



CONSIGLIO
DELL'ORDINE NAZIONALE
DEI DOTTORI AGRONOMI
E DEI DOTTORI FORESTALI



Relazione al Bilancio Preventivo 2020

Consiglio dell'Ordine Nazionale
dei Dottori Agronomi e dei Dottori Forestali
Via Po, 22
00198 Roma
www.conaf.it
protocollo@conafpec.it

Approvato con Delibera n. 263
Seduta di Consiglio del 24 giugno 2020



Relazione dell'Ufficio di Presidenza al bilancio di Previsione 2020

Cari Consiglieri, care Colleghe e Colleghi,

la costruzione del bilancio di previsione del 2020 ha avuto un ritardo commisurato alla grave emergenza che il nostro paese, il nostro settore, la nostra categoria stanno affrontando, e conseguente alla necessaria rimodulazione delle spese rispetto a quanto elaborato nelle bozze precedenti di bilancio previsionale prima della diffusione della pandemia da COVID 19.

Nel corso del 2019, primo anno pieno del nuovo mandato, l'impegno è stato profuso per la razionalizzazione gli assetti, riorganizzazione in funzione del nuovo consiglio, con il rinnovo dei consulenti, riorganizzazione dell'ufficio e la revisione del sistema informatico.

Come per il 2019 anche per l'anno 2020 l'organizzazione del Consiglio nazionale sarà strutturata con un ufficio di presidenza e 12 dipartimenti come da delibera 443/20218, ognuno dei quali segue un argomento specifico della professionale, caratterizzante o meta professionale

Pertanto il bilancio viene strutturato per centro di responsabilità come da schema definito nel regolamento di amministrazione e contabilità del 2010.

Il bilancio previsionale del 2020 viene commisurato ai mutamenti e la progressiva affermazione del nostro ruolo sociale e professionale, avvenuti in questi ultimi anni, ma soprattutto in questa fase emergenziale; questa rielaborazione della nostra identità professionale in chiave digitale e fortemente innovativa va ricercata attraverso il coinvolgimento di tutti gli attori e gli interlocutori, dal sistema ordinistico, agli iscritti, alla rete dei volontari, alla università. E la rimodulazione organizzativa dei professionisti va stimolata anche attraverso proposte legislative di adeguati strumenti di incentivazione, attraverso il dialogo con le istituzioni per la ricerca di soluzioni condivise con il legislatore per la crescita e lo sviluppo innovativo della professione e per un reale processo di semplificazione del settore di riferimento.



Il ruolo istituzionale ed i compiti che la riforma delle professioni ha determinato, la caratterizzazione giuridica degli Ordini quali Enti Pubblici non economici impone, continuativamente, una serie sistematica di adempimenti procedurali ed organizzativi che comportano responsabilità di tipo amministrativo e contabile.

Saranno garantite nella attività di questo consiglio nazionale mutualità, sussidiarietà e solidarietà all'interno della categoria soprattutto a vantaggio dei più giovani.

Saranno altresì garantiti il rispetto delle regole e sarà incentivato il servizio di riscossione con la rimodulazione dei piani di rientro degli ordini per poter riscuotere, nel più breve tempo possibile, quote pregresse che generano residui attivi consistenti.

La quota fissata a 55,00 € ormai invariata dal 2009 impone anche quest'anno una razionalizzazione dei costi, ma senza rinunciare alle spese per le attività propedeutiche alla valorizzazione della professione, ma soprattutto agli investimenti di quanto necessario per svolgere il servizio istituzionale con metodologie e strumenti adeguati.

Lo strumento della assicurazione, prestazione istituzionale che il CONAF ha deciso di garantire ai colleghi attraverso il servizio di polizza collettiva continuerà anche per il 2020 con un nuovo bando e una gestione in sintonia con gli articoli 6 e 7 del regolamento dell'assicurazione e l'art 8 della legge 3/76.

Anche lo strumento della formazione professionale obbligatoria verrà incentivato con potenziamento dei sistemi informativi (SIDAF) per poter garantire a tutti la possibilità di adempiere all'obbligo in modo adeguato e a costi standard.

