

**SITUAZIONE FINANZIARIA**

In via preliminare si fa presente che il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2013 è stato approvato dall'Assemblea Generale dei Soci in data 22.04.2013. Il Collegio ha relazionato, in merito, con proprio verbale n. 15 del 10 dicembre 2012. Il bilancio di previsione esprimeva: previsioni di entrata pari ad Euro 1.853.650,00 e previsioni di uscita pari ad Euro 1.853.650,00. Il conto consuntivo all'esame presenta, dal lato delle entrate, variazioni alle previsioni iniziali in aumento pari ad € 189.161,00 e variazioni in diminuzione pari ad € 5.000,00. Le variazioni di spesa risultano pari ad € 141.374,67 in aumento ed € 108.715,00 in diminuzione. Tutte le variazioni al bilancio preventivo sono state ratificate dall'organo competente in sede di approvazione del bilancio preventivo 2014.

Il bilancio 2013 evidenzia altresì maggiori accertamenti di entrata pari ad € 76.151,53 e minori accertamenti per € 11.454,06. Dal lato delle spese si è verificato un aumento degli impegni pari ad € 51.667,67 ed una diminuzione di € 154.755,33.

Per ciò che attiene il rendiconto finanziario 2013, lo stesso evidenzia un avanzo di competenza di Euro 311.786,76, pari alla differenza tra accertamenti di entrata ed impegni di spesa di seguito riportati:

Accertamenti:

Titolo I – Entrate correnti	1.849.204,63
Titolo III – Partite di Giro	<u>253.404,14</u>
Totale Accertamenti	2.102.608,77

Impegni:

Titolo I – Uscite correnti	1.474.434,84
Titolo II – Spese in c/capitale, rimb. ant. pass.	62.983,03
Titolo IV – Partite di Giro	<u>253.404,14</u>
Totale impegni	1.790.822,01

Riassuntivamente, il Collegio pone in evidenza quanto segue:

Le **entrate** contributive (tit. I) inizialmente previste in Euro 1.853.650,00, sono state definitivamente assestate in Euro 2.037.811,00 ed accertate in Euro 2.102.608,77.

Dette entrate sono costituite essenzialmente:

- dal contributo ordinario da parte del MAE, pari ad Euro 96.000,00 e ~~vale quote sociali~~ nei confronti dei Soci ordinari dell'Ente pari ed Euro 14.716,68;
- dai trasferimenti da parte delle Regioni per Euro 28.904,00
- dai contributi enti sostenitori (categoria VI) per Euro 27.200,00;
- da rapporti in convenzione con altri Enti pari ad Euro 9.998,00, per i corsi di preparazione al concorso per la carriera diplomatica a seguito di convenzione stipulata con l'Istituto Diplomatico del MAE;
- le entrate derivanti dalla prestazione di servizi, costituite essenzialmente da quote versate dagli iscritti e finanziamenti finalizzati alla realizzazione dei corsi (categoria VII), inizialmente previste in Euro 1.433.950,00, sono state definitivamente assestate in Euro 1.592.746,00 ed accertate per Euro 1.633.626,21. Tali entrate riguardano i corsi di formazione tenuti nella Sede Centrale e nelle varie Sezioni:

Il Collegio, nel confermare quanto già espresso nel verbale al consuntivo 2012 in merito all'inversione di tendenza dovuta all'incremento positivo dell'attività dei corsi di formazione, auspica che la Società continui a percorrere questa strada che, presumibilmente, comporterà risultati maggiormente favorevoli nel corso degli esercizi futuri.

Le uscite per spese correnti (Titolo I), sono state impegnate per Euro 1.474.434,84 in diminuzione rispetto al dato dell'anno 2012 nel quale il totale degli impegni è risultato pari ad Euro 1.623.271,51, tale decremento è stato generato in parte dalla spending review attuata dalla Società ed in parte dovuto alle dinamiche delle spese della formazione.

L'incidenza delle principali voci di spesa rispetto al passato esercizio è così rappresentata:

	2011	2012	2013	Differenze 2012-2013
Spese di personale	599'001.92	604'205.17	642'223.73	38'018.56
Beni di consumo	296'743.68	256'480.54	269'607.20	13'126.66
Spese per Corsi	347'844.33	548'436.18	369'440.96	-178'995.22
<b>Totale Generale</b>	<b>1'243'589.93</b>	<b>1'409'121.89</b>	<b>1'281'271.89</b>	<b>- 127'850.00</b>

Relativamente alle spese, le cifre più indicative sono date:

- spese per il personale (Categoria II) per Euro 642.223,73 con un incremento rispetto all'anno precedente di Euro 38.018,56 dovuto dai seguenti fattori: dalla concomitanza nella Sezione Piemonte di due unità di personale a fronte della sola unità prevista e, nel marzo 2014, l'unità in eccesso è stata licenziata, rispetto al 2012 il maggior costo è stato di 8.000,00 euro; nella Sede Centrale il maggior costo per stipendi e contributi è stato di circa 30.000,00 euro dovuti ad aumenti previsti dal CCNL e agli scatti di anzianità previsti per legge per circa 13.000 euro, dai contributi obbligatori entrati in vigore nel 2013 per altri 13.000 euro ed agli aumenti delle relative addizionali IRPEF e dei contributi INPS per altri 4.000 euro;
- dalle spese di funzionamento (Categoria IV) che, complessivamente, registrano un lieve aumento;
- dalle spese per corsi che registrano una forte diminuzione.

