



**ORDINE DEGLI  
INGEGNERI  
DELLA PROVINCIA  
DI CASERTA**

## **BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017**

**IL PRESIDENTE**

**Ing  
Massimo Vitelli**

**IL TESORIERE**

**Ing  
Federico de Chiara**



**PROVINCIA DI PORDENONE**  
**PIÙ SPAZIO ALLA NATURA**

**ENTRATE**

		BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017					Pag.	
TITOLO	Denominazione	Residui Attivi 31/12/2016	Previsioni definitive 2016	Variazioni	Prev. Camp 2017	Prev. Cassa 2017 Competenza	Prev. Cassa 2017 Residui	Residui attivi 31/12/2017
<b>1.1</b>	<b>Entrate Contributive</b>							
1.1.1	Quote iscritti 2017		288.795,00		3.195,00	291.990,00		111.990,00
1.1.2	Quote iscritti anni precedenti	259.549,00	-		-	-	118.248,00	141.301,00
1.1.3	Tassa iscrizione		5.170,00		3.135,00	8.305,00		-
1.1.4	Diritto di segreteria		1.187,00		2.613,00	3.800,00		-
1.1.5	Interessi Bancari		-		-	-		-
1.1.6	Entrate Varie		898,62		5.101,38	6.000,00		-
1.1.7	C.N.I.		-		-	-		-
	<b>Totale Entrate Contributive</b>	<b>259.549,00</b>	<b>296.050,62</b>		<b>14.044,38</b>	<b>310.095,00</b>	<b>118.248,00</b>	<b>253.291,00</b>
<b>1.2</b>	<b>Quote partec. Iscritti gest. corsi</b>							
1.2.1	Corso 818/84		72.680,00	-	43.782,00	28.898,00		-
1.2.2	Corso 81/08		3.217,23		11.787,77	15.005,00		-
1.2.3	Corso Sicurezza E RSPP		210,00	-	210,00	-		-
1.2.4	Corso Finanziamenti Europei		-		-	-		-
1.2.5	Corso BIM		3.050,00	-	3.050,00	-		-
1.2.6	Corso Sistemi Acquadottistici		960,00	-	960,00	-		-
1.2.7	Corso Appalti Pubblici		3.720,00	-	3.720,00	-		-
1.2.8	Corso Pendii e Frane		1.630,00	-	1.630,00	-		-
1.2.9	Corso T.A.E		320,00	-	320,00	-		-
1.2.10	Corso SPT		900,00	-	350,00	550,00		-
	<b>Tot.Quote partec.iscri gest.corsi</b>		<b>86.687,23</b>		<b>42.234,23</b>	<b>44.453,00</b>		
	<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>259.549,00</b>	<b>382.737,85</b>		<b>28.189,85</b>	<b>354.548,00</b>	<b>118.248,00</b>	<b>253.291,00</b>
<b>3.1</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>							
3.1.1	Contributi al Consiglio Nazionale	36.100,00	88.250,00		3.575,00	91.825,00	36.100,00	34.022,00
3.2.2	Iva Split				7.500,00	7.500,00		-
	<b>Totale Partite di Giro</b>	<b>36.100,00</b>	<b>88.250,00</b>		<b>11.075,00</b>	<b>99.325,00</b>	<b>36.100,00</b>	<b>34.022,00</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>295.649,00</b>	<b>470.987,85</b>		<b>17.114,85</b>	<b>453.873,00</b>	<b>154.348,00</b>	<b>287.313,00</b>





