

**RELAZIONE DEL TESORIERE
SUL BILANCIO
CONSUNTIVO 2021**

ASSEMBLEA ISCRITTI

Data 29/04/2022

Sala conferenze del Collegio Circondariale Geometri e Geometri Laureati di Lucera

RELAZIONE DEL TESORIERE

SUL BILANCIO CONSUNTIVO 2021

Gentili Colleghi,

la presente relazione accompagnatoria del bilancio consuntivo 2021 (dal 01 gennaio al 31 dicembre 2021), è stata redatta dallo scrivente, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione, all'andamento, e al risultato delle attività svolte nell'esercizio appena concluso, del Collegio Circondariale Geometri e Geometri Laureati di Lucera.

Il progetto di bilancio, redatto dal consulente ed approvato in CD del 14/04/2022, viene sottoposto alla vostra approvazione dopo ampia e dettagliata analisi dei singoli capitoli e voci Bilancio Consuntivo dal 01/01/2021 al 31/12/2021. Lo stesso è ripartito in:

- a) Uscite;
 - b) Entrate;
2. Situazione avanzo disavanzo di cassa;
 3. Rendiconto Finanziario Entrate Uscite 2021;
 4. Situazione amministrativa;
 5. situazione di gestione.

L'esercizio chiuso al 31/12/2021 presenta un risultato di avanzo di cassa pari ad € **57.210,35**, che comprende il fondo TFR della dipendente versato nell'anno corrente.

Il bilancio consuntivo che si sottopone alla Vs. approvazione evidenzia contemporaneamente sia risultati di tipo finanziario che di tipo economico-patrimoniale. La sua redazione è stata improntata, come per il precedente esercizio, al rispetto dei principi della legalità, efficienza della gestione. Gli schemi di bilancio adottati sono quelli prescritti dal D.P.R. 27 febbraio 2003 n.97 in vigore dal 01 gennaio 2004 e intitolato "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla Legge 20 marzo 1975 n.70". Questo regolamento ha introdotto un riordino contabile per gran parte degli enti pubblici italiani che adottano alcuni principi delle aziende private. A questa fattispecie appartengono gli Ordini professionali, che sono organismi pubblici locali, cioè che svolgono la loro attività su un determinato territorio.

Mi corre l'obbligo di precisare che la presente relazione risulta essere un documento volto a commentare tutte le operazioni che hanno interessato le principali attività svolte, rappresentando quindi per il Consiglio una mera presa d'atto del risultato economico e finanziario. La presente relazione rappresenta inoltre l'occasione per svolgere una riflessione sulle politiche di bilancio che si riterrà opportuno perseguire in futuro, con l'obiettivo di coniugare le proposte e le strategie assunte e da assumere programmaticamente con coerenti impegni di spesa da verificare periodicamente.

Passando all'analisi dei contenuti dei prospetti allegati del consuntivo dell'Ente per l'esercizio 2021 occorre precisare che tutte le spese istituzionali sono comprensive di Iva (ove applicabile) in quanto la stessa rappresenta

un costo a carico dell'ente.

Infine tengo ad evidenziarVi che il conto consuntivo che di seguito si illustra è stato elaborato grazie anche alla professionalità del Dott. Giovanni Cilenti, incaricato all'inserimento delle scritture contabili e redazione bilancio preventivo 2022 e consuntivo 2021 come anche per l'annualità precedente.

ENTRATE CORRENTI

CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI ALL'ALBO	€ 47.555,81
Quote iscrizione anni pregressi	€ 11.757,32
Quota iscrizione annuale	€ 35.798,49

La voce quote di iscrizione anni pregressi è riferita in gran parte all'incasso di quote e sanzioni di competenza anni pregressi

E' del tutto evidente che questo Consiglio dovrà proseguire con l'azione di recupero delle quote presso i colleghi inadempienti, oltre che a vigilare sul puntuale rispetto delle scadenze prefissate.

PROVENTI VARI € 15.112,00

Tassa prima iscrizione € 3.876,00

Tassa iscrizione albo praticanti € 1.236,00

Contributo CIPAG € 10.000,00

Nel capitolo rientrano le entrate di varia natura quali tassa di prima iscrizione, iscrizione albo praticanti, contributi di funzionamento elargito dalla Cassa Nazionale divisi per contributi fissi e variabili in base alle attività svolte dal Collegio come intermediario cassa.

