

Ordine dei Dottori Commercialisti
e degli Esperti Contabili di Padova



BILANCIO DI PREVISIONE 2016

Via Gozzi, 2 G - 35131 Padova • Tel. 049 651894 • Tel. 049 661482 • Fax 049 8753420 • C.F. 92204470287
• www.odcecpadova.it • e-mail: info@odcecpadova.it

CIRCONDARIO DEL TRIBUNALE DI PADOVA

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE I - ENTRATE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI PADOVA

Anno 2016

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2015	Previsioni iniziali dell'anno 2015	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
1	<i>Avanzo di amministrazione iniziale presunto</i>		€ 485.872,82		€ 545.763,26	
1.1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
1.1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI		462.780,00	-3.025,00	459.755,00	459.755,00
1.1.1.1	<i>Contributi ordinari</i>		3.000,00	-500,00	2.500,00	2.500,00
1.1.1.2	<i>Tassa prima iscrizione Albo</i>					
	TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI		465.780,00	-3.525,00	462.255,00	462.255,00
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI					
1.3.2	<i>Proventi liquidazione Parcelle</i>		2.500,00	-2.000,00	500,00	500,00
1.3.3	<i>Proventi rilascio certificanti</i>		200,00	-170,00	30,00	30,00
1.3.6	<i>Rimborso spese semestri di iscrizione nel Registro dei Praticanti</i>		13.000,00	-3.000,00	10.000,00	10.000,00
1.3.7	<i>Contributo per realizzazione sigillo</i>		600,00		600,00	600,00
	TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI		16.300,00	-5.170,00	11.130,00	11.130,00
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
1.9.1	<i>Interessi attivi su depositi e conti correnti</i>		700,00	-200,00	500,00	500,00
	TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		700,00	-200,00	500,00	500,00
1.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI					
1.10.1	<i>Recupero e rimborsi</i>		25.814,09	-20.814,09	5.000,00	5.000,00
1.10.3	<i>Rifusione spese da Fondazione Dottori Commercialisti Padova</i>		3.000,00	-3.000,00		
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		28.814,09	-23.814,09	5.000,00	5.000,00
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		511.594,09	-32.709,09	478.885,00	478.885,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO					
3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.1.1	<i>Ritenute Erariali</i>		55.000,00		55.000,00	55.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE I - ENTRATE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI PADOVA

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2015	Previsioni iniziali dell'anno 2015	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Anno 2016	
						Previsioni di cassa per l'anno 2016	
3.1.2	<i>Ritenute Previdenziali ed Assistenziali</i>		30.000,00		30.000,00	30.000,00	
3.1.7	<i>Trattenute a favore di terzi</i>		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
3.1.9	<i>Rimborso anticipazione per gestione servizio cassa</i>		2.000,00		2.000,00	2.000,00	
3.1.10	<i>Contributo al Consiglio Nazionale dei Dott. Comm. e degli Esperti Contabili</i>		121.045,00	84.030,00	205.075,00	205.075,00	
	TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		210.045,00	84.030,00	294.075,00	294.075,00	
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO		210.045,00	84.030,00	294.075,00	294.075,00	
	<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>						
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		511.594,09	-32.709,09	478.885,00	478.885,00	
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		210.045,00	84.030,00	294.075,00	294.075,00	
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		721.639,09	51.320,91	772.960,00	772.960,00	
	<i>Totale</i>		721.639,09	51.320,91	772.960,00	772.960,00	
	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE		721.639,09	51.320,91	772.960,00	772.960,00	
	TOTALE GENERALE		721.639,09	51.320,91	772.960,00	772.960,00	

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI PADOVA

PARTE II - USCITE

		Anno 2016				
Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2015	Previsioni iniziali dell'anno 2015	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
I	TITOLO I - USCITE CORRENTI					
1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE					
1.1.1	<i>Compensi, indennità e rimborsi ai Consulgenti</i>		8.000,00		8.000,00	8.000,00
1.1.2	<i>Assicurazioni Consulgenti</i>		13.000,00	1.510,00	14.510,00	14.510,00
1.1.4	<i>Assicurazioni Ente</i>		1.500,00	1.700,00	3.200,00	3.200,00
	TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		22.500,00	3.210,00	25.710,00	25.710,00
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO					
1.2.1	<i>Stipendi ed altri assegni fissi al personale</i>		138.900,00	-9.292,31	129.607,69	129.607,69
1.2.3	<i>Oneri Previdenziali ed Assistenziali</i>		31.000,00	1.598,90	32.598,90	32.598,90
1.2.6	<i>Compensi incentivanti la produttività</i>		20.000,00	-207,86	19.792,14	19.792,14
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO		189.900,00	-7.901,27	181.998,73	181.998,73
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
1.3.1	<i>Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni</i>		500,00		500,00	500,00
1.3.2	<i>Stampa Albo, bilanci e documenti vari</i>		3.500,00	-1.500,00	2.000,00	2.000,00
1.3.3	<i>Acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico</i>		12.500,00	4.068,12	16.568,12	16.568,12
1.3.4	<i>Uscite di rappresentanza</i>		2.000,00	-1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.3.5	<i>Riparazioni e manutenzioni attrezzature e impianti</i>		10.000,00	-9.000,00	1.000,00	1.000,00
1.3.7	<i>Abbonamenti a corrieri per spese di trasporto</i>		500,00		500,00	500,00
1.3.8	<i>Servizio di telesorveglianza</i>		1.600,00		1.600,00	1.600,00
1.3.9	<i>Tassa igiene ambientale</i>		3.000,00		3.000,00	3.000,00
1.3.10	<i>Validazione registri</i>		300,00	-300,00		
1.3.11	<i>Assistenza e manutenzione software</i>		6.900,00	832,80	7.732,80	7.732,80
1.3.12	<i>Corsi di addestramento personale</i>		1.000,00		1.000,00	1.000,00
1.3.14	<i>Spesa per realizzazione sigillo</i>		600,00	150,00	750,00	750,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI PADOVA

