

Relazione

Il **Bilancio** di previsione 2018 è stato redatto tenendo conto sia dei principi dettati dal D.P.R. n.97 del 27 febbraio 2003, sia di quanto previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità adottato dal Consiglio Nazionale degli Ingegneri in data 23/11/2001.

Il Bilancio di Previsione è composto dai seguenti documenti:

1. Preventivo gestionale finanziario 2018;
2. Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria 2018;
3. Preventivo economico in forma abbreviata 2018.

Al Bilancio di previsione viene inoltre allegata la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione 2017.

Il monitoraggio delle voci di Bilancio è stato ordinariamente effettuato in corso d'anno, sia per quanto riguarda le voci di entrata che le poste di uscita. Questa attività contribuisce alla formulazione di una previsione atta a soddisfare le esigenze istituzionali dell'Ente, nel rispetto dei principi di efficienza ed economicità, oltreché per programmare le attività dell'Ordine nel corso dell'anno.

Vediamo i Titoli di entrata e di uscita maggiormente rilevanti, ottemperando alle esigenze normative di trasparenza nell'amministrazione dell'Ente pubblico non economico.

Preventivo Finanziario Gestionale

Il preventivo finanziario gestionale è un documento che si pone l'obiettivo di stimare ed autorizzare le entrate e le uscite per l'anno gestionale a venire, in questo caso il 2018.

I capitoli di entrata e di uscita sono stati preventivati impiegando come base di riferimento quanto rilevato nell'anno gestionale 2017 che è in fase di chiusura. I dati gestionali di partenza (al 31 ottobre 2017) sono stati corretti per stimare la loro consistenza alla data del 31 dicembre 2017, ai fini della formulazione del preventivo 2018.

Il Preventivo Finanziario Gestionale è stato redatto evidenziando per Colonne i dati seguenti:

- le voci di Entrata e Uscita preventivate per l'anno 2017;
- le voci di Entrata e Uscita consuntive alla data del 31 ottobre 2017;
- (le ulteriori voci di Entrata e Uscita previste per i mesi di novembre e dicembre del 2017)
- le previsioni di Entrata e Uscita per l'anno 2018.

Capitoli di Entrata

Titolo 1 –Entrate Correnti

Le Entrate correnti sono costituite da tutte le forme di contribuzione che l'Ordine riceve per svolgere le proprie attività istituzionali, a loro volta sono suddivise in:

- 1.01 Entrate Contributive
- 1.02 Altre Entrate correnti

Titolo 1.01 Entrate Contributive

Vengono accolte nel capitolo le quote annuali degli iscritti relative all'esercizio in corso; il dato a consuntivo viene comunicato direttamente dall'Agenzia della Riscossione, che riversa le somme nei conti correnti intestati all'Ente. Le somme di contribuzione dei nuovi iscritti vengono invece ricevute direttamente sul conto corrente postale dell'Ordine. Il dato contributivo al 31 dicembre 2017 è stato determinato stimando di incassare le ulteriori quote del 2017 residue comunicate dall'Agenzia della Riscossione. Con riferimento alla previsione per l'anno 2018 sono invece stati calcolate le quote annuali facendo diretto riferimento al numero degli iscritti attesi per il 2018. A questo dato, sono state sottratti

i numeri di iscritti che non rinnoveranno l'iscrizione per l'anno successivo e aggiunti i presunti nuovi iscritti.

Nel titolo descritto vengono inoltre ricomprese i diritti di liquidazione e di segreteria richiesti dall'Ente per lo svolgimento delle pratiche amministrative svolte a favore degli iscritti.

Titolo 1.02 Altre Entrate correnti

La voce accoglie unicamente le entrate non caratteristiche, costituite dagli interessi attivi maturati sui conti correnti dell'Ente.

Capitoli di Uscita

Titolo 1 – Uscite correnti

1.01 Uscite per gli Organi dell'Ente

Il titolo accoglie i compensi, le indennità ed i rimborsi spese elargiti ai Consiglieri ed agli altri organi amministrativi dell'Ordine.

1.02 Uscite al personale in attività

Nel titolo sono ricompresi distintamente gli stipendi, gli oneri sociali, il lavoro occasionale e gli altri costi. Il reddito operativo lordo, ROL, è la differenza tra i ricavi dell'impresa derivanti dallo svolgimento delle attività caratteristiche, con l'eccezione degli interessi attivi, delle rivalutazioni e di altri proventi straordinari, e tutti i costi altrettanto legati alle attività ordinarie.

