

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Illustrissimi Colleghi,

il bilancio di previsione del 2018 che viene sottoposto alla Vostra approvazione è composto dai seguenti documenti:

- Preventivo finanziario gestionale;
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- Preventivo economico.

Il bilancio di previsione è accompagnato dai seguenti ulteriori documenti:

- Relazione programmatica del Presidente;
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2017 (all'inizio dell'esercizio 2018);

Nella redazione del bilancio sono rispettati i seguenti principi:

- *Annualità*: le entrate e le uscite sono riferibili all'anno in esame;
- *Integrità*: le voci di bilancio sono iscritte senza compensazioni;
- *Universalità*: tutte le entrate e le uscite sono iscritte in bilancio;
- *Veridicità ed attendibilità*: le previsioni sono sostenute da analisi fondate sulla base di idonei parametri di riferimento.

Per quanto riguarda il **Preventivo finanziario gestionale**, si fa presente anzitutto quanto segue:

- è formulato in termini di competenza finanziaria e di cassa;
- per ciascun capitolo è indicato l'ammontare dei residui presunti al termine dell'esercizio 2017, delle previsioni iniziali dell'anno 2018, delle previsioni di competenza e di cassa per l'anno 2018;
- nella colonna riguardante la gestione delle previsioni di competenza per l'anno 2018 è iscritto il presunto avanzo di amministrazione al termine dell'esercizio 2017 (all'inizio dell'esercizio 2018) pari ad € 328.858,72.

Entrando quindi nel dettaglio, le previsioni delle entrate e delle uscite sono state determinate come di seguito specificato:

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

ENTRATE DA ATTIVITA' ANNUALI

Le Entrate previste per l'attività istituzionale sono pari ad € 341.400,00 e sono suddivise come segue:

- Certificati	€	300,00
- Parcelle	€	10.000,00
- Quote di iscrizione annuale	€	330.000,00
- Entrate diverse	€	100,00
- Timbri professionali	€	<u>1.000,00</u>
TOTALE	€	341.400,00

In particolare le principali entrate relative all'attività istituzionale si riferiscono:

- per € 330.000,00 alle quote di iscrizione annuale dovute all'Ordine degli Ingegneri di Ancona da tutti parte di tutti gli iscritti a norma dell'art. 50 del R.D. 23/10/1925 n. 2537. Nel bilancio previsionale 2018 è stata confermata la quota di contribuzione annuale in vigore nell'esercizio 2017 che risulta essere:
 - **€ 124,00** (al netto della quota annuale dovuta al Consiglio nazionale degli Ingegneri di € 25,00 e della quota annuale dovuta alla Federazione regionale degli Ingegneri delle Marche di € 16,00) **X n. 2.667** iscritti (ipotizzando un numero degli iscritti di circa 2.820 di cui 63 Senatori dell'Ordine, esonerati dal pagamento).

Si segnala che per il 2018 è stato previsto l'esonero al versamento della quota di contribuzione annuale, pari ad € 75,00 (al netto della quota annuale dovuta al Consiglio nazionale degli Ingegneri di € 25,00), per i n. 80 ipotetici nuovi iscritti under 35 anni;
- per € 10.000,00 ai proventi previsti per la vidimazione delle parcelle, confermando gli onorari richiesti per l'anno 2017, pari all'0,5% sull'importo complessivo, oltre alla quota fissa pari ad € 100;
- per € 300,00 ai proventi previsti per il rilascio di certificati. Tale valore è stato determinato tenendo conto di quanto accertato finora per l'attività svolta nel corso del

2017 e lasciando invariato il diritto richiesto nell'anno 2017 per il rilascio dei certificati (€ 8,00 per il rilascio di certificati agli iscritti);

- per € 1.000,00 ai proventi previsti per il rilascio dei timbri professionali.

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Interessi attivi su depositi e conti correnti: è stato previsto un importo di € 100,00.