PARTE II - USCITE

		Anno 2016				
Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2015	Previsioni iniziali dell'anno 2015	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
	TOTALE USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI		42.400,00	-6.749,08	35.650,92	35.650,92
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI					
1.4.1	<i>Locazione immobile - sede Ordine</i>		65.230,00	6.060,00	71.290,00	71.290,00
1.4.2	<i>Servizi di pulizia</i>		10.000,00	1.000,00	11.000,00	11.000,00
1.4.3	<i>Servizi telefonici</i>		9.000,00	1.200,00	10.200,00	10.200,00
1.4.4	<i>Servizi fornitura energia</i>		5.000,00		5.000,00	5.000,00
1.4.5	<i>Servizi postali</i>		3.000,00	-2.000,00	1.000,00	1.000,00
1.4.6	<i>Cancelleria e stampati</i>		4.000,00		4.000,00	4.000,00
1.4.7	<i>Servizio deposito di custodia documenti e materiale bibliografico</i>		2.165,00	2.091,00	4.256,00	4.256,00
1.4.8	<i>Spese condominiali sede ordine</i>		12.000,00	-1.410,00	10.590,00	10.590,00
	TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI		110.395,00	6.941,00	117.336,00	117.336,00
1.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
1.5.1	<i>Spese per la tutela professionale</i>		16.500,00		16.500,00	16.500,00
1.5.3	<i>Contributo a Fondazione Dottori Commercialisti</i>		10.000,00		10.000,00	10.000,00
1.5.4	<i>Contributo Associazione Dottori Commercialisti delle Tre Venezie</i>		16.870,00	140,00	17.010,00	17.010,00
1.5.5	<i>Contributo CUP Padova</i>		1.000,00	-1.000,00		
1.5.6	<i>Manifestazioni associative e culturali</i>		11.000,00	-1.500,00	9.500,00	9.500,00
1.5.7	<i>Collaborazioni e altri compensi a terzi</i>		50.780,00	-25.054,40	25.725,60	25.725,60
1.5.8	<i>Acquisto Smart Card per gli iscritti</i>		2.500,00		2.500,00	2.500,00
1.5.9	<i>Contributi a Enti Vari</i>		1.725,50	828,00	2.553,50	2.553,50
1.5.10	<i>Fondo dotazione consiglio disciplina</i>		5.000,00		5.000,00	5.000,00
	TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		115.375,50	-26.586,40	88.789,10	88.789,10
1.7	ONERI FINANZIARI					
1.7.1	<i>Spese e commissioni bancarie</i>		700,00		700,00	700,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI PADOVA

Codice	Descrizione	Anno 2016			
		Residui presunti alla fine dell'anno 2015	Previsioni iniziali dell'anno 2015	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2016
1.7.3	<i>Spese riscossione tassa annuale</i>		10.000,00	-1.800,00	8.200,00
	TOTALE ONERI FINANZIARI		10.700,00	-1.800,00	8.900,00
1.8	ONERI TRIBUTARI				
1.8.1	<i>Imposte, tasse, ecc.</i>		750,00	-650,00	100,00
1.8.2	<i>Irap dipendenti</i>		12.000,00	2.919,77	14.919,77
1.8.4	<i>Tributi vari</i>		200,00		200,00
	TOTALE ONERI TRIBUTARI		12.950,00	2.269,77	15.219,77
1.9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
1.9.1	<i>Rimborsi vari</i>		3.000,00	2.000,00	5.000,00
	TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI		3.000,00	2.000,00	5.000,00
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
1.10.1	<i>Fondo di riserva</i>		4.373,59	-4.093,11	280,48
	TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		4.373,59	-4.093,11	280,48
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI		511.594,09	-32.709,09	478.885,00
3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3.1.1	<i>Ritenute Erariali</i>		55.000,00		55.000,00
3.1.2	<i>Ritenute Previdenziali ed Assistenziali</i>		30.000,00		30.000,00
3.1.7	<i>Trattenute a favore di terzi</i>		2.000,00		2.000,00
3.1.9	<i>Anticipazione fondi per gestione servizio di cassa</i>		2.000,00		2.000,00
3.1.10	<i>Contributo a Consiglio Nazionale dei Dott. Comm. e degli Esperti Contabili</i>		121.045,00	84.030,00	205.075,00
	TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		210.045,00	84.030,00	294.075,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITE

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI PADOVA

Codice	Descrizione	Residui presunti alla fine dell'anno 2015	Previsioni iniziali dell'anno 2015	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Anno 2016	
						Previsioni di cassa per l'anno 2016	
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO		210.045,00	84.030,00	294.075,00	294.075,00	
	<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>						
	TITOLO I - USCITE CORRENTI		511.594,09	-32.709,09	478.885,00	478.885,00	
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		210.045,00	84.030,00	294.075,00	294.075,00	
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		721.639,09	51.320,91	772.960,00	772.960,00	
	<i>Totale</i>		721.639,09	51.320,91	772.960,00	772.960,00	
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE		721.639,09	51.320,91	772.960,00	772.960,00	
	TOTALE GENERALE		721.639,09	51.320,91	772.960,00	772.960,00	

PREVENTIVO ESERCIZIO 2016

Parte entrata

TITOLO 1 ^o - ENTRATE CORRENTI		prev. imiz. 2015	prev. assest. 2015	accert. 09/2015	prev. 2016
Contributi ordinari	€	462.780,00	€	462.780,00	€
Iscritti al 31/12/2015 under 36				202 €	39.390,00
Nuove iscrizioni stimate (al 16/9 22-9) - ipotizzate 25 - 10 cancellazioni				15 €	195,00
Iscritti al 31/12/2015 over 36				1449 €	2.925,00
Iscritti elenco speciale (tutto over 36)				16 €	285,00
stp (inteso come stp + soci)				7 €	1.995,00
Tassa prima iscrizione	€	3.000,00	€	3.000,00	€
Nuovi iscritti stimati (vedi sopra)				25 €	100,00
					2.500,00
Proventi liquidazione parcelle	€	2.500,00	€	2.500,00	€
Accertati al 16/9 € 642,16				1 €	500,00
					500,00
Proventi rilascio certificati	€	200,00	€	200,00	€
Accertati al 16/9 € 30,00				1 €	30,00
					30,00
Rimborso spese semestri iscr. Reg. praticanti	€	13.000,00	€	13.000,00	€
					10.000,00

Accertati al 16/9 € 10.500,00 - circa 45 praticanti

40 € 250,00 € 10.000,00

Contributi realizzazione sigillo

€ 600,00 € 600,00

Accertati al 16/9 € 600,00

1 € 600,00 € 600,00

€ 600,00

Interessi attivi su depositi e c/c

€ 700,00 € 700,00

Accertati al 16/9 € 130,00 (con poche giacenze)

