

**RELAZIONE DEL TESORIERE
SUL BILANCIO
CONSUNTIVO 2023**

ASSEMBLEA ISCRITTI

Data 30/04/2024

Sala conferenze del Collegio Circondariale Geometri e Geometri Laureati di Lucera

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'H' or 'L' followed by a smaller, more complex signature.

RELAZIONE DEL TESORIERE

SUL BILANCIO CONSUNTIVO 2023

Gentili Colleghi,

la presente relazione accompagnatoria del bilancio consuntivo 2023 (dal 01 gennaio al 31 dicembre 2023), 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 13/04/2024, viene sottoposto alla vostra approvazione dopo ampia e dettagliata analisi dei singoli capitoli e voci Bilancio Consuntivo dal 01/01/2023 al 31/12/2023. Lo stesso è ripartito in:

- a) Uscite;
 - b) Entrate;
2. Situazione avanzo-disavanzo di cassa;
 3. Rendiconto Finanziario Entrate Uscite 2023;
 4. Risultato di gestione.

L'esercizio chiuso al 31/12/2023 presenta un risultato di avanzo di cassa pari ad € 20.679,94.

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 ed 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 2023 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 della società The Cardillo Company srl, incaricata all'inserimento delle scritture contabili e alla redazione dei bilanci preventivi e consuntivi.

ENTRATE CORRENTI

CONTRIBUTI DA ISCRITTI		€ 34.987,00
Quota iscrizione annuale	€ 34.987,00	

Nel capitolo rientrano le quote di iscrizione annuale.

PROVENTI VARI		€ 15.384,00
Tassa iscrizione albo praticanti	€ 1.236,00	
Contributo corsi di formazione professionale	€ 3.720,00	
Contributo CIPAG	€ 10.428,00	

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

PARTITE DI GIRO

Ritenute scissione contabile IVA split payment	€ 3.252,53
--	------------

Nel capitolo è riportato l'ammontare dell'iva in regime di split payment che il Collegio deve versare mensilmente all'Erario.

USCITE CORRENTI

SPESE SEDE		€ 19.009,66
Canone di locazione	€ 6.500,00	
Quote condominiali	€ 458,80	
Canone energia elettrica	€ 480,68	
Canone gas	€ 413,25	
Canone telefonico	€ 605,88	
Pulizia sede	€ 871,33	
Canone noleggio stampanti	€ 829,72	
Spese necrologi di partecipazione	€ 561,20	
Imposte e tasse varie	€ 2.390,80	
Spese sistemazione nuova sede collegio geometri	€ 5.898,00	

Nel capitolo sono ricomprese le spese varie sostenute dall'Ordine e, in particolare, i canoni di locazione (che comprendono anche il deposito cauzionale versato al nuovo locatore), le spese condominiali, le utenze e i tributi locali, oltre alle spese sostenute nel 2023 per la sistemazione della nuova sede del Collegio.

ACQUISTO ARREDAMENTO, SOFTWARE		€ 1.302,96
Software	€ 1.302,96	

Nel capitolo rientrano le spese sostenute per la piattaforma Zoom.

MANUTENZIONI ED ASSISTENZE		€ 2.770,00
Manutenzione ed assistenza software	€ 2.442,68	
Manutenzione macchine d'ufficio e sala conferenze	€ 327,32	

Nel capitolo sono indicate le spese per la manutenzione ed assistenza dei software, delle macchine d'ufficio

nonché della sala conferenze in dotazione del collegio.

SPESE ORDINARIE DI FUNZIONAMENTO	€ 224,15
Acquisto timbri e tesserini	€ 114,68
Spese postali	€ 109,47

Nel capitolo sono stati contabilizzate le spese di funzionamento correnti sostenute per l'acquisto di timbri e tesserini e le spese postali.

SPESE PUBBLICAZIONI	€ 140,00
Materiale INFORMATIVO	€ 140,00

Nel capitolo sono stati contabilizzate le spese sostenute per la stampa di materiale informativo.

ONERI PER IL PERSONALE	€ 21.711,06
Retribuzioni	€ 20.891,12
Fondo trattamento TFR	€ 819,94

Nel capitolo sono indicati gli oneri sostenuti per le retribuzioni del personale dipendente e contribuiti. Attualmente, presso il Collegio, risulta in forza una sola unità per un numero di 25 ore settimanali. Con riferimento, invece, alla voce "Fondo Trattamento TFR", la stessa comprende l'ammontare maturato nel 2023 e versato nel 2024 presso la "Generali Spa".

CONSULENZE	€ 4.880,00
Consulenza del lavoro contabile e fiscale	€ 1.952,00
Consulenza anticorruzione e trasparenza	€ 1.464,00
Consulenza privacy UE 2016/679	€ 1.464,00

Nel capitolo sono esposte le spese sostenute per la consulenza fornita dalla "The Cardillo Company srl" al Collegio nel corso del 2023.

SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	€ 14.945,69
Polizza Assicurativa consiglieri	€ 2.955,73
Spese di rappresentanza	€ 325,34
Rimborso spese viaggio riunioni presidente	€ 2.349,79
Contributo C. Nazionale anno in corso	€ 7.560,00
Partecipazione eventi nazionali e regionali	€ 482,73
Contributo Associazioni di categoria	€ 1.006,39
Spese per provvedimenti disciplinari	€ 265,71

Nel capitolo sono ricomprese tutte le spese assicurative sostenute dall'Ordine per i consiglieri nonché i rimborsi che a vario titolo sono stati riconosciuti al Presidente per gli impegni istituzionali. Sono altresì compresi i contributi alle associazioni di categoria e le spese sostenute per i provvedimenti disciplinari.

SPESE BANCARIE E POSTALI	€ 474,88
Spese c/c bancario	€ 474,88

Nel capitolo sono esposti gli oneri sostenuti per la gestione dell'unico conto corrente attualmente acceso presso la Unicredit Spa.

VERS. RITENUTE SCISSIONE CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT	€ 3.219,53
Vers. ritenute scissione contabile IVA Split payment	€ 3.219,53

Nel capitolo sono contabilizzati i versamenti Iva derivanti dalla scissione contabile dei pagamenti.

Sul punto si precisa che il suddetto conto rappresenta una mera partita di giro per l'Ordine, il cui importo è già ricompreso nelle spese sostenute con esposizione di IVA in fattura.

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

AVANZO DI CASSA AL 31.12.2022			€ 35.843,99
RISCOSSIONI IN CONTO COMPETENZA		€ 53.623,53	
RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI		€ 4.589,11	
TOTALE RISCOSSIONI			€ 58.212,64
PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA		€ 68.677,93	
PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI		€ 4.698,76	
TOTALE PAGAMENTI			€ 73.376,69
AVANZO DI CASSA AL 31.12.2023			€ 20.679,94

L'avanzo, di cassa al 31.12.2023 è di € 20.679,94, pari alla somma del saldo Unicredit al 31.12.2023 di € 20.389,00, il saldo della cassa al 31.12.2023 pari ad € 75,39 e il saldo delle quote PagoPa pagate al 31.12.2023 e accreditate sul c/c a gennaio 2024 e pari ad € 215,55.

RENDICONTO FINANZIARIO – ENTRATE E USCITE

CODICE E DESCRIZIONE	PREVISIONI	SOMME ACCERTATE	Differenza sulle previsioni
USCITE	€ 89.414,92	€ 68.677,93	
01 SPESE SEDE	€ 25.100,00	€ 19.009,66	€ 6.090,34
0101 CANONE DI LOCAZIONE	€ 6.100,00	€ 6.500,00	-€ 400,00
0103 QUOTE CONDOMINIALI	€ 700,00	€ 458,80	€ 241,20
0106 CANONE ENERGIA ELETTRICA	€ 2.000,00	€ 480,68	€ 1.519,32
0107 CANONE GAS	€ 3.000,00	€ 413,25	€ 2.586,75
0109 CANONE TELEFONICO	€ 600,00	€ 605,88	-€ 5,88
0111 PULIZIA SEDE	€ 1.300,00	€ 871,33	€ 428,67
0114 CANONE NOLEGGIO STAMPANTI	€ 1.200,00	€ 829,72	€ 370,28
0116 SPESE NECROLOGI DI PARTECIPAZIONE	€ 1.000,00	€ 561,20	€ 438,80
0117 IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	€ 2.200,00	€ 2.390,80	-€ 190,80
0119 SPESE SISTEMAZIONE NUOVA SEDE COLLEGGIO GEOMETRI	€ 7.000,00	€ 5.898,00	€ 1.102,00
02 ACQUISTO ARREDAMENTO, ATTREZZATURE ETC.	€ 2.000,00	€ 1.302,96	€ 697,04
0203 MACCHINE D'UFFICIO	€ 500,00		€ 500,00
0205 SOFTWARE	€ 1.500,00	€ 1.302,96	€ 197,04
03 MANUTENZIONI ED ASSISTENZE	€ 3.000,00	€ 2.770,00	€ 230,00
0302 MANUTENZIONE ED ASSISTENZA SOFTWARE	€ 2.500,00	€ 2.442,68	€ 57,32
0307 MANUTENZIONE MACCHINE D'UFFICIO E SALA CONFERENZE	€ 500,00	€ 327,32	€ 172,68