PROVENTI FINANZIARI VARI € 0,26

Interessi attivi bancari € 0,26

ENTRATE VARIE

Contributi varie € 16.672,67

Nel capitolo rientra il versamento fatto dalla signora Tammaro Giuseppina su disposizioni che aveva dato, in vita, il compianto Presidente Sandro V. Santoro

PARTITE DI GIRO

Ritenute scissione contabile IVA split payment € 2.938,03

Crediti tributari di varia natura € 101,92

Nel capitolo sono riportate le entrate che Ordine trattiene in qualità di sostituto di imposta: iva da split payment, ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente e autonomo, ritenute previdenziali ed assistenziali per dipendenti e collaboratori, e che verserà a tempo debito all'Erario.

USCITE CORRENTI

SPESE SEDE	€ 12.351,44
Canone di locazione	€ 6.100,00
Quote condominiali	€ 516,00
Canone energia elettrica	€ 916,55
Canone gas	€ 760,96
Canone telefonico	€ 578,41
Pulizia sede	€ 419,26
Canone noleggio stampanti	€ 951,60
Spese necrologi di partecipazione	€ 359,20
Imposte e tasse varie	€ 1.749,46

Nel capitolo sono ricomprese le spese varie d'Ordine e nello specifico quelle riguardanti costi per utenze, locazione e condominiali. Le imposte e tasse varie, invece, constano in tributi locali ed altre tasse.

ACQUISTO ARREDAMENTO, SOFTWARE	€ 370,15
Software	€ 152,50
Macchine d'ufficio	€ 217,65

Nel capitolo rientrano le spese acquisto ed assistenza dei nuovi software di contabilità

MANUTENZIONI ED ASSISTENZE	€ 3.952,33
Manutenzione ed assistenza software	€ 2.585,78
Manutenzione macchine d'ufficio e sala conferenze	€ 1.366,55

Nel capitolo sono indicate le spese per manutenzione ed assistenza dei software in dotazione da parte dell'ordine nonché dei condizionatori.

SPESE ORDINARIE DI FUNZIONAMENTO	€ 1.386,30
Acquisto timbri e tesserini	€ 268,40
Acquisto cancelleria e stampanti	€ 718,15
Spese postali	€ 399,75

Del capitolo fanno parte le spese di funzionamento correnti di cancelleria e postali.

ONERI PER IL PERSONALE	€ 19.662,82
Retribuzioni	€ 19.662,82

Nel capitolo sono indicati gli oneri sostenuti per le retribuzioni del personale dipendente e contributi. Attualmente, presso l'Ordine, risulta in forza una sola unità.

CONSULENZE	€ 4.440,17
Consulenza del lavoro contabile e fiscale	€ 2.891,37
Consulenza privacy UE 2016/679	€ 800,00
Consulenza legale	€ 748,80

Nel capitolo sono espote le spese sostenute annualmente dall'Ordine per gli onorari dei professionisti esterni.

SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	€ 12.540,07
Polizza Assicurativa consiglieri	€ 2.974,45
Rimborso spese consiglieri	€ 147,84
Rimborso spese viaggio riunioni presidente	€ 427,24
Contributo C. Nazionale anno in corso	€ 7.920,78

Spese per provvedimenti disciplinari	€ 65,00
Contributo Associazioni di categoria	€ 1.004,76

Nel capitolo sono ricomprese tutte le spese assicurative sostenute dall'Ordine ed i rimborsi che a vario titolo sono stati riconosciuti ai diversi membri del Consiglio.

SPESE BANCARIE E POSTALI	€ 425,90
Spese c/c bancario	€ 425,90

Nel capitolo sono esposti gli oneri sostenute per le spese di gestione dell'unico conto corrente attualmente acceso presso il Banco UNICREDIT SPA.

VERS. RITENUTE SCISSIONE CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT	€ 1.988,79
Vers. ritenute scissione contabile IVA Split payment	€ 1.988,79

Nel capitolo sono esibiti i versamenti derivanti dalla scissione contabile dei pagamenti. Il conto, però, effettivamente non rappresenta un onere per l'Ordine ma è meramente una partita di giro il cui importo è già ricompreso nelle spese sostenute con esposizione di IVA in fattura.

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		
AVANZO DI CASSA AL 31.12.2020		€ 31.947,63
RISCOSSIONI IN CONTO COMPETENZA		€ 70.623,37
RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI		€ 11.757,32
TOTALE RISCOSSIONI		€ 82.380,69
PAGAMENTI CONTO COMPETENZA	€ 57.117,97	
PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI		
TOTALE PAGAMENTI		€ 57.117,97
AVANZO DI CASSA AL 31.12.2021		€ 57.210,35

L'avanzo, di cassa al 31.12.2021 è di € 57.210,35; il saldo è dato dalla somma tra fondo di cassa esistente più riscossioni in conto competenza e conto residui, meno i pagamenti in conto competenza.