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il bilancio Consuntivo 2013 della SIOI chiude con un avanzo di amministrazione complessivo al 31.12.2013 di Euro 149.334,38 che risulta così composto:

<u>Consistenza della Cassa all'01.01.2013</u>		-311.602,35
<u>Riscossioni:</u>		
- in c/competenza	1.957.983,77	
- in c/residui	353.310,56	
		<u>2.311.294,33</u>
<u>Pagamenti:</u>		
- in c/competenza	1.660.933,64	
- in c/ residui	198.310,64	
		<u>1.859.244,28</u>
Consistenza della cassa al 31.12.2013		140.447,70
<u>Residui attivi:</u>		
residui anni precedenti	17.260,00	

residui di competenza 144.625,00 161.885,00

Residui passivi:

residui anni precedenti 23.109,95  
 residui dell'esercizio 129.888,37 - 152.998,32  
 Avanzo di amministrazione 149.334,38

L'avanzo di amministrazione risulta essere così ripartito:

Sede Centrale	46.164,75	
Sede Piemonte	71.459,48	
Sede Lombardia	5.770,00	
Sede Campania	25.940,15	
<b>TOTALE</b>	<b>149.334,38</b>	

Conto economico al 31.12.2013

Il conto economico presenta le seguenti risultanze:

Valore della Produzione	1.711.741	
Costi della Produzione	1.512.194	
<b>Margine lordo</b>		<b>199.548</b>
Proventi finanziari	+ 10	
Oneri finanziari	- 14.935	
<b>Differenza</b>		<b>184.623</b>
Proventi straordinari	+ 7.038	
Oneri straordinari	- 18.089	
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>173.571</b>
Imposte dell'esercizio		0
<b>Avanzo economico</b>		<b>173.571</b>

I valori della produzione sono rappresentati da entrate per corsi, entrate eventuali, quote sociali, contributi e convenzioni per € 1.711.741.

I costi della produzione sono rappresentati da: materiale di consumo, ~~spese di~~ funzionamento, organi sociali, rivista, collaboratori, vigilanza, assicurazioni, locazioni, personale, accantonamenti ed oneri diversi di gestione per un importo complessivo pari ad € 1.512.194.

I proventi ed oneri finanziari sono relativi a proventi diversi ed interessi passivi ed altri oneri finanziari per complessivi euro – 14.925.

### SITUAZIONE DEL PATRIMONIO

Dalla situazione patrimoniale e dal conto economico al 31.12.2013 risulta un patrimonio netto di Euro -245.850 con una differenza rispetto all'esercizio 2012 di Euro 173.571 che coincide con l'avanzo economico.

Situazione patrimoniale al 31.12.2013

<u>ATTIVITA'</u>		<u>PASSIVITA'</u>	
Cassa	140.448	Debiti	152.998
Crediti	161.885	Conto Tesoreria	----
Imm.ni finanziarie	11.400	Fondo T.F.R.	347.205
Immobilizzazioni	<u>432.717</u>	F.do amm.to e rischi	354.644
		Risconti passivi	137.453
		Totale passività	992.310
		Patrim. netto Es. prec.	-419.422
		Av. Econ. d'Esercizio	173.571
		Riserva Arrotondamenti	1
		Patrimonio netto 2013	- 245.850
Totale attività	<b>746.450</b>	Totale a pareggio	<b>746.450</b>

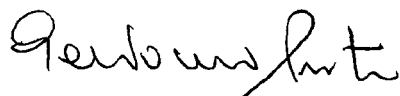
Oltre a quanto già rappresentato, il Collegio, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47, comma 3, del DPR n. 97/2003, intende formulare le seguenti osservazioni:

In considerazione del fatto che il bilancio consuntivo è stato predisposto secondo le linee tracciate dal DPR 97/03 e del fatto che dallo stesso si evincono sensibili miglioramenti della gestione dovuti sia all'azione della spending review attuata nel corso dell'anno, sia al contenimento di alcune voci di spesa quali: le spese per la rivista, le spese per gli oneri bancari e per la tassa sui rifiuti e del netto miglioramento della gestione dei corsi di formazione, in ragione di quanto evidenziato nel presente verbale e nella considerazione che vi è coincidenza tra quanto rappresentato negli schemi di bilancio esaminati e le scritture contabili dell'Ente, questo Collegio esprime parere favorevole all'approvazione degli organi competenti.