1 € 500,00 € 500,00

€ 500,00

Recuperi e rimborsi

€ 25.814,09 € 94.814,09

Erroneo incasso o incassi contributi già cancellati

1 € 5.000,00 € 5.000,00

€ 5.000,00

Rifusioni spese Fondazione DC Padova

€ 3.000,00 € 3.000,00

€

Polizza Tfr dipendenti

€

TITOLO 1^ - TOT ENTRATE CORRENTI

€ 511.594,09 € 580.594,09

€

€ 478.885,00

TITOLO 2^ - ENTRATE STRAORDINARIE

prev. iniz. 2015

prev. assest. 2015

accert. 09/2015

prev. 2016

TITOLO 3^a - PARTITE DI GIRO

prev. iniz. 2015

prev. assest. 2015

accert. 09/2015

prev. 2016

Ritenute erariali	€	55.000,00	€	55.000,00		€	55.000,00
Ritenute previdenziali ed assistenziali	€	30.000,00	€	30.000,00		€	30.000,00
Ritenute a favore di terzi	€	2.000,00	€	2.000,00		€	2.000,00
Rimborso anticipazione cassa	€	2.000,00	€	2.000,00		€	2.000,00
Contributo CNDCEC over 36			1465	€ 130,00	€ 190.450,00	€	205.075,00
Contributo CNDCEC under 36			202	€ 65,00	€ 13.130,00		
Contributo CNDCEC stp (4)			4	€ 130,00	€ 520,00		
Contributo CNDCEC neo iscritti	€	121.045,00	€	121.045,00	€ 65,00	€	975,00

Titolo 3^a - TOT. ENTRATE PARTITE DI GIRO

€ 210.045,00 € 210.045,00

Avanzo

€ 3.000,00

€ - € 294.075,00

prev. iniz. 2015

prev. assest. 2015

accert. 09/2015

prev. 2016

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE

€ 721.639,09 € 793.639,09

€ - €

€ 772.960,00

AVANZO 2015 APPLICATO

TOTALE ENTRATE ASSESTATE

€ 721.639,09 € 793.639,09

€ 772.960,00

PREVENTIVO ESERCIZIO 2016

Parte uscita

TITOLO 1^ - USCITE CORRENTI

	prev.iniz. 2015	prev. assest. 2015	impeg. 09/2015	prev. 2016
Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri	€ 8.000,00	€ 8.000,00		€ 8.000,00
Assicurazione consiglieri				
- polizza rc patrimoniale	€ 13.000,00	€ 13.000,00		€ 14.510,00
- polizza infortuni (consiglieri e dipendenti)			1 € 6.000,00	
- polizza tutela legale			1 € 2.760,00	
- polizza rc consiglio disciplina - DA FARE			1 € 750,00	
- possibili adeguamenti			1 € 4.000,00	
			1 € 1.000,00	
Assicurazione ente				
- nuova polizza National Suisse (oggi 1.302,00)	€ 1.500,00	€ 2.500,00		€ 3.200,00
- polizza RC organismo composizione crisi sovraimdeb.			1 € 1.500,00	
			1 € 1.700,00	
Stipendi e altri assegni fissi ai dipendenti				
- stipendi stimati da studio Bortolotto + tfr X 5 DIPENDENTI	€ 138.900,00	€ 138.900,00		€ 129.607,69
- buoni pasto			1 € 123.607,69	
- assicurazione Ras polizza infortuni e prem. - obbligatoria inps			1 € 4.000,00	
			1 € 2.000,00	

Oneri previdenziali e assistenziali	€	31.000,00	€	31.000,00		€	32.598,90
- su stipendi					1	€	27.747,97
- su premi produttività					1	€	4.850,93
Compensi incentivanti la produttività	€	20.000,00	€	20.000,00		€	19.792,14
- su stima 2011/2012 personale totale in forza					1	€	19.792,14
Concorso pubblico							
Acquisti libri, riviste, giornali e altre pubblic.	€	500,00	€	500,00		€	500,00
- nessun accertamento al 16/9					1	€	500,00
Stampa albo, bilanci e documenti vari	€	3.500,00	€	3.500,00		€	2.000,00
- stampa bilancio + varie					1	€	2.000,00
Acq. Materiale di consumo e noleggio mat. Tec.	€	12.500,00	€	12.500,00		€	16.568,12
- noleggio wintech € 134,00 x 12 mesi					1	€	1.608,00
- nuovo contratto noleggio wintech € 930,01 x 12 mesi					1	€	11.160,12
- noleggio fotocopiatore					1	€	3.300,00
- materiale di consumo vario					1	€	500,00

Uscite di rappresentanza	€	2.000,00	€	2.000,00	1	€	1.000,00	€	1.000,00
- necrologi e varie (dimezzamento spesa)									
Riparazioni e manutenzioni attrezza. E imp.	€	10.000,00	€	10.000,00	1	€	1.000,00	€	1.000,00
- impegnato al 16/9 € 3.514,52 compreso noleggio fotocopiatore									
- no pulizia clima - noleggio fotocopiatore stanziato su noleggi									
Abbonamenti a corrieri per spese trasporto	€	500,00	€	500,00	1	€	500,00	€	500,00
- nessun impegno al 16/9/2015									
Servizio di telesorveglianza	€	1.600,00	€	1.600,00	1	€	1.600,00	€	1.600,00
- conferma spesa 2015									
Tassa igiene ambientale	€	3.000,00	€	3.000,00	1	€	3.000,00	€	3.000,00
- tia (non ancora pervenuta)									
Vidimazione registri	€	300,00	€	300,00				€	-
Assistenza e manutenzione software	€	6.900,00	€	6.900,00	1	€	2.074,00	€	7.732,80
- Isi software									
- e-group assistenza di base					1	€	1.500,00		

- e-group interventi ad ore									
- antivirus contratto wintech (da stipulare)	1	€	2.500,00						
- varie impreviste	1	€	658,80						
	1	€	1.000,00						
Corsi di addestramento personale									
- conferma spesa	1	€	1.000,00	1.000,00	€				1.000,00
Spesa per realizzazione sigillo									
- stimati 25 nuovi iscritti per € 30,00	25	€	30,00	600,00	€				750,00
Locazione immobile sede Ordine									
- nuovo contratto € 5.830,00 x 11 mesi	11	€	5.830,00	65.230,00	€				71.290,00
- nuovo contratto € 6.660,00 x 1 mesi	1	€	6.660,00						
- imposta registro + bolli + varie	1	€	500,00						
Servizio di pulizia									
- € 865,00 x 12 (con addeg. Istat) + arrot.	1	€	11.000,00	10.000,00	€				11.000,00
Servizi telefonici									
- Welcome circa € 700,00 mensili	12	€	700,00	10.000,00	€				10.200,00
- Fastweb nuovo contratto	6	€	200,00						
- varie	1	€	600,00						

