

## **ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA**

### **RELAZIONE SUL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2016**

Gentilissimi Colleghe e Colleghi,

è tempo di bilanci e, dato che ci troviamo contestualmente a fine non solo del corrente mandato, ma anche, per diversi di noi a cominciare dal sottoscritto, al termine di quelli consentiti dall'attuale Regolamento, corre l'obbligo di fare preventivamente un bilancio delle attività di questi ultimi due mandati.

Chi ha vissuto a contatto con l'Ordine ha potuto riscontrare come, a far data dal 2013, con l'entrata in vigore dell'obbligo della formazione continua, i compiti dell'Ordine si siano significativamente accresciuti.

L'organizzazione delle attività di aggiornamento professionale ha assorbito gran parte del lavoro di segreteria, ma ha anche imposto l'esigenza di creare, in seno al Consiglio, una struttura dedicata alla programmazione, valutazione e disamina delle proposte inerenti seminari e convegni.

Il cambio della sede, al di là della vantaggiosa opportunità che ha rappresentato in termini di spazi disponibili a parità o forse con riduzione delle spese complessive (locazione più riscaldamento e spese condominiali), è stata la vera svolta soprattutto per la gestione delle attività inerenti l'aggiornamento professionale.

In questo senso l'anno 2016 ha rappresentato il raggiungimento dell'obiettivo che il nostro Ordine si era posto nell'anno precedente. Si può dire con una certa soddisfazione che l'Ordine ha una sede adeguata sia alle esigenze istituzionali sia alle necessità, correlate alla formazione continua, che la nostra professione ci impone.

Il primo anno nella nuova sede ha rivelato le sue vere potenzialità, la possibilità di organizzare un maggior numero di corsi e tutti con la partecipazione di relatori di elevata professionalità. I corsi organizzati sono di facile accesso e non gravano più di tanto sulla segreteria in quanto sono stati acquistati software e dispositivi di lettura indispensabili per semplificare il rilevamento delle presenze e rilasciare la documentazione a fine corso.

Altro obiettivo è quello di organizzare corsi che coprano argomenti di nicchia e che possano coprire tutte le specializzazioni dell'ingegneria confidando su una fattiva collaborazione di tutti gli Ordini della Liguria tramite la Federazione.

La Federazione e la rivista sono due ulteriori impegni che hanno richiesto, soprattutto nell'ultimo anno, con la presidenza e la segreteria di turno a carico del nostro Ordine, un impegno assiduo, sia nella gestione delle attività e riunioni della Federazione, che nei confronti della Regione, con frequenti audizioni e partecipazioni a commissioni regionali.

In questo senso un ringraziamento particolare all'Ing. Bedini che mi ha affiancato, svolgendo il duplice compito di segretario e tesoriere della Federazione, in questo ulteriore impegno.

Anche le attività istituzionali quali incontri presso il Consiglio Nazionale e Assemblee dei Presidenti sono notevolmente aumentate in questi ultimi anni e, sebbene a fronte di un maggiore impegno personale, mi hanno consentito di avere sempre informazioni aggiornate sulle problematiche della nostra categoria e sugli iter dei provvedimenti parlamentari, informazioni che avete frequentemente visto trasferite attraverso email o comunicazioni attraverso il sito.

Parimenti, attraverso la partecipazione a gruppi di lavoro o negli interventi durante le assemblee dei Presidenti, ho potuto portare avanti le istanze degli iscritti, mirando ad una continua evoluzione della nostra attività professionale.

Anche i coordinatori del Consiglio di Disciplina e Ingegneria Forense sono stati impegnati in più incontri a Roma per informare e meglio applicare le norme e dei regolamenti di loro competenza.

Altro impegno importante per l'Ordine è l'istituzione di un numero verde per coloro che hanno bisogno di una prima consulenza legale grazie alla professionalità e competenza dell'Avvocato Betti di Genova.

La nuova sede, ha certamente giovato anche alla segreteria, che con una migliore organizzazione degli spazi ha potuto migliorare il servizio agli iscritti. Con riferimento agli impegni assunti dal nostro Ordine, relativamente agli oneri sostenuti per la nuova sede, questi sono terminati nell'anno 2015. Negli anni successivi rimarrà soltanto una gestione di ordinaria manutenzione della sede, con un impegno economico molto limitato.

Occorre inoltre sottolineare che, per il primo anno si è manifestata una inversione di tendenza con riferimento ai residui attivi. Infatti l'importo si è ridotto sia con riferimento ai residui dell'anno, sia con riferimento ai residui attivi degli anni precedenti. Questa maggiore liquidità permette e permetterà al nostro Ordine di gestire con una maggiore serenità gli impegni assunti nell'attività istituzionale, che si concretizzano, per le importanti modifiche intervenute nella professione, nella necessità di affiancare sempre di più l'Ingegnere nella propria attività professionale. L'Ordine si è dato alcuni nuovi obiettivi per il prossimo anno tra i quali, quello più sentito, di fondare la nuova Sezione Operativa di IPE atto conseguente all'adesione, come soci, dell'Associazione IPE del CNI dedicata all'ingegneria a servizio dell'emergenza e alla prevenzione. In questo modo si dà una giusta conseguenza all'impegno degli iscritti che hanno frequentato il corso in materia di prevenzione degli eventi calamitosi e gestione dell'emergenza (agibilitatori).

