

Relazione illustrativa del tesoriere
ING. GIAMPIERO ISIDORI



RENDICONTO FINANZIARIO PREVISIONALE

Anno 2024

Criteri specifici di redazione

Criterio del Preventivo finanziario di Gestione

criterio di “cassa”

tutte le operazioni previste e programmate sono rilevate **in ragione del momento del pagamento e dell’incasso**

risultati intermedi che devono essere attentamente osservati per verificare il corretto equilibrio della gestione finanziaria dell’Ente.

i risultati intermedi, tutti rappresentati in calce al documento sono i **risultati finanziari** relativi a:

- **GESTIONE ORDINARIA** tutte le operazioni che appartengono all'attività caratteristica e accessoria dell'Ente e che si caratterizzano per la loro metodica reiterazione
- **GESTIONE STRAORDINARIA** tutte le operazioni diverse da quelle Ordinarie e imputabili ad operazioni che esprimono un movimento finanziario riconducibile ad entrate o uscite una tantum e non afferenti l'attività caratteristica dell'Ente

Equilibrio finanziario

L'equilibrio finanziario ed economico di bilancio è garanzia della capacità dell'Ordine di perseguire le finalità demandate dall'Ordinamento attraverso una sana e prudente gestione.

Il pareggio di bilancio è espressione dell'equilibrio finanziario.

I TITOLI IN ENTRATA

Entrate correnti
Entrate in conto capitale
Partite di Giro

I TITOLI IN USCITA

Uscite correnti
uscite in conto capitale
Partite di Giro

QUOTE ISCRITTI:

determinate tenendo conto della dinamica del flusso di iscrizioni valutate e verificate dal Consiglio.

ENTRATE CORRENTI	Previsionale 2023	Previsionale 2024
QUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI		
Quote associative anno corrente	€ 111.650,00	€ 110.000,00
Quota iscrizione Società tra Professionisti (S.T.P.)	€ 250,00	€ 250,00
Quota prima iscrizione	€ 2.000,00	€ 1.000,00
Totale conto	€ 113.900,00	€ 111.250,00
QUOTE DI PARTECIPAZIONE A CARICO DEGLI ISCRITTI		
Diritti di segreteria e valori bollati	€ 50,00	€ 50,00
Diritti di visto su parcelle	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Interessi e altri proventi accessori sulle quote	€ -	€ -
Interessi c.c bancario	€ -	€ -
Totale conto	€ 1.550,00	€ 1.550,00

Si precisa che, nella redazione del rendiconto finanziario si è scelto di rappresentare il totale delle quote da incassare per poi indicare nella voce di costo "Accantonamenti quote non riscosse" in diminuzione del saldo della gestione ordinaria, l'importo pari ad € 1.750,00, correttamente rappresentativo delle quote la cui riscossione potrebbe non avvenire nel corso dell'anno di riferimento.

FORMAZIONE:

Importo previsionale dei contributi relativi alle manifestazioni formative organizzate direttamente dall'Ordine.

Tenuto conto degli obblighi formativi introdotti, tenuto conto degli iscritti all'Ordine, tenuto conto delle ore minime di formazione obbligatorie e non ultimo, delle esperienze degli ultimi anni

€ 9.000,00

Tali proventi, come anticipato, sono impiegati in voci di costo sostenuti per l'organizzazione degli eventi formativi.

ENTRATE STRAORDINARIE:

ENTRATE CORRENTI	Previsionale 2023	Previsionale 2024
ENTRATE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE		
Finanziamenti e mutui	€ -	€ -
Quote straordinarie ed una tantum	€ -	€ -
Quote Anno precedente da incassare	€ 6 150,00	€ 500,00
Interessi e altri proventi accessori sulle quote	€ 500,00	€ -
Altri proventi non correnti	€ -	€ -
Totale conto	€ 6 650,00	€ 500,00

RIEPILOGO:

ENTRATE	Previsionale 2023	Previsionale 2024
ENTRATE CORRENTI	€ 127 100,00	€ 121 800,00
ENTRATE STRAORDINARIE E IN CONTO CAPITALE	€ 6 650,00	€ 500,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ -	€ -
TOTALE ENTRATE	€ 133 750,00	€ 122 300,00

USCITE CORRENTI:

USCITE CORRENTI	Previsionale 2023	Previsionale 2024
COSTI DI GESTIONE DEGLI IMMOBILI		
Acqua, Gas, Enel	€ 2.600,00	€ 2.000,00
Pulizia sede e scale	€ 1.000,00	€ 800,00
Affitto sede	€ 12.000,00	€ 14.000,00
Tassa Rifiuti - TARES	€ 500,00	€ 500,00
Condominio	€ 900,00	€ 900,00
Totale conto	€ 17.000,00	€ 18.200,00
FUNZIONAMENTO DELL'UFFICIO		
Spese minute per ufficio	€ 1.500,00	€ 1.000,00
Spese postali	€ 200,00	€ 200,00
Valori bollati	€ 100,00	€ 100,00
Cancelleria, stampati, carta e toner	€ 500,00	€ 500,00
Telefonia e canoni internet	€ 1.500,00	€ 1.000,00
Acquisto e aggiornamenti software	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Totale conto	€ 8.800,00	€ 7.800,00

USCITE CORRENTI:

USCITE CORRENTI	Previsionale 2023	Previsionale 2024
RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE		
Retribuzione lorda dipendente, contributi		€ 25.000,00
Contributi a carico dell'ente	€ 35.000,00	€ 8.500,00
Irap Dipendenti		€ 1.950,00
Aran – quota dipendente pubblico		€ 3,10
Accantonamento Acquiescenza c/amministrazione	€ 250,00	€ 250,00
Accantonamento Acquiescenza c/dipendente	€ 2.500,00	€ 1.000,00
Accantonamento Acquiescenza /quota TFR		€ 2.000,00
Fondo trattamento accessorio	€ 5.000,00	€ 2.800,00
Formazione del Personale: Amm.ne Trasparente; Sicurezza nei luoghi di lavoro e varie	€ 500,00	€ 500,00
Totale conto	€ 43.250,00	€ 42.003,10

Il CCNL è stato applicato e si è in fase di concertazione con le O.SS. per la contrattazione integrativa prevista dal CCNL del comparto Funzioni Centrali che si applica a tutto il personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e a tempo determinato del comparto degli Enti Pubblici non Economici.

USCITE CORRENTI:

USCITE CORRENTI	Previsionale 2023	Previsionale 2024
RIMBORSI E CONSULENZE		
Rimborso Consiglieri e rimborso commissioni	€ 5.000,00	€ 7.000,00
Consulenze	€ 10.000,00	€ 8.000,00
Totale conto	€ 15.000,00	€ 15.000,00
SPESE GENERALI		
Spesa tenuta conto corrente bancario e quote equitalia	€ 2.500,00	€ 1.500,00
Polizze assicurative: RC e Infortuni	€ 3.800,00	€ 3.800,00
Manutenzioni generali e assistenza tecnica	€ 500,00	€ 750,00
Totale conto	€ 6.800,00	€ 6.050,00
CONTRIBUTI AD ENTI SOVRATERRITORIALI		
Quota Consiglio Nazionale degli Ingegneri	€ 16.900,00	€ 17.125,00
Quota Federazione Regionale Ingegneri Marche	€ 10.512,00	€ 10.650,00
Totale conto	€ 27.412,00	€ 27.775,10

Contributo al Consiglio Nazionale → QUOTA PROCAPITE 25,00 €

Contributo alla Federazione Ingegneri Marche → QUOTA PROCAPITE 16,00 €

USCITE CORRENTI:

USCITE CORRENTI	Previsionale 2023	Previsionale 2024
ATTIVITA' CULTURALI E FORMATIVE		
Spese di gestione eventi formativi	€ 9.000,00	€ 9.000,00
Totale conto	€ 9.000,00	€ 9.000,00
ATTIVITA' ISTITUZIONALI E DI SUPPORTO AGLI ISCRITTI		
Spese assemblea e oneri accessori	€ 4.000,00	€ 5.000,00
Partecipazione al Congresso Nazionale quota fissa	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Spese osservatori, viaggi, pernottamenti, pasti congressuali, ecc...	€ 7.000,00	€ 5.000,00
Abbonamenti, acquisto pubblicazioni	€ 500,0	€ 500,00
Timbri per gli iscritti (albo e 818)	€ 400,0	€ 400,00
Totale conto	€ 18.900,00	€ 17.900,00
ACCANTONAMENTI – FONDI DI RISERVA		
Accantonamenti altre spese di gestione (Accantonamento TFR)	€ -	€ -
Accantonamenti quote non riscosse	€ 1.750,00	€ 1.750,00
Accantonamento altre spese	€ -	€ -
Accantonamento Irap	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Totale conto	€ 4.250,00	€ 4.250,10

COSTI PER FORMAZIONE:

Costi diretti

→ realizzazione dei corsi

7.000.00 € “aggiornamento Professionale»

Costi organizzativi

→ Costi del personale impiegato nelle attività di formazione

2.000.00 € determinazione forfettaria

Tutti i costi in trattativa trovano la loro copertura nei contributi versati dai partecipanti ai corsi di formazione.

USCITE IN CONTO CAPITALE:

spese non aventi natura ordinaria e non attinenti alla gestione caratteristica.

USCITE CORRENTI	Previsionale 2023	Previsionale 2024
USCITE IN CONTO CAPITALE		
Acquisti attrezzature e impianti	€ 5.000,00	€ 2.500,00
Acquisto software gestionale, crediti formativi	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Fondo trattamento accessorio (arretrati anni precedenti)	€ 5.000,00	€ -
Spese di gestione eventi "100 anni di istituzione degli Ordini degli Ingegneri"	€ 10.000,00	€ -
Spese di gestione trasferimento sede	€ -	€ -
Oneri diversi di gestione	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Totale conto	€ 22.500,00	€ 5.000,00

RIEPILOGO:

USCITE	Previsionale 2023	Previsionale 2024
USCITE CORRENTI	€ 150 412,00	€ 147 978,10
COSTI GESTIONE IMMOBILI	€ 17 000,00	€ 18 200,00
FUNZIONAMENTO DELL'UFFICIO	€ 8 800,00	€ 7 800,00
PERSONALE DIPENDENTE	€ 43 250,00	€ 42 003,10
RIMBORSI E CONSULENZE	€ 15 000,00	€ 15 000,00
SPESE GENERALI	€ 6 800,00	€ 6 050,00
CONTRIBUTI ENTI SOVRATERRITORIALI	€ 27 412,00	€ 27 775,00
ATTIVITA' CULTURALI E FORMATIVE	€ 9 000,00	€ 9 000,00
ATTIVITA' ISTITUZIONALI E DI SUPPORTO AGLI ISCRITTI	€ 18 900,00	€ 17 900,00
ACCANTONAMENTO – FONDI RISERVA	€ 4 250,00	€ 4 250,00
USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 22 500,00	€ 5 000,00
USCITE PER PARTITE DI GIRO	€ -	€ -
TOTALE USCITE	€ 172 912,00	€ 152 978,10

PREVISIONALE FINANZIARIO 2024

RIEPILOGO ENTRATE/USCITE	Previsionale 2023	Previsionale 2024
TOTALE ENTRATE	€ 133 750,00	€ 122 300,00
TOTALE USCITE	€ 172 912,00	€ 152 978,10

BILANCIO	Preventivo 2024
SALDO CORRENTE DEL PERIODO	- 26.178,10 €
SALDO STRAORDINARIO E CONTO CAPITALE	- 4.500,00 €
PARTITE DI GIRO	- €
SALDO COMPLESSIVO	- 30.678,10 €
FONDO CASSA	95 602,61 €
ACCANTONAMENTO SPESE FUTURE	95 602,61 €

SINTESI DEI RISULTATI

Grazie per l'attenzione