Servizi fornitura energia										
- conferma spesa (6 bollette da circa € 700,00)	€	5.000,00	€	5.000,00		1	€	5.000,00	€	5.000,00
Servizi postali										
- stanziamento in riduzione per utilizzo pec	€	3.000,00	€	3.000,00		1	€	1.000,00	€	1.000,00
Cancelleria e stampati										
- conferma stanziamento iniziale 2015	€	4.000,00	€	6.000,00		1	€	4.000,00	€	4.000,00
Servizio deposito custodia doc. e mat. Bibl.										
- Riondato € 183,00 x 12	€	2.165,00	€	4.665,00		12	€	183,00	€	4.256,00
- Omniadoc (ex mg logistica) € 126,66 *12+ istat						12	€	130,00		
- altri servizi (di cui FDM per conservaz. Scatole)						1	€	500,00		
Spese condominiali sede ordine										
- su stima agli atti	€	12.000,00	€	12.000,00		3	€	3.530,00	€	10.590,00
Spese per la tutela professionale										
- addetto stampa - conferma spesa	€	16.500,00	€	16.500,00		1	€	16.500,00	€	16.500,00

Acquisto Smart Card per iscritti									
- accertati al 16/9 € 1.317,60	€	2.500,00	€	2.500,00	1	€	2.500,00	€	2.500,00
Contributi a Enti vari (Conferenza)									
- € 1,50 per iscritto anche elenco speciale	€	1.725,50	€	1.725,50	1692	€	1,50	€	2.553,50
- contributo aran € 3,10 x 5 dip					5	€	3,10		
F.do dotazione consiglio disciplina									
- conferma stanziamento 2015	€	5.000,00	€	5.000,00	1	€	5.000,00	€	5.000,00
Spese e commissioni bancarie									
	€	700,00	€	700,00				€	700,00
Spese riscossione tassa annuale									
	€	10.000,00	€	10.000,00				€	8.200,00
Imposte, tasse, ecc.									
- imposta di bollo su c/c	€	750,00	€	750,00				€	100,00
- l'imposta di registro è stata spostata sotto locazione					1	€	100,00		
Irap dipendenti									
- stima Bortolotto su retribuzioni	€	12.000,00	€	12.000,00	1	€	12.830,89	€	14.919,77
- stima Bortolotto su produttività					1	€	2.088,88		

Tributi vari	€	200,00	€	200,00	€	200,00
Rimborsi vari	€	3.000,00	€	3.000,00	€	5.000,00
Fondo di riserva	€	4.373,58	€	5.873,59	€	280,48
- per differenza a pareggio					1	€ 280,48

Accantonamento al fondo Tfr

Titolo 1^ - TOT USCITE CORRENTI	€	511.594,08	€	541.594,09	€	-	€	478.885,00
--	---	------------	---	------------	---	---	---	------------

TITOLO 2^ - USCITE C/CAPITALE	prev. iniz. 2015	prev. assest. 2015	impeg. 09/2015	prev. 2016				
Costi pluriennali	€	27.000,00						
Acquisto mobili e impianti	€	15.000,00						
Acquisto macchine ufficio								
Adeguamento sistema informatico / internet								
Titolo 2^ - TOT USCITE IN CONTO CAPITALE	€	-	€	-	€	-	€	-

TITOLO 3^A - PARTITE DI GIRO

	prev. iniz. 2015	prev. assest. 2015	impeg. 09/2015	prev. 2016
Ritenute erariali	€ 55.000,00	€ 55.000,00		€ 55.000,00
Ritenute previdenziali ed assistenziali	€ 30.000,00	€ 30.000,00		€ 30.000,00
Ritenute a favore di terzi	€ 2.000,00	€ 2.000,00		€ 2.000,00
Rimborso anticipazione cassa	€ 2.000,00	€ 2.000,00		€ 2.000,00
Contributo CNDCEC over 36			1465	€ 130,00
Contributo CNDCEC under 36			202	€ 65,00
Contributo CNDCEC stp (4)			4	€ 130,00
Contributo CNDCEC neo iscritti	€ 121.045,00	€ 121.045,00	15	€ 65,00

TITOLO 3^A - TOT USCITE PARTITE DI GIRO

	€ 210.045,00	€ 210.045,00	€ -	€ 294.075,00
--	--------------	--------------	-----	--------------

TOTALE GENERALE DELLE USCITE

	€ 721.639,08	€ 793.639,09	€ -	€ 772.960,00
--	--------------	--------------	-----	--------------

Tot. Entrate per verifica

€ 721.639,09	€ 793.639,09	tot. Entrate	€ 772.960,00
--------------	--------------	--------------	--------------

Sbilanci

-€ 0,00	€ 0,00	sbilancio 2016		€ -
---------	--------	----------------	--	-----

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI PADOVA

PIANO ESECUTIVO PER LA GESTIONE ESERCIZIO 2016
approvato nella riunione di Consiglio del 26/10/2015

ENTRATE

1.1.1 Contributo tasse annuali € 459.755,00 (tot. Iscritti al 22.9.2015 1651 Albo + 16 El. Spec. + stimati n^ 25 nuovi iscritti e 10 cancellazioni)

Dal 01/1/2015 quota Albo over 36 anni € 285,00 e inf. 5 € 195,00, El. Spec. € 155,00 – quota Stp € 285,00 – quota CN € 130,00 (over 36 anni anagrafici) - € 65,00 (under 36 anni anagrafici)

Iscrizioni under 36 anni: 202 x 195,00 = € 39.390,00
Nuove iscrizioni (supposto inf. a 36 anni) n^ 15 x € 195,00 = € 2.925,00 (al netto cancellazioni)
Iscrizioni over 36 anni: 1449 x 285,00 = € 412.965,00
Iscrizioni Elenco Speciale 16 x € 155,00 = € 2.480,00
Iscrizioni Stp 7 (e relativi soci) x € 285,00 = € 1.995,00

