima parte è dedicata all'esercizio finanziario 2011, dove vengono riportati i dati relativi ai residui passivi e attivi presunti al termine dell'esercizio 2010, le previsioni di competenza per il 2011 e le previsioni di cassa per l'esercizio 2011;
- una seconda parte dedicata invece ai dati del preventivo 2010 (residui iniziali, previsioni di competenza e previsioni di cassa).

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE DELLE ENTRATE

Da una prima lettura della tabella, si ha la conferma che le Entrate della Federazione derivano quasi totalmente dai contributi versati annualmente dagli Ordini provinciali, mentre continua la discesa dei proventi derivanti dagli interessi presso l'Istituto Tesoriere a causa della presumibile diminuzione della giacenza media.

Segue l'analisi dei singoli capitoli di Entrata.

ENTRATE CONTRIBUTIVE

Le Entrate Contributive si riferiscono ai contributi dovuti dai singoli Ordini Provinciali alla F.N.O.V.I..



Si compongono tanto delle quote di competenza quanto degli arretrati che gli Ordini Provinciali versano alla Federazione l'anno successivo, per segnalazioni effettuate in ritardo.

Costituiscono il 98% ca. delle Entrate Correnti della F.N.O.V.I., e il loro importo è stato calcolato tenendo conto:

- dell'incremento storico delle quote dei paganti degli ultimi 5 anni (fermando il dato del 2010 al 30 ottobre 2010). Di seguito la tabella che evidenzia l'incremento medio dall'anno 2005 all'anno 2010:

Quote 2005	Quote 2006	Quote 2007	Quote 2008	Quote 2009	Quote 2010
24.788	25.636	26.480	27.148	27.889	28.548
tasso medio di crescita				2,87%	

- dell'adeguamento al costo della vita sulla base dell'indice ISTAT dei prezzi al consumo per gli anni 2008 e 2009. Per il 2010 si è fatto riferimento al tasso di inflazione programmata stabilito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. Di seguito la tabella con il calcolo dell'incremento della quota contributiva:

Anno	Quota di competenza	T.I.	Incremento	Quota aggiornata
2009	46,73 *	3,2%	1,50	48,23
2010	48,23 *	0,7%	0,34	48,56
2011	48,56 **	1,5%	0,73	49,29

* fonte [ISTAT](#)

** fonte [Ministero dell'Economia e delle Finanze](#)

La quota contributiva per l'anno 2011, considerando il tasso di inflazione programmata per il 2010 pari a all'1,5%, è stata calcolata presuntivamente essere pari a di € 49,29: il dato relativo alla quota sarà definitivo solo a seguito della comunicazione dell'ISTAT sull'indice del costo della vita del 2010 che avviene a gennaio 2011. E' importante sottolineare che l'aumento della quota contributiva riguarda il solo esercizio finanziario 2011, e non ha valore retroattivo (per gli anni 2009 e 2010 continua ad essere di € 46,73).

Dal combinato disposto delle manovre, l'incremento delle Entrate Contributive del 2011 rispetto al 2010, è di € 123 mila ca..



Rendite e Proventi Finanziari

Il capitolo relativo alle "Rendite e Proventi finanziari" si riferisce alle rendite finanziarie mobiliari ed è connessa ai tassi di interesse sui depositi presso l'Istituto di Tesoreria e il conto corrente postale.

Proventi Diversi

È un capitolo in cui vanno inserite le entrate di natura "residuale".

Si tratta in particolare di rimborsi spese o di restituzione di somme che, al momento del loro sostenimento, non erano prevedibili.

Partite di giro

Si tratta di somme relative a ritenute, a storni di costi/ricavi, ecc., che trovano la loro naturale contropartita fra le Partite di Giro in uscita.

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE DELLE USCITE

Concentrando l'analisi sulle Uscite Correnti, è possibile osservare come il maggiore incremento risulta essere previsto sul capitolo "Spese per il Funzionamento dell'Ufficio", per i costi di affitto che si prevede di sostenere in seguito alla vendita della vecchia sede e alla ristrutturazione della nuova, e sul capitolo "Contributi associativi", che accoglierà i costi relativi ai contributi di funzionamento del "Centro servizi".

Inoltre, rispetto agli anni precedenti, si è voluto evidenziare separatamente tanto i costi relativi all'assistenza sul portale istituzionale quanto i costi relativi alla PEC.

Rimborsi organi istituzionali

Il capitolo in questione accoglie le previsioni di spesa per i rimborsi ai Presidenti degli Ordini Provinciali per la partecipazione al C.N. e i rimborsi ai membri del Comitato Centrale per la partecipazione ai lavori dello stesso Comitato, alle riunioni presso gli organismi istituzionali di riferimento, per inviti, ecc..



La previsione di spesa si presenta in leggero aumento rispetto al 2010, in quanto sul capitolo in questione sono state trasferite Uscite che in precedenza erano indicate sul capitolo delle "Spese di Funzionamento Ufficio".

Anche per il 2011, si prevede di rimborsare agli Ordini Provinciali, oltre che le spese di viaggio, anche le spese di albergo fino ad un massimo di € 200,00 per tutta la durata del Consiglio Nazionale.

Il capitolo accoglie inoltre anche i costi relativi alle assicurazioni e, a partire dalla fine del 2008, anche i costi telefonici dovuti all'adesione alla convenzione CONSIP/TIM per la parte relativa agli organi istituzionali.

Spese per il personale

Il capitolo raccoglie la previsioni di spesa relative al personale dipendente e agli assimilati in forza alla Federazione (ad esclusione della collaborazione per i rapporti con gli ordini prevista nel capitolo "Consulenze e collaborazioni").

Il capitolo in oggetto continua a prevedere anche per il 2011 le somme per il personale dipendente licenziato (che avverrà fino alla chiusura definitiva della vertenza).

Spese per il funzionamento dell'ufficio

Si prevedono in aumento a seguito dei costi di affitto della sede per i lavori che si presume impegneranno l'intero 2011.

Le uscite per le spese di affitto si prevedono essere pari ad € 5.000 mensili così come deriva dalla relazione di stima dell'immobile.

Dal capitolo in oggetto sono state poi ridistribuite le uscite sul capitolo "Rimborsi organi istituzionali" per rimborsi telefonici effettuati dal Presidente della F.N.O.V.I. membri del C.C. e del CdR e trasferiti al capitolo "Comunicazione e Pubblicazione" le uscite per l'assistenza sul portale istituzionale.

Il capitolo in questione accoglie le uscite per spese telefoniche, di cancelleria, postali, di pulizia e di manutenzione ordinaria della sede e delle macchine uso ufficio.



Spese per la tutela e la promozione professionale

Le uscite connesse a questo capitolo si mantengono stabili rispetto all'anno precedente. In questo capitolo di spesa vengono raccolti, in particolare, i costi e i compensi a favore dei relatori nel corso del Consiglio Nazionale.

Contributi associativi

L'incremento del capitolo in questione è dovuto in particolare alla previsione dei contributi di funzionamento del centro servizi, le cui attività sono state evidenziate nel corso del Consiglio Nazionale tenutosi a Roma nel luglio 2010.