In conclusione l'impegno economico di questo Ordine deve essere inteso come l'intenzione di rendere migliore il servizio reso a tutti gli iscritti indistintamente e l'intenzione di rendere sempre più accogliente e funzionale la nostra nuova sede invitando tutti gli iscritti a utilizzarla più attivamente.

Da ultimo, ma non ultimo, voglio ringraziare tutti i membri del Consiglio che, a vario titolo e a volte con impegno diversificato, sia nelle cariche (dal VP Ing. Guerrieri al Segretario Ing. Fanton al Tesoriere Ing. Bedini) ai Consiglieri Codeglia(B), Fusi, Marangoni, Pasquali, Tesconi, Vescovi e Zucconi, mi hanno consentito, con la loro continua e assidua partecipazione ai Consigli, di concretizzare gli obiettivi di cui Vi ho parlato e che sono sotto gli occhi di tutti.

Senza di loro non ce l'avrei fatta e quindi grazie soprattutto a loro per la loro collaborazione.

\*\*\*\*\*

Il bilancio consuntivo relativo all'anno 2016 che Vi sottopongo è stato redatto secondo i criteri usati per la compilazione del bilancio degli Enti Pubblici. Il Consiglio, ha mantenuto i medesimi criteri di redazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio

sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Il bilancio è così composto dai seguenti prospetti:

- Rendiconto finanziario entrate e uscite
- Rendiconto finanziario residui attivi e passivi
- Situazione avanzo/disavanzo di cassa
- Prospetto di concordanza

Di seguito, ogni prospetto, verrà analizzato singolarmente per meglio comprendere le risultanze degli stessi:

- **Rendiconto finanziario entrate e uscite:** tale prospetto riepiloga tutte le somme accertate che sono state riscosse e quelle che sono ancora da riscuotere nel periodo dal 01/01/2016 al 31/12/2016. Evidenziando così sia il criterio di cassa che il criterio di competenza. In particolare vengono espone le *Somme accertate* che sono indicate nel prospetto relativo alle *entrate* e le *Somme impegnate* espone nel prospetto relativo alle *uscite*, le prime indicando le somme riscosse e quelle da riscuotere, le seconde indicando le somme pagate e quelle da pagare. Nel rendiconto finanziario, vengono contabilizzati soltanto quei movimenti finanziari che si riferiscono esclusivamente all'annualità 2016, gli ulteriori movimenti finanziari operano sulle variazioni dei residui attivi e passivi. Inoltre la colonna intitolata "da riscuotere" e "da pagare" rappresentano parte dei residui attivi e passivi dell'anno 2016 che ritroveremo nei relativi prospetti.

Di seguito verranno commentati i vari prospetti e le voci di maggiore importanza che li compongono:

- **RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE**

- **Contributi ordinari:** come sopra esposto sono rappresentate le quote incassate relative all'anno 2016, tale importo ammonta ad Euro 140.910,00. Nel prospetto del *rendiconto finanziario entrate* tale importo corrisponde alla somma delle seguenti voci:

- *Contributi ordinari euro 220,00 euro 138.600,00 che corrispondono a n.630 quote versate,*

- *Contributi ordinari euro 110,00 per euro 2.310,00 che corrispondono a n.21 quote versate*

Con riferimento all'anno 2016 le quote da riscuotere sono pari ad Euro 16.390,00, che sono dettagliate nel prospetto residui attivi dell'anno, ed in particolare euro 16.060,00 fanno riferimento ai contributi ordinari da euro 220,00 ed euro 330,00 ai contributi da euro 110,00. A tale importo andranno aggiunti i residui attivi relativi agli anni precedenti.

- **Tassa prima iscrizione Albo:** tale voce ammonta ad Euro 1.650,00 e rappresenta la quota di prima iscrizione dovuta dall'ingegnere al momento dell'iscrizione all'Ordine. Nel prospetto del *rendiconto finanziario entrate* tale importo corrisponde alla somma delle seguenti voci:
  - *Quota prima iscrizione albo euro 110,00 per euro 990,00*
  - *Quota prima iscrizione albo euro 220,00 per euro 660,00*
- **Interessi quote iscrizione anni precedenti:** tale voce ammonta ad euro 4,63.
- **Proventi corsi:** questa voce, ammonta ad Euro 27.529,52. Differentemente dall'anno 2015, gli importi relativi ai proventi dei corsi non sono stati assoggettati ad iva ma sono stati fatturati ai sensi del D.p.r. 633/72 esenti ex art.10 primo comma n.20, questo, per normativa Iva, ha comportato la non detraibilità dell'imposta Iva sugli acquisti. L'importo indicato rappresenta i ricavi che derivano dalle quote di partecipazione ai corsi di aggiornamento organizzati dall'Ordine nell'anno 2016.
- **Diritti di segreteria:** L'importo pari ad euro 312,50 è relativo alla attività istituzionale di segreteria.
- **Proventi liquidazione parcelle:** importo che deriva dalla liquidazione parcelle Euro 223,40
- **Proventi materiale di aggiornamento:** L'importo pari ad euro 306,90 fa riferimento al materiale didattico fornito ai corsisti.