RENDICONTO FINANZIARIO – ENTRATE E USCITE

CODICE E DESCRIZIONE	PREVISIO			Differenza sulle previsioni
	NI	RISCOSSE	TOTALE	
USCITE	€ 90.092,00	€ 57.117,97	€ 57.117,97	
01 SPESE SEDE	€ 16.400,00	€ 12.351,44	€ 12.351,44	-€ 4.048,56
0101 CANONE DI LOCAZIONE	€ 6.100,00	€ 6.100,00	€ 6.100,00	€ -
0103 QUOTE CONDOMINIALI	€ 1.000,00	€ 516,00	€ 516,00	-€ 484,00
0106 CANONE ENERGIA ELETTRICA	€ 1.000,00	€ 916,55	€ 916,55	-€ 83,45
0107 CANONE GAS	€ 2.000,00	€ 760,96	€ 760,96	-€ 1.239,04
0109 CANONE TELEFONICO	€ 1.100,00	€ 578,41	€ 578,41	-€ 521,59
0111 PULIZIA SEDE	€ 1.500,00	€ 419,26	€ 419,26	-€ 1.080,74
0114 CANONE NOLEGGIO STAMPANTI	€ 1.000,00	€ 951,60	€ 951,60	-€ 48,40
0116 SPESE NECROLOGI DI PARTECIPAZIONE	€ 500,00	€ 359,20	€ 359,20	-€ 140,80
0117 IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	€ 2.200,00	€ 1.749,46	€ 1.749,46	-€ 450,54
02 ACQUISTO ARREDAMENTO, ATTREZZATURE ETC.	€ 1.500,00	€ 370,15	€ 370,15	-€ 1.129,85
0203 MACCHINE D'UFFICIO	€ 500,00	€ 217,65	€ 217,65	-€ 282,35
0205 SOFTWARE	€ 1.000,00	€ 152,50	€ 152,50	-€ 847,50
03 MANUTENZIONI ED ASSISTENZE	€ 3.000,00	€ 3.952,33	€ 3.952,33	€ 952,33
0302 MANUTENZIONE ED ASSISTENZA SOFTWARE	€ 2.000,00	€ 2.585,78	€ 2.585,78	€ 585,78
0307 MANUTENZIONE MACCHINE D'UFFICIO E SALA CONFERENZE	€ 1.000,00	€ 1.366,55	€ 1.366,55	€ 366,55
04 SPESE ORDINARIE DI FUNZIONAMENTO	€ 5.000,00	€ 1.386,30	€ 1.386,30	-€ 3.613,70
0403 ACQUISTO TIMBRI E TESSERINI	€ 500,00	€ 268,40	€ 268,40	-€ 231,60
0404 ACQUISTO CANCELLERIA E STAMPATI	€ 2.500,00	€ 718,15	€ 718,15	-€ 1.781,85
0405 SPESE POSTALI	€ 2.000,00	€ 399,75	€ 399,75	-€ 1.600,25
05 SPESE PUBBLICAZIONI	€ 1.500,00			-€ 1.500,00
0503 MATERIALE INFORMATIVO	€ 1.000,00			-€ 1.000,00
0504 PUBBLICAZIONI VARIE	€ 500,00			-€ 500,00
06 ONERI PER IL PERSONALE	€ 29.000,00	€ 19.662,82	€ 19.662,82	€ 9.337,18
0601 RETRIBUZIONI	€ 20.500,00	€ 19.662,82	€ 19.662,82	-€ 837,18
0602 FONDO TRATTAMENTO TFR	€ 8.500,00			-€ 8.500,00
08 CONSULENZE	€ 8.500,00	€ 4.440,17	€ 4.440,17	-€ 4.059,83
0801 CONSULENZA DEL LAVORO CONTABILE E FISCALE	€ 3.000,00	€ 2.891,37	€ 2.891,37	-€ 108,63
0802 CONSULENZA LEGALE	€ 2.500,00	€ 748,80	€ 748,80	-€ 1.751,20