Ulteriori aumenti sono dovuti poi all'incremento della quota dovuta alla F.V.E. e al CO.GE.A.P.S., determinate sulla base del numero degli iscritti.

Consulenze e organizzazione convegni

Il capitolo "Consulenze e organizzazione convegni" accoglie i costi per le consulenze legali, commercialistiche e del lavoro, i costi per i consulenti "CIVIT" (organismi di controllo sulla trasparenza della P.A.) e i costi per la partecipazione ai tavoli di lavoro FNOVI di collaboratori esterne.

Accoglie inoltre i costi organizzativi relativi al Consiglio Nazionale (affitto sala, ospiti, ecc.) e, per il 2011, i costi relativi all'organizzazione dell'evento con la FVE del mese di giugno.

Comunicazione pubblicazione

Su questo capitolo insistono i costi per abbonamenti a giornali e riviste della FNOVI, i contributi per l'abbonamento alla rivista "30 giorni" edito dalla Veterinari Editori S.r.l., i costi per la produzione delle trasmissioni televisive e, a partire dal 2011, anche i costi relativi alla gestione del portale.

Spese generali e varie

Il capitolo in oggetto fa riferimento soprattutto ai costi di rappresentanza sostenuti in occasione del Consiglio Nazionale e alle spese sostenute a favore degli ospiti della Federazione ai medesimi eventi.



Raccoglie anche le uscite altrimenti non classificabili negli altri capitoli di Uscita e di natura residuale.

A partire dal 2011 accoglierà anche le uscite relative alla PEC.

Gestione del patrimonio

Nel capitolo in oggetto trovano espressione le uscite dovute alle imposte e alle tasse a carico della Federazione (IRES sul fabbricato, IRAP calcolata con il sistema retributivo, Tariffa sui rifiuti, ecc.).

Eventuali storni ad altri capitoli

L'importo del fondo è in linea con il limite del totale di spesa di parte corrente.

Uscite per acquisizione di beni ad uso durevole ed opere immobiliari.

Il capitolo in oggetto raccoglie in particolare le uscite relative all'acquisto della nuova strumentazione che presumibilmente riguarderà la nuova sede.

Partite di giro

Si tratta di somme relative a ritenute, a storni di costi/ricavi, ecc., che trovano la loro naturale contropartita fra le Partite di Giro in uscita.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il documento riporta, senza l'indicazione dei residui attivi e passivi, il raffronto dei dati relativi alla competenza e alla cassa dei dati da bilancio preventivo 2011 con i dati dell'anno precedente.

I risultati differenziali, confermano il ricorso all'avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti per far fronte alle attività che si intendono effettuare nel corso del 2011.

PREVENTIVO ECONOMICO 2011

Il preventivo economico redatto in forma scalare, secondo la normativa civilistica, ripropone la quantificazione economica delle previsioni finanziarie che la FNOVI ha previsto nel corso del 2011.

Per il 2011 si prevede un risultato economico negativo di € 210 mila ca..



RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO A FINE 2010

Il Bilancio di previsione in relazione ai programmi ed agli obiettivi quantitativamente esposti nel preventivo finanziario decisionale prevede un totale dell'avanzo di amministrazione per un importo complessivo di circa € 1.400 mila..

La parte dell'avanzo di amministrazione che si intende vincolare è relativa alle retribuzioni destinate alle dipendenti licenziate per gli anni di riferimento, al trattamento di fine rapporto e ai residui passivi che si presume saranno presenti al termine dell'esercizio.

Il Consigliere Tesoriere

Angelo Niro

ALLEGATI



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE. Parte I – Entrate

ENTRATE DESCRIZIONE	Anno finanziario 2011			Anno finanziario 2010		
	Residui presunti al 31/12/10	Previsione di competenza Anno 2011	Previsione di cassa Anno 2011	Residui iniziali Anno 2010	Previsioni iniziali di competenza Anno 2010	Previsioni di cassa Anno 2010
Avanzo di amministrazione iniziale presunto		1.411.662			2.151.562	
Fondo cassa iniziale presunto			1.423.556			1.765.538
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
CATEGORIA 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
Capitolo I - CONTRIBUTI ORDINI	653.428	1.448.455	1.536.960	640.915	1.324.905	1.312.393
totale categoria 1 - entrate contributive	653.428	1.448.455	1.536.960	640.915	1.324.905	1.312.393
CATEGORIA 2 - ALTRE ENTRATE						
Capitolo I - RENDITE E PROVENTI FINANZIARI	1.925	9.075	8.675	3.849	8.200	10.124
totale categoria 2 - Altre Entrate	1.925	9.075	8.675	3.849	8.200	10.124
CATEGORIA 3 - PROVENTI DIVERSI						
Capitolo I - PROVENTI DIVERSI	8.512	5.000	13.512	10.731	5.000	7.219
totale categoria 3 - proventi diversi	8.512	5.000	13.512	10.731	5.000	7.219
TOT. TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	663.864	1.462.530	1.559.147	655.495	1.338.105	1.329.736
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
CATEGORIA 1 - ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI						
Capitolo 1 - ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI	0	0	0	0	1.800.000	1.800.000
totale categoria 1 - alienazione beni	0	0	0	0	1.800.000	1.800.000
CATEGORIA 2 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
Capitolo 1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	1.841	0	1.841	1.841	0	0
totale categoria 2 - accensione prestiti	1.841	0	1.841	1.841	0	0
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.841	0	1.841	1.841	1.800.000	1.800.000
TITOLO III - ENTRATE PARTITE DI GIRO						
CATEGORIA 1 - ENTRATE PARTITE DI GIRO						
Capitolo 1 - ENTRATE PARTITE DI GIRO	5.000	100.000	105.000	1.277	100.000	96.277
totale categoria 1 - partite di giro	5.000	100.000	105.000	1.277	100.000	96.277
TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.000	100.000	105.000	1.277	100.000	96.277
RIEPILOGO GENERALE						
TOT. TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	663.864	1.462.530	1.559.147	655.495	1.338.105	1.329.736
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.841	0	1.841	1.841	1.800.000	1.800.000
TOTALE TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.000	100.000	105.000	1.277	100.000	96.277
TOTALE DELLE ENTRATE	670.705	1.562.530	1.665.988	658.613	3.238.105	3.226.013
Utilizzo Avanzo di amministrazione (e di cassa) presunto		58.512	106.804		739.901	341.982
TOTALE GENERALE	670.705	1.621.042	1.772.792	658.613	3.978.006	3.567.994



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE. Parte II – Uscite (1 di 2)

