
ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DI FROSINONE

Via T. Landolfi, 167 - 03100 Frosinone

tel. 0775.872420 - fax 0775.871619 - email: info@ingegneri.fr.it - web: www.ingegneri.fr.it

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2017

Cari Colleghi,

il Bilancio Consuntivo 2017, approvato dal Consiglio nella seduta del 12/06/2018, che viene sottoposto alla Vostra approvazione è stato redatto secondo i dati contabili al 31/12/2017 ed è composto dai seguenti documenti:

- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria 2017;
- Stato patrimoniale e conto economico;
- Relazione del Consigliere Tesoriere;

Ciascuno dei documenti di cui si compone il Bilancio Consuntivo è redatto nel rispetto dei seguenti principi:

- Annualità: le entrate e le uscite sono riferibili all'anno in esame;
- Unità: il totale delle entrate è comparato al totale delle uscite ed il totale delle attività è comparato al totale delle passività;
- Integrità: le voci di bilancio sono iscritte senza compensazioni;
- Universalità: tutte le entrate e le uscite e tutte le attività e le passività sono iscritte in bilancio;

Il Consuntivo Finanziario Gestionale è formulato in termini di competenza finanziaria; in particolare i valori a consuntivo risultano posti a raffronto con i valori risultanti dalle corrispondenti voci del preventivo relativo all'anno di riferimento, approvato nell'Assemblea del 05/06/2017.

Si premette che l'anno 2017 è stato caratterizzato dall'insediamento del Nuovo Consiglio dell'Ordine a seguito delle elezioni svolte nel mese di giugno 2017 e della nomina del Nuovo Presidente e delle altre cariche nella seduta del Consiglio del 31/08/2017. Pertanto il bilancio consuntivo che viene relazionato è parzialmente relativo all'attività svolta dal Consiglio in carica nel quadriennio 2013-2017 e parzialmente dall'attuale Consiglio in carica nel quadriennio 2017-2021. Tutti i dati sono stati ricercati ed estrapolati all'interno degli atti dell'Ente.

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci iscritte nel bilancio consuntivo di entrata e di uscita e le voci relative alla situazione patrimoniale di attività e passività, con il relativo conto economico.

CONSUNTIVO FINANZIARIO E GESTIONALE

ENTRATE

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

CAP. 1

QUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI

ART.1

CONTRIBUTO ISCRITTI (indicate nel bilancio di previsione come “RINNOVO QUOTE ASSOCIATIVE”)

Nel bilancio di previsione 2017 sono state previste entrate per €200.000,00.

L’incasso è stato pari ad €163.605,00, con un minore incasso di €36.395,00.

Le entrate derivano dal pagamento delle seguenti quote:

N. 1.041 quote pari ad €120,00

N. 177 quote pari ad €150,00

N. 119 quote pari ad €90,00

N. 57 quote pari ad €25,00

Per un totale di €163.605,00.

Per le quote non incassate il Consiglio in carica ha deliberato di attivare la procedura di recupero delle somme dovute tramite il Consiglio Disciplina e l’Agenzia della Riscossione.

ART.2

CONTRIBUTO PER NUOVE ISCRIZIONI (indicate nel bilancio di previsione come “NUOVE ISCRIZIONI”)

Nel bilancio di previsione 2017 sono state previste entrate per €10.000,00.

L’incasso è stato pari ad €3.825,00, con un minore incasso di €6.175,00.

ART.3

ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI PER ANNI PRECEDENTI AL 2017 – REGOLARIZZAZIONE QUOTE (indicate nel bilancio di previsione come “REGOLARIZZAZIONE QUOTE”)

Nel bilancio di previsione 2017 sono state previste entrate per €98.000,00.

L’incasso è stato pari ad €57.455,00, con un minore incasso di €40.545,00.

Le entrate derivano dal pagamento delle seguenti quote:

N. 11 quote pari ad €25,00

N. 1 quote pari ad €90,00

N. 1 quote pari ad €110,00

N. 7 quote pari ad €120,00

N. 297 quote pari ad €150,00

N. 51 quote pari ad €160,00

N. 18 quote pari ad €180,00

N. 1 quote pari ad €190,00

Per un totale di €57.455,00.

Per le quote non incassate il Consiglio in carica ha deliberato di attivare la procedura di recupero delle somme dovute tramite il Consiglio Disciplina e l’Agenzia della Riscossione.

TITOLO I CAPITOLO 1 - TOTALE ENTRATE 2017

Nel bilancio di previsione 2017 sono state previste entrate per €308.000,00.

L’incasso è stato pari ad €224.885,00, con un minore incasso di €83.115,00.