1.1.2 Tassa prima iscrizione € 2.500,00

Ipotizzate n^ 25 nuove iscrizioni Albo o El. Speciale x € 100,00 = € 2.500,00

1.3.2 Proventi liquidazione parcelle € 500,00

€ 500,00 previsione ridotta rispetto agli accertamenti 2015, a seguito dell'entrata in vigore del DM 140/2012.
--

1.3.3 Proventi rilascio certificati € 30,00

Previsione adeguata agli accertamenti al 24/9/15
--

1.3.6 Quota iscrizione registro praticanti € 10.000,00

€ 250,00 x n. 40 praticanti (rispetto ai 45 risultanti al 16/9/2015)
--

1.3.7 Contributo realizzazione sigillo € 600,00

€ 30,00 x n. 20 iscritti (sulla base degli accertamenti 2015)

1.9.1 Interessi attivi su conti correnti € 500,00 (in linea con accertamenti 2015)

1.10.1 Recuperi e rimborsi € 5.000,00

€ 5.000,00 per incassi erronei da restituire
--

1.10.3 Rifusione spese da fondazione € 0,00

Nessun stanziamento

3.1.98 Rimborsamento anticipazione di cassa € 2.000,00 (giro cassa economo)

3.1.10 Contributo al Consiglio Nazionale dei Dott. Comm. e degli Esperti contabili € 205.075,00

CNDCEC

N^ 1449 Albo + n^ 16 Elenco x € 130,00 – n^ 202 iscritti under 36 anni € 65,00 - n^ 4 Stp x € 130,00 – n^ 15 neo iscritti under 36 anni x € 65,00

USCITE

USCITE CORRENTI

1.1.1 Compensi, indennità, rimborsi ai Consiglieri € 8.000,00 (€ 4.000,00 per economo)

€ 7.000,00 rimborsi spese n. 15 Consiglieri

€ 1.000,00 rimborsi consiglio e commissioni (spese varie di funzionamento corrente)

1.1.2 Assicurazione consiglieri € 14.510,00

Polizza patrimoniale	€ 6.000,00
Polizza infortuni (consiglieri e dipendenti)	€ 2.760,00
Polizza tutela legale	€ 750,00
Polizza rc consiglio disciplina	€ 4.000,00
Possibili adeguamenti	€ 1.000,00

1.1.3 Assicurazione Ente € 3.200,00

Polizza National Suisse	€ 1.500,00
Polizza Rc Organismo composizione crisi	€ 1.700,00

1.2.1 Stipendi e assegni fissi al personale: € 129.607,69

€ 123.607,69 (stipendi + tredicesime + indennità + accant. Tfr) – dati St. Bortolotto
(il Tfr viene stanziato, ma non erogato, andando ad aumentare l'avanzo di gestione vincolato per Tfr)

Dipendenti in servizio:

C3 Bonato Claudia – part time

B3 Stoppato Rosetta – part time

B1 Colella Anna (supposto rientro dal 01.1.2016 per fine comando)

B3 Valentini Elena (supposto rientro dal 01.1.2016 per fine comando)

C1 Matterazzo Tania (supposto rientro dal 01.1.2016 per fine comando)

€ 2.000,00 Assicurazione Ras polizza infortuni e premiorienza n^ 5 dipendenti in servizio (€ 400,00 a persona)

€ 4.000,00 ticket restaurant

1.2.3 Oneri previdenziali e assistenziali € 32.598,90

Dati studio Bortolotto

Su stipendi	€ 27.747,97
Su premi produttività	€ 4.850,93

1.2.6 Compensi incentivanti la produttività € 19.792,14

€ 19.792,14 per n^ 5 dipendenti in servizio

1.3.1 Acquisti libri € 500,00 (€ 200,00 per economo)

€ 500,00 acquisto quotidiani per rassegna stampa

1.3.2 Stampa Albo, bilanci e documenti vari € 2.000,00

Somma stanziata per varie stampe, tenuto conto degli accertamenti 2015 e del ricorso sempre più marcato al digitale

1.3.3 Acq. Materiali di consumo e noleggio mat. Tecnico € 16.568,12

- noleggio wintech € 134,00 x 12 mesi	€ 1.608,00
- nuovo contratto noleggio wintech € 930,01 x 12 mesi	€ 11.160,12
- noleggio fotocopiatore	€ 3.300,00
- materiale di consumo vario	€ 500,00

1.3.4 Uscite di rappresentanza € 1.000,00

€ 1.000,00 Necrologi e varie

1.3.5 Riparazione e manutenzione € 1.000,00 (€ 400,00 per economo)

€ 1.000,00 per riparazioni eventuali, in misura ridotta viste le nuove dotazioni in uso ed il ricorso al noleggio full service con manutenzione inclusa

1.3.7 Abbonamenti a corrieri per spese trasporto € 500,00

€ 500,00 per eventuali spedizioni straordinarie

1.3.8 Servizio di telesorveglianza € 1.600,00

€ 1.400,00 canone fisso annuale sede + € 200,00 per uscite impreviste in caso di allarme

1.3.9 Tassa igiene ambientale € 3.000,00

€ 3.000,00 conferma stanziamento 2015 – non ancora pervenuta liquidazione ufficiale dal Comune

1.3.10 Vidimazione registri € 0,00 (€ 0,00 per economo)

Nessun stanziamento 2016

1.3.11 Assistenza e manutenzione software € 7.732,80

- Isi software	€ 2.074,00
- e-group assistenza di base	€ 1.500,00
- e-group interventi ad ore	€ 2.500,00
- antivirus contratto wintech (da stipulare)	€ 658,80
- varie impreviste	€ 1.000,00

1.3.12 Corsi aggiornamento personale dipendente € 1.000,00

1.3.13 Spesa per realizzazione sigillo € 750,00

€ 750,00 per la realizzazione di circa 25 sigilli

1.4.1 Locazione immobile € 71.290,00

- nuovo contratto € 5.830,00 x 11 mesi	€ 64.130,00
- nuovo contratto € 6.660,00 x 1 mesi	€ 6.660,00
- imposta registro + bolli + varie	€ 500,00

1.4.2 Servizio di pulizia € 11.000,00

€ 865,00 x 12 mesi + adeg. Istat (importo arrotondato)

1.4.3 Servizi telefonici € 10.200,00

Welcome circa € 700,00 mensili x 12 mesi	€ 8.400,00
Fastweb nuovo contratto € 200,00 x 6 rate	€ 1.200,00
Varie	€ 600,00

