

**RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE
AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ANNO 2018**

Il bilancio di previsione cui si accompagna la presente relazione è stato redatto ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità adottato dal Consiglio dell'Ordine nel mandato 2014 / 2017.

Il bilancio di previsione si compone dei seguenti documenti:

1. preventivo finanziario gestionale;
2. quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
3. tabella dimostrativa del presunto risultato finale di amministrazione dell'anno 2017;
4. preventivo economico.
5. situazione di cassa al 30.11.2017.

Si evidenzia che non è stata predisposta la pianta organica del personale in quanto vi è solo una unità lavorativa assunta alle dirette dipendenze dell'Ordine.

Non si ritiene necessario allegare ulteriori elaborati, contabili e statistici, al fine di conferire maggiore chiarezza alle poste del bilancio in quanto lo stesso, composto da poche voci, è ritenuto abbastanza intellegibile soprattutto per i destinatari dello stesso.

Il bilancio è stato elaborato nel rispetto di principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità.

Vengono di seguito commentati i titoli e le categorie con maggiore rilevanza per importo o significatività.



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Il bilancio di previsione 2018 presenta:

| | per competenza | per cassa |
|---------------------|----------------|------------|
| Entrate complessive | 255.800,00 | 336.190,40 |
| Uscite complessive | 255.800,00 | 318.051,38 |
| Disavanzo di cassa | | 18.139,02 |

Lo stesso bilancio esprime quantitativamente i programmi e gli obiettivi stabiliti dal Consiglio dell'Ordine.

Più in dettaglio, le entrate comprendono:

| | competenza | cassa |
|--|-------------------|-------------------|
| Entrate contributive a carico degli iscritti* | 149.500,00 | 229.810,42 |
| Entrate per alienazioni, servizi e aggiornamenti professionali | 65.300,00 | 65.379,98 |
| Redditi e proventi patrimoniali | 500,00 | 500,00 |
| Totale entrate correnti | 215.300,00 | 295.690,40 |
| Entrate aventi natura di partite di giro | 40.500,00 | 40.500,00 |
| TOTALE ENTRATE | 255.800,00 | 336.190,40 |

*Vedi allegato prospetto

La categoria "Entrate contributive a carico degli iscritti" è costituita dalle quote dovute dagli iscritti per l'anno 2018, determinate sulla base del numero dei colleghi presenti nell'Albo alla data presunta del 31.12.2017. La differenza tra le previsioni di competenza e di cassa è dovuta all'incasso nel corso del 2018 dei residui attivi previsti al termine dell'esercizio 2017.

In mancanza di comunicazioni, alla data odierna, da parte del Consiglio Nazionale si precisa che le "Entrate contributive". Gli importi relativi alle quote stanziare nel previsionale sono comprensive della quota da trasferire al Consiglio Nazionale.

Nella categoria "Entrate per alienazioni, servizi e aggiornamenti professionali sono previste le entrate relative ai proventi dei corsi tenuti dall'Ordine.

La categoria "Redditi e proventi patrimoniali" è relativa agli interessi attivi su conti correnti bancari.

Il dettaglio delle uscite è il seguente:

| | competenza | cassa |
|---|------------|------------|
| Uscite per gli organi dell'ente | 9.600,00 | 9.600,00 |
| Uscite per oneri per il personale in attività di servizio | 42.500,00 | 100.090,38 |
| Uscita per l'acquisto di beni di consumo e di servizi | 42.200,00 | 44.663,79 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Uscite per prestazioni istituzionali | 101.500,00 | 101.500,00 |
| Oneri finanziari | 4.000,00 | 4.000,00 |
| Poste correttive e compensative di entrate correnti | 3.000,00 | 3.000,00 |
| Oneri tributari | 5.500,00 | 5.500,00 |
| Uscite non classificabili in altre voci | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Totale uscite correnti | 213.300,00 | 273.354,14 |
| Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Totale uscite in conto capitale | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Uscite aventi natura di partite di giro | 40.500,00 | 42.697,21 |
| TOTALE USCITE | 255.800,00 | 318.051,38 |

Tra le "Uscite per gli organi dell'ente" sono comprese le spese per il rimborso spese ai consiglieri e alla presidenza, l'assicurazione per i consiglieri ed il compenso del Revisore Unico.

Le "Uscite oneri per il personale in attività di servizio" riguardano i costi del personale dipendente e contengono gli oneri per salari e contributi riguardanti l'unico dipendente dell'Ordine, Geom. Franguelli Ivano, ivi compreso il TFR che maturerà nell'anno.