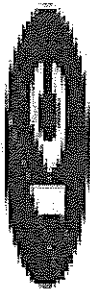
**PROVINCIA DI CASERTA**

Pag.3

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017**

**USCITE**

Denominazione	Previsioni Finali 2016	Variazioni	Previsioni competenza esercizio 2017	Previsioni cassa competenza 2017	Cassa Residui 2017	Residui Passivi presunti al 31/12/2017
<b>1.6 Uscite Corsi aggiorn.to professi</b>						
1.6.1 Corso 818/84	59.621,09	- 24.321,09	35.300,00	35.255,00		45,00
1.6.2 Corso 81/08	15.647,95	- 15.647,95				-
1.6.3 Corso reti e drenaggio	3.104,47	- 3.104,47				-
1.6.4 Corso BIM	928,00	- 928,00				-
1.6.5 Corso Stabilità dei Pendii	1.910,83	- 1.910,83				-
1.6.6 Corso Bonifiche ordigni	1.845,00	- 1.845,00				-
1.6.7 Corso RSPP	928,00	-	80,00	60,00		20,00
1.6.8 Corso Appalti Pubblici	-	250,00	250,00	250,00		-
1.6.9 Corso 494/96	-	7.500,00	7.500,00	7.460,00		40,00
<b>TOTALE USCITE CORSI AGG. PRO</b>	<b>83.985,34</b>	<b>-40.007,34</b>	<b>43.130,00</b>	<b>43.025,00</b>	<b>0,00</b>	<b>105,00</b>
<b>1.7 Uscite attività istituzionali</b>						
1.7.1 Manifestazioni, pubblicazioni, ecc.	31.666,72	- 10.866,72	20.800,00	20.800,00		-
<b>TOTALE USCITE ATT. ISTITUZIONALE</b>	<b>-</b>	<b>- 10.866,72</b>	<b>20.800,00</b>	<b>20.800,00</b>		<b>-</b>
<b>1.8 Uscite gestione sede</b>						
1.8.1 Pec per gli iscritti	17.452,71	- 1.952,71	15.500,00	15.100,00		400,00
1.8.2 Condominio	1.146,83	1.253,17	2.400,00	2.389,56		10,44
1.8.3 Enel, acqua, gas	4.936,41	- 1.136,41	3.800,00	3.780,00		20,00
1.8.4 Pulizie uffici	4.392,00		4.200,00	4.200,00		-
1.8.5 Materiale cancelleria	5.899,20		3.850	3.810		40,00
1.8.6 Spese telefoniche	3.571,50	28,50	3.600,00	3.550,00		50,00
1.8.7 Spese postali	2.846,57	6.553,43	9.400,00	9.360,00		40,00
1.8.8 Timbri e tesserini	2.572,59	1.727,41	4.300,00	4.100,00		200,00
1.8.9 Altre spese (acqu,materiali igien.,)	6.272,17	- 6.272,17				-
1.8.10 Spese Man. Giardino	3.203,00	- 503,00	2.700,00	2.150,00		550,00
1.8.11 Locazione Fotocopiatrice	4.574,92	- 2.174,92	2.400,00	2.350,00		50,00
<b>TOTALE USCITE GESTIONE SEDE</b>	<b>56.867,90</b>	<b>- 2.476,70</b>	<b>52.150,00</b>	<b>50.789,56</b>	<b>-</b>	<b>1.360,44</b>



**COMUNE DI CASERTA**  
**UFFICIO REGIONALE**  
**DELLA PROVINCIA**  
**DI CASERTA**

USCITE									
BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017									
Pag. 4									
Denominazione	Previsioni Finali 2016	Variazioni	competenza esercizio 2017	Previsioni cassa competenza 2017	Previsioni cassa Residui 2017	Previsioni al presunti al 31/12/2017			
<b>1.9</b>	<b>Uscite Manutenz e riparazioni</b>								
1.9.1	Manut. e assistenza attrezzature	4.550,98	-	4.550,98	-	-			
1.9.2	Manutenzione hardware	-	2.700,00	2.700,00	2.680,00	20,00			
1.9.3	Manutenzione locali e impianti	2.131,48	-	1.681,48	210,00	240,00			
1.9.4	Assistenza software	6.909,61	-	6.909,61	-	-			
	<b>TOTALE USCITE MANUTEN E RIPARAZ.</b>	<b>-</b>	<b>10.442,07</b>	<b>3.150,00</b>	<b>2.890,00</b>	<b>260,00</b>			
<b>1.10</b>	<b>Uscite non classif.altrove</b>								
1.10.1	Sanzioni ANAC	4.000,00							
1.10.2	Minusvalenza passive Furto Carta credito	3.514,35		1.000,00					
1.10.3	Varie	0,00	4.400,00	4.400,00	4.350,00	50,00			
1.10.4	Spese Elezioni Ordine	0,00	3.900,00	3.900,00	3.863,00	37,00			
1.10.5	Spese Recupero Rette iscritti morosi		7.500,00	7.500,00	7.150,00	350,00			
	<b>TOT. USCITE N.C.A.</b>	<b>0,00</b>	<b>16.800,00</b>	<b>15.363,00</b>		<b>437,00</b>			
<b>1.11</b>	<b>Accantonamenti a Fondi</b>								
1.11.1	F.do di Riserva		4.500,00	4.500,00					
1.11.2	F.do Rischi e oneri diversi		3.558,66	3.558,66					
	<b>TOTALE ACCANTONAMENTO A FONDI</b>	<b>-</b>	<b>8.058,66</b>	<b>8.058,66</b>					
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>85.652,28</b>	<b>420.128,88</b>	<b>352.448,00</b>	<b>8.217,20</b>	<b>96.376,86</b>			
<b>2</b>	<b>Uscite in Conto capitale</b>								
2.1	Uscite acq. mobi e macch. ufficio								
2.1.1	Acquisto Mobili		-						
2.1.2	Acquisto macchine ufficio		2.100,00	2.100,00	2.100,00				
	<b>TOTALE USCITE ACQUI MOB. E MACCH.</b>	<b>-</b>	<b>2.100,00</b>	<b>2.100,00</b>	<b>2.100,00</b>				
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>-</b>	<b>2.100,00</b>	<b>2.100,00</b>	<b>2.100,00</b>				
<b>3</b>	<b>PARTITE DI GIRO</b>								
3.1.1	Contributo al Consiglio nazionale	8.825,00	3.575,00	91.825,00	85.000,00	6.825,00			
3.1.2	Iva Split		7.500,00	7.500,00	7.500,00				
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>8.825,00</b>	<b>11.075,00</b>	<b>99.325,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>18.150,00</b>			
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>94.477,28</b>	<b>508.378,88</b>	<b>453.873,00</b>	<b>424.606,22</b>	<b>114.526,86</b>			