0805 CONSULENZA ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA	€ 1.000,00			-€ 1.000,00
0807 CONSULENZA PRIVACY UE 2016/679	€ 2.000,00	€ 800,00	€ 800,00	-€ 1.200,00
09 SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	€ 22.250,00	€ 12.540,07	€ 12.540,07	-€ 9.709,93
0901 POLIZZA ASSICURATIVA CONSIGLIERI	€ 3.000,00	€ 2.974,45	2.974,45	-€ 25,55
0904 SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.500,00			-€ 2.500,00
0905 RIMBORSO SPESE CONSIGLIERI	€ 1.000,00	€ 147,84	€ 147,84	-€ 852,16
0909 RIMBORSO SPESE VIAGGI RIUNIONI PRESIDENTE	€ 2.000,00	€ 427,24	€ 427,24	-€ 1.572,76
0912 CONTR. ASSOC. C. NAZIONALE ANNO IN CORSO	€ 9.000,00	€ 7.920,78	7.920,78	-€ 1.079,22
0914 RIMBORSO SPESE CONSIGLIO DISCIPLINA	€ 1.000,00			-€ 1.000,00
0916 PARTECIPAZIONI EVENTI NAZIONALI E REGIONALI	€ 1.000,00			-€ 1.000,00
0917 CONTRIBUTO ASSOCIAZIONI DI CATEGORIA	€ 1.100,00	€ 1.004,76	1.004,76	-€ 95,24
0918 SPESE PER PROVVEDIMENTI DISCIPLINARI	€ 1.000,00	€ 65,00	€ 65,00	-€ 935,00
0919 RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	€ 650,00			-€ 650,00
10 ATTIVITA' DELL'ORDINE	€ 2.000,00			-€ 2.000,00
1002 ATTIVITA' SPORTIVE	€ 500,00			-€ 500,00
1005 CORSI DI AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	€ 1.000,00			-€ 1.000,00
1013 SPESE CONVEGNI, RIUNIONI E ASSEMBLEE ISCRITTI	€ 500,00			-€ 500,00
11 SPESE BANCARIE E POSTALI	€ 942,00	€ 425,90	€ 425,90	-€ 516,10
1106 SPESE C/C BANCARIO	€ 942,00	€ 425,90	€ 425,90	-€ 516,10
14 VERS. RITENUTE SCIS CONTAB. IVA SPLIT PAYMENT		€ 1.988,79	€ 1.988,79	€ 1.988,79
1401 VERS. RITENUTE SCISSIONE CONTAB. IVA SPLIT PAYMENT		€ 1.988,79	1.988,79	€ 1.988,79
ENTRATE	€ 67.692,00	€ 82.380,69	€ 82.380,69	€ 14.688,69
30 CONTRIBUTI DA ISCRITTI	€ 82.400,00	€ 47.555,81	€ 47.555,81	-€ 34.844,19
3001 QUOTE ISCRIZIONE ANNI PREGRESSI	€ 38.500,00	€ 11.757,32	11.757,32	-€ 26.742,68
3002 QUOTA ISCRIZIONE ANNUALE	€ 41.800,00	€ 35.798,49	35.798,49	-€ 6.001,51
3003 RIMBORSO SPESE TRIBUNALE E NOTIFICHE	€ 1.100,00			-€ 1.100,00
3005 RIMBORSO SPESE PROVVEDIMENTI DISCIPLINARI	€ 1.000,00			-€ 1.000,00
31 PROVENTI VARI	€ 7.692,00	€ 15.112,00	€ 15.112,00	€ 7.420,00
3114 TASSA PRIMA ISCRIZIONE	€ 1.250,00	€ 3.876,00	3.876,00	€ 2.626,00
3123 TASSA ISCRIZIONE ALBO	€ 1.442,00	€ 1.236,00	€	-€ 206,00

PRATICANTI			1.236,00	
3127 CONTRIBUTO PER UTILIZZO SEDE COLLEGIO	€ 500,00			-€ 500,00
			€	
3128 CONTRIBUTO CIPAG	€ 4.500,00	€ 10.000,00	10.000,00	€ 5.500,00
32 PROVENTI FINANZIARI		€ 0,26	€ 0,26	€ 0,26
3201 INTERESSI ATTIVI C/C BANCA1		€ 0,26	€ 0,26	€ 0,26
			€	
33 ENTRATE VARIE		€ 16.672,67	16.672,67	€ 16.672,67
			€	
3307 CONTRIBUTI VARI		€ 16.672,67	16.672,67	€ 16.672,67
35 RITENUTE SCIS CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT		€ 2.938,03	2.938,03	€ 2.938,03
			€	
3501 RITENUTE SCISSIONE CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT		€ 2.938,03	2.938,03	€ 2.938,03
36 CREDITI TRIBUTARI DI VARIA NATURA		€ 101,92	€ 101,92	€ 101,92
3601 CREDITO DL66/2014		€ 101,92	€ 101,92	€ 101,92

