

# **ORDINE DEGLI INGEGNERI DI RAGUSA**

C.da Mugno IRSAP (ex ASI) – 97100 Ragusa

CF 80002290882

## **RELAZIONE DI TESORERIA AL RENDICONTO FINANZIARIO 2016**

### **PREMESSA**

*Gentili Colleghe e gentili Colleghi,*

Il Rendiconto finanziario gestionale 2016 sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione è stato redatto secondo i principi ispirati al criterio di “competenza finanziaria” con il quale le entrate e le spese si riconducono al periodo amministrativo in cui sorge il diritto a riscuotere (accertamento) e l’obbligo a pagare (impegno).

Lo schema di conto di bilancio non ha avuto una sostanziale modificazione rispetto all’anno precedente.

I principi generali che hanno ispirato la gestione economica e finanziaria dell’Ordine sono quelli della comprensibilità (chiarezza), della significatività e rilevanza, della coerenza, attendibilità e congruità, principi che tendono ad una gestione oculata della cosa pubblica e ad una proficua informazione professionale.

Il conto del bilancio presenta i risultati della gestione finanziaria in ordine alle entrate ed alle uscite, la gestione dei residui e la gestione della cassa; ad esso è allegato il conto economico-patrimoniale nonché la situazione amministrativa e la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione totale, recanti entrambi le movimentazioni delle riscossioni e dei pagamenti effettuati ed il risultato di gestione generale.

Il bilancio consuntivo 2016 è poi tradotto nel formato comunitario (CEE) e la presente relazione vale come nota integrativa attestante la veridicità delle movimentazioni contabili, i criteri di iscrizione delle poste e i criteri di valutazione adottati.

Approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 19 Aprile 2017 è adesso sottoposto all’esame dell’Assemblea degli iscritti per l’approvazione.

Voglio brevemente ricordare all’Assemblea che all’alba del nostro mandato la situazione amministrativa di cassa era pressoché pessima; il bilancio ricostruito del 2012 per poter influenzare successivamente i conti del 2013 era nettamente negativo di circa 70.000,00 euro. Il Consiglio Direttivo allora chiese un sacrificio agli iscritti, quello del contributo straordinario da diluire in tre periodi per far fronte al grave deficit in cui versava il nostro Ordine.

La gestione oculata e sana, non dispendiosa ed economicamente sostenibile ha fatto sì di riprendere le sorti del bilancio di questo Ordine che da un disavanzo iniziale del nostro mandato di circa 70.000,00 euro passa alla fine del 2016 ad un avanzo totale di €. 68.398,06.

Gli incassi ed i pagamenti ed ogni determinazione contabile si basano su documenti giustificativi agli atti.

Il conto del bilancio evidenzia un avanzo di gestione di Euro 40.395,08; tenuto conto dell’avanzo che residuava al 31.12.2015 pari ad Euro 25.234,30 e di sopravvenienze attive pari ad €. 2.768,68 relative a debiti non più chiesti in pagamento, l’avanzo di gestione complessivo si attesta a €. 68.398,06.

### **CONTO DI BILANCIO**

#### **Entrate**

##### **Titolo I : entrate correnti**

##### **Categoria I**

Le entrate complessive di cui alla categoria I si attestano ad €. 136.971,00; di tale somma la parte non riscossa e quindi portata a residui attivi è pari ad €. 25.275,00 che assommata a quella degli anni precedenti, e non ancora riscossa, totalizza Euro 87.926,94.

##### **Categoria II**

Questa categoria accoglie i proventi derivanti dai diritti di opinamento delle parcelle, dalla realizzazione di corsi di formazione e dal recupero spese di segreteria per un totale di € 68.486,07.

##### **Categoria IV - V**

In questa categoria si collocano gli interessi attivi maturati sui conti correnti intrattenuti con la BAPR e gli interessi di mora per € 3.534,01.

### **Titolo III : partite di giro**

#### **Categoria I**

Somme introitate per partite di giro per un importo totale di €. 27.932,12; coincidono con l'analogo conto delle uscite al quale sono state destinate.

## **Uscite**

### **Titolo I: uscite correnti**

#### **Categoria I**

Riguarda rimborsi per spese di viaggio, vitto e soggiorno effettuate dal Presidente e dai Consiglieri in occasione di incontri di natura istituzionale per €. 6.864,33 di cui € 2.387,76 ancora da pagare.

#### **Categoria II**

Assomma a complessive €. 42.123,64 e contiene oneri per salari, contributi e TFR dell'anno erogati all'unico dipendente dell'Ordine, Sig. Franguelli Ivano.