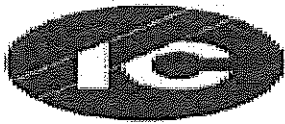


**PROVINCIA DEGLI  
INGEGNERI  
DELLA PROVINCIA  
DI CASERTA**

**BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017 RIEPILOGO ENTRATE / USCITE**

Pag.5

ENTRATE		Residui Attivi al 31/12/2016	Previsioni definitive 2016	Variazioni	Previsioni competenza esercizio 2017	Previsioni cassa competenza 2017	Previsioni cassa Residui 2017	Residui Attivi presunti al 31/12/2017
1.1	Totale Entrate Contributive	259.549,00	296.050,62	14.044,38	310.095,00	198.105,00	118.248,00	253.291,00
1.2	Totale Entrate quote corsi	-	86.687,23	42.234,23	44.453,00	44.453,00	-	-
	Totale Entrate Correnti	-	382.737,85	28.189,85	354.548,00	242.558,00	118.248,00	253.291,00
3.1	Totale Entrate Partite di giro	36.100,00	88.250,00	11.075,00	99.325,00	65.303,00	36.100,00	34.022,00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>295.649,00</b>	<b>470.987,85</b>	<b>- 17.114,85</b>	<b>453.873,00</b>	<b>307.861,00</b>	<b>154.348,00</b>	<b>287.313,00</b>
USCITE		Residui Passivi al 31/12/2016	Previsioni Definitive 2016	Variazioni	Previsioni competenza esercizio 2017	Previsioni cassa esercizio 2017	Previsioni cassa Residui 2017	Residui Passivi presunti al 31/12/2017
1.1	Totale Uscite Ente	-	77.387,46	13.893,46	49.600,00	48.680,00	-	920,00
1.2	Totale Uscite Personale dipendente	85.652,28	128.740,73	9.832,61	138.573,34	124.000,00	8.217,20	92.008,42
1.3	Totale Uscite per servizi	-	8.862,19	962,19	7.900,00	7.800,00	-	100,00
1.4	Totale Uscite Abbonamenti	-	11.512,12	773,88	12.286,00	11.100,00	-	1.186,00
1.5	Totale uscite Contributi ad Enti	-	-	-	-	-	-	-
1.6	Totale uscite Corsi Agg. Professionali	-	83.985,34	40.007,34	43.130,00	43.025,00	-	105,00
1.7	Totale Uscite Attività Istituzionali	-	31.666,72	10.866,72	20.800,00	20.800,00	-	-
1.8	Totale Uscite gestione sede	-	56.867,90	2.476,70	52.150,00	50.789,56	-	1.360,44
1.9	Totale Uscite Manutenzione e Riparazioni	-	13.592,07	10.442,07	3.150,00	2.890,00	-	260,00
1.10	Totale Uscite N.C.A	-	7.514,35	8.300,00	16.800,00	15.363,00	-	437,00
1.11	Totale Accantonamento Fondi	-	-	8.058,66	8.058,66	8.058,66	-	-
	Totale Uscite Correnti	85.652,28	420.128,88	51.683,33	352.448,00	332.506,22	8.217,20	96.376,86
2.1	Totale Uscite Conto capitale	-	-	2.100,00	2.100,00	2.100,00	-	-
3.1	Totale Uscite Partite di giro	8.825,00	88.250,00	11.075,00	99.325,00	90.000,00	8.825,00	18.150,00
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>94.477,28</b>	<b>508.378,88</b>	<b>- 38.508,33</b>	<b>453.873,00</b>	<b>424.606,22</b>	<b>17.042,20</b>	<b>114.526,86</b>
	<b>DIFFERENZE NETTE</b>	<b>201.171,72</b>	<b>- 37.391,03</b>		<b>-</b>	<b>-116.745,22</b>	<b>137.305,80</b>	<b>172.786,14</b>