USCITE DESCRIZIONE	Anno finanziario 2011			Anno finanziario 2010		
	Residui presunti alla fine dell'anno 2010	Previsione di competenza Anno 2011	Previsione di cassa Anno 2011	Residui iniziali Anno 2010	Previsioni iniziali di competenza Anno 2010	Previsioni di cassa Anno 2010
Disavanzo di amministrazione presunto						
TITOLO I - USCITE CORRENTI						
CATEGORIA 1 - RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI						
Capitolo 1 - RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI	85.684	341.392	346.889	71.799	336.655	322.769
totale categoria 1 - rimborsi organi istituzionali	85.684	341.392	346.889	71.799	336.655	322.769
CATEGORIA 2 - SPESE PER IL PERSONALE						
Capitolo 1 - SPESE PER IL PERSONALE	158.133	269.555	221.915	84.789	262.388	189.044
totale categoria 2 - spese per il personale	158.133	269.555	221.915	84.789	262.388	189.044
CATEGORIA 3 - SPESE PER FUNZIONAMENTO UFFICIO						
Capitolo 1 - SPESE PER FUNZIONAMENTO UFFICIO	3.623	90.489	87.272	2.049	44.560	42.985
totale categoria 3 - spese funzionamento ufficio	3.623	90.489	87.272	2.049	44.560	42.985
CATEGORIA 4 - SPESE PER LA TUTELA E PROMOZIONE PROFESSIONALE						
Capitolo 1 - SPESE PER LA TUTELA PROFESSIONALE	0	20.500	16.400	779	20.500	21.279
totale categoria 4 - spese per la tutela professionale	0	20.500	16.400	779	20.500	21.279
CATEGORIA 5 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI						
Capitolo 1 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	0	135.124	135.124	0	85.693	85.693
totale categoria 5 - contributi associativi	0	135.124	135.124	0	85.693	85.693
CATEGORIA 6 - CONSULENZE E ORGANIZZAZIONE CONVEGNI						
Capitolo 1 - CONSULENZE E ORGANIZZAZIONE CONVEGNI	19.580	234.069	213.180	44.065	223.796	248.281
totale categoria 6 - consulenze e organizzazione convegni	19.580	234.069	213.180	44.065	223.796	248.281
CATEGORIA 7 - COMUNICAZIONE E PUBBLICAZIONI						
Capitolo 1 - COMUNICAZIONI E PUBBLICAZIONI	400	277.808	264.608	45.929	278.973	324.502
totale Categoria 7 - Comunicazione e pubblicazioni	400	277.808	264.608	45.929	278.973	324.502
CATEGORIA 8 - SPESE GENERALI E VARIE						
Capitolo 1 - SPESE GENERALI E VARIE	0	43.280	35.084	9.323	24.600	33.923
totale categoria 8 - spese generali e varie	0	43.280	35.084	9.323	24.600	33.923
CATEGORIA 9 - GESTIONE DEL PATRIMONIO						
Capitolo 1 - GESTIONE DEL PATRIMONIO	19.193	43.825	60.320	13.628	48.169	42.605
totale categoria 9 - gestione patrimonio	19.193	43.825	60.320	13.628	48.169	42.605
CATEGORIA 10 - EVENTUALI STORNI AD ALTRI CAPITOLI						
Capitolo 1 - EVENTUALI STORNI AD ALTRI CAPITOLI	0	40.000	0	0	35.987	0
totale categoria 10 - eventuali storni ad altri capitoli	0	40.000	0	0	35.987	0
TOT. TITOLO I - USCITE CORRENTI	286.613	1.496.042	1.380.792	272.362	1.361.319	1.311.082
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
CATEGORIA 1 - USCITE PER ACQUISIZIONE DI BENI AD USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI						
Capitolo 1 - USCITE PER ACQUISIZIONE DI BENI AD USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	270.000	25.000	202.000	0	2.516.687	2.246.687
totale categoria 1 - Uscite per acquisizione di beni ad uso durevole ed opere immobiliari	270.000	25.000	202.000	0	2.516.687	2.246.687



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE. Parte II – Uscite (2 di 2)

USCITE DESCRIZIONE	Anno finanziario 2011			Anno finanziario 2010		
	Residui presunti alla fine dell'anno 2010	Previsione di competenza Anno 2011	Previsione di cassa Anno 2011	Residui iniziali Anno 2010	Previsioni iniziali di competenza Anno 2010	Previsioni di cassa Anno 2010
CATEGORIA 2 - ESTINZIONE DEBITI FINANZIARI						
Capitolo 1 - USCITE PER ESTINZIONE DEBITI FINANZIARI	0	0	0	0	0	0
totale categoria 2 - uscite per estinzione debiti finanziari	0	0	0	0	0	0
TOT. TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	270.000	25.000	202.000	0	2.516.687	2.246.687
TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
CATEGORIA 1 - PARTITE DI GIRO						
Capitolo 1 - PARTITE DI GIRO	90.000	100.000	190.000	226	100.000	10.226
totale categoria 1 - partite di giro	90.000	100.000	190.000	226	100.000	10.226
TOT. TITOLO III - PARTITE DI GIRO	90.000	100.000	190.000	226	100.000	10.226
RIEPILOGO GENERALE						
TITOLO I - USCITE CORRENTI	286.613	1.496.042	1.380.792	272.362	1.361.319	1.311.082
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	270.000	25.000	202.000	0	2.516.687	2.246.687
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	90.000	100.000	190.000	226	100.000	10.226
TOTALE DELLE USCITE	646.613	1.621.042	1.772.792	272.588	3.978.006	3.567.994
Avanzo di amministrazione (di cassa) presunto dell'esercizio						
TOTALE GENERALE	646.613	1.621.042	1.772.792	272.588	3.978.006	3.567.994



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE. Parte I – Entrate

ENTRATE	Residui presunti alla fine dell'anno 2010	Previsione Definitiva Anno 2010	Previsione di competenza Anno 2011	Previsione di cassa Anno 2011
DESCRIZIONE				
Avanzo di amministrazione iniziale presunto		2.151.562	1.411.662	
Fondo cassa iniziale presunto				1.387.569
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
CATEGORIA 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE				
Capitolo I - CONTRIBUTI ORDINI	653.428	1.324.905	1.448.455	1.536.960
- contributo ordini di competenza	653.428	1.323.905	1.447.455	1.535.960
- arretrati (eccedenze)	0	1.000	1.000	1.000
totale categoria 1 - entrate contributive	653.428	1.324.905	1.448.455	1.536.960
CATEGORIA 2 - ALTRE ENTRATE				
Capitolo I - RENDITE E PROVENTI FINANZIARI	1.925	8.200	9.075	8.675
- interessi attivi c/c bancario	1.925	7.700	9.000	8.675
- altri interessi attivi	0	0	0	0
- interessi attivi su c/c postale	0	500	75	0
totale categoria 2 - Altre Entrate	1.925	8.200	9.075	8.675
CATEGORIA 3 - PROVENTI DIVERSI				
Capitolo I - PROVENTI DIVERSI	8.512	5.000	5.000	13.512
- varie	8.512	5.000	5.000	13.512
totale categoria 3 - proventi diversi	8.512	5.000	5.000	13.512
TOT. TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	663.864	1.338.105	1.462.530	1.559.147
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
CATEGORIA 1 - ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI				
Capitolo 1 - ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI	0	1.800.000	0	0
- alienazione beni patrimoniali	0	0	0	0
- vendita sede	0	1.800.000	0	0
totale categoria 1 - alienazione beni	0	1.800.000	0	0
CATEGORIA 2 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
Capitolo 1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	1.841	0	0	1.841
- entrate in conto capitale	1.841	0	0	1.841
- entrate per accensione mutuo	0	0	0	0
totale categoria 2 - accensione prestiti	1.841	0	0	1.841
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.841	1.800.000	0	1.841
TITOLO III - ENTRATE PARTITE DI GIRO				
CATEGORIA 1 - ENTRATE PARTITE DI GIRO				
Capitolo 1 - ENTRATE PARTITE DI GIRO	5.000	100.000	100.000	105.000
- partite di giro (+)	5.000	100.000	100.000	105.000
- ritenute fiscali	0	0	0	0
- pagamenti eurocomm domiciliati (+)	0	0	0	0
totale categoria 1 - partite di giro	5.000	100.000	100.000	105.000
TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.000	100.000	100.000	105.000
RIEPILOGO GENERALE				
TOT. TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	663.864	1.338.105	1.462.530	1.559.147
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.841	1.800.000	0	1.841
TOTALE TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	5.000	100.000	100.000	105.000
TOTALE DELLE ENTRATE	670.705	3.238.105	1.562.530	1.665.988
Utilizzo Avanzo di amministrazione (e di cassa) presunto	0	739.901	58.512	106.804
TOTALE GENERALE	670.705	3.978.006	1.621.042	1.772.792