Il lavoro del Consiglio sarà attuato secondo i criteri di trasparenza, qualità ed efficienza, attraverso metodi e procedure coerenti con le norme di certificazioni internazionali di qualità; si favorirà inoltre la discussione con tutto il sistema ordinistico per valorizzare le professionalità della categoria e facilitare il dialogo con le Istituzioni. La partecipazione attiva sia delle Federazioni che degli Ordini provinciali nella logica di Rete, rappresenterà lo strumento di comunicazione sia verso l'interno della nostra categoria che verso la società.



I momenti del confronto saranno assicurati e verranno organizzati nelle modalità concordate con i rappresentanti ordinistici. Si promuoverà la tutela professionale in forma attiva, attraverso la promozione e l'informazione sull'esercizio dell'attività e delle prerogative della figura professionale. Gli indirizzi, le attività in dettaglio, la metodologia e gli strumenti che si intendono adottare per realizzare tali obiettivi sono riportati in dettaglio nel documento programmatico in allegato.

La Vicepresidente

Marcella Cipriani *Dottore Agronomo*

La Presidente

Sabrina Diamanti *Dottore Forestale*

Il Consigliere Segretario Tesoriere

Mauro Uniformi *Dottore Agronomo*



Signor Presidente, Signori Consiglieri,

il bilancio preventivo che si propone in approvazione è stato redatto con un ritardo commisurato alla grave emergenza che il nostro paese sta vivendo, per adattare una conseguente e necessaria rimodulazione delle spese rispetto a quanto elaborato nelle bozze precedenti di bilancio previsionale prima della diffusione della pandemia da COVID 19. Pertanto, come previsto dall'art 27 del regolamento di amministrazione e contabilità del CONAF è stata utilizzata la gestione provvisoria limitatamente ad un dodicesimo della spesa prevista da ciascun capitolo, ovvero nei limiti della maggiore spesa necessaria ove si è trattato di spese non suscettibili di impegno e pagamento frazionabili in dodicesimi ovvero di debiti pregressi.

il bilancio preventivo 2020 è stato redatto secondo gli schemi contabili approvati dal Consiglio nel rispetto degli artt. 25 e 26 del regolamento sulla contabilità amministrazione del CONAF nel quadro di compatibilità economico – finanziaria ed è composto da un preventivo finanziario decisionale contenente i dati confrontati con il Preventivo 2019 definitivo, e da un preventivo economico.

Nel rispetto del principio di prudenza che governa la gestione economico-finanziaria di un ente pubblico non economico, si sono volute quantificare e rappresentare le sole effettive fonti di finanziamento alle quali il CONAF può presumibilmente e realisticamente attingere per soddisfare i propri fabbisogni di natura corrente da coniugarsi con le proposte programmatiche; inoltre, il bilancio di previsione 2020 scaturisce dalle attività previste nel *Documento Programmatico 2020* redatto ai sensi dell'art. 6 del Regolamento Generale del CONAF e deliberato nella seduta amministrativa del Consiglio del 24 giugno con delibera n°261 .

Il Bilancio Preventivo 2020 è sottoposto all'esame del Revisore Unico dell'Ente che ha predisposto la relazione accompagnatoria.

Ritengo opportuno segnalare alcune considerazioni di merito sulle entrate previste e su alcune voci di spesa per l'anno 2020.

Le ENTRATE CORRENTI di cui al TITOLO I sono suddivise nelle seguenti Categorie: Entrate Contributive, Entrate compensative, Trasferimenti Correnti, Altre Entrate, Entrate da Attività Congressuali ed Eventi, Entrate derivanti da Servizi agli iscritti, Entrate derivanti dalla Gestione dei Servizi di Stampa.



Nel TITOLO I - Entrate correnti, gli importi previsti nel 2020 ammontano complessivamente ad € 2.310.428,85.

In particolare nella **Categoria "Entrate Contributive"** sono previste entrate per € 2.192.000,00 che si riferiscono:

- ✓ Entrate Contributive ordinarie a carico degli iscritti – Questa voce è costituita dalle entrate stimate come contributo che gli iscritti all'albo versano agli ordini territoriali in favore del CONAF per € 1.056.000,00; l'importo in entrata preventivato è calcolato considerando gli iscritti al 31/12/2019 di 19.560 e, in via estremamente prudentiale, gran parte dei potenziali fruitori dell'esonero secondo il regolamento delle categorie di iscritti soggette ad esonero e ad onorificenze (approvato con delibera 122/2010);
- ✓ Quote di partecipazione all'Onere di particolari gestioni - Polizza assicurativa Collettiva – Contributo degli iscritti per l'adesione alla polizza collettiva RC Professionale, entrate stimate su base storica degli anni 2017-2018-2019 per € 1.125.000,00;
- ✓ Fondo formazione – Contributo versato dalle agenzie formative per istruttoria di accreditamento delle stesse per € 10.000,00.