**RIEPILOGO PREVENTIVO ECONOMICO 2017**

Pag.6

**PROVENTI**

	ACCERTATE	% ACCERTATE
Quote iscritti	291.990,00	64,33%
Tassa Iscrizione	8.305,00	1,83%
Diritti Segreteria	3.800,00	0,84%
Entrate Varie	6.000,00	1,32%
Contributi Vari	-	0,00%
Corsi di formazione	44.453,00	9,79%
Partite di giro	99.325,00	21,88%
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>453.873,00</b>	<b>100,00%</b>

**COSTI**

	ACCERTATE	% ACCERTATE
Spese organi dell'Ente	49.600,00	10,98%
Spese per personale dipendente	138.573,34	30,67%
Oneri per consulenze esterne	7.900,00	1,75%
Abbonamenti e aggiornamenti	12.286,00	2,72%
Contributi ad Enti	-	0,00%
Corsi aggiornamento professionali	43.130,00	9,55%
Attività istituzionali	20.800,00	4,60%
Spese gestione uffici	52.150,00	11,54%
Manut. Locali, macch.uff., assistenza	3.150,00	0,70%
Altre spese N.C.A.	16.800,00	3,72%
Partite di giro	99.325,00	21,99%
Accantonamenti rischi	8.058,66	1,78%
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>451.773,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>2.100,00</b>	
<b>DISAVANZO ECONOMICO</b>		



**PIANTA ORGANICA DIPENDENTI IN FORZA**

Pag.7

<b>Dipendente n.1 Cat.C3</b>		
data	Descrizione	TOTALI
31/12/16	Debiti per TFR	45.742,08
	TFR esercizio 2017	3.832,71
	<b>Totale 31/12/2017</b>	<b>49.574,79</b>

<b>Dipendente n.1 Cat.C3</b>		
		TOTALI
31/12/16	Debiti per TFR	19.674,56
	TFR esercizio 2017	2.023,06
	<b>Totale 31/12/2017</b>	<b>21.697,62</b>

<b>Dipendente n.3 Cat.D2</b>		
		TOTALI
31/12/16	Debiti per TFR	12.018,44
	TFR esercizio 2017	1.585,57
	<b>Totale 31/12/2017</b>	<b>13.604,01</b>

<b>TOTALE DEBITI TFR</b>	<b>84.876,42</b>
--------------------------	------------------





### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2017

<b>Consistenza dei fondi liquidi all'inizio periodo</b>				<b>364.974,83</b>
<b>Riscossioni</b>				<b>462.209,00</b>
	competenza .....	307.861,00		
	in c/residui .....	154.348,00		
<b>Pagamenti</b>				<b>441.648,42</b>
	competenza .....	424.606,22		
	in c/residui .....	17.042,20		
<b>Consistenza dei fondi liquidi alla fine del periodo</b>				<b>385.535,41</b>
<b>Residui attivi</b>				<b>287.313,00</b>
<b>Residui passivi</b>				<b>114.526,86</b>
<b>Avanzo presunto di amministrazione fine periodo</b>				<b>558.321,55</b>
<b>Copertura disavanzo di amministrazione 2016</b>				<b>-37391,03</b>
<b>Avanzo presunto di amministrazione fine periodo disponibile</b>				<b>520.930,52</b>
<b>Avanzo vincolato TFR</b>				<b>-84.876,42</b>
<b>Avanzo presunto di amministrazione fine periodo disponibile</b>				<b>436.054,10</b>



## NOTA INTEGRATIVA AL PREVENTIVO 2017

### **Informazioni di carattere generale**

La presente nota integrativa al Preventivo 2017 è stato redatto tenendo conto dei principi contabili generali previsti per gli Enti aventi la medesima natura.