Il dato relativo al 2017 ha subito delle variazioni rispetto a quanto preventivato a causa di due circostanze straordinarie: la correzione della qualificazione dell'ente previdenziale dei dipendenti dell'ente pubblico non economico; la sopravvenuta comunicazione delle ore di ferie non godute e ROL relative agli anni precedenti, mancanti nel conteggio fino a quel momento tenuto. Tale comunicazione del dato precedente, ha comportato uno stanziamento maggiore nel 2017 rispetto ai precedenti.

La previsione dell'anno 2018 è stata costruita sulla base di quanto elargito ai dipendenti nel corso dell'anno 2017, depurando i dati delle condizioni straordinarie sopracitate.

1.03 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

La voce maggiormente significativa è costituita dai canoni di locazione della sede dell'Ordine degli Ingegneri di Padova.

Tutte le spese del Titolo 1.03 a consuntivo 2017 sono state ampiamente inferiori alle preventivate 2017.

1.04 Uscite per Prestazioni istituzionali

Il titolo accoglie le spese necessarie per:

- 1 l'organizzazione dei convegni e dei congressi necessari per lo svolgimento dell'attività istituzionale dell'Ordine;
- 2 l'organizzazione di manifestazioni allo scopo di promuovere l'Ente e le proprie attività istituzionali;
- 3 attività culturali e ricreative organizzate per i propri iscritti;
- 4 acquisto di libri, riviste, pubblicazioni ed altre prestazioni di tipo istituzionale.
- 5 Progetto Ingegneri Padova.

Le previsioni in merito alle attività sopraesposte si mantengono per il 2018 in linea con quelle consuntivate per l'anno 2017.

1.05 Trasferimenti passivi correnti

Tutte le contribuzioni che l'Ordine riconosce ad altri Enti e organismi istituzionali confluiscono nel titolo Trasferimenti passivi correnti:

- 1 Federazione Ordini Ingegneri del Veneto;
- 2 Fondazione Ingegneri di Padova;
- 3 Consiglio Nazionale Ingegneri;
- 4 Galileo Magazine;
- 5 Università degli Studi di Padova.

Gli importi dei contributi versati nei confronti degli Enti sopra elencati nel corso del 2017 sono previsti per i medesimi importi anche nel 2018.

1.07 Oneri Tributari

L'Ordine fa riferimento alla normativa prevista per tutti gli enti pubblici nazionali e quindi calcola l'IRAP sulla base delle retribuzioni corrisposte nel corso dell'anno. Il versamento avviene mensilmente con il metodo retributivo ed è poi soggetto ad eventuale conguaglio con la dichiarazione IRAP dell'anno di competenza. La dichiarazione relativa al 2017 non è ancora stata presentata ma non sono previste significative differenze rispetto a quanto anticipato negli acconti mensili. Pertanto viene stanziato pari importo nel 2018, correlativamente alla non previsione di significative discrepanze nel costo del personale.

Titolo 2 – Uscite in Conto Capitale

Il titolo dedicato alle spese in conto capitale accoglie tutte le spese per beni e servizi che presteranno il loro contributo gestionale anche negli anni successivi a quello corrente (investimenti). Inoltre, il titolo accoglie altre spese o perdite non direttamente attribuibili all'andamento della gestione corrente (sopravvenienze ed insussistenze passive).

2.01 Investimenti

Durante l'anno gestionale 2017 sono stati effettuati investimenti in infrastruttura informatica per circa 10.000 euro; per l'anno 2018 sono previsti investimenti in macchine d'ufficio, software e di mobilio.

Tabella dimostrativa del Risultato

La Tabella Dimostrativa del Risultato di amministrazione riassume sinteticamente come viene determinato l'avanzo di gestione 2017. Il dato esposto è la previsione al 31 ottobre 2017 del risultato che verrà poi consuntivato nel corso della gestione 2018 ed offre un punto di riferimento nella formulazione del preventivo 2018 e relative decisioni operative.

La tabella dimostrativa indica la composizione dell'avanzo presunto di amministrazione al 31.10.2017 pari a € 784.605; a questa somma, si aggiungono incassi ed uscite presunte al 31/12/2017 pari ad € 86.580 e ad € 168.188. Il risultato stimato al 31/12/2017 risulta pertanto essere pari ad € 702.997. Di questo, una somma pari ad € 195.112 viene vincolata per il trattamento di fine rapporto di lavoro (TFR) dipendenti e futuri pagamenti su contenziosi legali in via di soluzione transattiva, pertanto la parte disponibile risulta essere pari ad € 507.885.