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE. Parte II – Uscite (1 di 3)

USCITE DESCRIZIONE	Residui presunti alla fine dell'anno 2010	Previsione Definitiva Anno 2010	Previsione di competenza Anno 2011	Previsione di cassa Anno 2011
Disavanzo di amministrazione presunto				
TITOLO I - USCITE CORRENTI				
CATEGORIA 1 - RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI				
Capitolo I - RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI	85.684	336.655	341.392	346.889
- rimborso spese consiglieri nazionali	9.748	89.150	93.162	84.278
- rimborso spese membri C.C., CdR, C.C.E.P.S.	41.779	128.400	132.620	141.244
- rimborso spese attività istituzionali e di lavoro	115	400	0	0
- rimborso spese attività istituzionali esterne -	33.146	100.800	103.250	110.583
- assicurazione organi istituzionali ed altre spese	895	17.905	12.360	10.783
totale categoria 1 - rimborsi organi istituzionali	85.684	336.655	341.392	346.889
CATEGORIA 2 - SPESE PER IL PERSONALE				
Capitolo I - SPESE PER IL PERSONALE	158.133	262.388	269.555	221.915
- stipendi e mensilità aggiuntive	47.421	84.680	109.330	58.500
- contributi previdenziali	18.592	33.200	32.083	36.352
- ritenute sindacali	0	0	0	0
- fondo per la produttività	15.555	25.500	25.500	28.222
- buoni pasto	37	743	1.068	1.105
- premio inail	306	1.530	1.530	1.683
- quota tfr	51.765	9.328	8.099	1.637
- formazione personale	3.500	3.500	3.500	0
- fondi rinnovi contrattuali	0	0	0	0
- irap sistema retributivo	11.107	17.157	16.077	25.845
- compensi co.co.pro.	7.500	75.000	60.814	56.454
- contributi previdenziali co.co.pro.	2.350	11.750	11.555	12.117
totale categoria 2 - spese per il personale	158.133	262.388	269.555	221.915
CATEGORIA 3 - SPESE PER FUNZIONAMENTO				
Capitolo I - SPESE PER FUNZIONAMENTO UFFICIO	3.623	44.560	90.489	87.272
- spese condominiali, illuminazione e riscaldamento	481	4.814	5.655	5.876
- spese telefoniche	1.410	14.100	4.860	5.460
- spese postali	400	4.000	3.600	3.600
- beni di consumo	0	200	500	500
- cancelleria e stampati	900	9.000	5.500	6.400
- pulizia uffici	432	4.320	4.440	4.502
- manutenzione sede	0	826	600	600
- manutenzione macch.di ufficio e software	0	7.300	5.334	5.334
- affitto sede	0		60.000	55.000
totale categoria 3 - spese funzionamento ufficio	3.623	44.560	90.489	87.272
CATEGORIA 4 - SPESE PER LA TUTELA E PROMOZIONE PROFESSIONALE				
Capitolo I - SPESE PER LA TUTELA PROFESSIONALE	0	20.500	20.500	16.400
- tutela e promozione professionale	0	20.500	20.500	16.400
totale categoria 4 - spese per la tutela professionale	0	20.500	20.500	16.400



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE. Parte II – Uscite (2 di 3)

USCITE DESCRIZIONE	Residui presunti alla fine dell'anno 2010	Previsione Definitiva Anno 2010	Previsione di competenza Anno 2011	Previsione di cassa Anno 2011
CATEGORIA 5 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI				
Capitolo I - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	0	85.693	135.124	135.124
- F.V.E., C.U.P., C.C.E.P.S. ed altri	0	85.689	85.118	85.118
- aran	0	4	6	6
- contributo società di servizi		0	50.000	50.000
totale categoria 5 - contributi associativi	0	85.693	135.124	135.124
CATEGORIA 6 - CONSULENZE E ORGANIZZAZIONE CONVEGNI				
Capitolo I - CONSULENZE E ORGANIZZAZIONE	19.580	223.796	234.069	213.180
- consulenze e collaborazioni	19.580	195.796	193.569	175.680
- organizzazione convegni e congressi	0	28.000	40.500	37.500
totale categoria 6 - consulenze e organizzazione convegni	19.580	223.796	234.069	213.180
CATEGORIA 7 - COMUNICAZIONE E PUBBLICAZIONI				
Capitolo I - COMUNICAZIONI E PUBBLICAZIONI	400	278.973	277.808	264.608
- abbonamenti riviste e giornali	400	1.500	3.200	3.600
- contributi editoriali per la rivista "30giorni"	0	228.000	230.000	230.000
- costi per portale istituzionale e newsletters	0		10.608	10.608
- studi, indagini e rilevazioni	0	10.000	4.000	2.400
- spese di informazione e divulgazione	0	39.473	30.000	18.000
totale Categoria 7 - Comunicazione e pubblicazioni	400	278.973	277.808	264.608
CATEGORIA 8 - SPESE GENERALI E VARIE				
Capitolo I - SPESE GENERALI E VARIE	0	24.600	43.280	35.084
- spese di rappresentanza	0	20.600	40.980	32.784
- PEC ordini	0		1.200	1.200
- spese varie	0	4.000	1.100	1.100
totale categoria 8 - spese generali e varie	0	24.600	43.280	35.084
CATEGORIA 9 - GESTIONE DEL PATRIMONIO				
Capitolo I - GESTIONE DEL PATRIMONIO	19.193	48.169	43.825	60.320
- imposte e tasse	19.068	47.669	43.188	59.695
- spese bancarie	125	500	500	625
- Interessi passivi su mutuo	0		0	0
- spese c/c postale	0		137	0
- imposte e tasse esercizi precedenti	0		0	0
totale categoria 9 - gestione patrimonio	19.193	48.169	43.825	60.320
CATEGORIA 10 - EVENTUALI STORNI AD ALTRI CAPITOLI				
Capitolo I - EVENTUALI STORNI AD ALTRI CAPITOLI		35.987	40.000	
- Fondo spese impreviste	0	35.987	40.000	0
totale categoria 10 - eventuali storni ad altri capitoli	0	35.987	40.000	0
TOT. TITOLO I - USCITE CORRENTI	286.613	1.361.319	1.496.042	1.380.792