04 SPESE ORDINARIE DI FUNZIONAMENTO	€ 2.000,00	€ 224,15	€ 1.775,85
0403 ACQUISTO TIMBRI E TESSERINI	€ 800,00	€ 114,68	€ 685,32
0404 ACQUISTO CANCELLERIA E STAMPATI	€ 500,00		€ 500,00
0405 SPESE POSTALI	€ 700,00	€ 109,47	€ 590,53
05 SPESE PUBBLICAZIONI	€ 3.500,00	€ 140,00	€ 3.360,00
0503 MATERIALE INFORMATIVO	€ 500,00	€ 140,00	€ 360,00
0504 ATTIVITA' PER SUSSIDI E ORIENTAMENTO SCOLASTICO	€ 3.000,00		€ 3.000,00
06 ONERI PER IL PERSONALE	€ 26.000,00	€ 21.711,06	€ 4.288,94
0601 RETRIBUZIONI	€ 25.000,00	€ 20.891,12	€ 4.108,88
0602 FONDO TRATTAMENTO TFR	€ 1.000,00	€ 891,94	€ 180,06
08 CONSULENZE	€ 6.000,00	€ 4.880,00	€ 1.120,00
0801 CONSULENZA DEL LAVORO CONTABILE E FISCALE	€ 2.000,00	€ 1.952,00	48,00
0802 CONSULENZA LEGALE	€ 1.000,00		€ 1.000,00
0805 CONSULENZA ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA	€ 1.500,00	€ 1.464,00	€ 36,00
0807 CONSULENZA PRIVACY UE 2016/679	€ 1.500,00	€ 1.464,00	€ 36,00
09 SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	€ 17.750,00	€ 14.945,69	€ 2.804,31
0901 POLIZZA ASSICURATIVA CONSIGLIERI	€ 3.000,00	€ 2.955,73	€ 44,27
0904 SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 500,00	€ 325,34	€ 174,66
0905 RIMBORSO SPESE CONSIGLIERI	€ 1.000,00		€ 1.000,00
0909 RIMBORSO SPESE VIAGGI RIUNIONI PRESIDENTE	€ 1.500,00	€ 2.349,79	-€ 849,79
0912 CONTR. ASSOC. C. NAZIONALE ANNO IN CORSO	€ 8.000,00	€ 7.560,00	€ 440,00
0914 RIMBORSO SPESE CONSIGLIO DISCIPLINA	€ 1.000,00		€ 1.000,00
0916 PARTECIPAZIONI EVENTI NAZIONALI E REGIONALI	€ 500,00	€ 482,73	€ 17,27
0917 CONTRIBUTO ASSOCIAZIONI DI CATEGORIA	€ 1.100,00	€ 1.006,39	€ 93,61
0918 SPESE PER PROVVEDIMENTI DISCIPLINARI	€ 500,00	€ 265,71	€ 234,29
0919 RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	€ 650,00		€ 650,00
10 ATTIVITA' DELL'ORDINE	€ 3.000,00		€ 3.000,00
1005 CORSI DI AGGIORNAMENTO PROFESSIONALI	€ 3.000,00		€ 3.000,00
11 SPESE BANCARIE E POSTALI	€ 1.064,92	€ 474,88	€ 590,04
1106 SPESE C/C BANCARIO	€ 1.064,92	€ 474,88	€ 590,04
14 VERS. RITENUTE SCISSIONE CONTAB. IVA SPLIT PAYMENT		€ 3.219,53	-€ 3.219,53
1401 VERS. RITENUTE SCISSIONE CONTAB. IVA SPLIT PAYMENT		€ 3.219,53	-€ 3.219,53
ENTRATE	€ 89.414,92	€ 53.623,53	
30 CONTRIBUTI DA ISCRITTI	€ 50.254,92	€ 34.987,00	€ 15.267,92
3001 QUOTE ISCRIZIONE ANNI PREGRESSI	€ 6.954,92		€ 6.954,92
3002 QUOTA ISCRIZIONE ANNUALE	€ 38.800,00	€ 34.987,00	€ 3.813,00
3003 RIMBORSO SPESE TRIBUNALE E NOTIFICHE	€ 2.000,00		€ 2.000,00
3005 RIMBORSO SPESE PROVVEDIMENTI DISCIPLINARI	€ 2.500,00		€ 2.500,00
31 PROVENTI VARI	€ 39.160,00	€ 15.384,00	€ 23.776,00
3114 TASSA PRIMA ISCRIZIONE	€ 3.300,00		€ 3.300,00
3123 TASSA ISCRIZIONE ALBO PRATICANTI	€ 2.060,00	€ 1.236,00	€ 824,00

