

Relazione del Tesoriere

Egredi Colleghi

Vi saluto e ringrazio per la partecipazione.

Le mie competenze di Tesoriere dell'Ordine dei Tecnologi Alimentari, sotto la direzione del Presidente dott. Massimo Artorige Giubilesi, sono quelle che l'incarico istituzionale prevede quali la gestione degli aspetti economico-finanziari dell'Ordine e il controllo dei flussi di cassa.

Abbiamo predisposto il rendiconto della gestione 2019 ed il preventivo per l'anno 2020 che, approvato dal Consiglio dell'Ordine, sottoponiamo oggi al Vostro esame.

Essendo l'Ordine dei Tecnologi Alimentari un ente pubblico non economico, i rendiconti sono stati redatti secondo i criteri di redazione dei bilanci degli Enti Pubblici.

Cercherò in breve di dare un quadro il più esauriente possibile di tutte le principali voci che compongono i citati documenti.

RENDICONTO CONSUNTIVO 2019

Il saldo di liquidità disponibile al 31 dicembre 2019 è di euro 71.365 (composto dalla liquidità disponibile in cassa e sul conto corrente bancario) rispetto a quello del precedente anno di euro 43.638.

L'Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019 è di euro 37.433,97 (rispetto a quello dello scorso anno di euro 40.308,93) ed è il risultato della somma algebrica del disavanzo dell'anno 2019 con gli avanzi degli anni precedenti.

Sottopongo alla Vostra attenzione il dettaglio delle Entrate e le Uscite.

Come a Voi noto le nostre entrate sono costituite principalmente dalla quota annuale di iscrizione da Voi pagata che complessivamente ammonta a 63.280 euro; grazie alla convenzione in vigore con l'Agenzia delle Entrate, incaricata della riscossione delle quote, l'incasso delle quote dell'anno di competenza è stato pari al 95% di quelle dovute.

Nel 2019 inoltre sono state messe in atto azioni per recuperare le quote arretrate relative agli anni precedenti che hanno portato ad ulteriori entrate per 21.625 euro.

A questo proposito nel corso del 2019 il Consiglio di Disciplina, convocato appositamente, ha sospeso dall'Ordine dal 2019 9 colleghi morosi verso i quali è stata intrapresa un'azione specifica per il recupero del credito; a oggi sono ancora 6 i colleghi morosi sospesi, in quanto 3 di loro hanno provveduto a saldare il debito pregresso.

Oltre alle entrate generate dalle quote di iscrizione, ci sono stati incassi accessori per un totale di 1.365 euro.

Le Uscite sono indicate per i diversi capitoli di spesa specificando i criteri di imputazione con indicato il preventivo e l'effettivo impegnato.

USCITE 2019

Contributi al Nazionale	Sono rapportati al numero degli iscritti (nel 2019 sono stati 324 - di cui 7 nuovi e 4 al II anno di iscrizione - rispetto ai 334 dell'anno precedente) L'esborso finanziario avviene in momenti diversi (in acconto nell'anno di competenza e a saldo nell'anno successivo)		
	Contributi da versare per quote 2019	16.200	Il saldo di 8.200 è previsto nel 2020.
	Acconto versato per quote 2019	8.000	
Spese di sede	La gestione della nuova sede e dei servizi di supporto da parte del Consorzio A&Q Polo per la Qualificazione del Sistema Agro-Industriale è ormai a regime; in questa voce infatti rientrano le spese sostenute per il funzionamento della sede dell'Ordine, quindi la gestione della segreteria, l'affitto dell'ufficio e tutte le utenze. In questa voce rientra (altre spese di Sede) il costo sostenuto per il canone per il software gestionale Albosfera.		
	Previsione 2019	21.500	
	Effettivo	20.315	di cui 6.300 da saldare nel 2020
	Δ	1.185	Spese di cancelleria previste e non effettuate
Spese di personale	Con la nuova organizzazione, non sono previste spese per personale dipendente.		
Spese per consulenze	Si tratta delle spese per prestazioni professionali sostenute dall'Ordine. In particolare: - il dottore commercialista: è colui che ci assiste nella consulenza e negli adempimenti amministrativi; - il revisore legale, dottore commercialista: è colui che ha il compito di controllare la regolarità dei conti ed il rispetto delle normative in tema di spesa; - il consulente del lavoro: dal 2019 non si è reso necessario in quanto non compete più all'Ordine la gestione diretta del personale della Segreteria; - il consulente legale: il Consiglio dell'Ordine, pur non avendone sino ad ora avuto bisogno, ha sempre accantonato in via prudenziale un importo costante per le prime e più immediate esigenze in ipotesi di contenzioso con terzi.		
	Previsione 2019	8.944	
	Effettivo	4.243	
	Δ	4.701	Consulenza legale: somma accantonata ma non spesa; Consulente del lavoro: non più necessario
Promozione e sviluppo:	Si tratta delle spese direttamente afferenti all'attività dell'Ordine e finalizzate alle attività di formazione, di sviluppo, di crescita della visibilità e di riconoscibilità delle competenze scientifiche e professionali degli iscritti. Sono suddivise in quattro diversi ambiti.		

