

# **ORDINE DEGLI INGEGNERI DI RAGUSA**

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

CF 80002290882

## **RELAZIONE DI TESORERIA AL RENDICONTO FINANZIARIO 2015**

### **PREMESSA**

*Gentili Colleghe e gentili Colleghi,*

Qualche mese fa abbiamo approvato il Preventivo per l'anno 2016, ed eravamo tutti coscienti che in tempi di ristrettezza economica bisognava stringere la cinghia e sperare in tempi migliori. Questo proposito ci ha portato a limitare al massimo le spese previste per l'anno 2016 rapportandole alle entrate dell'Ente che purtroppo sono esigue e che però il Consiglio Direttivo prima e l'Assemblea degli Iscritti dopo ha voluto non modificare mantenendo la quota contributiva nella stessa misura degli anni precedenti. A consuntivo possiamo dire che la gestione 2015 è stata oculata, finanziariamente parsimoniosa, ma non è stata limitata nelle attività istituzionali che anzi sono aumentate e nella formazione il cui ventaglio di proposizioni è stato molto variegato e corposo.

Il Consiglio Direttivo tutto, per primo il Presidente, si è limitato a richiedere il rimborso al limite delle spese sostenute e a volte ha riconosciuto personali le spese sostenute nell'ambito degli incarichi istituzionali.

Riteniamo che questo sia il vero compito dei Dirigenti di categoria, amministrare con dedizione e svolgere il mandato istituzionale come una "mission".

In questi anni abbiamo fatto luce sui conti dell'Ordine, abbiamo utilizzato la massima trasparenza sia nella programmazione sia nella spesa, abbiamo effettuato le uscite consapevoli delle entrate che potevamo ottenere, abbiamo limitato i consumi ed evitato gli sprechi, abbiamo chiesto e ottenuto un sacrificio agli iscritti (contributo straordinario), abbiamo riportato i bilanci in positivo ricreando delle piccole sostanze finanziarie a patrimonio dell'Ordine.

Il Rendiconto finanziario gestionale 2015 sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione è stato redatto come sempre ispirandoci ai criteri di "competenza finanziaria" con i quali 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 modificazioni 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 2015 è poi tradotto nel formato comunitario (CEE) assieme alla presente relazione che attesta la veridicità delle movimentazioni contabili, i criteri di iscrizione delle poste e i criteri di valutazione adottati.

Proposto dal Tesoriere, approvato dal Consiglio Direttivo il presente Rendiconto Finanziario è adesso sottoposto all'esame dell'Assemblea degli iscritti per l'approvazione.

Il conto del bilancio evidenzia un avanzo di gestione 2014 di Euro 8.014,56 che assommato all'avanzo residuale del 2014 fa registrare un risultato complessivo di amministrazione di €. 25.234,30.

### **CONTO DI BILANCIO**

#### **Entrate**

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

##### **Categoria I**

Le entrate complessive di cui alla categoria I si attestano ad Euro 136.755,00; di tale somma la parte non riscossa e quindi portata a residui attivi è pari ad €. 20.095,00 che assommata a quella degli anni precedenti, e non ancora riscossa, totalizza Euro 89.998,26.

##### **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 nonché da sponsorizzazioni per un totale di € 45.246,26.

##### **Categoria III**

In questa categoria si collocano gli interessi attivi maturati sui conti correnti intrattenuti con la BAPR e gli interessi di mora per € 44,25.

#### **Categoria IV**

Include recuperi e rimborsi diversi per un totale di € 3.030,58.

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

Vi sono state delle alienazioni di beni usati di proprietà dell'Ordine che sono stati posti in vendita attraverso un'asta pubblica e si è raccolta la somma di €. 580,00.

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

##### **Categoria I**

Somme introitate per partite di giro; 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 €. 7.061,52, di cui € 3.152,96 ancora da pagare.

##### **Categoria II**

Assomma a complessive €. 41.767,11 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 relative all'acquisto di materiale di consumo, per € 831,23, spese di rappresentanza per € 16.858,32, spese relative alla consulenza esterna per € 7.145,42, utenze varie per 2.754,94, assicurazione per € 915,79, spese relative all'affitto della sede incluse quelle di pulizia e quelle condominiali per € 12.539,26, ed infine spese per inserzioni pubblicitarie per €. 305,00.

##### **Categoria IV**

Le spese comprese nella suddetta categoria sono complessivamente €. 77.727,44. Si distinguono all'interno le voci per le spese per la formazione ammontanti ad €. 43.099,76, quelle relative al costo di realizzazione dei sigilli professionali per €. 667,68. Sono presenti, anche, i contributi e le quote di partecipazione elargite per la partecipazione a iniziative CNI e al Congresso Nazionale per € 25.150,00, quelle per la Consulta per €. 2.500,00 e quelle per la partecipazione al Congresso Nazionale per €. 3.850,00.

##### **Categoria V**

Contiene le commissioni bancarie e le spese di riscossione dei contributi degli iscritti per un totale di € 2.830,13

##### **Categoria VI**

Riguarda le restituzione e i rimborsi diversi per €. 1.590,00.

##### **Categoria VII**

La voce fa riferimento alla TARI e all'IRAP dell'esercizio.

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

Le uscite in conto capitale sono rappresentate dall'acquisto di un PC e dall'acquisto di un software gestionale per un importo complessivo di €. 988,68.

#### **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 Immateriali**

- Software	€.	763,72
Fondo ammortamento	€.	- 763,72
Totale delle immobilizzazioni	€.	---

##### **Immobilizzazioni materiali :**

- mobili, attrezzature e arredi	€.	7.160,32
Fondo ammortamento	€.	- 7.160,32
Totale delle immobilizzazioni	€.	---

##### **Attivo Circolante**

- crediti verso iscritti	€.	92.488,20
- conti correnti bancari BAPR	€.	15.409,11

- conto corrente postale (Poste Pay)	€.	184,01
- cassa	€.	33,74
- altri depositi e fondi	€.	45.521,93
<b>TOTALE DELLE ATTIVITA'</b>	<b>€.</b>	<b>153.636,99</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Debiti</b>		
- debiti verso fornitori	€.	27.968,80
- debiti verso Consiglio Nazionale	€.	35.675,00
- debiti verso consulta	€.	1.021,00
- debiti verso Erario per rit.lav aut	€.	3.153,12
- debiti ONERI di lav. Dip.	€.	2.132,92
- debiti verso Iscritti	€.	1.630,40
- debiti diversi	€.	2.022,56
- Fondo trattamento fine rapporto	€.	54.798,89
<b>TOTALE DELLE PASSIVITA'</b>	<b>€.</b>	<b>128.402,69</b>
<b>Patrimonio</b>		
Avanzi economici portati a nuovo	€.	17.219,74
Avanzo economico dell'anno	€.	8.014,56
<b>TOTALE DEL PATRIMONIO</b>	<b>€.</b>	<b>25.234,30</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>€.</b>	<b>153.636,99</b>

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il conto del bilancio al 31/12/2015 mette in evidenza tutti gli incassi e pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio tenendo conto dei principi di cassa e si chiude, considerato i risultati di amministrazione precedenti di €. 17.219,74, a €. 25.234,30 che formerà l'avanzo iniziale per l'anno 2016.

#### 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, ringrazio il nostro collaboratore di segreteria Sig. Franguelli Ivano per il valido aiuto da Lui ricevuto nella gestione della tesoreria.

Ringrazio infine questa assemblea per ogni contributo che vorrà esprimere e per l'approvazione del progetto di bilancio consuntivo 2015 così come proposto.

A tutti grazie.

Ragusa 27 Aprile 2016

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