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE. Parte II – Uscite (3 di 3)

USCITE DESCRIZIONE	Residui presunti alla fine dell'anno 2010	Previsione Definitiva Anno 2010	Previsione di competenza Anno 2011	Previsione di cassa Anno 2011
TOT. TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	270.000	2.516.687	25.000	202.000
TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
CATEGORIA 1 - PARTITE DI GIRO				
Capitolo 1 - PARTITE DI GIRO	90.000	100.000	100.000	190.000
- partite di giro (-)	90.000	100.000	100.000	190.000
- ritenute fiscali	0		0	
totale categoria 1 - partite di giro	90.000	100.000	100.000	190.000
TOT. TITOLO III - PARTITE DI GIRO	90.000	100.000	100.000	190.000
RIEPILOGO GENERALE				
TITOLO I - USCITE CORRENTI	286.613	1.361.319	1.496.042	1.380.792
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	270.000	2.516.687	25.000	202.000
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	90.000	100.000	100.000	190.000
TOTALE DELLE USCITE	646.613	3.978.006	1.621.042	1.772.792
Avanzo di amministrazione (di cassa) presunto		0	0	
TOTALI GENERALI	646.613	3.978.006	1.621.042	1.772.792



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	ANNO 2011		ANNO 2010	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
1) Entrate Contributive	1.448.455	1.536.960	1.324.905	1.312.393
2) Altre Entrate	9.075	8.675	8.200	10.124
3) Proventi diversi	5.000	13.512	5.000	7.219
A) ENTRATE CORRENTI	1.462.530	1.559.147	1.338.105	1.329.736
4) Alienazione beni	0	0	1.800.000	1.800.000
5) Accensione di prestiti	0	1.841	0	0
B) ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	1.841	1.800.000	1.800.000
6) Entrate per partite di giro	100.000	105.000	100.000	96.277
C) ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	100.000	105.000	100.000	96.277
TOTALE DELLE ENTRATE	1.562.530	1.665.988	3.238.105	3.226.013
Utilizzo avanzo di amministrazione presunto	58.512	106.804	739.901	341.982
TOTALI A PAREGGIO	1.621.042	1.772.792	3.978.006	3.567.994

USCITE	ANNO 2011		ANNO 2010	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
Rimborsi Organi Istituzionali	341.392	346.889	336.655	322.769
Spese per il personale	269.555	221.915	262.388	189.044
Spese per funzionamento ufficio	90.489	87.272	44.560	42.985
Spese per la tutela e la promozione professionale	20.500	16.400	20.500	21.279
Contributi associativi	135.124	135.124	85.693	85.693
Consulenze e organizzazione convegni	234.069	213.180	223.796	248.281
Comunicazioni e pubblicazioni	277.808	264.608	278.973	324.502
Spese generali e varie	43.280	35.084	24.600	33.923
Gestione del patrimonio	43.825	60.320	48.169	42.605
Eventuali storni ad altri capitoli	40.000	0	35.987	0
A1) USCITE CORRENTI	1.496.042	1.380.792	1.361.319	1.311.082
Uscite per acquisizione di beni ad uso durevole	25.000	202.000	2.516.687	2.246.687
Estinzione debiti finanziari	0	0	0	0
B1) USCITE IN CONTO CAPITALE	25.000	202.000	2.516.687	2.246.687
Uscite per partite di giro	100.000	190.000	100.000	10.226
C1) USCITE PER PARTITE DI GIRO	100.000	190.000	100.000	10.226
TOTALE DELLE USCITE	1.621.042	1.772.792	3.978.006	3.567.994
Avanzo presunto dell'esercizio	0	0	0	0
TOTALE GENERALE DELLE USCITE	1.621.042	1.772.792	3.978.006	3.567.994

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2011		ANNO 2010	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
Situazione finanziaria (A-A1)	-33.512	178.355	-23.214	18.654
Saldo movimenti in c/capitale (B - B1)	-25.000	-200.159	-716.687	-446.687
Indebitamento/accreditamento netto (A+B-5)-(A1+B1)	-58.512	-23.645	-739.901	-428.033
Saldo netto da Finanziare/impiegare (A+B)-(A1+B1)	-58.512	-21.804	-739.901	-428.033
Saldo complessivo	-58.512	-106.804	-739.901	-341.982



PREVENTIVO ECONOMICO

DESCRIZIONE	Anno 2011	Anno 2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	1.447.455	1.323.905
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	6.000	6.000
Totale valore della produzione	1.453.455	1.329.905
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
5) per godimento di beni di terzi	97	282
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	6.000	9.200
7) per servizi	621.384	579.265
8) per godimento beni di terzi	656	1.123
9) per il personale	249.978	97.440
a) salari e stipendi		
b) oneri sociali		
c) trattamento di fine rapporto		
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi personale		
10) Ammortamenti e svalutazioni	220.000	104.732
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
14) Oneri diversi di gestione	518.334	393.820
Totale costi (B)	1.616.449	1.185.863
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-162.995	144.042
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari	12.200	8.200
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	137	0
Totale oneri e proventi finanziari (15+16+17)	12.337	8.200
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
Totale rettifiche di valore (D)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi	0	1.800.000
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i	0	0
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		
Totale delle partite straordinarie	0	1.800.000
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	-150.657	1.952.242
Imposte dell'esercizio	-59.455	-64.957
Risultato d'esercizio	-210.112	1.887.285



QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

DESCRIZIONE	Anno 2011	Anno 2010	+ O -
A. RICAVI	1.447.455	1.323.905	+123.550
Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso su ordinazione	0	0	+0
B. VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	1.447.455	1.323.905	
Consumi di materie prime e servizi esterni	-628.137	-589.870	-38.267
C. VALORE AGGIUNTO	819.317	734.035	
Costo del lavoro	-249.978	-97.440	-152.537
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	569.339	636.594	
Ammortamenti	-220.000	-104.732	-115.268
Stanziameti a fondi rischi ed oneri			
Saldo proventi ed oneri diversi	-512.334	-387.820	-124.514
E. RISULTATO OPERATIVO	-162.995	144.042	
Proventi ed oneri finanziari	12.337	8.200	+4.137
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-150.657	152.242	
Proventi ed oneri straordinari	0	1.800.000	-1.800.000
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-150.657	1.952.242	
Imposte di esercizio	-59.455	-64.957	+5.502
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	-210.112	1.887.285	

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE
DELL'ESERCIZIO 2010 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2011)

Fondo di cassa iniziale	1.765.538
Residui attivi iniziali	658.613
Residui passivi iniziali	-272.588
Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	2.151.562
Entrate già accertate nell'esercizio	1.357.153
Uscite già impegnate nell'esercizio	-851.832
+/- variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0
-/+ variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0
Avanzo/disavanzo di amministrazione alla data di redazione bilancio	2.656.883
Entrate presunte per il restante periodo	1.880.952
Uscite presunte per il restante periodo	-3.126.174
+/- variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0
-/+ variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0
Avanzo/disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2010 da applicare al bilancio dell'anno 2011	1.411.662