Nella **Categoria "Poste correttive e compensative di entrate correnti"** è prevista in entrata la somma di € 3.100,00 per stime di somme aggiuntive a carico degli Ordini per ritardati versamenti dei contributi, arrotondamenti attivi, recuperi e rimborsi vari.

La **Categoria "Trasferimenti Correnti"** comprende le somme che si prevede realizzare a titolo di rimborso degli emolumenti per una unità di personale in comando presso un altro ente per un importo pari ad € 32.000.

La **Categoria "Altre Entrate"** ha in previsione € 1.500,00, riferiti ad interessi attivi bancari ed interessi moratori che vengono trasferiti all'Ente tramite il riversamento da parte dell'Agenzia delle Entrate – Riscossione dei ruoli negli anni pregressi.

La **Categoria "Entrate per attività ai sensi dell'art. 17 DPR 350/81"**, comprende le somme che si prevede realizzare come sponsorizzazione e contributi di Eventi e Altri Eventi Nazionali ed Internazionali per € 10.000,00. Non essendo in programma un congresso nazionale per il 2020 ci si riferisce in particolare



alle sponsorizzazioni e ad eventuali quote di partecipazioni agli eventi post congresso e ad eventi formativi organizzati dal consiglio nazionale. Inoltre, sono compresi € 6.828,85 iscritti a titolo di Fondo Progetto Horizon 2020 in quanto l'Ente è coinvolto nel Progetto SolAqua in partenariato con l'UNIVERSIDAD POLITECNICA DE MADRID (**Ente Capofila**). L'importo imputato si riferisce all'ultimo trimestre 2020 atteso che il progetto in argomento - con durata di 36 mesi - avrà come data di inizio il 1° ottobre 2020.

Le entrate previste per la **Categoria "vendita di beni e prestazioni di servizi"** sono di € 65.000 derivanti dalle entrate del capitolo "Smart-card, timbro e firma digitale".

La categoria **"Entrate derivanti dalla gestione delle pubblicazioni"** non prevede entrate certe ed attendibili alla data del presente preventivo pertanto non è valorizzata.

Nel TITOLO II - Entrate in conto capitale ammontano complessivamente a € 2.000,00

Sono previste entrate da alienazione di attrezzature e materiali provenienti dal padiglione di EXPO2015.

II TITOLO III -PARTITE DI GIRO prevede in entrata € 437.000,00 somma che si riferisce alle ritenute previdenziali, erariali ed assistenziali operate sul personale e sui lavoratori autonomi, IVA e Trattenute Sindacali.

Esse trovano corrispondenza con quelle annotate in uscita per l'obbligo dell'Ente di provvedere al successivo versamento alle competenti Istituzioni.

Il TOTALE ENTRATE è di **€ 2.749.428,85**, non è previsto il prelievo dall'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2019.

Per quanto riguarda le Uscite parte di queste definite con delibera 262 del 2020 sono state inserite direttamente nel capitolo relativo a "servizio assicurazione professionale collettiva" ai sensi dell'art 7 del regolamento assicurativo, quali oneri di gestione al fine di contribuire alla copertura dei costi dell'attività istituzionale del servizio di assicurazione professionale collettiva ai sensi dell'art 5 comma 1 del D.P.R. 7 agosto 2012, n. 137, recante riforma degli ordinamenti professionali, a norma dell'articolo 3, comma 5,



del decreto-legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148 (Delibera 87/2013 e come prescritto dall'art 8 della L 3/76). Verrà istituito un centro di costo denominato COVID 19 che sarà relativo alle maggiori spese da sostenere per l'adeguamento strutturale digitale e gestionale in seguito alla pandemia da COVID 19, che sarà possibile coprire con eventuali trasferimenti da parte dello stato.

Per quanto riguarda il TITOLO I Uscite correnti, le stesse sono state preventivate sulla scorta dei dati storici, adeguate alla nuova struttura dei dipartimenti approvati dal Consiglio nella seduta dell'8 e 9 ottobre 2018 con delibera n. 443 ed alle attività programmatiche di medio termine definite dal documento programmatico 2020.