#### **Categoria III**

Tale categoria accoglie le spese relative al normale funzionamento dell'Ente ossia spese di consumo per € 994,51, spese di rappresentanza per € 12.505,92, spese relative alla consulenza esterna per € 4.766,79, manutenzioni e riparazioni per € 69,99, spese postali per 398,04, utenze varie per €. 3.201,36, assicurazione per € 475,17, spese per manutenzione macchine d'ufficio per €. 335,38, spese relative all'affitto della sede incluse quelle di pulizia e quelle condominiali per € 10.299,53.

#### **Categoria IV**

Le spese comprese nella suddetta categoria sono per €. 3.860,00 spese per Convegni e riunioni e assemblee, per €. 1.451,19 relative al costo di realizzazione dei sigilli professionali, per €. 38.508,12 relative ad aggiornamento professionale.

Sono presenti, anche, i contributi stornati al Nazionale per €. 25.000,00 e le quote di partecipazione al Congresso Nazionale per € 5.000,00

#### **Categoria V**

Contiene le commissioni bancarie e le spese di riscossione dei contributi degli iscritti per un totale di € 3.313,25

#### **Categoria VI**

Riguarda le restituzione e i rimborsi diversi per 4.322,20

#### **Categoria VII**

La voce fa riferimento alla TARES 2016 e all'IRAP dell'anno per €. 3.695,22

### **Titolo II : uscite in conto capitale**

#### **Categoria I**

La categoria raccoglie i costi per l'acquisto di software e di accessori per macchine d'ufficio per complessive €. 1.411,36

### **Titolo III : partite di giro**

#### **Categoria I.**

Per quanto attiene tale categoria vale quanto già detto in sede di esame del corrispondente titolo delle entrate.

## STATO PATRIMONIALE

### Attivo

#### Immobilizzazioni materiali :

- mobili, attrezzature e arredi	€.	9.335,40
Fondo ammortamento	€.	- 9.335,40
Totale delle immobilizzazioni	€.	---

#### Attivo Circolante

- crediti verso iscritti	€.	88.006,92
- crediti diversi	€.	---
- conti correnti bancari BAPR	€.	2.883,80
- conto corrente postale (Poste Pay)	€.	10,58
- cassa	€.	3,76
- altri depositi e fondi	€.	46.717,93
<b>TOTALE DELLE ATTIVITA'</b>	<b>€.</b>	<b>137.622,99</b>

### Passivo

#### Debiti

- debiti verso Consiglio Nazionale	€.	---
- debiti verso fornitori	€.	4.804,54
- debiti verso consulta	€.	---
- debiti verso Erario per rit.lav dip.	€.	2.281,11
- debiti ONERI di lav. dip.	€.	2.161,14
- debiti verso Consiglieri per rimborsi	€.	865,20
- debiti diversi	€.	1.522,56
- Fondo trattamento fine rapporto	€.	57.590,38
<b>TOTALE DELLE PASSIVITA'</b>	<b>€.</b>	<b>69.224,93</b>

### Patrimonio

Avanzi economici portati a nuovo	€.	25.234,30
Avanzo economico dell'anno	€.	43.163,76
<b>TOTALE DEL PATRIMONIO</b>	<b>€.</b>	<b>68.398,06</b>

<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€.</b>	<b>137.622,99</b>
--------------------------	-----------	-------------------

Gli importi sono comparati con quelli dell'anno precedente.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il conto del bilancio al 31/12/2016 mette in evidenza tutti gli incassi e pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio tenendo conto dei principi di cassa e si chiude con un avanzo di amministrazione di Euro 68.398,06 che diverrà avanzo di bilancio iniziale per l'esercizio 2017 dopo l'approvazione da parte di questa Assemblea.

Con riferimento agli eventuali investimenti che potranno essere oggetto di adattamento logistico della sede, ulteriore arredamento finalizzato ad una migliore funzionalità gestionale della segreteria, della saletta convegni ed altro, nonché per la gestione amministrativa ordinaria si chiede già da adesso la libera disponibilità di utilizzo del predetto avanzo.

## BILANCIO CEE

Per ultimo, ma certo non per minore importanza, la raffigurazione del bilancio in forma Comunitaria così come previsto dalle direttive comunitarie che chiedono agli Enti Pubblici l'adeguamento nella formulazione dei loro conti di gestione.

Ringrazio tutti i miei colleghi Consiglieri che con me hanno coordinato l'azione amministrativa, politica e finanziaria dell'Ordine non solo dell'anno che è appena passato ma per tutto il mandato quadriennale, ringrazio il nostro collaboratore di segreteria Geom. Ivano Franguelli per il sostegno nelle attività gestionali della tesoreria. Ringrazio infine questa assemblea per ogni contributo che vorrà esprimere e per l'approvazione del progetto di bilancio consuntivo 2016 così come proposto.

A tutti grazie.

Ragusa 19 Aprile 2017

*Il Tesoriere*  
(Dott. Ing. Vincenzo Tumino)