ALTRI PROVENTI

Tale voce si riferisce a:

- contributo integrativo alla tassa di iscrizione annuale (pari ad € 1.000,00) relativo alla penale prevista per il tardivo versamento della quota annuale;
- contributo per l'Assemblea annuale degli iscritti per sponsorizzazioni pari a complessivi € 1.500,00;
- rimborso spese da parte della Federazione degli Ordini degli Ingegneri delle Marche (pari ad € 4.800,00) per l'utilizzo di una parte dell'immobile in cui ha sede l'Ordine e per il rimborso forfetario di alcuni servizi, quali energia elettrica, acqua e gas.

ENTRATE DA ATTIVITA' AGGREGATIVE E SPORTIVE

Le Entrate da attività sociali pari a € 5.000,00 si riferiscono ai contributi ed alle sponsorizzazioni che verranno incassate da parte dell'Ordine degli Ingegneri di Ancona per le partecipazioni degli iscritti ad eventi promossi dal CNI, nell'ambito del Congresso nazionale (quale il torneo di calcio ed il campionato di vela), e ad eventi aggregativi e culturali in genere.

Le spese che verranno sostenute per la gestione e l'organizzazione dei predetti eventi sono stati classificate tra le uscite correnti alla voce "contributo per attività sportive e aggregative", pari a complessivi € 15.000,00.

ENTRATE DA ATTIVITA' DI FORMAZIONE

Le Entrate da attività di formazione, pari a complessive € 39.000,00, si riferiscono:

- per € 35.000,00 ai corrispettivi che verranno incassati da parte dell'Ordine degli Ingegneri di Ancona per la partecipazioni degli iscritti ai corsi e seminari di aggiornamento professionale;
- per € 4.000,00 ai contributi e sponsorizzazioni corrisposti da aziende sostenitrici.

Per l'anno 2018 il Consiglio ha previsto di aumentare il numero di seminari e convegni a partecipazione gratuita rispetto al 2017, come si evince dall'incremento del saldo entrate-uscite del capitolo Formazione (+25.000 euro).

Obiettivo del Consiglio è incrementare l'attività formativa anche raccogliendo le istanze delle commissioni e dei giovani che segnalano sempre temi nuovi di interesse ed argomenti da approfondire.

Nell'anno 2018 sono stati previsti alcuni corsi e seminari tra i quali sono da segnalare:

- corso di aggiornamento per la sicurezza sul lavoro e sulla sicurezza nei cantieri (D. Lgs 81/2008);
- corsi di aggiornamento di prevenzione incendi;
- corso di formazione e aggiornamento su informatica forense;
- corso in tema di organizzazione professionale e comunicazione;
- corso di aggiornamento sulla nuova normativa sismica.

Le spese che verranno sostenute per la gestione e l'organizzazione dei predetti corsi e seminari sono state classificate tra le uscite correnti alla voce "oneri per attività di formazione".

Complessivamente le Entrate correnti del Titolo I ammontano ad € 392.800,00.

TITOLO III – PARTITE DI GIRO

Tale voce rappresenta le entrate e le uscite gestite direttamente dall'Ordine per conto di altri soggetti.

Tra le entrate e le uscite delle partite di giro è iscritto l'importo complessivo di € 131.370,00 relativo a:

- ritenute erariali effettuate sugli stipendi del personale dipendente per complessivi € 6.000,00;
- ritenute previdenziali/assistenziali, a carico dei dipendenti, effettuate sugli stipendi del personale dipendente per complessivi € 3.500,00;
- spese anticipate per i Consiglieri in occasione dei congressi pari ad € 2.500,00;
- Iva incassata pari ad € 1.000,00;

- trattenute sindacali pari ad € 250,00;
- quota annuale dovuta al Consiglio nazionale degli Ingegneri pari ad € 25,00 per ogni iscritto per un totale di € 70.500,00;
- quota annuale dovuta alla Federazione regionale degli Ingegneri delle Marche pari ad € 16,00 per ogni iscritto per un totale di € 45.120,00.

USCITE

TITOLO I - USCITE CORRENTI

In generale, tutti gli importi sono stati determinati prendendo come riferimento gli impegni assunti fino al mese di settembre 2017, assestati con le previsioni per la restante parte dell'anno.