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2011 risulta così prevista:

Parte vincolata

al trattamento di fine rapporto	51.765	
per residui passivi previsti al 31/12/2010	594.848	
Somme personale dipendente previste nei bilanci degli anni precedenti	254.150	
Totale parte vincolata		900.763

Parte disponibile

Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio	510.899	
Totale parte disponibile		510.899
Totale Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2011		1.411.662



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PLURIENNALE. Parte I – Entrate

ENTRATE DESCRIZIONE	Previsione di competenza Anno 2011	Previsione di competenza Anno 2012	Previsione di competenza Anno 2013
Avanzo di amministrazione iniziale presunto	1.411.662	1.353.150	1.392.131
Fondo cassa iniziale presunto			
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
CATEGORIA 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE			
Capitolo I - CONTRIBUTI ORDINI	1.448.455	1.499.550	1.552.449
- contributo ordini di competenza	1.447.455	1.498.550	1.551.449
- arretrati (eccedenze)	1.000	1.000	1.000
totale categoria 1 - entrate contributive	1.448.455	1.499.550	1.552.449
CATEGORIA 2 - ALTRE ENTRATE			
Capitolo I - RENDITE E PROVENTI FINANZIARI	9.075	7.000	7.000
- interessi attivi c/c bancario	9.000	7.000	7.000
- altri interessi attivi	0	0	0
- interessi attivi su c/c postale	75	0	0
totale categoria 2 - Altre Entrate	9.075	7.000	7.000
CATEGORIA 3 - PROVENTI DIVERSI			
Capitolo I - PROVENTI DIVERSI	5.000	5.000	5.000
- varie	5.000	5.000	5.000
totale categoria 3 - proventi diversi	5.000	5.000	5.000
TOT. TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.462.530	1.511.550	1.564.449
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
CATEGORIA 1 - ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI			
Capitolo 1 - ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI	0	0	0
- alienazione beni patrimoniali	0	0	0
- vendita sede	0	0	0
totale categoria 1 - alienazione beni	0	0	0
CATEGORIA 2 - ACCENSIONE DI PRESTITI			
Capitolo 1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0	0	0
- entrate in conto capitale	0	0	0
- entrate per accensione mutuo	0	0	0
totale categoria 2 - accensione prestiti	0	0	0
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	0	0
TITOLO III - ENTRATE PARTITE DI GIRO			
CATEGORIA 1 - ENTRATE PARTITE DI GIRO			
Capitolo 1 - ENTRATE PARTITE DI GIRO	100.000	100.000	100.000
- partite di giro (+)	100.000	100.000	100.000
- ritenute fiscali	0	0	0
- pagamenti eurocomm domiciliati (+)	0	0	0
totale categoria 1 - partite di giro	100.000	100.000	100.000
TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	100.000	100.000	100.000
RIEPILOGO GENERALE			
TOT. TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.462.530	1.511.550	1.564.449
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	0	0
TOTALE TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	100.000	100.000	100.000
TOTALE DELLE ENTRATE	1.562.530	1.611.550	1.664.449
Utilizzo Avanzo di amministrazione presunto	58.512	0	0
TOTALE GENERALE	1.621.042	1.611.550	1.664.449



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PLURIENNALE. Parte II – Uscite (1 di 3)

USCITE DESCRIZIONE	Previsione di competenza Anno 2011	Previsione di competenza Anno 2012	Previsione di competenza Anno 2013
Disavanzo di amministrazione presunto			
TITOLO I - USCITE CORRENTI			
CATEGORIA 1 - RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI			
Capitolo I - RIMBORSI ORGANI ISTITUZIONALI	341.392	346.513	351.711
- rimborso spese consiglieri nazionali	93.162	94.559	95.978
- rimborso spese membri C.C., CdR, C.C.E.P.S.	132.620	134.609	136.628
- rimborso spese attività istituzionali e di lavoro	0	0	0
- rimborso spese attività istituzionali esterne -	103.250	104.799	106.371
- assicurazione organi istituzionali ed altre spese	12.360	12.545	12.734
totale categoria 1 - rimborsi organi istituzionali	341.392	346.513	351.711
CATEGORIA 2 - SPESE PER IL PERSONALE			
Capitolo I - SPESE PER IL PERSONALE	269.555	307.703	384.149
- stipendi e mensilità aggiuntive	109.330	164.330	219.330
- contributi previdenziali	32.083	41.083	54.833
- ritenute sindacali	0	0	0
- fondo per la produttività	25.500	38.570	48.213
- buoni pasto	1.068	2.147	2.683
- premio inail	1.530	1.683	1.851
- quota tfr	8.099	12.173	16.247
- formazione personale	3.500	4.000	4.500
- fondi rinnovi contrattuali	0	0	0
- irap sistema retributivo	16.077	13.968	18.643
- compensi co.co.pro.	60.814	25.000	15.000
- contributi previdenziali co.co.pro.	11.555	4.750	2.850
totale categoria 2 - spese per il personale	269.555	307.703	384.149
CATEGORIA 3 - SPESE PER FUNZIONAMENTO			
Capitolo I - SPESE PER FUNZIONAMENTO UFFICIO	90.489	60.946	31.411
- spese condominiali, illuminazione e riscaldamento	5.655	5.740	5.826
- spese telefoniche	4.860	4.933	5.007
- spese postali	3.600	3.654	3.709
- beni di consumo	500	508	515
- cancelleria e stampati	5.500	5.583	5.666
- pulizia uffici	4.440	4.507	4.574
- manutenzione sede	600	609	618
- manutenzione macch.di ufficio e software	5.334	5.414	5.495
- affitto sede	60.000	30.000	
totale categoria 3 - spese funzionamento ufficio	90.489	60.946	31.411
CATEGORIA 4 - SPESE PER LA TUTELA E PROMOZIONE PROFESSIONALE			
Capitolo I - SPESE PER LA TUTELA PROFESSIONALE	20.500	25.000	30.000
- tutela e promozione professionale	20.500	25.000	30.000
totale categoria 4 - spese per la tutela professionale	20.500	25.000	30.000



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PLURIENNALE. Parte II – Uscite (2 di 3)