- **Entrate per timbri professionali:** tale importo pari ad euro 152,00 rappresenta gli incassi che derivano dalla consegna agli iscritti dei timbri professionali. Tale importo rappresenta il rimborso spese degli oneri di acquisto del timbro e le relative spese accessorie.
- **Interessi attivi su depositi e c/c:** pari ad euro 416,93 rappresenta gli interessi attivi derivanti dai rapporti in essere con gli istituti bancari elencati nel prospetto *situazione avanzo/disavanzo di cassa*.
- **Affitto locali:** tale voce rappresenta i contributi che l'Ordine ha ricevuto per la disponibilità della nostra sala congressi ed è pari ad euro 500,00.
- **Arrotondamenti Attivi:** rappresentano gli arrotondamenti fisiologici effettuati durante l'anno 2016

● **RENDICONTO FINANZIARIO USCITE**

- **Stipendi, oneri:** rappresenta tutti gli oneri sostenuti per le nostre dipendenti addette alla segreteria per le attività istituzionali e per i corsi di aggiornamento, l'importo complessivo ammonta ad €uro 34.167,19.
- **Spese per corsi di aggiornamento docenti:** l'importo pari ad euro 19.306,44 rappresenta i costi sostenuti con riferimento ai docenti ed ai costi accessori. Occorre sottolineare che una quota dei costi sostenuti per gli stipendi ed oneri sono da imputarsi, in quanto correlati, a questa voce.
- **Uscite per acquisto beni di consumo e servizi:** tale voce che ammonta ad euro 18.625,96 rappresenta le uscite sostenute per acquisto dei libri e riviste, uscite di rappresentanza e per consulenza e le uscite relative alla logistica dei corsi. Tale importo, se comparato con l'anno precedente, ha subito una notevole riduzione, questo in considerazione del fatto che alcune voci sono state riclassificate nelle uscite relative alle prestazioni istituzionali, per avere un maggiore dettaglio ed una più corretta allocazione dell'uscita.
- **Uscite per il funzionamento Uffici:** in questa categoria vengono indicate tutte quelle uscite che rappresentano i costi fissi ed i servizi

necessari al funzionamento dell'Ordine. Questa voce è formata dagli importi rappresentate da spese telefoniche, canone di locazione, spese di manutenzione etc. Come preannunciato nel commento al precedente esercizio, la voce ha subito un'importante riduzione in quanto, le spese di manutenzione straordinaria della sede si manifestano nella loro normale entità. L'importo totale di queste uscite ammonta ad euro 38.783,10.

- **Uscite per prestazioni istituzionali:** l'importo è pari ad euro 22.480,48. Come anticipato, per un maggiore dettaglio e chiarezza nella lettura del bilancio, sono stati inserite delle voci nuove per fornire un maggior dettaglio. In tale capitolo, quest'anno sono presenti, oltre gli oneri relativi alla *Premiazione Ingegneri*, anche gli oneri relativi alle *Uscite per attività istituzionali* sia relative al Consiglio del nostro Ordine, sia relativi alle Commissioni Consultive ed al Consiglio di Disciplina.
- **Uscite per timbri professionali :** queste uscite rappresentano il costo relativo all'acquisto dei timbri pari ad Euro 169,29. Tale importo va raffrontato con la voce precedentemente analizzata "Entrate per timbri professionali"
- **Contributi C.N.I.:** L'importo ammonta ad euro 18.200,00, che rappresenta l'uscita sostenuta dall'Ordine per i contributi dovuti al Consiglio Nazionale degli Ingegneri di euro 25,00 per ogni iscritto presente alla data del 31/12/2015. Nel prospetto dei Residui passivi non è indicato nessun importo, in quanto alla data del 31-12-2016 il nostro Ordine non ha alcuna pendenza con il Consiglio Nazionale Ingegneri.
- – **Contributo Federazione Regionale Ordine Ingegneri Liguria – Contributo Atti e bollettini:** L'importo pari ad euro 4.402,63, rappresenta le uscite relative alla spesa per Contributi Atti e Bollettini e per il contributo alla Federazione Regionale.
- **Oneri finanziari e per servizi bancari:** rappresentativi delle spese bancarie ammontano ad euro 1.408,12.

- **Oneri tributari:** L'importo di tale voce ammonta ad Euro 4.804,10, l'I.r.a.p che è calcolata sull'imponibile lordo dei salari e stipendi relativi all'anno 2016, ammonta ad euro 1.944,71.
- **Accantonamento al trattamento di fine rapporto:** l'importo indicato nella colonna *pagato* ammonta ad euro 2.636,60 e rappresenta la somma pagata alla compagnia di assicurazione Unipol per il premio relativo alla polizza di accantonamento al trattamento di fine rapporto. Nella colonna *da pagare* è indicato l'importo di euro 2.682,87 che indica il premio che sarà pagato durante l'anno 2017 a titolo di incremento della posizione assicurativa, necessario per allineare il debito verso i dipendenti maturato nell'anno 2016 con quanto accantonato.
- **Acquisizione Immobilizzazione tecniche:** durante l'anno 2016 sono stati acquistati beni strumentali per euro 1.034,00. Nel dettaglio tale voce rappresenta gli acquisti relativi a beni strumentali quali: Terminale per le presenze S.v.a.r. sas, computer Pc Len H50-50I3, e un radiatore elettrico.

- **PROSPETTO DI RAFFRONTO**

Per una migliore comprensione del rendiconto e delle sue risultanze i valori vengono inserite nella tabella di raffronto degli esercizi 2015 e 2016.