Si specifica che il minore incasso deriva sia dal mancato pagamento nei termini della quota annuale 2017 (benchè il bilancio di previsione prevedesse un incasso inferiore a quello presunto in virtù di una consolidata abitudine degli iscritti di non pagare nei termini la quota di iscrizione), sia dal mancato recupero delle quote pregresse rispetto all’anno 2017.

Il Consiglio ha attivato immediatamente tutte le procedure previste al fine di risolvere il problema dei mancati incassi che ormai aveva assunto dei risvolti di criticità cronica.

Dopo un primo sollecito verbale e telefonico, sono state inviate comunicazioni telematiche agli inadempienti, che hanno determinato un primo confortante risultato, che ha consentito di incassare per l'anno 2017 somme pari a circa l'85% di quanto previsto in bilancio e per gli anni pregressi somme pari a circa il 60% di quanto previsto in bilancio.

Al 31/12/2017 non risultavano incassate quote per €181.890,00 così ripartite:

€2.880,00 per l'anno 2012;

€6.660,00 per l'anno 2013;

€8.250,00 per l'anno 2014;

€18.900,00 per l'anno 2015;

€51.450,00 per l'anno 2016;

€93.750,00 per l'anno 2017.

Alla luce dei preoccupanti dati sopra riportati il Consiglio ha sollecitato l'intervento del Consiglio Disciplina ed ha contestualmente deliberato il recupero forzato delle quote con l'Agenzia della Riscossione.

CAP. 2

QUOTE DI PARTECIPAZIONE A CARICO DEGLI ISCRITTI

ART.1

TASSAZIONE NOTULE

ENTRATE DERIVANTI DAL PAGAMENTO DEI DIRITTI DI SEGRETERIA A FAVORE DELLA COMMISSIONE PARCELLE (indicate nel bilancio di previsione come "DIRITTI PARCELLE")

Nel bilancio di previsione 2017 sono state previste entrate per €4.000,00.

L'incasso è stato pari ad €15.562,50, con un maggiore incasso di €11.562,50.

CAP. 3

ALTRI PROVENTI

(indicate nel bilancio di previsione come "INTERESSI SU DEPOSITI E CERTIFICATI E VARIE")

Nel bilancio di previsione 2017 sono state previste entrate per €1.500,00.

L'incasso è stato pari ad €861,00, con un minore incasso di €639,00.

CAP. 4

ATTIVITA' CULTURALI E FORMATIVE

(non presenti nel bilancio di previsione)

Nel bilancio di previsione 2017 non sono state previste entrate.

L'incasso è stato pari ad €700,00, con un maggiore incasso di €700,00.

Si specifica che € 500,00 derivano da incassi per diritti di segreteria per attività culturali, come da Deliberazione del Consiglio in carica.

TITOLO II – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

CAP. 1

ENTRATE PER PARTITA DI GIRO

Nel bilancio di previsione 2017 non sono state previste entrate.

L'incasso è stato pari ad €1.115,36, con un maggiore incasso di €1.115,36.

Si specifica che le entrate da destinare al CNI in partita di giro sono state registrate al TITOLO I in quanto non presenti nel Bilancio di Previsione 2017.

TOTALE ENTRATE 2017

Nel bilancio di previsione 2017 sono state previste entrate per €313.500,00.

L'incasso è stato pari ad €243.123,86, con un minore incasso di €70.376,14.

USCITE

TITOLO I – USCITE CORRENTI

CAP. 1

COSTI DI GESTIONE IMMOBILI

USCITE DERIVANTI DAL PAGAMENTO DEL CANONE D’AFFITTO E SPESE ACCESSORIE (indicate nel bilancio di previsione al punto 1 come “FITTI E GESTIONE LOCALI” ed al punto 9 “UTENZE”)

Nel bilancio di previsione 2017 sono state previste uscite per €199.100,00.

Le spese sono state pari ad €44.890,17, (soprattutto derivanti dal canone mensile di affitto della nuova sede pari ad €3.800,00 a fronte di un precedente canone pari ad €619,75) con una minore spesa di €154.209,83.

CAP. 2

COSTI DI GESTIONE DELL’UFFICIO

USCITE DERIVANTI DAL PAGAMENTO DEI SERVIZI E DELLE FORNITURE PER LA GESTIONE DELL’UFFICIO (indicate nel bilancio di previsione ai punti 6,7,10 come “ATREZZATURE E CANCELLERIA – ABBONAMENTI ACQUISITI LIBRI, INFORMATIZZAZIONE – MANUTENZIONE MACCHINE”)

Nel bilancio di previsione 2017 sono state previste uscite per €12.450,00.