USCITE DESCRIZIONE	Previsione di competenza Anno 2011	Previsione di competenza Anno 2012	Previsione di competenza Anno 2013
CATEGORIA 5 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI			
Capitolo I - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	135.124	146.135	152.355
- F.V.E., C.U.P., C.C.E.P.S. ed altri	85.118	91.122	97.339
- aran	6	12	16
- contributo società di servizi	50.000	55.000	55.000
totale categoria 5 - contributi associativi	135.124	91.135	97.355
CATEGORIA 6 - CONSULENZE E ORGANIZZAZIONE			
CONVEGNI			
Capitolo I - CONSULENZE E ORGANIZZAZIONE	234.069	195.000	155.000
- consulenze e collaborazioni	193.569	160.000	120.000
- organizzazione convegni e congressi	40.500	35.000	35.000
totale categoria 6 - consulenze e organizzazione convegni	234.069	195.000	155.000
CATEGORIA 7 - COMUNICAZIONE E PUBBLICAZIONI			
Capitolo I - COMUNICAZIONI E PUBBLICAZIONI	277.808	291.998	300.901
- abbonamenti riviste e giornali	3.200	3.248	3.297
- contributi editoriali per la rivista "30giorni"	230.000	233.450	236.952
- costi per portale istituzionale e newsletters	10.608	15.000	20.000
- studi, indagini e rilevazioni	4.000	5.000	5.000
- spese di informazione e divulgazione	30.000	35.300	35.653
totale Categoria 7 - Comunicazione e pubblicazioni	277.808	291.998	300.901
CATEGORIA 8 - SPESE GENERALI E VARIE			
Capitolo I - SPESE GENERALI E VARIE	43.280	43.911	44.552
- spese di rappresentanza	40.980	41.595	42.219
- PEC ordini	1.200	1.200	1.200
- spese varie	1.100	1.117	1.133
totale categoria 8 - spese generali e varie	43.280	43.911	44.552
CATEGORIA 9 - GESTIONE DEL PATRIMONIO			
Capitolo I - GESTIONE DEL PATRIMONIO	43.825	48.363	53.038
- imposte e tasse	43.188	47.863	52.538
- spese bancarie	500	500	500
- Interessi passivi su mutuo	0	0	0
- spese c/c postale	137	0	0
- imposte e tasse esercizi precedenti	0	0	0
totale categoria 9 - gestione patrimonio	43.825	48.363	53.038
CATEGORIA 10 - EVENTUALI STORNI AD ALTRI			
CAPITOLI			
Capitolo I - EVENTUALI STORNI AD ALTRI CAPITOLI	40.000	42.000	43.000
- Fondo spese impreviste	40.000	42.000	43.000
totale categoria 10 - eventuali storni ad altri capitoli	40.000	42.000	43.000
TOT. TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.496.042	1.452.569	1.491.116



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PLURIENNALE. Parte II – Uscite (3 di 3)

USCITE DESCRIZIONE	Previsione di competenza Anno 2011	Previsione di competenza Anno 2012	Previsione di competenza Anno 2013
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE			
CATEGORIA 1 - USCITE PER ACQUISIZIONE DI BENI AD USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI			
Capitolo 1 - USCITE PER ACQUISIZIONE DI BENI AD USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	25.000	20.000	6.000
- mobili e macchine ufficio	20.000	10.000	5.000
- software applicativi e gestionali	5.000	10.000	1.000
- oneri per ristrutturazione immobile	0	0	0
- acquisto sede	0	0	0
- altre uscite in c/capitale	0	0	0
totale categoria 1 - Uscite per acquisizione di beni ad uso durevole ed opere immobiliari	25.000	20.000	6.000
CATEGORIA 2 - ESTINZIONE DEBITI FINANZIARI			
Capitolo 1 - USCITE PER ESTINZIONE DEBITI FINANZIARI	0	0	0
- estinzione altri debiti finanziari	0	0	0
- rimborso quota capitale mutuo	0	0	0
totale categoria 2 - uscite per estinzione debiti finanziari	0	0	0
TOT. TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	25.000	20.000	6.000
TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
CATEGORIA 1 - PARTITE DI GIRO			
Capitolo 1 - PARTITE DI GIRO	100.000	100.000	100.000
- partite di giro (-)	100.000	100.000	100.000
- ritenute fiscali	0	0	0
totale categoria 1 - partite di giro	100.000	100.000	100.000
TOT. TITOLO III - PARTITE DI GIRO	100.000	100.000	100.000
RIEPILOGO GENERALE			
TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.496.042	1.452.569	1.491.116
TITOLO II - USCITE IN C/CAPITALE	25.000	20.000	6.000
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	100.000	100.000	100.000
TOTALE DELLE USCITE	1.621.042	1.572.569	1.597.116
Avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio	0	39.893	68.277
TOTALE GENERALI	1.621.042	1.612.462	1.665.393



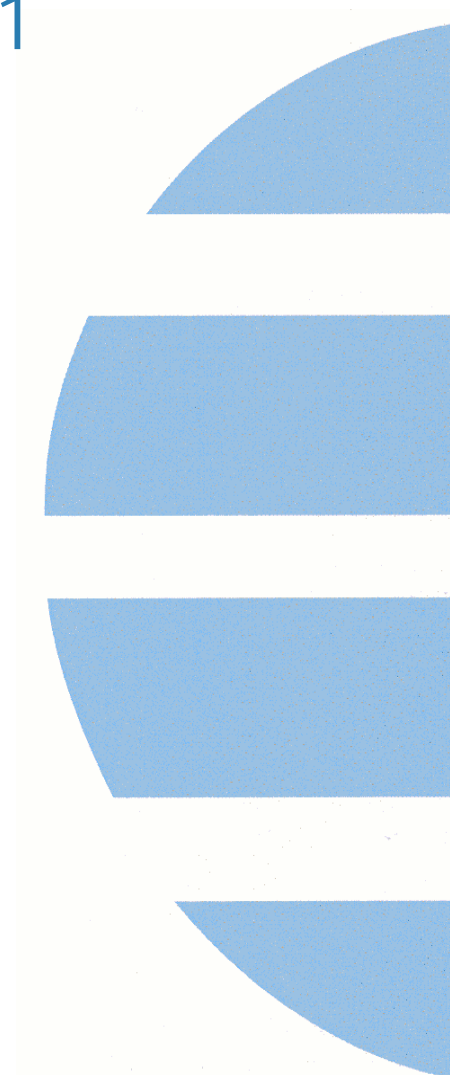
PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

QUALIFICHE FUNZIONALI - NUMERO POSTI	
Area C	3
Area B	3
Area A	1
Totale Personale previsto	7

Al momento risultano impiegati:

- un dipendente a tempo indeterminato qualifica Area C;
- un dipendente a tempo determinato qualifica Area B.

RELAZIONE DEI REVISORI DEI
CONTI AL BILANCIO
PREVENTIVO 2011





Egregi Consiglieri e Colleghi,

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2011 che è stato sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti è redatto in conformità al vigente regolamento di amministrazione e contabilità della FNOVI.

Il citato bilancio, predisposto dal Consigliere Tesoriere, è stato consegnato al Collegio nella sua ultima versione in data 05/11/2010, al termine del Comitato Centrale in cui è stato approvato, ed è composto dai seguenti documenti:

- preventivo finanziario decisionale;
- preventivo finanziario gestionale;
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- preventivo economico.

Si considerano allegati al Bilancio di Previsione 2011 i sotto elencati documenti:

- Quadro di riclassificazione dei risultati economici;
- Bilancio pluriennale per gli anni 2011-2012-2012;
- Tabella dimostrativa del risultato presunto al termine dell'esercizio 2010
- Pianta organica del personale.

Gli schemi di bilancio presentati prevedono l'iscrizione delle entrate e delle uscite nel loro importo integrale, il confronto degli stanziamenti con quelli dell'esercizio precedente, l'attendibilità delle entrate e l'iscrizione delle uscite secondo i programmi che l'Ente intende realizzare, nonché, l'iscrizione del presunto avanzo di amministrazione e del presunto avanzo di cassa al termine dell'esercizio 2010.