Andando a raffrontare le due annualità è molto più immediata qualsiasi riflessione in merito:



<b>ENTRATE</b>			
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>Differenza</b>
Entrate contributive	148.610,00	142.564,63	- 6.045,37
Proventi corsi	28.015,86	27.529,52	- 486,34
Quote Partec.	456,10	842,80	386,70
Contributi Enti vari			-
Trasferimento corrispettivi	76,00	152,00	76,00
Redditi proventi patrimoniali	389,01	916,93	527,92
Poste correttive-compensazioni uscite correnti	27,93	0,13	- 27,80
	<b>177.574,90</b>	<b>172.006,01</b>	<b>- 5.568,89</b>

  

<b>USCITE</b>			
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>Differenza</b>
Oneri pers.in attività di servizio + spese corsi	42.274,78	53.473,63	11.198,85
Uscite per acquisto beni di cons.e servizi	37.616,31	18.625,96	- 18.990,35
Uscite per funzionamento uffici	58.121,89	38.783,10	- 19.338,79
Uscite per prestazioni istituzionali	1.825,31	22.480,48	20.655,17
Trasferimenti passivi istituzionali	15.796,65	22.771,92	6.975,27
Oneri finanziari	1.143,20	1.408,12	264,92
Oneri tributari	5.355,87	4.804,10	- 551,77
Accantonamento al tratt.to fine rapporto	2.619,47	2.636,60	17,13
Prorata spese di formazione attività commerciale	210,95		- 210,95
	<b>164.964,43</b>	<b>164.983,91</b>	<b>19,48</b>
Acquisto immobilizzazioni	1.949,40	1.034,00	- 915,40
	<b>1.949,40</b>	<b>1.034,00</b>	<b>- 915,40</b>

Dalla tabella si evince che le *entrate* del 2016 rispetto a quelle del 2015 hanno subito un lieve decremento pari ad euro 5.261,50 tale decremento deriva principalmente da un ritardo nell'incasso delle quote relative all'anno 2016, effetto che emergerà dalla lettura dei residui attivi dell'anno.

Con riferimento alle *uscite* del 2016, il prospetto evidenzia un risultato speculare all'anno precedente, con uno scostamento di euro 19,48. Con riferimento all'*Acquisto immobilizzazioni* emerge un aumento di costi sostenuti pari ad euro 915,40.

- **RENDICONTO FINANZIARIO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI**

In questo prospetto vengono evidenziate tutte quelle voci che sono state incassate o pagate nell'anno in corso, ma appartengono ad un periodo di

competenza diverso, ed anche quelle voci di entrata od uscita che daranno luogo ad un movimento finanziario negli anni successivi.

- **Residui attivi:** Anche quest'anno, la voce più significativa dei residui attivi è rappresentata dai contributi annuali di iscrizione all'ordine che, alla data di chiusura del bilancio, non sono ancora stati riscossi. Dal prospetto si evince che tale importo ammonta alla data del 31/12/2016 ad Euro 34.545,70. L'importo totale indicato nel prospetto rappresenta le quote non ancora incassate fino all'anno 2016 compreso. Analizzando la natura stessa dei residui attivi relativi alle quote non incassate emerge che durante l'anno 2016 sono stati incassati contributi relativi agli anni 2015 e antecedenti per euro 14.124,30 ne residuano da incassare euro 17.945,70. L'importo totale della voce residui attivi è pari ad Euro 81.673,28 in tale importo è compreso il valore di Euro 32.234,48 che rappresenta l'accantonamento del trattamento di fine rapporto presso la compagnia di assicurazione Unipol, ed anche l'importo delle partite di giro pari ad euro 13.051,28. L'accantonamento presso la compagnia Unipol è riferito alle impiegate della segreteria ed è così suddiviso:

- **Repetto Sabrina:** versamenti per premi netti registrati Euro 21.836,75.
- **Tassi Ilaria:** versamenti per premi netti registrati Euro 10.252,57.

Come ogni esercizio, specularmene nei residui passivi è stato inserito il debito verso i dipendenti per l'accantonamento T.f.r. che verrà di seguito descritto.

- **Residui passivi:** i residui passivi alla data del 31/12/2016 ammontano ad Euro 58.507,67 Tale voce è composta principalmente dal debito relativo al fondo di trattamento di fine rapporto che è pari ad Euro 34.471,03 ed è così suddiviso:
- **Repetto Sabrina:** Euro 23.188,65
- **Tassi Ilaria:** Euro 11.282,38

Con riferimento al contributo dovuto al Consiglio Nazionale per l'anno 2015, indicato nei residui passivi, pari ad euro 7.510,00, presente nei residui passivi alla data del 31/12/2015, è stato regolarmente versato in data 25/05/2016. Mentre il contributo relativo all'anno 2016, indicato nel consuntivo, è stato versato quanto ad euro 10.920,00 in data 24/05/2016, ed il saldo pari ad euro 7.280,00 in data 23/09/2016.