Le voci delle USCITE CORRENTI sono sufficientemente dettagliate e chiare nel preventivo finanziario gestionale 2018, pertanto si reputano necessari soltanto alcuni approfondimenti circa le voci più significative.

RIMBORSO SPESE A COMPONENTI DEL CONSIGLIO, COMMISSIONI, COLLEGHI PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Le uscite previste per gli organi dell'ente, pari ad € 15.000,00, si riferiscono ai rimborsi delle spese (quali viaggio, vitto ed alloggio, indennità chilometriche) che verranno sostenute da componenti del Consiglio, delle Commissioni e da colleghi delegati per l'espletamento del proprio incarico e per la partecipazione a congressi, manifestazioni, riunioni ed iniziative d'interesse dell'Ordine. Si prevede l'aggiornamento della gestione dei rimborsi spese, nonché la predisposizione di uno specifico Regolamento.

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Per l'anno 2018 verrà indetto un bando per l'assunzione di un nuovo dipendente a tempo pieno di supporto all'attuale staff amministrativo composto da due dipendenti ad orario ridotto; tale unità svolgerà anche la funzione di RUP per tutte le attività proprie dell'Ordine.

Pertanto l'importo complessivo di € 77.000,00 è riferito agli stipendi delle tre risorse umane: nel bilancio previsionale 2018 si è proceduto alla suddivisione della spesa complessiva per stipendi tra la quota relativa all'attività istituzionale (che risulta pari ad €

73.150,00) e la quota relativa all'attività di formazione svolta dall'Ente (che risulta pari ad € 3.850,00). Il criterio di ripartizione è avvenuto sulla base dell'incidenza delle entrate da attività di formazione (e contestualmente delle entrate da attività istituzione) rispetto al totale delle entrate correnti.

Per il 2018 si continuerà di avvalerci della collaborazione professionale del dottore commercialista, che si occupa principalmente della contabilità e della gestione finanziaria dell'Ente, con particolare riferimento alla organizzazione amministrativa dei corsi di formazione. Per tale figura professionale è prevista una spesa di € 15.000 per l'attività istituzionale e una spesa di 31.500 per l'attività formativa svolta dall'Ente.

Contributi e cassa previdenziali: è stato previsto un importo complessivo di € 21.000,00 a copertura dei contributi previdenziali ed assistenziali dovuti sugli stipendi delle tre risorse umane: nel bilancio previsionale 2018 si è proceduto alla suddivisione della spesa complessiva dei contributi tra la quota relativa all'attività istituzionale (che risulta pari ad € 19.950) e la quota relativa all'attività commerciale dell'Ente (che risulta pari ad € 1.050). Il criterio di ripartizione è il medesimo utilizzato per gli stipendi ovvero in funzione dell'incidenza delle entrate da attività di formazione svolta dall'Ente (e contestualmente delle entrate da attività istituzione) rispetto al totale delle entrate correnti.

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Le principali voci si riferiscono a :

- Comunicazione, stampa, P.R. per il quale è stato previsto un importo di € 30.000,00 in quanto il Consiglio nella seduta del 22.11.2017 ha approvato il Piano di comunicazione strategica dell'Ordine, che verrà attuato mediante l'individuazione di un'Agenzia di Comunicazione attraverso specifica gara;
- Spese per consulenze amministrative per le quali è stato previsto un importo di € 9.200,00 in relazione alle spese da sostenere per la gestione degli adempimenti contabili, fiscali e per la redazione dei bilanci;
- Spese per consulenza del lavoro per le quali è stato previsto un importo di € 5.000,00 in relazione alle spese da sostenere per l'assistenza e per la gestione degli adempimenti relativi al personale dipendente;
- Spese legali per le quali è stato previsto un importo di € 3.000,00 in relazione alle spese da sostenere per l'assistenza legale;

- Spese per abbonamenti, libri, associazioni di contenuto tecnico e normativo anche on line per il quale è stato previsto un importo di € 4.000,00;
- Quote di iscrizione per l'organizzazione annuale del Congresso Nazionale per il quale è stato previsto un importo di € 8.000,00, pari all'importo dell'esercizio precedente;
- Convegni, seminari ed Assemblea per i quali sono stati previsti un importo di € 7.500,00, in relazione alle spese che verranno sostenute anche per l'affitto degli spazi ove tenere l'Assemblea dell'Ordine e per il catering;
- Manutenzione immobile per il quale è stato previsto un importo pari ad € 2.000,00 per le spese di manutenzione ordinaria.