Il Rendiconto Generale, si compone dei seguenti documenti:

- *Preventivo Economico Finanziario Entrate*
- *Preventivo Economico Finanziario Uscite*
- *Riepilogo Preventivo Economico Finanziario*
- *Preventivo Economico*
- *Situazione Debiti TFR Dipendenti*
- *Situazione Amministrativa*
- *Nota integrativa e relazione sulla gestione in forma abbreviata.*

Il preventivo si completa, inoltre, con:

- *la relazione del Revisore dei Conti.*

### **Principi generali di redazione del Preventivo generale**

Il Preventivo anno 2017 che viene sottoposto alla Vostra attenzione, è stato redatto in stretta osservanza di quanto stabilito dal DPR.n.97 del 27/02/2003 e successive modificazioni e dal Dlgs n.91 del 31/05/2011 e successive modificazioni, sulla contabilità degli Enti Pubblici non economici ed in particolare degli Ordini Professionali.

Considerato che il nostro Ordine Professionale negli anni antecedenti al 2016, non aveva redatto i rendiconti ed i bilanci di previsione rispettando quanto stabilito dal DPR 97/2003, questo Consiglio, in data 02/01/2018, ha conferito apposito incarico professionale ad un professionista del settore contabile, il quale ha ricostruito, la sola contabilità finanziaria tenuta dal Nostro Ordine, integrandola con gli altri dati necessari e previsti dal DPR 97/2003 anche al fine di una migliore rappresentazione ed informazione della situazione contabile e patrimoniale dell'Ordine degli Ingegneri della Provincia di Caserta.

Per cui il ritardo rispetto ai normali tempi di approvazione del preventivo 2017, è giustificato dalla necessità di adeguare la predisposizione del Rendiconto 2016 alle norme di legge.



I documenti che compongono il Preventivo 2017 sono stati redatti nel rispetto del principio della *veridicità*, con l'obiettivo di fornire una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale, economica e finanziaria.

Si è operato sia nel rispetto formale che sostanziale delle norme che sovrintendono alla redazione dei documenti contabili e delle regole tecniche che guidano le rilevazioni contabili (chiarezza).

La valutazione delle voci del Preventivo è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività istituzionale e della prudenza nell'iscrizione delle stesse.

Gli elementi contenuti nel Preventivo di esercizio sono stati desunti dalle risultanze contabili dell'anno 2016 e dalle risultanze già verificatesi nell'anno 2017.

Nel Preventivo assume centralità il Preventivo Finanziario gestionale, redatto secondo criteri di imputazione temporale sia di competenza finanziaria che di cassa.

La presente nota integrativa persegue l'obiettivo di agevolare la comprensione dei diversi documenti presenti.

### **Conto di bilancio**

Il bilancio di previsione espone i risultati di gestione delle entrate e delle uscite che si compendiano nel Preventivo Finanziario Gestionale distinto nel Preventivo della gestione di competenza, nel Preventivo dei residui e nel Preventivo di cassa.

Il criterio di competenza finanziaria attribuisce una operazione di entrata (o di spesa) all'esercizio nel quale è stata accertata (o impegnata).

E' appena il caso di ricordare che un'entrata si considera accertata quando sono determinati tutti gli elementi che identificano il credito quali la motivazione, lo specifico debitore, l'esatto ammontare e la scadenza; mentre una spesa si considera impegnata quando sussiste la dichiarata volontà di vincolare mezzi finanziari per un determinato motivo ed entro una determinata scadenza.

Il criterio di cassa pone invece l'attenzione sul momento monetario, e quindi in base ad esso un'entrata è di competenza nel momento in cui viene riscossa e un'uscita è di competenza nel momento in cui avviene il pagamento.