Le uscite correnti, escludendo quelle inserite direttamente nel capitolo "servizio assicurazione professionale collettiva" quali oneri di gestione ammontano complessivamente a **€ 2.195.859,85**.

La **Categoria "Uscite per gli organi dell'Ente"** prevede una spesa totale per € 131.720,00 – Tali spese si riferiscono ai costi di trasferta dei Componenti del Consiglio, il regime indennitario riconosciuto ai Consiglieri Nazionali, oltre alle spese per compensi previsti per gli organi indipendenti per il funzionamento dell'Ente, quali Revisore dei Conti e OIV.

La **categoria "Oneri del Personale in attività di servizio"** reca una previsione di € 276.337,00 riferita al fabbisogno dell'Ente sulla base delle vigenti norme contrattuali e del regime indennitario. Si è preventivata la disponibilità finanziaria per tutto il fabbisogno prevista tramite le nuove assunzioni da perfezionare nell'esercizio 2020. Le spese del personale dedicato alla gestione dell'assicurazione sono inserite direttamente nel capitolo corrispondente in misura definita dalla delibera CONAF 439 del 2016

La **categoria "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"** indica una previsione in uscita per un totale di € 118.716,00. Tale voce è comprensiva delle tutte le spese di funzionamento dell'Ente ed è stimata sugli andamenti del 2018-2019 con un risparmio rispetto alla previsione del 2019; infatti nonostante le maggiori spese di gestione in relazione alla emergenza COVID 19 (maggiori spese per pulizie, sanificazioni ed adeguamento strutturale e gestionale alle nuove disposizioni di sicurezza per COVID 19) sono previste minori spese condominiali in relazione alla chiusura dei lavori di ristrutturazione del condominio, ed al risparmio dei costi per gli "Organi indipendenti per il funzionamento dell'Ente" capitolo trasferito nella categoria "Uscite per gli organi dell'ente". Inoltre le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizio imputabili alla gestione dell'assicurazione come da delibera 262/2020 sono direttamente imputate nel capitolo relativo.



La previsione della **Categoria “oneri finanziari e bancari”**, pari ad un importo di € 48.425,00 si riferisce ad interessi passivi bancari e spese per gestione dei conti correnti bancari e delle carte di credito aziendali. Nella formulazione di tale previsione si è tenuto conto dei costi per la disponibilità di fondi concessa dagli istituti di credito e degli interessi passivi del mutuo stipulato per l’acquisto della sede. La quota relativa alla gestione della assicurazione collettiva professionale viene imputata direttamente nel capitolo relativo.

Per quanto riguarda la **categoria “Oneri tributari”** indica una previsione di € 24.585,00, per IRES, IRAP, IMU/TASI e altre imposte dirette ed indirette alle quali l’Ente è assoggettato.

La quota relativa alla gestione della assicurazione collettiva professionale viene imputata direttamente nel capitolo relativo.

La **categoria “Fondi di accantonamento”** comprende la quota di Fondo di riserva per le spese impreviste art 17 del DPR 97/2003 pari all’1% delle spese correnti, accantonamenti a Fondo Rischi ed Oneri, ed un fondo crediti di dubbia esigibilità a copertura delle quote dei sospesi qualora non venissero versati dai rispettivi ordini di appartenenza. La somma complessiva della categoria è di € 51.500,00. Il fondo di Garanzia per la gestione della Polizza Assicurativa Collettiva RC Professionale di 10.000,00 viene imputato direttamente dell’apposito capitolo “Servizio Assicurazione Professionale Collettiva”

Alla **Categoria “altre uscite correnti”** è iscritta la previsione complessiva di € 1.267.023,00. Tale previsione è stata effettuata tenuto conto delle risultanze contabili della stessa categoria per gli anni precedenti, in tale voce vengono preventivati i costi dei servizi offerti agli iscritti, delle Commissioni Nazionali, del Funzionamento delle Assemblee con Federazioni e Ordini nonché dei costi relativi al pagamento degli oneri assicurativi alla compagnia Assicurativa considerando una previsione di uscite per il premio da versare alla compagnia di 880.000,00 ed una previsione degli oneri di gestione della polizza assicurativa definiti secondo i criteri definiti nella delibera 262/2020 e determinati in 245.000,00.