Illustra le entrate ed uscite in conto competenza e le relative differenze rispetto le previsione, è da precisare che nessuna spesa sostenuta ha sfiorato le relative previsioni, anzi per molte sono state pagate somme minori rispetto a quanto prestabilito; viceversa per le entrate è stato riscosso di più di quanto previsionato.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AVANZO DI CASSA ANNO PRECEDENTE			€ 31.947,63
RISCOSSIONI IN CONTO COMPETENZA	€ 70.623,37		
RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	€ 11.757,32		
TOTALE RISCOSSIONI			€ 82.380,69
PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA	€ 57.117,97		
PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI			
TOTALE PAGAMENTI			€ 57.117,97
AVANZO DI CASSA AL 31.12.2021			€ 57.210,35
RESIDUI ATTIVI FINE ESERCIZIO	€ 60.237,53		
RESIDUI PASSIVI FINE ESERCIZIO	€ 15.154,28		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021			€ 102.293,60

E' un documento di sintesi dei risultati esposti nel rendiconto finanziario.

La prima sezione consente di rilevare, partendo dalla consistenza iniziale di cassa, come i flussi finanziari che si sono monetizzati hanno contribuito a determinare la consistenza delle disponibilità liquide alla fine dell'esercizio.

I residui attivi pari a € 60237,56 sono così suddivisi: quote albo anno 2021 € 3.121,71; quote anni pregressi,

sospesi € 43.834,18 e cancellati € 11.798,62 e quote rateizzazione anni pregressi geometra Brattoli € 1.483,02.

I residui passivi pari a € 15.154,28 sono così rappresentati: € 2.127,62 contributi previdenziali personale dipendente e relative imposte dirette e iva da split payment; rimborso quota albo 2021 per eccesso di versamento Geometra Marchetti Giuseppe € 50,78; rimborso spese di viaggio Geometra Parisano Fernando € 213,18; rimborso spese di viaggio Geometra Iannelli Gennaro € 142,46; rimborso spese di viaggio Geometra Granieri Giuseppe € 901,68; rimborso spese di viaggio Geometra de Troia Cosimo € 274,24; canone utenza telefonica € 99,80; cedolino paga dicembre 2021 Uli Rita € 2183,78; tfr dipendente € 8.556,99 che verrà versato a d una compagnia di assicurazione; quote condominiali annualità precedenti € 603,75.

La seconda sezione permette di rilevare la consistenza dell'avanzo di amministrazione per il 2021 pari a € 102.293,60.

SITUAZIONE DI GESTIONE

ATTIVITA'					€ 57.210,35
	LIQUIDITA				€ 57.210,35
		CASSA		€ 3,45	
		UNICREDIT		€ 57.206,90	
PASSIVITA'					
	RESIDUI PASSIVI				€ 15.127,28
		RETRIBUZIONI ANNO PRECEDENTE/IMPOSTE		€ 4.311,40	
		RIMBORSO SPESE DI VIAGGIO		€ 1.504,56	
		RIMBORSO ECCEDENZIA QUOTA GEOM MARCHETT		€ 50,78	
		UTENZA TELEFONICA		€ 99,80	
		TFR		€ 8.556,99	
		CONDOMINIO ANNI PREGRESSI		€ 603,75	
	AVANZO DI GESTIONE				€ 42.083,07
		AVANZO DI GESTIONE		€ 42.083,07	

CONSIDERAZIONI FINALI

Dall'analisi delle risultanze del suddetto Bilancio Consuntivo, per effetto delle attività messe in atto dal Consiglio, si evidenzia che:

- L'avanzo di cassa al 31.12.2021 di **€ 57.210,35**, avanzo di amministrazione di **€ 102.293,60**. dati che confermano l'attenta gestione del consiglio, infatti se osserviamo l'incremento della consistenza di cassa di fine esercizio dell'ultimo biennio la stessa, risulta essere incrementata.

Vorrei personalmente ringraziare il direttivo, i consiglieri e tutti i colleghi che si sono adoperati e si adoperano all'interno dell'Ordine nel dare una mano a fare funzionare nel miglior modo possibile questo importante organismo, che ricordo ha visto moltiplicati, negli ultimi anni i doveri istituzionali. Rivolgo un sentito grazie altresì alla della segreteria dell'Ordine, per la preziosa collaborazione e impegno profuso, e che nonostante il sempre crescente carico di lavorativo, svolge appieno e nel migliore dei modi i propri incarichi. Detto ciò si propone agli iscritti l'approvazione del bilancio consuntivo per l'anno 2021. Ringraziandovi per la fiducia, auguro buon lavoro a tutti.

Lucera

Il Tesoriere