• **PROSPETTO DI RAFFRONTO**

Per una migliore comprensione del prospetto relativo ai residui attivi e passivi appare opportuno inserire anche in questa relazione al bilancio la tabella di raffronto relativamente agli esercizi 2015 e 2016:

<b>RESIDUI ATTIVI</b>			
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>Differenza</b>
Contributi iscritti	33.170,00	34.545,70	1.375,70
Proventi corsi	4.033,23	1.795,54	-2.237,69
Interessi attivi	46,53	46,53	0,00
Credito per accantonamento T.f.r.	29.454,60	32.234,48	2.779,88
Partite di Giro	8.775,57	13.051,28	4.275,71
	<b>75.479,93</b>	<b>81.673,53</b>	<b>6.193,60</b>

<b>RESIDUI PASSIVI</b>			
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>Differenza</b>
Oneri pers.in attività di servizio	4.970,11	16.612,54	11.642,43
Uscite per acquisto beni di cons.e servizi	3.336,06	1.321,69	-2.014,37
Uscite per funzionamento uffici	5.655,57	1.008,00	-4.647,57
Uscite per prestazioni istituzionali	451,40	786,78	335,38
Trasferimenti passivi istituzionali	7.510,00	846,87	-6.663,13
Oneri tributari	379,98	828,81	448,83
Accantonamento al tratt.to fine rapporto	31.788,16	34.471,03	2.682,87
Acquis.immob.tecniche			0,00
Partite di Giro	3.542,70	2.631,95	-910,75
	<b>57.633,98</b>	<b>58.507,67</b>	<b>873,69</b>

Dall'analisi delle risultanze dei residui attivi si evince un incremento di euro 6.193,60 da imputarsi in parte all'incremento del residuo relativo alle quote di iscrizione degli ingegneri morosi, ed anche per l'incremento del credito verso la compagnia di assicurazione per l'accantonamento delle quote del trattamento di fine rapporto, mentre i crediti commerciali hanno subito una lieve riduzione.

Con riferimento ai residui passivi si evince che hanno subito un incremento pari ad euro 873,69. In particolare, l'incremento descritto, deriva dal debito verso il personale amministrativo, in quanto, per un adeguamento al contratto nazionale di lavoro applicato, e cioè il contratto nazionale degli enti pubblici, l'importo è rappresentativo di buoni pasto arretrati e di premi incentivanti da erogare.

- **PROSPETTO SITUAZIONE AVANZO DISAVANZO DI CASSA:**

questo prospetto rappresenta la liquidità finanziaria e disponibile dell'Ordine e di come essa è allocata.

- **Cassa contanti:** Euro 984,69
- **Cassa contanti attività corsi di agg.to:** Euro 1.726,61
- **Fondo cassa affrancatrice:** Euro 28,90
- **Conto corrente Carige corsi di agg.to:** Euro 28.286,20
- **Credito Emiliano S.p.a. quote iscritti:** Euro 150.940,60
- **Credito Emiliano Ordine:** Euro 5.166,80

L'avanzo totale di cassa ammonta ad Euro 187.133,80

Quest'anno, troviamo indicato un nuovo conto, denominato *Fondo cassa affrancatrice*, che rappresenta il deposito presso Poste Italiane per l'affrancatura della posta in uscita.

- **PROSPETTO DI CONCORDANZA:** questo prospetto rappresenta con una visione di insieme le quattro caratteristiche gestioni del nostro Ordine:

- **Gestione di cassa:** che indica la liquidità disponibile alla data del 31/12/2016 sia in contanti, presso le casse dell'Ordine, e presso gli istituti bancari. Tale importo ammonta ad € 187.133,80 ed è suddiviso come indicato nel prospetto precedente.
- **Gestione dei residui attivi:** voce precedentemente commentata che ammonta ad € 81.673,53
- **Gestione dei residui passivi:** voce precedentemente commentata ammonta ad € 58.507,67
- **Gestione di competenza:** tale gestione che è rappresentata da un importo pari ad € 210.299,66 rappresenta il delta positivo risultante dopo l'effettivo pagamento dei debiti, rappresentati dai residui

passivi, e dall'incasso dei crediti rappresentati dai residui attivi, considerandone per quest'ultimi il totale incasso.

Anche le risultanze dell'anno 2016 ci rappresentano una situazione positiva, lo si evince dalla lettura dei prospetti e dalla documentazione di supporto al bilancio. Come sempre, la capacità del nostro Ordine di poter fornire la necessaria assistenza all'iscritto, si basa sull'incasso puntuale delle quote annuali sia dell'anno in corso sia degli anni precedenti.