Attraverso la gestione dei residui attivi e passivi, si ha la "connessione" tra la gestione di competenza finanziaria e quella di cassa. Infatti attraverso la determinazione dei residui si ha l'identificazione delle entrate e delle spese accertate o impegnate alla fine dell'esercizio, ma non ancora incassate o pagate.

Il Preventivo Finanziario Gestionale si articola in capitoli ed evidenzia le entrate di competenza dell'anno, da accertate, e da riscuotere; le uscite di competenza, da impegnate, e da pagare; la gestione dei residui attivi e passivi degli anni precedenti; le somme da riscuotere e da pagare in conto competenza e in conto residui; il totale dei residui attivi e passivi da trasferire all'anno successivo.

Nel Preventivo vengono evidenziate anche le variazioni intervenute rispetto al Conto consuntivo 2016.



### Entrate

Il totale delle Entrate previste di competenza, risultano pari a €.453.873,00 con una variazione in diminuzione di €.17.114,85 rispetto alle entrate accertate per l'anno 2016 pari ad € 470.987,85.

Le entrate sono rappresentate da Entrate Correnti (Titolo I) per €.354.548,00 con una variazione in diminuzione di €.28.189,85 rispetto alle Entrate Correnti anno 2016 di € 382.737,85; e Entrate per Partite di Giro (Titolo III) per €.99.325,00 rispetto ad € 88.250,00 per l'anno 2016.

- Per quanto riguarda le entrate correnti del Titolo I si evidenziano le quote ordinarie dovute dagli iscritti per un importo complessivo di € 291.990,00 rispetto ad €.288.795,00 accertate per l'anno 2016 con uno scostamento in positivo di €.3.195,00. Gli iscritti rilevati al 31/12/2017 sono stati 3.673;
- le tasse di iscrizione previste sono state pari ad €.8.305,00 rispetto ad € 5.170,00 accertate per l'anno 2016 con una variazione positiva di € 3.135,00;
- i diritti di segreteria sono stati previsti pari ad €.3.800,00 contro €.1.187,00 accertati per l'anno 2016 con una variazione positiva di €.2.613,00;
- le entrate varie sono state previste per complessivi €.6.000,00 contro € 898,62 accertate per l'anno 2016 con una variazione positiva di €.5.101,38 dovuta essenzialmente al recupero delle spese di notifica nei confronti degli iscritti morosi;
- Per l'anno 2017 sono stati previsti corsi di formazione gratuiti e a pagamento, con una previsione di entrate per un totale di € 44.453,00 contro €.86.687,23 accertate per l'anno 2016 con una variazione in diminuzione di €.42.234,23;
- Titolo III le entrate per partite di giro ossia somme accertate quale quota da versare al Consiglio nazionale per complessivi €.99.325,00 contro €.88.250,00 accertate per l'anno 2016 con una variazione positiva di €.11.075,00.

### Uscite

Il totale delle uscite previste ammonta a € 453.873,00 contro €.508.378,88 accertate per l'anno 2016 con una variazione in diminuzione di €.38.508,33.

Le uscite sono rappresentate da Uscite Correnti (Titolo I) impegnate complessivamente per € 352.448,00 e da uscite in Conto capitale (Titolo II) per € 2.100,00 per acquisto attrezzature e per Partite di Giro (Titolo III) per € 99.325,00.

Le Uscite Correnti (Titolo I) risultano suddivise in:

- Oneri per gli Organi dell'Ente previsto per €.49.600,00 contro €.77.387,46 accertate per l'anno 2016 con una variazione in diminuzione di €.13.893,46;
- Oneri per il personale il cui costo del personale previsto per € 138.573,34 contro €.128.740,73 accertate per l'anno 2016 con una variazione in aumento di €.9.832,61;