Alle ore 12.30 si chiude la seduta.

Letto e sottoscritto.

Il Presidente



I Componenti



**BILANCIO CONSUNTIVO**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.2013					
Consistenza della cassa al 01.01.2013					-311'602.35
piu' Riscossioni					
	in c/competenza			1'957'983.77	
	in c/residui			353'310.56	
					2'311'294.33
meno Pagamenti					
	in c/competenza			1'660'933.64	
	in c/residui			198'310.64	
					1'859'244.28
Consistenza della cassa al 31.12.2012					140'447.70
piu'					
RESIDUI ATTIVI					
	esercizi precedenti			17'260.00	
	dell'esercizio			144'625.00	
					161'885.00
meno					
RESIDUI PASSIVI					
	esercizi precedenti			23'109.95	
	dell'esercizio			129'888.37	
					-152'998.32
Avanzo/Disavanzo di Amministrazione alla fine dell'esercizio					149'334.38

BILANCIO AL 31.12.2013.xls

PARTE I ENTRATE - CONSOLIDATO										
CAPITOLO		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME RISCOSE	SOMME DA RISCOUTERE	TOTALE ACCERTATO	VARIAZIONI	
CODIFICAZIONE	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
<b>TITOLO I</b>										
<b>ENTRATE CORRENTI</b>										
<b>CATEGORIA I</b>										
Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti										
<b>QUOTE E CONTRIBUTI ASSOCIATIVI</b>										
1.01.01	Quote annuali soci	12'100.00	1'521.00	0.00	13'621.00	11'616.68	3'100.00	14'716.68	1'095.68	0.00
Totale Categoria I		12'100.00	1'521.00	0.00	13'621.00	11'616.68	3'100.00	14'716.68	1'095.68	0.00
<b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>										
<b>Categoria III</b>										
2.03.01	Trasferimenti da parte dello Stato	92'000.00	4'000.00	0.00	96'000.00	96'000.00	0.00	96'000.00	0.00	0.00
2.03.02	Contributi straordinari da parte dello Stato	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totale Categoria III		92'000.00	4'000.00	0.00	96'000.00	96'000.00	0.00	96'000.00	0.00	0.00
<b>Categoria IV</b>										
2.04.01	Trasferimenti da parte delle Regioni	11'200.00	6'004.00	0.00	17'204.00	12'004.00	16'900.00	28'904.00	11'700.00	0.00
Totale Categoria IV		11'200.00	6'004.00	0.00	17'204.00	12'004.00	16'900.00	28'904.00	11'700.00	0.00
<b>Categoria V</b>										
2.05.01	Trasferimenti da parte dei Comuni e delle provincie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
Totale Categoria V		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Consolidato

CAPITOLO		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME RISCOSE	SOMME DA RISCOUTERE	TOTALE ACCERTATO	VARIAZIONI	
CODIFICAZIONE	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
Categoria VI										
2.06.01	Contributi Enti Sostenitori	30'000.00	6'000.00	0.00	36'000.00	19'200.00	8'000.00	27'200.00	0.00	8'800.00
2.06.02	Rapporti in convenzione con alti Enti	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	9'998.00	0.00	9'998.00	0.00	2.00
Totale Categoria VI		40'000.00	6'000.00	0.00	46'000.00	29'198.00	8'000.00	37'198.00	0.00	8'802.00
ALTRE ENTRATE										
Categoria VII										
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI										
3.07.01	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00	100.00	100.00	0.00
3.07.02	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	1'433'950.00	158'796.00	0.00	1'592'746.00	1'531'541.21	102'085.00	1'633'626.21	40'880.21	0.00
3.07.03	Realizzi cessione materiale fuori uso									
Totale Categoria VII		1'433'950.00	158'796.00	0.00	1'592'746.00	1'531'641.21	102'085.00	1'633'726.21	40'980.21	0.00

CAPITOLO		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME RISCOSE	SOMME DA RISCOUTERE	TOTALE ACCERTATO	VARIAZIONI	
CODIFICAZIONE	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
Categoria VIII										
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
3.08.02	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3.08.04	Interessi attivi su mutui, depositi e c/c	0.00	90.00	0.00	90.00	0.00	10.00	10.00	0.00	80.00
Totale Categoria VIII		0.00	90.00	0.00	90.00	0.00	10.00	10.00	0.00	80.00
Categoria IX										
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE										
3.09.01	Recuperi e rimborsi diversi	25'000.00	1'000.00	0.00	26'000.00	24'119.74	14'530.00	38'649.74	12'649.74	0.00
Totale categoria IX		25'000.00	1'000.00	0.00	26'000.00	24'119.74	14'530.00	38'649.74	12'649.74	0.00
Categoria X										
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
3.10.01	Entrate eventuali	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totale Categoria X		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTALE ENTRATE CORRENTI TITOLO I		1'614'250.00	177'411.00	0.00	1'791'661.00	1'704'579.63	144'625.00	1'849'204.63	66'425.63	8'882.00