1.4.4 Energia elettrica € 5.000,00

N^ 6 bolletta per circa € 700,00 cadauna – conferma stanziamento 2015

1.4.5 Spese postali € 1.000,00 (€ 1.000,00 per economo)

€ 1.000,00 per spedizioni e comunicazioni varie nuova sede (in diminuzione per utilizzo massivo delle pec)

1.4.6 Cancelleria e stampati € 4.000,00 (€ 1.000,00 per economo)

1.4.7 Servizio deposito e custodia documenti e materiale bibliografico € 4.256,00

- Riondato € 183,00 x 12	€ 2.196,00
- Omniadoc (ex mg logistica) € 126,66 *12+ istat	€ 1.560,00
- altri servizi (di cui FDM per conservaz. Scatole)	€ 500,00

1.4.8 Spese condominiali sede ordine € 10.590,00

€ 10.590,00 calcolati in base al bilancio preventivo redatto dall'amministratore

1.5.1 Spese per la tutela professionale € 16.500,00

€ 16.500,00 addetto stampa (collaborazione di Massimo Casagrande)

1.5.3 Contributo a Fondazione Dottori Commercialisti € 10.000,00

1.5.4 Contributo Associazione Tre Venezie € 17.010,00

€ 10 x iscritto (1651+25) = € 16.620,00 (no elenco speciale) per finanziamento recapito giornale del Triveneto
€ 250,00 quota fissa quale associato

1.5.6 Manifestazioni associative € 9.500,00

€ 5.000,00 omaggi nuovi iscritti, eventi conviviali
€ 2.000,00 per cena nuovi iscritti e 35^ iscrizione
€ 2.500,00 affitto sala

1.5.7 Collaborazioni e altri compensi a terzi € 25.725,60

- servizio amm.vo Caniato M.	€ 10.725,60 (incarico ridotto per rientro personale)
- Studio Bortolotto (in caso di rientro personale)	€ 3.500,00
- data medica (visite personale)	€ 500,00
- Sts incarico responsabile incendi	€ 1.000,00
- Incarico amm.vo P. Passuello	€ 10.000,00 (incarico ridotto per rientro personale)

1.5.8 Acquisto smart card per iscritti € 2.500,00

Accertamenti al 16/9 € 1.317,60

1.5.9 Contributi a Enti Vari € 2.553,50

€ 2.538,00 Conferenza Permanente: 1,50 euro per ogni iscritto (no elenco speciale) - € 15,50 (3,10 x 5 dipendenti) ARAN

1.5.10 Fondo dotazione Consiglio di Disciplina € 5.000,00

€ 5.000,00 per eventuali incarichi a legali, sempre deliberati dal consiglio dell'ordine su proposta del consiglio di disciplina

1.7.1 Spese e commissioni bancarie € 700,00

€ 200,00 spese bancarie
€ 500,00 per fidejussioni locazione

1.7.3 Spese riscossione tassa annuale € 8.200,00

€ 8.000,00 Equitalia come da tariffa vigente, € 200,00 per software gestione record 290 (riscossione)

1.8.1 Imposte e tasse € 100,00

€ 100,00 bolli estratti conto

1.8.2 Irap dipendenti € 14.919,77

Stima Studio Bortolotto su retribuzioni	€ 12.830,89
Stima Studio Bortolotto su produttività	€ 2.088,88

1.8.4 Tributi vari € 200,00

1.9.1 Rimborsi vari € 5.000,00

€ 5.000,00 Rimborsi per entrate non dovute da iscritti e praticanti

USCITE IN CONTO CAPITALE

NESSUN STANZIAMENTO

PARTITE DI GIRO

3.1.10 Contributo al Consiglio Nazionale dei Dott. Comm. ed Esperti Contabili € 205.075,00

CNDCEC

1465 Albo + Elenco Speciale per € 130,00 + 202 iscritti under 36 anni € 65,00 + 15 nuovi iscritti x € 65,00 + 4 Stp € 130,00 = 205.075,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Codice	USCITE	Anno 2016		Anno 2015	
		COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	25.710,00	25.710,00	22.500,00	22.500,00
1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	181.998,73	181.998,73	189.900,00	189.900,00
1.3	USCITA PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	35.650,92	35.650,92	42.400,00	42.400,00
1.4	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	117.336,00	117.336,00	110.395,00	110.395,00
1.5	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	88.789,10	88.789,10	115.375,50	115.375,50
1.6	TRASFERIMENTI PASSIVI				
1.7	ONERI FINANZIARI	8.900,00	8.900,00	10.700,00	10.700,00
1.8	ONERI TRIBUTARI	15.219,77	15.219,77	12.950,00	12.950,00
1.9	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	5.000,00	5.000,00	3.000,00	3.000,00
1.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	280,48	280,48		
1.11	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA			4.373,59	4.373,59
1.12	ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
1.13	ACCANTONAMENTO A FONDI RISCHI ED ONERI				
	A1) TITOLO I - USCITE CORRENTI	478.885,00	478.885,00	511.594,09	511.594,09
2.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				
2.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
2.3	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI				
2.4	CESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI				
2.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO				
2.6	RIMBORSI DI MUTUI				
2.7	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				
2.8	RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI				
2.9	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI				
2.10	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE				
2.11	ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI				
	B1) TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
3.1	C1) TITOLO III - PARTITE DI GIRO	294.075,00	294.075,00	210.045,00	210.045,00
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE	772.960,00	772.960,00	721.639,09	721.639,09
	TOTALE A PAREGGIO	772.960,00	772.960,00	721.639,09	721.639,09

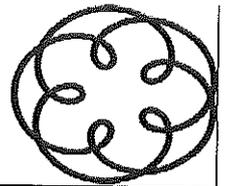
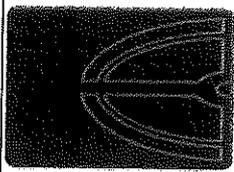
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2016		Anno 2015	
	COMPETENZ	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Saldo di parte corrente (A-A1)				
Situazione finanziaria (A-A1-Quote in c/cap. debiti finanziari in scadenza)				
Saldo movimenti in c/capitale (B-B1)				
Indebitamento/Accreditamento netto (A+B-Quote in c/capitale debiti finanziari in scadenza)-(A1+B1)				
Avanzo/Disavanzo di competenza previsto (A+B+C) - (A1+B1+C1)				

ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI PADOVA

PREVENTIVO ECONOMICO

	2016	2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	469.755,00	465.780,00
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		
Totale valore della produzione (A)	8.630,00	45.114,09
	478.385,00	510.894,09
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		
7) per servizi	4.000,00	4.000,00
8) per godimento beni di terzi	151.464,40	186.245,00
9) per il personale	87.858,12	77.730,00
a) salari e stipendi		
b) oneri sociali	129.607,69	138.900,00
c) trattamento di fine rapporto	32.598,90	31.000,00
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
10) Ammortamenti e svalutazioni	19.792,14	20.000,00
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.731,34	29.040,93
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.632,35	6.333,33
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		
14) Oneri diversi di gestione		
Totale Costi (B)	33.363,50	34.345,50
	472.048,44	527.594,76
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	6.336,56	-16.700,67
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;		
d) proventi diversi dai precedenti		
17) Interessi e altri oneri finanziari	500,00	700,00
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	500,00	700,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore (18-19)	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)		
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	5.000,00	3.000,00
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)	-5.000,00	-3.000,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	1.836,56	-19.000,67
24) Imposte dell'esercizio	14.919,77	12.000,00
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	-13.083,21	-31.000,67



PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE DIPENDENTE
DELL'ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DEL
CIRCONDARIO DEL TRIBUNALE DI PADOVA

<i>Qualifica</i>	<i>Profilo professionale</i>	<i>Dotazione organica</i>	<i>Posto coperto al 26/10/2015</i>	<i>Forma contrattuale</i>
Posizione C3/VIII Q.F.	Funzionario amministrativo	1	SI Bonato Claudia	Contratto a tempo indeterminato - Part Time (20 ore settimanali)
Posizione C3/VIII Q.F.	Funzionario amministrativo	1	SI Colella Anna (già in comando presso inps)	Contratto a tempo indeterminato - Tempo pieno (36 ore settimanali)
Posizione C1/VII Q.F.	Collaboratore di amministrazione	1	SI Matterazzo Tania (già comando presso inps)	Contratto a tempo indeterminato - Tempo pieno (36 ore settimanali)
Posizione B3/VI Q.F.	Assistente di amministrazione	1	SI Stoppato Rosetta	Contratto a tempo indeterminato - Part Time (24 ore settimanali)
Posizione B3/VI Q.F.	Assistente di amministrazione	1	SI Valentini Elena (già in comando presso inps)	Contratto a tempo indeterminato - Tempo pieno (36 ore settimanali)

RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Egregi Colleghi

Il bilancio di previsione 2016 è stato redatto tenendo conto sia dei principi contabili dettati dal D.P.R. 27 Febbraio 2003 n.97, sia di quanto previsto nel Regolamento di Amministrazione e Contabilità, adottato dal Consiglio dell'Ordine in data 8 gennaio 2008.

Il bilancio di previsione è composto dai seguenti documenti:

- a) preventivo gestionale finanziario gestionale;
- b) quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- c) preventivo economico in forma abbreviata.

Al bilancio di previsione vengono inoltre allegati:

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

Tale documento è, inoltre, integrato dalla relazione dei Revisori dei Conti.

Il monitoraggio delle voci di bilancio ordinariamente effettuato in corso d'anno, sia per quanto riguarda le poste di entrata che le poste di spesa, contribuisce alla formulazione di una previsione che, ferma restando la necessità di raggiungere il pareggio finanziario, consente di soddisfare le esigenze istituzionali, per quanto possibile con efficienza ed economicità, nonché di programmare attività diverse nel corso dell'anno.

Vengono qui di seguito commentati i titoli e le categorie con maggiore rilevanza per importo o significatività rinviando al dettaglio dei singoli capitoli ulteriori elementi di conoscenza.

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Parte prima – ENTRATA

Titolo I – Entrate correnti

Entrate contributive a carico degli iscritti

Nel capitolo "Contributi (tasse) annuali", rientrano principalmente le quote annuali determinate sulla base degli iscritti stimati al 31 dicembre 2015. Le nuove iscrizioni dell'esercizio 2016 sono invece state determinate, prudenzialmente, in n. 25 tenuto conto di quelle registrate nel corso dell'anno 2015 e del trend rilevato. Sono state stimate pure n° 10 cancellazioni, sempre sulla base del trend storico degli ultimi esercizi.

Si evidenzia che le quote richieste agli iscritti all'Albo ordinario di competenza dell'anno 2016 saranno quantificate con i seguenti criteri:

- quota di pertinenza dell'Ordine territoriale per iscritti over 36 anni euro 285;
- quota di pertinenza dell'Ordine territoriale per iscritti fino a 36 anni euro 195;
- quota di pertinenza del Consiglio Nazionale per iscritti over 36 anni euro 130;
- quota di pertinenza del Consiglio Nazionale per iscritti fino a 36 anni euro 65.

Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni

Le previsioni di proventi per le liquidazioni parcelle sono stimate su base prudenziale, in virtù dell'entrata in vigore del DM 140/2012.

La previsione per la "Quota di iscrizione Registro Praticanti" è stata adeguata al numero dei tirocinanti che

presumibilmente si iscriveranno nell'apposito registro.

La previsione del "Contributo per realizzazione sigillo" è stata calcolata sulla base delle presunte richieste che perverranno dai nuovi iscritti dell'anno 2016.

Redditi e proventi patrimoniali

L'importo relativo agli "interessi su depositi e conti correnti" è stato determinato sulla base di quanto accertato e presunto nell'anno 2015.

Poste correttive e compensative di uscite

L'importo relativo ai "recuperi e rimborsi" è costituito prevalentemente dal rimborso di eventuali somme incassate erroneamente, come più volte verificatosi nel corso degli ultimi esercizi. Non sono state stanziati somme in entrata quale rimborso delle prestazioni dei dipendenti, ipotizzando la cessazione dei comandi attuali alla data del 31.12.2015.

Entrate aventi natura di partite di giro

Nelle partite di giro, di cui al titolo III, è inclusa la quota di contribuzione dovuta dagli iscritti al Consiglio Nazionale. Si ricorda che la misura ordinaria del contributo da corrispondersi al CNDCEC per l'anno 2016 è pari a € 130,00; per gli iscritti di età inferiore a 36 anni il CN ha previsto un dimezzamento della quota contributiva.

Parte seconda – S P E S A

Titoli I – Uscite correnti

Uscite per gli organi dell'Ente

Le previsioni di spesa relative ai Compensi, indennità e rimborsi ai Consiglieri risultano in linea con le previsioni 2015 (nel relativo capitolo sono stanziati solamente rimborsi spese e non compensi).