La Spezia, 11 maggio '17

## RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE DA RISCOUOTERE	TOTALE	
01 001 0001	Contributi ordinari EURO 220,00	157.300,00		157.300,00	138.600,00	154.660,00	-2.640,00
01 001 0002	Quota prima iscrizione Albo EURO 110,00				990,00	990,00	990,00
01 001 0003	Interessi quote Iscriz. anni precedenti				4,63	4,63	4,63
01 001 0005	Contributi ordinari EURO 110,00	2.970,00		2.970,00	330,00	2.640,00	-330,00
01 001 0006	Quota Prima Iscrizi Euro 220,00				660,00	1.320,00	1.320,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	160.270,00		160.270,00	17.050,00	159.614,63	-655,37
01 002 0002	Proventi corsi	20.000,00		20.000,00	1.465,98	28.995,50	8.995,50
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	20.000,00		20.000,00	1.465,98	28.995,50	8.995,50
01 003 0001	Dritti di segreteria	200,00		200,00	312,50	312,50	112,50
01 003 0002	Proventi liquidazione Parcelle				223,40	223,40	223,40
01 003 0005	Proventi materiale di aggiornamento				306,90	306,90	306,90
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	200,00		200,00	842,80	842,80	642,80
01 007 0001	Entrate per timbri professionali	250,00		250,00	152,00	152,00	-98,00
01 007	TRASFERIM. CORR. PARTE ALTRI ENTI PUBBL.	250,00		250,00	152,00	152,00	-98,00
01 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent	250,00		250,00	416,93	416,93	166,93
01 009 0002	Affitto locali e Attrezzature				500,00	500,00	500,00
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	250,00		250,00	916,93	916,93	666,93
01 010 0003	Arrotondamenti attivi				0,13	0,13	0,13
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS. USCITE CORRENTI				0,13	0,13	0,13
01 011 0002	CREDITO ASSICURAZ PER ACCANTON. IFR				2.779,88	2.779,88	2.779,88
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				2.779,88	2.779,88	2.779,88
01	TITOLO I. - ENTRATE CORRENTI	180.970,00		180.970,00	172.006,01	193.301,87	12.331,87
03 001 0001	Ritenute Erariali				116,68	6.519,50	6.519,50
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali				7.190,29	7.190,29	7.190,29
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi				3.400,91	3.400,91	3.400,91
03 001 0005	Iva su Vendite				911,02	911,02	911,02
03 001 0006	Iva a credito				3.452,80	3.452,80	3.452,80
03 001 0007	Trattenute a favore di terzi				425,08	425,08	425,08
03 001 0008	Rimborsi di somme pagate per conto terzi				5.690,35	6.718,78	6.718,78
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				22.811,35	28.618,38	28.618,38

## RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE DA RISCOUOTERE	TOTALE	
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				22.811,35	5.807,03	28.618,38
	TOTALE ENTRATE	€ 180.970,00		180.970,00	194.817,36	27.102,89	40.950,25
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale			28.380,76			
	TOTALE GENERALE	€ 180.970,00		209.350,76			221.920,25

## RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		TOTALE
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	32.000,00	7.000,00	39.000,00	27.448,50	11.547,00	38.995,50	-4,50
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	10.000,00	1.351,00	11.351,00	6.718,69	4.630,54	11.349,23	-1,77
11 002 0005	Spese per Corsi	13.000,00	6.740,46	19.740,46	19.306,44	435,00	19.741,44	0,98
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	55.000,00	15.091,46	70.091,46	53.473,63	16.612,54	70.086,17	-5,29
11 003 0001	Acquisti libri, riviste, giornali...	2.700,00		2.700,00	1.416,77		1.416,77	-1.283,23
11 003 0004	Uscite di rappresentanza	1.000,00	677,12	1.677,12	1.557,12	110,00	1.667,12	-10,00
11 003 0005	Uscite per consulenza	5.000,00	3.500,00	8.500,00	7.256,78	1.211,69	8.468,47	-31,53
11 003 0006	Spese varie	1.500,00		1.500,00	1.280,81		1.280,81	-219,19
11 003 0008	Uscite per logistica corsi	4.000,00	401,63	4.401,63	4.401,63		4.401,63	
11 003 0009	Cancelleria e stampati per corsi di aggiornamento	1.500,00	1.300,00	2.800,00	2.712,85		2.712,85	-87,15
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	15.700,00	5.878,75	21.578,75	18.625,96	1.321,69	19.947,65	-1.631,10
11 004 0001	Affitto e spese condominiali	21.000,00	4.389,81	25.389,81	25.389,81		25.389,81	
11 004 0002	Servizi di pulizia	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.745,00		2.745,00	-5,00
11 004 0003	Servizi telefonici	1.650,00		1.650,00	1.453,66		1.453,66	-196,34
11 004 0004	Enel	2.000,00	415,36	2.415,36	2.415,36		2.415,36	
11 004 0005	Servizi postali	3.500,00		3.500,00	2.694,73		2.694,73	-805,27
11 004 0006	Cancelleria e stampati	1.700,00		1.700,00	1.035,09		1.035,09	-664,91
11 004 0007	Manut. e assistenza tecnica software	2.500,00		2.500,00	1.665,29		1.665,29	-834,71
11 004 0008	Manutenzione beni di terzi	3.000,00		3.000,00	650,00		650,00	-2.350,00
11 004 0010	Acqua	500,00		500,00	229,00		229,00	-271,00
11 004 0011	Locazione fotocopiatrice	1.200,00		1.200,00	505,16		505,16	-694,84
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	39.800,00	4.805,17	44.605,17	38.783,10		38.783,10	-5.822,07
11 005 0003	Premiazione Ing. con anzianità 25-50	2.000,00	213,77	2.213,77	2.213,77		2.213,77	
11 005 0005	Uscite attività istituzionali Consiglio	15.000,00	3.962,11	18.962,11	16.025,33	786,78	16.812,11	-2.150,00
11 005 0006	Uscite attività istituzionali Commissioni consultive	5.000,00		5.000,00	3.410,60		3.410,60	-1.589,40
11 005 0007	Uscite attività istituzionali Consiglio Disciplina	3.000,00		3.000,00	830,78		830,78	-2.169,22
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	25.000,00	4.175,88	29.175,88	22.480,48	786,78	23.267,26	-5.908,62
11 006 0001	Uscite per acquisto timbri professionali	250,00		250,00	169,29		169,29	-80,71
11 006 0002	Contributo C.N.I.	18.600,00		18.600,00	18.200,00		18.200,00	-400,00
11 006 0004	Contributi Atti & B. O.I. Liguria	5.000,00	249,50	5.249,50	4.402,63	846,87	5.249,50	
11 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	23.850,00	249,50	24.099,50	22.771,92	846,87	23.618,79	-480,71
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	1.500,00		1.500,00	1.408,12		1.408,12	-91,88
11 007	ONERI FINANZIARI	1.500,00		1.500,00	1.408,12		1.408,12	-91,88
11 008 0001	Imposte, tasse, ecc...	3.100,00		3.100,00	2.856,87	243,13	3.100,00	
11 008 0002	Irap dipendenti	2.500,00		2.500,00	1.944,17	555,83	2.500,00	



## RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE		DA PAGARE	TOTALE
11 008 0004	Tributi vari	300,00		300,00	3,06	29,85	32,91	-267,09
11 008	ONERI TRIBUTARI	5.900,00		5.900,00	4.804,10	828,81	5.632,91	-267,09
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	3.000,00	2.400,00	5.400,00	2.636,60	2.682,87	5.319,47	-80,53
11 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	3.000,00	2.400,00	5.400,00	2.636,60	2.682,87	5.319,47	-80,53
11	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>169.750,00</b>	<b>32.600,76</b>	<b>202.350,76</b>	<b>164.983,91</b>	<b>23.079,56</b>	<b>188.063,47</b>	<b>-14.287,29</b>
12 002 0001	Acquisto mobili e impianti	5.000,00		5.000,00	337,82		337,82	-4.662,18
12 002 0002	Acquisto macchine ufficio	2.000,00		2.000,00	696,18		696,18	-1.303,82
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	7.000,00		7.000,00	1.034,00		1.034,00	-5.966,00
12	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>7.000,00</b>		<b>7.000,00</b>	<b>1.034,00</b>		<b>1.034,00</b>	<b>-5.966,00</b>
13 001 0001	Ritenute Erariali				5.762,03	757,47	6.519,50	6.519,50
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali				6.768,83	421,46	7.190,29	7.190,29
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi				3.400,91		3.400,91	3.400,91
13 001 0005	Iva su Acquisti				3.430,25		3.430,25	3.430,25
13 001 0006	Iva a debito				933,57		933,57	933,57
13 001 0007	Traitenute a favore di terzi				425,08		425,08	425,08
13 001 0008	Somme pagate per conto terzi				6.218,68	500,10	6.718,78	6.718,78
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				26.939,35	1.679,03	28.618,38	28.618,38
13	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>				<b>26.939,35</b>	<b>1.679,03</b>	<b>28.618,38</b>	<b>28.618,38</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 176.750,00</b>	<b>32.600,76</b>	<b>209.350,76</b>	<b>192.957,26</b>	<b>24.758,59</b>	<b>217.715,85</b>	<b>8.365,09</b>
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio	4.220,00					4.204,40	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 180.970,00</b>		<b>209.350,76</b>			<b>221.920,25</b>	

## RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Contributi ordinari EURO 220,00	32.730,00	-1.110,00	14.124,30	17.495,70	16.060,00	33.555,70
21 001 0005	Contributi ordinari EURO 110,00	440,00	-440,00			330,00	330,00
21 001 0006	Quota Prima Iscrizi Euro 220,00					660,00	660,00
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	33.170,00	-1.550,00	14.124,30	17.495,70	17.050,00	34.545,70
21 002 0002	Proventi corsi	4.033,23		3.703,67	329,56	1.465,98	1.795,54
21 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	4.033,23		3.703,67	329,56	1.465,98	1.795,54
21 009 0001	Interessi attivi su depositi e c/corrent		46,53		46,53		46,53
21 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		46,53		46,53		46,53
21 011 0002	CREDITO ASSICURAZ PER ACCANTON. TFR	29.454,60			29.454,60	2.779,88	32.234,48
21 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	29.454,60			29.454,60	2.779,88	32.234,48
21	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>66.704,36</b>	<b>-1.550,00</b>	<b>17.827,97</b>	<b>47.326,39</b>	<b>21.295,86</b>	<b>68.622,25</b>
23 001 0001	Ritenute Erariali					116,68	116,68
23 001 0005	Iva su Vendite	66,00		54,12	13,88	13,88	13,88
23 001 0007	Trattenute a favore di terzi	9,00			9,00		9,00
23 001 0008	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	8.698,57		1.477,20	7.221,37	5.690,35	12.911,72
23 001	ENTRATE A VENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	8.775,57		1.531,32	7.244,25	5.807,03	13.051,28
23	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>8.775,57</b>		<b>1.531,32</b>	<b>7.244,25</b>	<b>5.807,03</b>	<b>13.051,28</b>
	<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>€ 75.479,93</b>	<b>€ -1.550,00</b>	<b>€ 19.359,29</b>	<b>€ 54.570,64</b>	<b>€ 27.102,89</b>	<b>€ 81.673,53</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	2.196,63		2.196,63		11.547,00	11.547,00
31 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	1.223,48		1.223,48		4.630,54	4.630,54
31 002 0005	Spese per corsi	1.550,00		1.550,00		435,00	435,00
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	4.970,11		4.970,11		16.612,54	16.612,54
31 003 0004	Uscite di rappresentanza					110,00	110,00
31 003 0005	Uscite per consulenza	2.077,77		2.077,77		1.211,69	1.211,69
31 003 0008	Uscite per logistica corsi	953,00		953,00			
31 003 0009	Cancelleria e stampati corsi di aggiornamento	305,29		305,29			
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	3.336,06		3.336,06		1.321,69	1.321,69
31 004 0001	Affitto e spese condominiali	5.395,99		4.387,99	1.008,00		1.008,00
31 004 0004	Enel	-150,00		-150,00			
31 004 0007	Manut. e assistenza tecnica software	61,00		61,00			
31 004 0011	Locazione fotocopiatrice	348,58		348,58			
31 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	5.655,57		4.647,57	1.008,00		1.008,00
31 005 0003	Premiazione Ing. con anzianità 25-50	451,40		451,40			
31 005 0005	Uscite attività istituzionali Consiglio					786,78	786,78
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	451,40		451,40		786,78	786,78
31 006 0002	Contributo C.N.I.	7.510,00		7.510,00			
31 006 0004	Contributi Atti & B. O.I. Liguria					846,87	846,87
31 006	TRASFERIMENTI PASSIVI	7.510,00		7.510,00		846,87	846,87
31 008 0001	Imposte, tasse, ecc...	11,42		11,42		243,13	243,13
31 008 0002	Irap dipendenti	368,56		368,56		555,83	555,83
31 008 0004	Tributi vari					29,85	29,85
31 008	ONERI TRIBUTARI	379,98		379,98		828,81	828,81
31 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	31.788,16			31.788,16	2.682,87	34.471,03
31 012	ACCANTONATO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	31.788,16			31.788,16	2.682,87	34.471,03
31	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>54.091,28</b>		<b>21.295,12</b>	<b>32.796,16</b>	<b>23.079,56</b>	<b>55.875,72</b>
33 001 0001	Ritenute Erariali	446,86		446,86		757,47	757,47
33 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	196,58		196,58		421,46	421,46
33 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	40,00	192,88	232,88			
33 001 0004	Ritenute Fiscali	40,00		40,00			
33 001 0005	Iva su Acquisti	559,08		486,16	72,92		72,92

## RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
33 001 0006	Iva a debito	1.355,18	-0,60	1.354,58			880,00
33 001 0007	Trattenute a favore di terzi	905,00		25,00	880,00		500,10
33 001 0008	Somme pagate per conto terzi				952,92	1.679,03	2.631,95
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.542,70	192,28	2.782,06			
33	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>3.542,70</b>	<b>192,28</b>	<b>2.782,06</b>	<b>952,92</b>	<b>1.679,03</b>	<b>2.631,95</b>
	<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>€ 57.633,98</b>	<b>€ 192,28</b>	<b>€ 24.077,18</b>	<b>€ 33.749,08</b>	<b>€ 24.758,59</b>	<b>€ 58.507,67</b>

**SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA**

2016 - ORDINE DEGLI INGEGNERI DELLA PROVINCIA DELLA SPEZIA

Dal 01/01/2016 al 31/12/2016

<b>Conto Cassa/Banca</b>	<b>Entrate</b>	<b>Uscite</b>	<b>Saldo</b>
500010001 Cassa Contanti	12.239,42	11.254,73	984,69
500010010 Cassa Contanti P. Iva	1.750,61	24,00	1.726,61
500020003 Fondo Cassa affrancatrice	140,00	111,10	28,90
500020005 Conto Corrente Bancario P.Iva	63.057,68	34.771,48	28.286,20
500020007 Credito Emiliano S.p.A. Quote Iscritti	305.433,34	154.492,74	150.940,60
500020009 Credito Emiliano S.p.A.	143.907,19	138.740,39	5.166,80
<b>Totale Avanzo di Cassa</b>	<b>€ 526.528,24</b>	<b>€ 339.394,44</b>	<b>€ 187.133,80</b>

Situazione Amministrativa Iniziale	Gestione dell'Anno				Situazione Amministrativa Finale
	Entrate Riscosse	Uscite Pagate			
Fondo Cassa Iniziale € 189.991,59	€ 214.176,65	-	€ 217.034,44	=	Fondo Cassa Finale € 187.133,80 Gestione di Cassa
+		+			+
Residui Attivi Iniziali € 75.479,93	Residui Attivi Anno € 27.102,89	Residui Attivi Riscossi € 19.359,29	Variazione Residui Attivi € -1.550,00	=	Residui Attivi Finali € 81.673,53 Gestione dei Residui Attivi
-		-			-
Residui Passivi Iniziali € 57.633,98	Residui Passivi Anno € 24.758,59	Residui Passivi Pagati € 24.077,18	Variazione Residui Passivi € 192,28	=	Residui Passivi Finali € 58.507,67 Gestione dei Residui Passivi
+		+			+
=		=			=
Risultato di Amm.ne Iniziale € 207.837,54	Entrate Accertate € 221.920,25	Uscite Impegnate € 217.715,85	Variazione Residui Passivi - € 192,28	=	Risultato di Amm.e Finale € 210.299,66 Gestione di Competenza
+		+			+