Consolidato

CODIFICAZIONE	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME RISCOSE	SOMME DA RISCOUTERE	TOTALE ACCERTATO	VARIAZIONI	
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
	TITOLO IV									
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
	Categoria XII									
	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
4.12.01	Alienazioni di immobilizzazioni tecniche									
	Totale Categoria XII									
	Categoria XIII									
	REALIZZI DI VALORI MOBILIARI									
4.13.03	Realizzo di titoli emessi garantiti dallo Stato									
4.13.06	Realizzo di altri titoli di credito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Totale Categoria XIII	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Categoria XIV									
	RISCOSSIONE DI CREDITI									
4.14.01	Anticipazioni bancarie				0.00	0.00		0.00		
4.14.05	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi									
4.14.06	Riscossione di crediti diversi					0.00	0.00	0.00	0.00	
	Totale Categoria XIV				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Totale Titolo IV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Consolidato





PARTE II SPESE - CONSOLIDATO										
CAPITOLO		PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME PAGATE	SOMME DA PAGARE	SOMME	VARIAZIONI	
CODIFICAZIONE	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IMPEGNATE	IN AUMENTO
TITOLO I										
SPESE CORRENTI										
Categoria I										
Spese per gli Organi dell'Ente										
1.01.02	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amm.ne	63'500.00	4'000.00	0.00	67'500.00	69'795.91	666.46	70'462.37	2'962.37	0.00
1.01.03	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori	7'350.00	0.00	0.00	7'350.00	0.00	7'350.00	7'350.00	0.00	0.00
Totale Categoria I		70'850.00	4'000.00	0.00	74'850.00	69'795.91	8'016.46	77'812.37	2'962.37	0.00
Categoria II										
Oneri per il personale di attivita' di servizio										
1.02.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	450'000.00	11'000.00	0.00	461'000.00	467'668.36	0.00	467'668.36	6'668.36	0.00
1.02.02	Compensi per lavoro straordinario					0.00		0.00		
1.02.03	Indennita' e rimborso spese trasporto per missioni all'interno	1'000.00	0.00	200.00	800.00	828.75		828.75	28.75	0.00

CODIFICAZIONE	CAPITOLO DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI		PREVISIONI DEFINITIVE	SOMME PAGATE	SOMME DA PAGARE	SOMME IMPEGNATE	VARIAZIONI	
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE
1.02.04	Indennita' e rimborso spese trasporto per missioni all'estero	1'000.00	1'600.00		2'600.00	2'277.37		2'277.37	0.00	322.63
1.02.06	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	122'300.00	0.00	13'650.00	108'650.00	99'924.85	17'327.17	117'252.02	8'602.02	0.00
1.02.07	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	42'000.00	14'532.00	0.00	56'532.00	47'946.69	6'250.54	54'197.23	0.00	2'334.77
1.02.08	Corsi per il personale e partecipazioni alle spese per i corsi indetti da Enti, istituzioni e amministrazioni varie		0.00		0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
	<b>Totale Categoria II</b>	<b>616'300.00</b>	<b>27'132.00</b>	<b>13'850.00</b>	<b>629'582.00</b>	<b>618'646.02</b>	<b>23'577.71</b>	<b>642'223.73</b>	<b>15'299.13</b>	<b>2'657.40</b>
	<b>Categoria IV</b>									
	<b>Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi</b>									
1.04.01	Acquisto di libri, riviste e giornali ed altre pubblicazioni	11'250.00	0.00	8'460.00	2'790.00	897.22	38.64	935.86	0.00	1'854.14
1.04.02	Spese per acquisto di materiali di consumo e per il noleggio di materiale tecnico	31'200.00	1'170.00	0.00	32'370.00	22'124.32	9'235.80	31'360.12	0.00	1'009.88
1.04.03	Spese di rappresentanza									
1.04.04	Spese per il funzionamento di comitati	3'600.00	0.00	600.00	3'000.00	1'874.32	533.00	2'407.32	0.00	592.68
1.04.05	Spese per Legge 81/08 ex 626/94	3'200.00	800.00	0.00	4'000.00	1'524.60	854.00	2'378.60	0.00	1'621.40
01.04.06	Spese di pulizia	18'500.00	500.00	0.00	19'000.00	11'667.48	7'829.46	19'496.94	496.94	