Le spese sono state pari ad €19.717,84, con una maggiore spesa di €7.267,84.

CAP. 3

COMPENSI, STIPENDI, CONTRIBUTI, RIMBORSI (indicate nel bilancio di previsione ai punti 2,3,12 come “STIPENDI E CONTRIBUTI PERSONALE DIPENDENTE – T.F.R. – CONSULENZE PROFESSIONALI”)

Agli art. 1,2,3,4 sono indicate le spese per le attività di spese di rappresentanza, consulenza fiscale e legale, trasparenza e contenziosi.

Agli art. 5 e 6 sono indicate le spese per il pagamento del personale dipendente.

Agli art. 7,8 sono indicate le spese per RSPP ed il rimborso per le commissioni, nello specifico la commissione parcelle.

Nel bilancio di previsione 2017 sono state previste uscite per €130.800,00.

Le spese sono state pari ad €108.561,28, con una minore spesa di €22.238,72.

Si specifica che la minore spesa deriva principalmente dalla razionalizzazione degli incarichi di consulenza da parte del Consiglio, finalizzata al contenimento dei costi.

CAP. 4

SPESE GENERALI (indicate nel bilancio di previsione al punto 8 come “SPESE POSTALI E BANCARIE”)

Nel bilancio di previsione 2017 sono state previste uscite per €3.100,00.

Le spese sono state pari ad €9.755,59, con una maggiore spesa di €6.655,59.

CAP. 5

AMMORTAMENTI

Nel bilancio di previsione 2017 non sono state previste uscite.

Le spese sono state pari ad €4.448,10 con una maggiore spesa di €4.448,10.

CAP. 6

ATTIVITA’ CULTURALI E FORMATIVE

Nel bilancio di previsione 2017 non sono state previste uscite.

Le spese sono state pari ad €1.725,09, con una maggiore spesa di €1.725,09.

CAP. 7

ATTIVITA’ ISTITUZIONALI (indicate nel bilancio di previsione al punto 5 come “PARTECIPAZIONE CONGRESSI, CONVEGNI, COMMISSIONI, GAL, CONSULTA”)

Nel bilancio di previsione 2017 sono state previste uscite per €10.000,00. (partecipazione ai congressi)

Le spese sono state pari ad €119.130,46, con una maggiore spesa di €109.130,46.

Si specifica che le maggiori spese per partecipazione ai congressi ed ai rimborsi organi istituzionali derivano dalle spese sostenute per il WEF 2017, Congresso Mondiale, in particolare per l'iscrizione dei partecipanti che comunque comporterà una riduzione delle spese per il Congresso Nazionale 2018.

Inoltre è stato effettuato nel mese di marzo 2017 un finanziamento di € 100.000,00 a favore della Fondazione, per sostenere le spese dei lavori della Nuova Sede. In virtù di specifico parere legale richiesto dal Consiglio è emerso che tutte le somme dell'Ordine versate alla Fondazione dovranno essere restituite e pertanto vengono inserite nel bilancio patrimoniale dell'Ente in attivo, in linea con quanto già approvato dall'Assemblea nell'anno 2017 Rendiconto 2016. Il Consiglio sta valutando una ragionevole proposta relativa alla modalità per la restituzione delle somme che sarà sottoposta all'esame dell'Assemblea degli Iscritti per deliberare in merito.

TITOLO II – USCITE PER PARTITE DI GIRO

CAP. 1

QUOTA DI COMPETENZA CNI (indicate nel bilancio di previsione al punto 4 come “CONTRIBUTO CNI”)

Nel bilancio di previsione 2017 sono state previste uscite per €48.750,00.

Le spese sono state pari ad €69.055,00, con una maggiore spesa di €20.305,00.

Si specifica che la maggiore spesa è stata determinata dalla quota annuale 2016 non pagata a favore del CNI. Nell'anno 2017 il Consiglio Uscente ha provveduto a saldare parte della quota 2016, mentre il Nuovo Consiglio ha provveduto a saldare l'intera quota di competenza dell'anno 2017, come da bilancio di previsione.