12 dic 2017

Leonardo Hueber

Tesoriere

ORDINE DEGLI INGEGNERI DI PADOVA

RISULTATO DI CASSA AL 31/10/2017		
+ Entrate dell'esercizio		586,829
- Uscite dell'esercizio	-	333,667
= Risultato di Cassa		253,161

Fondo CASSA Finale al 31/10/2017		
Fondo di cassa iniziale		495,900
+ Entrate dell'esercizio		586,829
- Uscite dell'esercizio	-	333,667
= Fondo CASSA Finale 31/10/2017		749,061

Risultato di amministrazione al 31/10/2017		
Fondo di cassa Finale		749,061
+ Residui Attivi		59,008
- Residui passivi	-	23,464
= Avanzo della Gestione corrente		784,605

Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
Avanzo della gestione corrente al 31/12/2017		784,605
+ Maggiori Incassi stimati al 31/12/2017		86,580
- Maggiori spese stimate al 31/12/2017	-	168,188
= Avanzo della Gestione corrente stimato al 31/12/2017		702,997

Parte vincolata

Al Trattamento di fine rapporto dipendenti ed oneri sospesi dipendenti	-	115,112
Al Fondo per rischi ed oneri	-	80,000
Totale parte vincolata	-	195,112

Totale parte disponibile		507,885
---------------------------------	--	----------------

Entrate	Preventivo 2017	Consuntivo 2017 al 31/10/17	previsione competenza 2017	Totale	Preventivo 2018
Titolo 1 - Entrate correnti					
Titolo 1.01 - Entrate contributive					
Contribuzione iscritti annuali ordinarie	640.000	559.000	86.580	645.580	
altre contribuzioni iscritti ordinarie	2.500	1.090	-	1.090	
Totale Entrate Contributive	642.500	560.090	86.580	646.670	650.000
Titolo 1.02 - Altre Entrate correnti					
altri ricavi non caratteristici	1.500	580	-	580	
Totale altre Entrate correnti	1.500	580	-	580	600
ENTRATE COMPLESSIVE	644.000	560.670	86.580	647.250	650.600
Uscite	Preventivo 2017	Consuntivo 2017 al 31/10/17	previsione competenza 2017	Totale	Preventivo 2018
Titolo 1 - Uscite correnti					
Titolo 1.01 - Uscite per gli Organi dell'Ente					
Compensi, Indennità e rimborsi agli Organi amministrativi	15.000	24.176	-	24.176	
Totale Uscite per gli Organi dell'Ente	15.000	24.176	-	24.176	25.000
Titolo 1.02 - Uscite per il Personale in attività					
Stipendi ed altri Assegni fissi al personale	-	71.016	19.000	90.016	
Oneri sociali lavoro dipendente a carico dell'Ente	-	17.149	4.600	21.749	
Lavoro occasionale	-	-	-	-	
altri costi per il personale	-	5.746	-	5.746	
Totale Uscite per il personale in attività	135.000	93.912	23.600	117.512	140.000
Titolo 1.03 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi					
Acquisto di Materiali di consumo e cancelleria	5.000	5.416	-	5.416	5.500
Fitti passivi e canoni di locazione	51.800	27.644	8.700	36.344	37.000
Manutenzioni ordinarie	7.000	3.733	-	3.733	3.800
Spese postali, Telefoniche ed internet	14.000	7.902	1.500	9.402	10.000
Spese per energia elettrica	8.000	2.757	-	2.757	2.800
Spese di riscaldamento	-	-	-	-	-
Trasporti e facchinaggi	-	62	-	62	100
Spese per consulenze	32.500	12.905	26.016	38.921	39.000
Premi di assicurazione	9.000	6.385	-	6.385	6.500
Altri costi non classificabili nelle voci precedenti	21.000	19.189	4.000	23.189	24.000
Acconti a fornitori	-	146	-	146	-
Totale Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	148.300	86.141	40.216	126.357	128.700
Titolo 1.04 - Uscite per Prestazioni istituzionali					
Organizzazione convegni e congressi	30.000	16.048	-	16.048	20.000
Organizzazione manifestazioni	45.000	9.705	-	9.705	30.000
Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	3.000	612	-	612	650
Progetto Ingegneri Padova	-	-	-	-	50.000
Totale uscite per prestazioni istituzionali	78.000	26.366	-	26.366	100.650
Titolo 1.05 - Trasferimenti passivi correnti					
Trasferimenti allo Stato	-	-	-	-	-
Trasferimento alle Regioni	-	-	-	-	-
Trasferimenti ad altri Enti Locali	-	-	-	-	-
CONTRIBUTO FOIV	19.270	19.075	-	19.075	19.075
CONTRIBUTO FONDAZIONE	40.000	-	30.000	30.000	30.000
CONTRIBUTO CNI	134.120	28.613	72.000	100.613	100.000
CONTR. CONG. NAZ. PERUGIA	-	8.500	-	8.500	8.500
CONTRIBUTO GALILEO	12.500	6.000	-	6.000	6.000
CONTRIBUTO CONV UNI	6.000	872	872	1.744	1.750
EROGAZ. LIBERALI	-	1.490	-	1.490	1.500
Trasferimenti ad altri enti pubblici e privati	211.890	64.550	102.872	167.422	-
Totale uscite per Trasferimenti passivi correnti	211.890	64.550	102.872	167.422	166.825
Titolo 1.06 - Oneri Finanziari					
Interessi Passivi	1.300	19	-	19	-
Servizi bancari	-	352	-	352	350
Totale uscite per Oneri finanziari	1.300	371	-	371	350
Titolo 1.07 - Oneri Tributari					
Imposte, Tasse e tributi vari	10.000	8.290	1.500	9.790	10.000
Totale uscite per Oneri tributari	10.000	8.290	1.500	9.790	10.000
Titolo 1.08 - Oneri Comuni					
Accantonamenti fondi, rischi e oneri	-	-	-	-	-
Totale uscite per Oneri comuni	-	-	-	-	-
Totale Uscite Correnti	599.490	303.806	168.188	471.994	571.525
Risultato della gestione corrente	44.510	256.864	-	81.608	79.075
Titolo 2 - Uscite in Conto capitale					
Titolo 2.01 - Investimenti					
Acquisto di beni d'uso durevole	13.000	-	-	-	15.000
Acquisto mobili e macchine d'ufficio	-	-	-	-	10.000
Acquisto di immobilizzazioni immateriali	12.000	10.809	-	10.809	11.000
Totale uscite per Investimenti	25.000	10.809	-	10.809	36.000
Titolo 2.02 - Oneri comuni					
Accantonamento per ripristino investimenti	-	-	-	-	-
Sopravvenienze ed insussistenze da cessione di investimenti	-	180	-	180	200
Totale uscite per Oneri comuni	-	180	-	180	200
Totale Uscite in Conto Capitale	25.000	10.989	-	10.989	36.200
USCITE COMPLESSIVE	624.490	314.795	168.188	482.983	607.725
Risultato della gestione complessiva	19.510	245.875	-	81.608	42.875