Passando all'analisi delle voci presenti nel Bilancio di Previsione 2011, si evidenzia che nel corso del 2011 si prevede un utilizzo dell'avanzo di amministrazione di € 58 mila ca.. Il totale delle Entrate di Competenza per il 2011, ad esclusione delle Partite di Giro, è di € 1.462 mila ca., mentre il totale delle Uscite di Competenza, sempre al netto delle Partite di Giro, è pari a € 1.521 mila ca.

Di seguito uno schema riassuntivo delle Entrate e delle Uscite con l'evidenziazione del disavanzo di amministrazione previsto per l'esercizio finanziario 2011:



ENTATE	Previsione di competenza Anno 2011	USCITE	Previsione di competenza Anno 2011
TOT. TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.462.530	TOT. TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.496.042
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	TOT. TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	25.000
TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	100.000	TOT. TITOLO III - PARTITE DI GIRO	100.000
TOTALE DELLE ENTRATE	1.562.530		1.621.042
Disavanzo di amministrazione	0		-58.512
TOTALE GENERALE	1.562.530		1.562.530

Le cause del disavanzo di amministrazione risiedono soprattutto nell'operazione di acquisto/vendita della nuova/vecchia sede, che comporterà lavori di ristrutturazione e quindi la necessità di provvedere alle spese di affitto.

A questo poi si affiancano le maggiori uscite legate all'organizzazione dell'Assemblea Generale della FVE del giugno 2011 che, data l'importanza dell'evento, comporterà un impegno finanziario maggiore rispetto all'organizzazione di un Consiglio Nazionale ordinario, e l'avvio dell'operazione del "centro servizi" che comporterà, necessariamente, un impegno economico maggiore correlato all'incremento delle attività a favore degli Ordini. Al momento della stesura del Bilancio di Previsione, sono allo studio le modalità e le forme giuridiche più opportune per addivenire alla gestione dello stesso.

Il Bilancio di Previsione pluriennale evidenzia concretamente e coerentemente i programmi e i progetti della Federazione. In particolare:

- un aumento delle uscite legate al personale dipendente e una contemporanea riduzione dei costi legati alle consulenze e collaborazioni;
- un aumento dei costi legati ai contributi in a favore del centro servizi in funzione di un prevedibile aumento delle attività;
- un aumento dei costi legati al portale della FNOVI, a seguito soprattutto anche dei continui interventi normativi.

Di seguito un prospetto riassuntivo dello schema allegato al Bilancio di Previsione



ENTRATE DI COMPETENZA	Previsione 2011	Previsione 2012	Previsione 2013	USCITE DI COMPETENZA	Previsione 2011	Previsione 2012	Previsione 2013
totale categoria 1 - entrate contributive	1.448.455	1.499.550	1.552.449	totale categoria 1 - rimborsi organi istituzionali	341.392	346.513	351.711
totale categoria 2 - Altre Entrate	9.075	7.000	7.000	totale categoria 2 - spese per il personale	269.555	307.703	384.149
totale categoria 3 - proventi diversi	5.000	5.000	5.000	totale categoria 3 - spese funzionamento ufficio	90.489	60.946	31.411
				totale categoria 4 - spese per la tutela professionale	20.500	25.000	30.000
				totale categoria 5 - contributi associativi	135.124	91.135	97.355
				totale categoria 6 - consulenze e organizzazione convegni	234.069	195.000	155.000
				totale Categoria 7 - Comunicazione e pubblicazioni	277.808	291.998	300.901
				totale categoria 8 - spese generali e varie	43.280	43.911	44.552
				totale categoria 9 - gestione patrimonio	43.825	48.363	53.038
				totale categoria 10 - eventuali storni ad altri capitoli	40.000	42.000	43.000
TOT. TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.462.530	1.511.550	1.564.449	TOT. TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.496.042	1.452.569	1.491.116
totale categoria 1 - alienazione beni	0	0	0	totale categoria 1 - Uscite per acquisizione di beni ad uso durevole ed opere immobiliari	25.000	20.000	6.000
totale categoria 2 - accensione prestiti	0	0	0	totale categoria 2 - uscite per estinzione debiti finanziari	0	0	0
TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	0	0	TOT. TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	25.000	20.000	6.000
totale categoria 1 - partite di giro	100.000	100.000	100.000	totale categoria 1 - partite di giro	100.000	100.000	100.000
TOTALE TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	100.000	100.000	100.000	TOT. TITOLO III - PARTITE DI GIRO	100.000	100.000	100.000
TOTALE DELLE ENTRATE	1.562.530	1.611.550	1.664.449	TOTALE DELLE USCITE	1.621.042	1.572.569	1.597.116
Disavanzo di amministrazione presunto	58.512	0	0	Avanzo di amministrazione presunto	0	38.981	67.333
TOTALE GENERALE	1.621.042	1.611.550	1.664.449	TOTALE GENERALE	1.621.042	1.611.550	1.664.449

Per far fronte ai maggiori impegni, il Comitato Centrale ha deliberato lo sblocco dell'adeguamento automatico ISTAT al costo della vita così come previsto dalla delibera del Consiglio Nazionale del 17 dicembre 2006, e che era stato tenuto fermo a causa della crisi economica. La scelta è coerente e logica e produrrà i suoi benefici, sulla base degli schemi di bilancio pluriennale, a partire dal 2012.

Per l'esercizio 2012 e 2013 si è tenuto conto del tasso di inflazione programmata pari al 1,50% annuale.

Il preventivo economico presenta invece un risultato economico negativo di € 210 mila ca., a causa soprattutto di maggiori oneri per ammortamenti dovuti all'acquisto della nuova sede.

Come fatto in precedenza si procederà anche in questo caso ad un prospetto riepilogativo a conferma di quanto detto.



DESCRIZIONE	Anno 2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.453.455
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.616.449
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-162.995
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	12.337
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	-150.657
Imposte dell'esercizio	-59.455
Risultato d'esercizio	-210.112

Ciò preliminarmente evidenziato il bilancio sottoposto all'esame del Collegio appare nella forma correttamente impostato e corredato di tutti i documenti prescritti.

I Revisori informano che sul Bilancio di previsione sono stati effettuati controlli a campione che, in tutti i casi, hanno riscontrato la corrispondenza tra documentazione e contabilità.

Infine, è stata verificata la congruità del Fondo Riserva per Spese Impreviste, che rientra nei limiti di legge ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità e normativa.

CONCLUSIONI

Il Bilancio di previsione dell'esercizio 2011 risulta attendibile per quanto riguarda le entrate; le uscite previste sono congrue e coerenti. Il Collegio dei Revisori dei Conti esprime all'unanimità parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2011 nella stesura predisposta dal Consigliere Tesoriere.

Roma 05 novembre 2010

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Mignani Lorenzo	voto favorevole all'approvazione
Dott. Renato del Savio	voto favorevole all'approvazione
Dott. Bossi Elio	voto favorevole all'approvazione