ONERI PER AFFITTI E SPESE CONDOMINIALI

L'importo di € 11.100,00 previsto per l'anno 2018 si riferisce per € 9.600,00 alla spesa per l'affitto annuale dell'immobile in Piazza del Plebiscito n. 2 e per € 1.500,00 per spese condominiali.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tali voci si riferiscono a:

- contributi ad iniziative culturali e di ricerca per € 3.000,00;
- contributo di solidarietà per € 3.000,00, finalizzato a sostenere economicamente gli iscritti che si trovano in momentanee condizioni di difficoltà economica, con lo scopo di supportarli nel mantenimento dei requisiti necessari per la prosecuzione dell'attività professionale, con particolare riferimento agli obblighi di formazione e di copertura assicurativa, oltre che della quota di iscrizione;
- quota annuale (pari ad € 25,00 per un totale di € 2.000,00) dovuta al Consiglio nazionale degli Ingegneri a carico dell'Ordine relativamente ai 80 nuovi iscritti under 35 anni esonerati per il 2018 al pagamento;
- quota annuale (pari ad € 25,00 per un totale di € 1.575,00) dovuta al Consiglio nazionale degli Ingegneri a carico dell'Ordine relativamente ai 63 Senatori esonerati al pagamento;
- quota annuale (pari ad € 16,00 per un totale di € 1.008,00) dovuta alla Federazione regionale degli Ingegneri delle Marche a carico dell'Ordine relativamente ai 63 Senatori esonerati al pagamento.

ONERI FINANZIARI

L'importo di € 9.000,00 previsto per l'anno 2018 si riferisce alle commissioni bancarie dovute all'Istituto di credito principalmente per l'emissione dei Mav legati alla riscossione della quota annuale.

Complessivamente le Uscite correnti del Titolo I ammontano ad € 378.993,00.

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Acquisto di macchine ufficio ed attrezzature varie: è stato previsto un importo di € 2.000,00 per l'eventuale acquisto di nuove attrezzature per l'ufficio e di arredamento.

Acquisto di licenze software: è stato previsto un importo di € 2.000,00 per l'acquisto di un nuovo programma software per la gestione della rilevazione delle presenze ai corsi di formazione mediante applicazione Android.

Complessivamente le Uscite in conto capitale del Titolo II ammontano ad € 4.000,00.

La gestione complessiva delle entrate e delle uscite si chiude con un avanzo di competenza previsto per l'anno 2018 di € 10.807.

Si sottolinea che nel preventivo economico sono stati accantonati € 4.000 per il trattamento del fondo rapporto da corrispondere ai dipendenti, il quale a fine anno ammonterà ad € 64.000,00 circa. Tali somme debbono essere prudentemente considerate come riserve indisponibili, essendo impegni che avranno manifestazione finanziaria certa nel prossimo futuro.

In conclusione il sottoscritto ritiene che il Consiglio di Presidenza abbia operato nel rispetto di una oculata ed ordinata amministrazione, volta a mantenere integra la struttura nonché a svolgere l'attività istituzionale in modo compiuto.

Si invita pertanto l'Assemblea ad approvare il bilancio di previsione 2018 nelle forme così come proposte.

Ancona lì, 06 dicembre 2017

IL TESORIERE (Ing. Marco Mancini)

Letto ed approvato

IL PRESIDENTE (Ing. Alberto Romagnoli)

IL SEGRETARIO (Ing. Camilla Tassi)