- Spese per servizi previste un impegno di spesa di €.7.900,00 contro € 8.862,19 accertate per l'anno 2016 con una variazione in diminuzione di €.962,19 ;
- Spese per abbonamenti e sito web previsto un impegno di spesa di €.12.286,00 contro €.11.512,12 accertate per l'anno 2016 con una variazione in aumento di €.773.88;
- Uscite per corsi di aggiornamento professionale previste per €.43.130,00 contro € 83.985,34 accertate per l'anno 2016 con una variazione in diminuzione di €.40.007,34;
- Spese per manifestazioni istituzionali previsto un impegno di €.20.800,00 contro € 31.666,72 accertate per l'anno 2016 con una variazione in diminuzione di €.10.866,72;
- Spese per il funzionamento della sede previsto un impegno di €.52.150,00 contro €.56.867,90 accertate per l'anno 2016 con una variazione in diminuzione di €.2.476,70;
- Spese per manutenzione e riparazione previsto un impegno di €.3.150,00 contro €.13.592,07 accertate per l'anno 2016 con una variazione in diminuzione di €.10.442,07;
- Spese N.C.A per complessive previsto un impegno di €.16.800,00 contro €.7.514,35 accertate per l'anno 2016 con una variazione in aumento di €.8.300,00 le voci più rilevanti sono riferite alle spese per le elezioni del Consiglio direttivo per €.3.900,00, alle spese per il recupero rette iscritti morosi per €.7.500,00.
- Le Uscite in Conto Capitale (Titolo II) risultano suddivise in:
  - Spese in conte capitale riferite ad acquisti attrezzature totalmente da spendere nell'esercizio 2017 di importo unitario inferiore ad €.516,00 previsto un impegno di €.2.100,00 con una variazione in aumento di €.2.100,00;
  - Le Uscite per partite di giro (Titolo III) risultano suddivise in:
    - Somme previste quale quota da versare al Consiglio nazionale per complessivi €.91.825,00 contro i € .88.250,00 accertati per l'anno 2016 e da €.7.500,00 riferita a Iva split nuovo obbligo fiscale istituito nell'anno 2017.

## **Residui**

I residui attivi presunti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a €.287.313,00. Sono ancora in corso azioni di recupero dei crediti vantati nei confronti degli iscritti morosi.

I residui passivi presunti al 31.12.2017 ammontano complessivamente a € 114.526,86, nella valutazione dei residui passivi assume grande rilievo la quota di TFR maturato per i dipendenti pari ad €.84.876,42.



In merito al TFR si precisa che un dipendente ha già percepito a titolo anticipazioni la somma di €.33.792,50 così distinta (€.14.482,50 anno 2004, €.9.655,00 anno 2013 e €.9.655,00 anno 2016), dette somme corrisposte a titolo di anticipazione non erano mai state regolarmente certificate e su indicazione di questo Consiglio si è provveduto alla loro certificazione con cedolino paga del mese di gennaio 2018, e le relative ritenute fiscali saranno regolarmente versate nel mese di febbraio 2018. In merito al TFR si chiarisce che esiste la disponibilità liquida di €.73.031,14 accantonata presso la compagnia assicuratrice Reale Mutua che copre quasi totalmente il TFR vantato dai dipendenti.

#### Situazione amministrativa

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto competenza che in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2017. Dal prospetto della Situazione Amministrativa si evince un avanzo di amministrazione pari a € 558.321,55 come di seguito dettagliato:

Saldo Cassa 01/01/2017	€	364.974,83
+ Riscossioni in c/competenza	€	307.861,00
+ Riscossioni in c/residui	€	154.348,00
- Pagamenti in c/competenza	€	424.606,22
- Pagamenti in c/residui	€	17.042,20
Saldo Cassa al 31/12/2017	€	385.535,41
+ Residui Attivi	€	287.313,00
- Residui passivi	€	<u>114.526,86</u>

**Avanzo di amministrazione al 31/12/2017** € **558.321,55**

La composizione dell'avanzo di amministrazione è la seguente:

**Copertura disavanzo 2016** € **-37.391,03**

**Parte vincolata**  
1. al Fondo TFR € **-84.876,42**



### **Parte disponibile**

Parte di cui non si prevede l'utilizzazione

**Totale parte disponibile** € **436.054,10**

- Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo di bilancio di €2.100,00 in quanto le spese per acquisto di macchinari sono state escluse in quanto rientrano tra le spese di Capiate se non spese tutte nell'esercizio.
- La gestione finanziaria prevista in conto competenza si è chiusa con un saldo negativo di € -116.745,22;
- La gestione finanziaria prevista in conto residui si è chiusa con un saldo positivo di €137.305,80
- La gestione finanziaria complessiva risulta positiva (Residui €137.305,80- competenza €116.745,22) per €20.560,58
- Il personale in forza al 31.12.2017 è composto da 3 unità a tempo indeterminato. Il costo complessivo è stato di € 138.573,34.

**Caserta 16 Febbraio 2018**

Il Consigliere Tesoriere  
Ing. Federico de Chiara