Si evidenzia inoltre che il Consiglio ha deliberato la rateizzazione delle somme pregresse ancora dovute al CNI, al fine di non incorrere in sanzioni da parte dell'Organo Nazionale ed alla segnalazione alla Corte dei Conti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2017

ENTRATE

€242.535,86 a fronte di una previsione di €313.500,00 con una minore entrata di €70.376,14

USCITE

€377.283,53 a fronte di una previsione di €404.200,00 con una minore uscita di €26.916,47

BILANCIO ENTRATE – USCITE

Le uscite sono maggiori delle entrate per €134.159,67 a fronte di una previsione di €90.700,00

Il disavanzo, già comunque previsto in fase di bilancio preventivo, deriva essenzialmente:

- da una minore entrata dovuta dal mancato pagamento delle quote da parte degli iscritti, sia di competenza che pregresse, per le quali comunque il Consiglio in carica ha deliberato di attivare la procedura di recupero delle somme dovute tramite il Consiglio Disciplina e l'Agenzia della Riscossione.
- da un'uscita che seppur minore di quanto preventivato, grazie soprattutto al contenimento della spesa adottato che ha ridotto all'essenziale le spese superflue e le consulenze non necessarie, presenta:
 - un finanziamento di €100.000,00 a favore della Fondazione dell'Ordine, in merito alla quale è in fase di valutazione una ragionevole proposta relativa alla modalità per la restituzione delle somme che sarà sottoposta all'esame dell'Assemblea degli Iscritti per deliberare in merito.
 - il pagamento di parte delle quote pregresse dovute al CNI, non previste nel bilancio di previsione.

CONSUNTIVO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO (€739.954,00)

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI (€0,00)

Non sono presenti crediti

B) IMMOBILIZZAZIONI (€50.000,00)

Non sono presenti immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Sono presenti immobilizzazioni finanziarie pari ad € 50.000,00, derivanti dal fondo di costituzione della Fondazione dell'Ordine degli Ingegneri.

C) ATTIVO CIRCOLANTE (€689.954,00)

Non sono presenti rimanenze.

Sono presenti crediti per €261.890,00 così ripartiti:

- Esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad € 181.890,00, derivanti dalle quote pregresse ancora da riscuotere;
- Esigibili oltre l'esercizio successivo, pari ad €80.000,00, derivanti dalla caparra versata per l'acquisto della Sede, in seguito devoluti alla Fondazione.

Sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni per €350.000,00 così ripartiti:

- €50.000,00 per finanziamento straordinario a favore della Fondazione anno 2016;
- €100.000,00 per finanziamento straordinario a favore della Fondazione anno 2017;
- €200.000,00 per Fondo vincolato presso il CreVal posto a garanzia del mutuo ipotecario contratto dalla Fondazione e svincolato nel gennaio 2018.

Sono presenti disponibilità liquide per €78.064,00 (conti correnti e cassa), di cui presso istituti di credito:

BPF €25.302,00;

CREVAL €8.830,00;

POSTE €43.602,00.

D) RATEI E RISCONTI (€0,00)

Non sono presenti.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO (€739.954,00)

A) PATRIMONIO NETTO (€544.997,00)

Sono presenti utili portati a nuovo per €482.027,00.

Utili portati a nuovo: *utili relativi all'esercizio precedente che non sono stati distribuiti agli azionisti né accantonati in una riserva avente una destinazione specifica (facoltativa). Essi costituiscono quindi una parte del capitale netto dell'esercizio successivo.*

Sono presenti utili dell'esercizio per €62.970,00.

Utile dell'esercizio: *costituisce il risultato di un periodo di gestione delle società (in genere l'anno) rappresentato dall'eccedenza dei ricavi di competenza sui costi di competenza.*

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI (€0,00)

Non sono presenti.

C) TRATTAMENTO DI FINE DI RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (€151.240,00)
--

D) DEBITI (€43.717,00) Di cui €25.000,00 per SALDO rata CNI 2016.
--

E) RATEI E RISCONTI (€0,00) Non sono presenti.

Ala luce di quanto sopra riportato emerge uno stato patrimoniale pari ad €739.954,00

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE (€276.838,00) Di cui: Quote associative di competenza €261.180,00 e €15.658,00 per altre prestazioni.
--

B) COSTI DELLA PRODUZIONE (€206.200,00)

C) PROVENTI ED ONERI (€216,00)

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (€0,00)

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D) (€70.854,00)

IMPOSTE (€7.884,00)

UTILE DELL'ESERCIZIO (€62.970,00)

E' in fase di valutazione una ragionevole proposta relativa alla modalità per la restituzione delle somme versate dall'Ordine a favore della Fondazione, che sarà sottoposta all'esame dell'Assemblea degli Iscritti per deliberare in merito.

Si invitano i Colleghi ad esprimere le loro eventuali osservazioni, a richiedere i chiarimenti necessari e, successivamente ad approvare il Bilancio Consuntivo 2017 e i relativi allegati che lo compongono.

Frosinone 12/06/2018

Il Tesoriere
Francesco Bianchi