



## **SIPE - SISE**

Seminario di istruzione dei Presidenti Eletti

Seminario di istruzione dei Segretari Eletti

Cesena, 26 Marzo 2011

### **SUGGERIMENTI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO**

Innanzitutto un cordiale saluto a tutti gli intervenuti a questo seminario, graditi ospiti nella città di Cesena.

Il ruolo che andrete ad assumere comporterà, come primo compito, la redazione di un Bilancio di previsione relativo alla Vostra annata.

Tale Bilancio sarà redatto con la collaborazione del tesoriere, di intesa e con l'approvazione del Vostro Consiglio di Direttivo. Eventuali modifiche al bilancio, che dovessero rendersi necessarie nel corso dell'anno, saranno parimenti soggette all'approvazione del Consiglio stesso.

Voglio sottolineare che la predisposizione del Bilancio preventivo rappresenta un orientamento fondamentale per la vita del Club, ed ecco allora alcuni consigli per la sua preparazione, con particolare riferimento al modello inserito nel Vostro vademecum.

Come premessa ricordo alcuni ovvi criteri di sana amministrazione :

- 1 - Evitare il rischio di sopravvalutare le entrate e sottovalutare le spese, elaborando un documento ispirato a criteri di prudenza;
- 2 - Prevedere adeguati accantonamenti, rispetto alle attività del club;
- 3 - Prefiggersi un consuntivo in pareggio o con un modesto saldo attivo in quanto gli introiti devono essere utilizzati nell'annata di riferimento, essendo i Rotary Club assimilati ad Associazioni non riconosciute. A tal fine sarà bene accantonare, al momento della redazione del bilancio consuntivo dell'annata, eventuali eccedenze alla voce "fondo accantonamento per service futuri".

#### **° Preventivo Entrate**

Per una corretta previsione dell'equilibrio economico della gestione occorre effettuare una stima accurata delle probabili entrate, che solitamente sono determinate da :

- Quote dei soci
- Eventuali contributi volontari, da inserire in budget solo se certi, da parte di sponsor, soci, o enti vari in relazione a particolari manifestazioni
- Varie ed eventuali, proventi bancari.

#### **° Spese Amministrazione club**

**Quote Semestrali al RI:** Ogni club versa al RI, per ognuno dei suoi soci attivi, le quote semestrali pro-capite, i cui importi saranno, salvo diversa deliberazione del prossimo consiglio di legislazione, di 25,50 USD ( venticinque dollari e cinquanta cent ) a semestre per l'anno 2011-2012. Le quote vanno pagate entro il 31 luglio 2011 e il 31 gennaio 2012 in base al numero dei soci presenti nel club alle date del 30 giugno e 31 dicembre 2011: il RI invierà, a tempo debito, la relativa documentazione e per il pagamento potrete fare riferimento al modulo " adempimenti finanziari" inserito nel vostro vademecum.

**Quote Trimestrali al distretto:** Ogni club versa al distretto, per ognuno dei suoi soci attivi le quote annuali pro-capite, i cui importi sono di 23 euro ( ventitre euro ) a trimestre per l'anno 2011/2012. Le quote pro-capite vanno pagate entro il 10 luglio 2011, il 10 ottobre 2011, il 10 gennaio 2012 e il 10 aprile 2012 in base al numero dei soci presenti alla fine di ciascun trimestre di riferimento ( es. il versamento da effettuarsi entro il 10 luglio 2011 farà riferimento ai soci presenti al 30 giugno 2011). Le istruzioni per il pagamento sono riportate nel modulo "adempimenti finanziari" inserito nel vostro vademecum.

**Costo conviviali soci:** premesso che ogni club ha la più ampia autonomia sulle politiche di addebito ai soci ed agli eventuali ospiti, del costo delle conviviali, ed anche delle riunioni non conviviali, la voce è di estrema importanza.

Può essere quindi opportuno, se coerente con le abitudini di ospitalità del club, prevedere l'accantonamento di un adeguato ammontare per la copertura delle spese degli ospiti e degli eventuali Rotariani in visita.

Il costo complessivo delle conviviali per i soci sarà invece calcolato con riferimento alla assiduità media annua ed al numero di riunioni previsto dal calendario del Club.

**Segreteria:** stampati ed articoli di cancelleria, spese postali, telefono, fax, internet, floreali, eventuale affitto e costo di personale (se sussistono), tessere sociali, targhette e forniture varie. L'impegno di spesa dell'eventuale bollettino cartaceo, il costo per pubbliche relazioni e gli oneri bancari, che non vanno trascurati ed hanno una apposita posta in budget.

**Altri oneri:** omaggi eventuali per soci, per ospiti e relatori, ospitalità per relatori ed eventuale costo per le riunioni del consiglio direttivo. Eventuale rimborso spese ai dirigenti e presidenti delle commissioni di club, per partecipazione a riunioni distrettuali, workshop, forum e incontri simili. Il club potrebbe inoltre, se lo ritiene opportuno, provvedere alla sottoscrizione di una polizza di responsabilità civile a copertura delle sue attività.

**Progetti di servizio alla comunità:** in questa voce vanno evidenziati i costi per iniziative nell'annata, nonché i contributi per l'invio di uno o due giovani al Ryla ed eventuali contributi per il Rotaract e Interact.

**Progetti di servizio internazionali:** questi vanno seguiti ed evidenziati separatamente in quanto rappresentano, unitamente ai progetti locali, uno dei criteri di valutazione di efficienza del club.

**Rotary Foundation:** premesso che l'argomento verrà trattato nelle prossime riunioni, mi limito in questa circostanza a raccomandare l'invio delle donazioni in tempo utile (max entro il 28 Aprile) all'indirizzo appropriato, al fine di poterle imputare alla vostra annata ed evitare disguidi che potrebbero ritardare l'attribuzione esatta al donatore, sia esso un singolo socio o un Club. Per i versamenti è necessario attenersi al modulo "adempimenti finanziari" inserito nel vostro vademecum.

Confido nella vostro aiuto affinché i nostri rapporti siano improntati alla massima collaborazione in modo che nessun Club abbia a venire meno al puntuale adempimento dei suoi obblighi finanziari nei confronti del Distretto e della Rotary International.

Vi ringrazio per l'attenzione, Vi auguro buon lavoro e resto a vostra disposizione per ogni eventuale chiarimento.

Il Segretario Piero Milandri