Le previsioni di spesa relativa all'assicurazione stipulata per rischi della struttura è stata aggiornata secondo quanto previsto dalla relativa polizza. Per quanto riguarda la polizza di responsabilità civile, connessa all'attività istituzionale dei Consiglieri, la stessa subirà ulteriori lievi aumenti per maggiore copertura dei rischi derivanti dall'attività istituzionale e gravanti sui Consiglieri. Sono previsti incrementi di spesa per la sottoscrizione di adeguata polizza responsabilità civile dei membri del consiglio di disciplina e per il costituendo organismo di composizione della crisi da sovrainddebitamento ex legge 3/2012.

Oneri per il personale in attività di servizio

Per quanto riguarda la previsione di spesa per il personale, i capitoli relativi alle retribuzioni ed agli oneri sono riferiti ad un totale di n. 6 dipendenti. I comandi del personale, attualmente ancora vigenti, potrebbero subire ulteriori proroghe: in ogni caso, nel presente bilancio sono state stanziati costi complessivi ed introiti per rimborsi in maniera prudenziale, ipotizzando il puntuale rientro del personale alla scadenza naturale del comando fissata al 31.12.2015.

Acquisto di beni di consumo e di servizi / Uscite per funzionamento uffici

Gli stanziamenti apportati conseguono all'adeguamento dei capitoli a quella che, sulla base della documentazione e dei dati sino ad ora acquisiti, si prevede possa essere la spesa da sostenere nel corso dell'anno 2016 per i vari servizi.

Le previsioni di spesa relative alle uscite per funzionamento uffici risultano in linea con l'esercizio in corso.

Uscite per prestazioni istituzionali

Lo stanziamento a favore della Fondazione Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Padova è finalizzato a sostenere l'impegno di tale Ente nell'ambito della Formazione Professionale della categoria. Tale contributo è stato preventivato in euro 10.000,00

Quanto al capitolo relativo a "Collaborazioni e altri compensi a terzi", questo comprende le prestazioni professionali volte al corretto adempimento degli obblighi civilistici e fiscali gravanti sull'Ente, compresa l'esternalizzazione parziale del servizio ragioneria, in continuità con le scelte effettuate nell'esercizio corrente, ma tenuto conto anche del rientro del personale.

Nel capitolo "Contributo a Enti vari" confluisce il contributo a favore dell'Associazione dei Dottori Commercialisti delle Tre Venezie per il recapito della rivista bimestrale consueta, in conformità agli accordi intercorsi con gli Ordini del Triveneto.

Gli altri stanziamenti corrispondono agli adeguamenti di spesa, apportati sulla base di quanto si ritiene di dover corrispondere o pagare nel corso dell'esercizio.

Uscite non classificabili in altre voci

Lo stanziamento è riferito al fondo di riserva per spese impreviste.

Accantonamento al trattamento di fine rapporto

Viene confermato anche nella previsione 2016 l'"Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti", adeguato al personale dipendente che sarà in forza nel 2016 secondo le indicazioni pervenute dal Consulente del lavoro. Tale stanziamento, che in ipotesi di continuità dei rapporti di lavoro con il personale dipendente non sarà erogato né accantonato, confluirà nell'avanzo vincolato dell'esercizio.

Titolo II – Uscite in conto capitale

Non sono previste spese in conto capitale. Eventuali necessità potranno essere finanziate in corso dell'esercizio mediante ricorso agli avanzi accumulati negli esercizi precedenti.

Uscite aventi natura di partite di giro

Le uscite aventi natura di partite di giro seguono il ragionamento indicato per le entrate aventi natura di partite di giro (si ricorda che il calcolo è computato in relazione al numero preventivati ed in base alle indicazioni fornite dal nuovo CN).

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il documento evidenzia, senza l'indicazione dei residui attivi e passivi, i risultati differenziali in termini di:

- saldo parte corrente;
- saldo movimenti di capitale;
- risultato di competenza previsto.

PREVENTIVO ECONOMICO IN FORMA ABBREVIATA

Il preventivo economico redatto in forma abbreviata, così come previsto nel Regolamento di amministrazione e contabilità, ripropone la misurazione economica degli obiettivi che il Consiglio ha previsto di realizzare nel 2016. Il risultato negativo risulta totalmente dovuto allo stanziamento degli ammortamenti (sia dei costi pluriennali su beni di terzi, sia per cespiti acquistati direttamente e con vita utile prolungata nel tempo), al netto dello stanziamento riferito al fondo di riserva (in quanto trattasi di spesa ancora da destinare).

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La tabella dimostrativa indica la composizione dell'avanzo presunto di amministrazione al 31.12.2015 pari a € 490.982,67, così determinata:

Avanzo inizio esercizio 2015	€ 485.872,82
Entrate complessive 2015 (stima)	€ 731.181,21
Uscite complessive 2015 (stima)	(€ 671.290,77)
Avanzo presunto	<u>€ 545.763,26</u>

Eventuali revisioni delle stime a finire non inficeranno in alcun modo le stime di bilancio, non essendo stato necessario fare ricorso alcuno all'avanzo presunto qui commentato.

Padova, 26 ottobre 2015

IL CONSIGLIERE TESORIERE
F.to Dott. Marco Razzino

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Codice	ENTRATE	Anno 2016		Anno 2015	
		COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI	462.255,00	462.255,00	465.780,00	465.780,00
1.2	ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI				
1.3	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI	11.130,00	11.130,00	16.300,00	16.300,00
1.4	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO				
1.5	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
1.6	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE				
1.7	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI				
1.8	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
1.9	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	500,00	500,00	700,00	700,00
1.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	5.000,00	5.000,00	28.814,09	28.814,09
1.11	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
	A) TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	478.885,00	478.885,00	511.594,09	511.594,09
2.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI				
2.2	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
2.3	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI				
2.4	RISCOSSIONE DI CREDITI				
2.5	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO				
2.6	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLE REGIONI				
2.7	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DI COMUNI E PROVINCE				
2.8	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI				
2.9	ASSUNZIONE DI MUTUI				
2.10	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
2.11	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI				
	B) TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
3.1	C) TITOLO III - PARTITE DI GIRO	294.075,00	294.075,00	210.045,00	210.045,00
	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	772.960,00	772.960,00	721.639,09	721.639,09
	TOTALE A PAREGGIO	772.960,00	772.960,00	721.639,09	721.639,09