3127 CONTRIBUTO CORSI DI FORMAZIONE PROFESSIONALE	€ 20.000,00	€ 3.720,00	€ 16.280,00
3128 CONTRIBUTO CIPAG	€ 10.800,00	€ 10.428,00	€ 372,00
3129 CONTRIBUTO ATTIVITA' SUSSIDI E ORIENTAMENTO SCOLAS	€ 3.000,00		€ 3.000,00
35 RITENUTE SCISSIONE CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT		€ 3.252,53	-€ 3.252,53
3501 RITENUTE SCISSIONE CONTABILE IVA SPLIT PAYMENT		€ 3.252,53	-€ 3.252,53

Il rendiconto finanziario illustra le entrate e le uscite in conto competenza e le relative differenze rispetto alle previsioni. Si precisa che solo alcune spese hanno sfiorato le relative previsioni; ciò è imputabile alle sopravvenute esigenze di gestione. Tuttavia, nel complesso, rispetto a quanto preventivato, sono stati sostenuti minori oneri. Relativamente alle entrate, si è riscontrata una variazione in diminuzione rispetto a quanto preventivato dei contributi da iscritti. Per quanto attiene alle "Quote di iscrizione anni pregressi" si rimanda al "Rendiconto finanziario residui anno 2023" che si allega e di cui si dirà più avanti.

RISULTATO DI GESTIONE AL 31.12.2023

AVANZO DI CASSA AL 31.12.2022		€ 35.843,99
RISCOSSIONI IN CONTO COMPETENZA	€ 53.623,53	
RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	€ 4.589,11	
TOTALE RISCOSSIONI		€ 58.212,64
PAGAMENTI IN CONTO COMPETENZA	€ 68.677,93	
PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	€ 4.698,76	
TOTALE PAGAMENTI		€ 73.376,69
AVANZO DI CASSA AL 31.12.2023		€ 20.679,94
RESIDUI ATTIVI FINE ESERCIZIO		€ 79.989,84
RESIDUI PASSIVI FINE ESERCIZIO		€ 5.544,61
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2023		€ 95.125,17

Il prospetto è 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, ovvero l'avanzo di cassa pari ad € 20.679,94, ovvero la somma tra il saldo Unicredit al 31.12.2023 pari ad € 20.389,00, il saldo della cassa al 31.12.2023 pari ad € 75,39 e il saldo delle quote PagoPa pagate al 31.12.2023 e accreditate sul c/c a gennaio 2024 e pari ad € 215,55.

Al predetto risultato, si sommano i residui attivi e si sottraggono quelli passivi, giungendo così ad un avanzo di amministrazione per il 2023 pari a € 95.125,17.

In particolare, i residui attivi pari a € 79.989,84 sono così suddivisi:

RESIDUI ATTIVI	
RESIDUI ANNI PREGRESSI (sospesi e cancellati)	70.037,02
RESIDUI ANNO 2023 (sospesi e cancellati)	3.233,25
TOTALE RESIDUI sospesi e cancellati	73.270,27

RESIDUI 2023 (iscritti regolari)	2.784,57
n. 1 Rateizzazione	2.435,00
Contributi corsi di formazione professionale (Geo Network)	1.500,00
TOTALE RESIDUI AL 31.12.2023	79.989,84

Con particolare riferimento ai residui attivi relativi alle quote d'iscrizione anni pregressi, si segnala che nell'allegato "Rendiconto finanziario residui anno 2023" è stata indicata una variazione di € 4.714,86, pari alla differenza tra i residui attivi delle quote anni pregressi al 31.12.2022 precedentemente contabilizzati e quelli rideterminati alla luce del nuovo Regolamento per la riscossione delle quote annuali (che ha modificato sanzioni e interessi) approvato dall'assemblea generale degli iscritti in data 10/01/2024.

Nella colonna "Riscossi/pagati" sono state indicate, invece le quote del 2022 e quelle degli anni pregressi incassate nel corso del 2023, per un totale di € 4.589,11.

Con riferimento ai crediti pregressi, si segnala che è stato conferito incarico ad un legale per intraprendere le opportune azioni legali di recupero presso i colleghi inadempienti, sia sospesi che cancellati. Ciò anche al fine di quantificare l'ammontare effettivamente realizzabile degli stessi e, quindi, riportare in bilancio il dato preciso.

I residui passivi pari a € 5.544,61, invece, sono così rappresentati:

RESIDUI PASSIVI	
Retribuzioni anno precedente	4.557,20
Utenze anno precedente	344,41
Spese varie anno precedente	610,00
Iva Split Payment Dicembre 2023	33,00
Totale	5.544,61

CONSIDERAZIONI FINALI

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

- l'avanzo di cassa al 31.12.2023 è pari ad € 20.679,94, mentre l'avanzo di amministrazione è pari ad € 95.125,17.


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 2023.

Ringraziandovi per la fiducia, auguro buon lavoro a tutti.

Lucera, 30/04/2024



Il Tesoriere