<i>Comunicazione istituzionale</i>	Vengono considerate spese di comunicazione istituzionale tutte le spese direttamente sostenute per la comunicazione, sia agli iscritti sia agli organi istituzionali. Dal 2014 il sito OTALL è stato rimpostato e viene tenuto aggiornato costantemente con il supporto di un professionista del settore; la maggior parte della spesa viene quindi impegnata per la tenuta del sito. In questa voce è compresa anche la spesa sostenuta per l'attivazione annuale delle PEC a tutti gli iscritti.		
<i>Formazione e aggiornamento</i>	Rientrano in tale voce le spese sostenute dall'Ordine per le attività di formazione degli iscritti: contributi ai relatori esterni all'Ordine, oltre alle spese di organizzazione e pubblicizzazione degli eventi.		
<i>Abbonamenti e servizi iscritti</i>	In questa voce sono comprese le spese sostenute per varie azioni di visibilità dell'Ordine e per la iscrizione annuale alla UNI.		
<i>Relazioni esterne</i>	Si tratta di spese sostenute dall'Ordine per la partecipazione a riunioni istituzionali, rimborso spese di viaggio, vitto e alloggio. Rientrano in tale voce le spese sostenute per il consueto evento di Natale.		
	Previsione 2019	15.200	
	Effettivo	15.483	di cui 3.236 da saldare nel 2020
Altre spese	Riguardano le spese accessorie, non direttamente imputabili alle voci di spesa principali sopra citate		
	Previsione 2019	14.500	
	Effettivo	12.142	di cui 10.006 da saldare nel 2020

L'anno 2019 evidenzia pertanto un disavanzo di gestione di complessivi 1.820 euro, composto da un disavanzo stimato di 765 euro di stretta competenza dell'anno 2019 e dalle variazioni in diminuzione di 1.055 euro, intervenute sui residui attivi e passivi di anni precedenti rispetto alle previsioni.

PROPOSTA DI RENDICONTO PREVISIONALE PER L'ANNO 2020

Sottopongo quindi al Vostro esame la proposta di rendiconto di previsione per l'anno 2020, redatta dal Consiglio Direttivo dell'Ordine.

Abbiamo ipotizzato entrate ed uscite sostanzialmente costanti rispetto allo scorso anno, senza variazioni nella gestione delle spese di sede e di segreteria, stimate a 21.400 euro (lo scorso anno a 21.500) e con un leggero incremento nella Promozione e Sviluppo a 17.000 (15.200 lo scorso anno).

Questo, secondo le nostre previsioni, comporterà un disavanzo di gestione corrente di circa 11.945 euro, con un avanzo di cassa disponibile residuo a fine anno stimato in circa 28 mila euro.

L'avanzo di amministrazione disponibile stimato a fine anno è di 25 mila euro circa.

Analizziamo ora nel dettaglio le Entrate e le Uscite previste.

Le Entrate sono stimate ipotizzando un tasso di iscrizione costante rispetto allo scorso anno. Il totale delle entrate preventivate di competenza per l'anno 2020, comprensivo delle quote timbro e dei contributi degli iscritti, è di euro 66.375.

Per quanto riguarda il capitolo Uscite, prevediamo per l'anno 2020 quanto segue:

USCITE PREVISTE 2020		
Spese di sede	21.400	Riguarda le spese di gestione della sede e di segreteria nonché il canone per software gestionale
Spese per consulenze	8.370	Prevede anche in via cautelare delle somme per consulenza legale e per altre consulenze eventuali
Promozione e sviluppo	17.000	Riguarda per lo più la comunicazione istituzionale, oltre a formazione e relazioni esterne
Altre Spese	14.850	Comprende 10.000 euro di IVA da versare secondo la nuova normativa cosiddetta dello "split payment".
TOTALE	61.620	

Il totale spese preventivate di competenza euro 61.620, unitamente al contributo al Consiglio Nazionale previsto di euro 15.700, comporta uscite previste totali di euro 77.320, oltre alla possibile previsione di acquisto di beni strumentali necessari per euro 1.000.

Vi ringrazio per l'attenzione, sono a disposizione per le Vostre eventuali richieste di chiarimenti. Invito il Revisore dei Conti ad illustrare la sua relazione al rendiconto per poi procedere alla votazione di approvazione del bilancio consuntivo 2019 e previsionale 2020.

Milano,

IL TESORIERE

Angela Maria Messina