Nella **Categoria “Centro Studi”** viene appostata la previsione totale di € 22.350,00 per le relative attività che si prevedono intraprendere nel corso del 2020. La quota relativa alla gestione della assicurazione collettiva professionale viene imputata direttamente nel capitolo relativo.



Nella **Categoria “Uscite per Attività ai Sensi dell’Art. 17 DPR 350/81”** viene appostata la somma di € 21.828,85 atteso che la spesa complessiva e preventivata nel 2019 di € 85.000,00 a titolo di “congresso nazionale” non è stata riproposta per il 2020, ma essa viene adeguata al fabbisogno previsto per la realizzazione di Eventi formativi e post congresso previsti nell’esercizio 2020 e la eventuale partecipazione ad EXPO Dubai 2020. Peraltro, si fa presente che riguardo alla cifra di € 6.828,85 si rende noto il coinvolgimento dell’Ente al Progetto Horizon 2020 – SolAqua succitato.

Nella **Categoria “Uscite correnti per Servizi di Comunicazione”** viene appostata la somma di € 23.840,00, comprensiva delle spese per l’ufficio stampa. La somma prevista si ritiene adeguata al fabbisogno previsto per la realizzazione delle attività di comunicazione dell’ente. La quota di comunicazione relativa alla gestione della assicurazione collettiva professionale viene imputata direttamente nel capitolo relativo.

La **Categoria “spese per la tutela della categoria”** espone una previsione di 59.600,00 ritenuta congrua rispetto alla reale esigenza, per il servizio legale dell’Ente ed il servizio di monitoraggio parlamentare previsto. La quota di spese per la tutela della categoria relativa alla gestione della assicurazione collettiva professionale viene imputata direttamente nel capitolo relativo.

La **Categoria “Ufficio di presidenza”** comprende una previsione per € 76.735,00 effettuata su dati del 2019 con una riduzione delle previsioni per i rimborsi spesa. Tale voce comprende i costi di trasferta dei Componenti dell’Ufficio di Presidenza e il regime indennitario riconosciuto in qualità di Consiglieri Nazionali. La quota di spese per le attività dell’ufficio di presidenza relative alla gestione della assicurazione collettiva professionale viene imputata direttamente nel capitolo relativo.

Per quanto riguarda le previsioni concernenti i **12 Dipartimenti** istituiti con Delibera n. 443 del 9 ottobre 2018, le 12 nuove Categorie sono state valorizzate con importo di 6.100 ognuno. Le previsioni dei dipartimenti comprendono i costi di trasferta e il regime indennitario riconosciuto dell’Ente.

Per quanto riguarda **il TITOLO II - uscite in conto capitale** si appostano complessivamente € 116.569,00. Tale categoria prevede il rimborso della quota capitale del mutuo, come da piano di ammortamento, per € 46.563,00, la ristrutturazione siti internet per una somma di € 11.006,00, acquisto di PC ed attrezzature informatiche per un importo pari a 5.000,00 i costi per la realizzazione del primo Lotto dell’informatizzazione uffici per la preparazione della gara per il nuovo SIDAF per € 42.000,00.



La quota di uscite in conto capitale relative alla gestione della assicurazione collettiva professionale viene imputata direttamente nel capitolo relativo.

Per quanto riguarda il **TITOLO III Uscite per partite di giro** si apposta complessivamente quanto previsto in entrata € 437.000,00 somma che si riferisce alle ritenute previdenziali, erariali ed assistenziali operate sul personale e sui lavoratori autonomi, IVA e Trattenute Sindacali che devono essere riversate alle competenti Istituzioni

Il TOTALE USCITE (Uscite Correnti, Uscite in Conto Capitale e Partite di Giro) è pari ad **€ 2.749.428,85**.

Le uscite previste pareggiano con le entrate previsionali.

Vi invito pertanto ad approvare il bilancio preventivo 2020 così come è stato formulato e condiviso nelle sue poste e nei suoi obiettivi con l'ufficio di Presidenza, nonché sottoposto all'esame del Revisore Unico del CONAF Dott.ssa Nadia Palmeri

Roma, 24 Giugno 2020

Il Consigliere Segretario Tesoriere

Mauro Uniformi *Dottore Agronomo*

Allegati:

- Prospetto preventivo finanziario 2020 Competenza e Cassa
- Prospetto preventivo economico 2020
- Prospetto Risultato di amministrazione presunto anno 2019
- Prospetto Preventivo Finanziario 2020-2022 Competenza