Titolo 4 - Residui Attivi e Passivi	Preventivo 2017	Consuntivo 2017 al 31/10/17	previsione competenza 2017	Totale
Titolo 4.01 - Residui Attivi				
Entrate non realizzate	-	59.008	-	59.008
Totale Residui Attivi	-	59.008	-	59.008
Titolo 4.02 - Residui Passivi				
Impegni dell'esercizio sostenuti in precedenza				-
Impegni dell'esercizio non ancora effettuati	-	23.464	-	23.464
Totale Residui Passivi	-	23.464	-	23.464
Totale dei Residui dell'esercizio	-	35.544	-	35.544
	19.510	324.312	-	81.608
				242.704

Fondo cassa iniziale	Valori preventivo 2017	Valori al 31/10/2017	previsione competenza 2017	Totale	2018
C/C Bancari e Postali					
BANCA CASSA DI RISPARMIO		603.353		603.353	
C/C POSTALE		143.393		143.393	
prepagata		233			
Totale C/C bancari e postali	-	746.979	-	746.746	
Cassa contanti					
Cassa Contanti		2.082		2.082	
Totale Cassa contanti	-	2.082	-	2.082	
Totale Fondo Cassa iniziale	-	749.061	-	749.061	

Impegni al 1/1/2017				
DEBITI PER COSTI SOSPESI DIPENDENTI		4.450		4.450
F/DO PENSIONISTICO TFR DIPENDENT		87.903		87.903
Somme vincolate Anno precedente		92.353		92.353
Impegni al 31/10/2017				
F.DO RISCHI PER CONTROVERSIE LEGALI		80.000		80.000
F/DO PENSIONISTICO TFR DIPENDENT		87.903		87.903
Acc. nto TFR e ROL			15.000	15.000
DEBITI PER COSTI SOSPESI DIPENDENTI		12.209		12.209
Somme vincolate Anno Corrente		180.112	15.000	195.112