Le "Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi" si riferiscono all'acquisto di materiali di consumo, spese di rappresentanza e noleggio attrezzature tecniche, tutte le spese, dirette ed indirette, relative alla gestione della segreteria, ivi compresi i canoni di locazione relativi all'immobile ove ha sede l'Ordine e per gli oneri riguardanti la formazione.

Le "Uscite per prestazioni istituzionali" includono le spese per lo svolgimento delle funzioni proprie dell'Ordine.

Le uscite per "Oneri finanziari" riguardano le spese e commissioni bancarie e le spese di riscossione il contributo annuale a carico degli iscritti.

Gli "Oneri tributari" comprendono le imposte e tasse varie e l'IRAP dipendenti.

Nelle uscite "per poste correttive e compensative di entrate correnti" sono iscritti rimborsi vari non altrove allocabili.

Nelle "Uscite non classificabili in altre voci" è iscritto il fondo di riserva, istituito per far fronte a spese che potrebbero dimostrarsi eccedenti a quanto deliberato dall'assemblea in questo bilancio previsionale.

Per il 2018 non sono previste entrate in conto capitale, mentre sono previste uscite per € 2.000,00.



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il documento riporta il raffronto dei dati previsionali relativi alla competenza e alla cassa dell'anno 2018.

| | anno 2018 | | anno 2017 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------|
| | competenza | cassa | competenza | cassa |
| Entrate correnti | 149.500,00 | 229.810,42 | 137.300,00 | |
| Entrate in conto capitale e servizi | 65.300,00 | 65.379,98 | 67.400,00 | |
| Entrate per proventi patrimoniali | 500,00 | 500,00 | 500,00 | |
| Entrate per partite di giro | 40.500,00 | 40.500,00 | 35.800,00 | |
| Totale entrate | 255.800,00 | 336.190,40 | 241.000,00 | |
| Disavanzo di cassa presunto nell'anno | | | 4.000,00 | |
| TOTALE A PAREGGIO | 255.800,00 | 297.398,15 | 245.000,00 | |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| Uscite correnti | 213.300,00 | 273.354,17 | 207.200,00 | |
| Uscite in conto capitale | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| Uscite per partite di giro | 40.500,00 | 42.697,21 | 35.800,00 | |
| Totale uscite | 255.800,00 | 42.697,21 | 245.000,00 | |
| Avanzo di cassa presunto nell'anno | | 18.139,02 | | |
| TOTALE A PAREGGIO | 255.800,00 | 336.190,40 | 245.000,00 | |



**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2017**

La tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2017 indica l'avanzo di amministrazione presunto a fine esercizio, che viene così determinato:

| | |
|--|-------------------|
| Fondo cassa iniziale | 49.616,07 |
| + residui attivi iniziali | 88.006,92 |
| - residui passivi iniziali | 69.224,93 |
| Avanzo di amministrazione iniziale | 68.398,06 |
| + entrate già accertate nell'esercizio | 178.443,51 |
| - uscite già impegnate nell'esercizio | 143.822,50 |
| +/- variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio | 0,00 |
| -/+ variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio | 0,00 |
| Avanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio | 103.019,07 |
| + entrate presunte per il restante periodo | 0,00 |
| - uscite presunte per il restante periodo | 0,00 |
| +/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo | 0,00 |
| -/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo | 0,00 |
| Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2017 da applicare nel bilancio dell'anno 2018 | 103.019,07 |

| | |
|---|-------------------|
| L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2018 risulta così prevista | |
| Parte vincolata | |
| Totale parte vincolata | 0,00 |
| Parte disponibile | 103.019,07 |
| Totale risultato di Amministrazione Presunto | 103.019,07 |



PREVENTIVO ECONOMICO

Il Preventivo Economico 2018 e il Preventivo Economico 2017 constano di una sezione "Proventi" e di una sezione "Costi".

Nell'ambito di ciascuna sezione sono riportate le categorie di proventi e di costi, dettagliate per voci di provento e di spesa.

Concludo dicendo che il preventivo economico per l'anno 2018 presenta un avanzo di € 7.000,00 come risulta dal prospetto già esaminato, mentre il preventivo finanziario gestionale di cassa presenta un avanzo di € 18.139,02 avendo previsto che i residui attivi di € 80.390,40 e i residui passivi di € 62.447,28, presunti alla fine dell'anno 2017, siano, rispettivamente, interamente riscossi e interamente pagati.

Ragusa 28 Dicembre 2017

Il Consigliere Tesoriere
Ing. Dott. Vincenzo Tumino
