

## **RELAZIONE DEL TESORIERE RENDICONTO FINANZIARIO 2012 E BILANCIO PREVENTIVO 2013**

Il Consiglio dell'Ordine degli Architetti, Pianificatori, Paesaggisti e Conservatori della Provincia di Lucca, nella seduta del 25 marzo 2013, ha deliberato l'approvazione del Rendiconto Finanziario 2012 ed il Bilancio Preventivo 2013 e dei relativi schemi, da presentare agli Iscritti per l'approvazione in occasione dell'Assemblea annuale.

Si precisa innanzitutto che nella redazione di tali documenti si è proceduto applicando criteri che risultassero perfettamente omogenei rispetto a quelli adottati in sede di predisposizione degli analoghi documenti riguardanti le scorse annualità, cercando di garantire, anche per l'esercizio in esame, modalità di tenuta delle scritture contabili e conformità agli schemi di bilancio che risultassero il più possibile conformi alle norme previste dal Regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla legge 20/03/1975, n. 70 (Dpr 27/02/2003 n. 97).

**Il Rendiconto Finanziario 2012** si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario Entrate/Uscite;
- Rendiconto finanziario Residui Attivi e Passivi;
- Prospetto di cassa;
- Situazione amministrativa;
- Prospetto di concordanza

**Il Bilancio Preventivo 2013** si compone dei seguenti documenti:

- Preventivo Finanziario/Gestionale delle entrate;
- Preventivo Finanziario/Gestionale delle uscite.

Nella predisposizione dei documenti proposti sono stati rispettati i principi di trasparenza dell'informazione fornita, nonché di prudenza nei criteri adottati, ritenuti indispensabili al fine di assicurare il necessario equilibrio finanziario ed economico dell'Ordine.

### **RENDICONTO FINANZIARIO anno 2012**

Il Bilancio Consuntivo è composto dal Rendiconto Finanziario entrate/uscite, al quale si allegano il Rendiconto Finanziario dei residui attivi e passivi e il Rendiconto Finanziario di avanzo contabile e avanzo amministrativo.

#### **Rendiconto Finanziario Entrate/Uscite**

Nel Rendiconto Finanziario sono riportate le entrate ed uscite accertate e impegnate nell'anno, trascritte sia per codice che per descrizione e comparate con le previsioni iniziali e definitive.

Nella parte relativa alle entrate le somme accertate sono suddivise fra quelle riscosse e da riscuotere, oltre alla colonna che prevede il totale di tale accertamento. L'ultima colonna è relativa alla differenza algebrica fra la previsione definitiva e l'accertamento totale.

La stessa impostazione è prevista nella seconda parte dello schema, relativo alle uscite, che si caratterizzano in somme pagate e da pagare.

L'esame del prospetto recante i contenuti della gestione finanziaria per Entrate/Uscite evidenzia:

- *nelle entrate* – limitati scostamenti dalle previsioni quali la non prevista entrata per quote nuove iscrizioni per sei iscrizioni paganti per età superiore ai 40 anni pari a € 1.170,00 e l'entrata per rimborsi per ritardati versamenti quota Albo pari a € 5.205,00. Si rileva differenza nelle previsioni al capitolo "Diritti tassazione notule" per minore entrata pari a € 1.427,00. Restano da riscuotere € 4.515,00 dalla Federazione Ordini Architetti PPC Toscana per il rimborso stipendio personale di segreteria regionale ubicato presso questo Ordine (vedi Rendiconto Residui Attivi).

Sono stati fatti investimenti finanziari che hanno permesso una maggiore entrata di interessi rispetto alle previsioni pari a € 1.871,51.

- *nelle uscite* – Alcune previsioni di uscita risultano difformi alle somme impegnate per la verificata riduzione dell'ammontare dei carichi per oneri del personale, costi di gestione ordinaria, attrezzature ed attività istituzionali e promozionali. In dettaglio le uscite accertate per € 169.646,14 sono risultate inferiori a quelle preventivate inizialmente e stabilite in € 234.858,55. E' stata effettuata una variazione per la copertura della maggiore uscita per timbri dovuta ad un incremento di nuove iscrizioni rispetto alle previsioni.

### **Rendiconto Finanziario Residui Attivi e Passivi**

La composizione dei Residui dell'esercizio 2012 risulta così articolata:

- residui attivi € 4.515,00 / Variazione - € 48,00
- residui passivi € 13.764,80 / Variazione - € 1.018,57

### **Prospetto di cassa**

Si precisa che alla data del 31 dicembre 2012 la consistenza di cassa di fine esercizio è risultata pari ad € 66.205,65 così distribuito:

- cassa € 581,88
- c/c bancario € 62.306,31
- c/c postale € 3.317,46

Tale avanzo si rettifica per effetto dei residui attivi e passivi sopra elencati e subisce una riduzione che porta l'avanzo amministrativo ad € 56.955,85.

## **BILANCIO PREVENTIVO anno 2013**

Il Preventivo Finanziario e Gestionale è formulato in termini di competenza finanziaria e di cassa.

Il Bilancio di previsione inizia con il Risultato di Amministrazione iniziale pari a € 56.955,85.

Lo scostamento rispetto al preventivo di massima approvato lo scorso anno è stato principalmente spostato a “Attività Commissioni e Promozione” per poter fornire un contributo all’organizzazione di corsi di formazione quali corso di gestione tecnica dell’emergenza sismica, corso management, formazione e-learning.

L’obiettivo del Bilancio Preventivo è quello dell’equilibrio finanziario di pareggio sia in termini di competenza finanziaria che di cassa, nonché quello della coincidenza tra le due previsioni in quanto funzionale alla massimizzazione dell’efficienza nel nostro Ente.

Le previsioni di **entrata**

Le *Entrate Contributive* sono state determinate sulla base dell’ammontare del numero degli iscritti a fine anno 2012.

I *Proventi Diversi* sono stati indicati in misura corrispondente a quella risultante dal dato di consuntivo 2012, si evidenzia la voce “Stipendi Federazione” pari a € 7.740,00 che troviamo anche nelle uscite “Oneri del personale” in quanto anticipiamo e la Federazione rimborsa il costo della segreteria presso questo Ordine.

La voce *Entrate Finanziarie* raccoglie e fornisce la quantificazione dell’ammontare degli introiti per competenze attive di c/c bancario e postale.

Per quanto attiene le previsioni di **uscita** le stesse risultano così articolate.

Nelle *Spese di Gestione Sede* è raccolto l’ammontare dei costi relativi ai canoni locativi, nonché le spese di registrazione contrattuale e le spese di manutenzione sede.

Negli *Oneri del Personale* è stato previsto il costo del personale dipendente ed il valore tiene conto dell’organico attuale.

Nelle *Spese di Gestione Ordinarie* risulta ricompreso l’ammontare dell’insieme dei costi amministrativi di gestione dell’Ordine.

Il dettaglio delle spese per *Attrezzature* riporta il totale dei costi da sostenere per l’acquisizione di beni costituenti piccola attrezzatura e le assistenze e manutenzione beni.

Nelle Spese Ordinarie Funzionamento troviamo le consulenze legali e fiscali, le assicurazioni, gli abbonamenti ed altre varie quali cancelleria e spese postali.

Rientrano fra le *Spese di Attività Istituzionale* contributi al CNAPPC e alla Federazione Ordini Architetti della Toscana, i trasferimenti effettuati al Consiglio Nazionale, le spese di rappresentanza, le adesioni a istituzioni, etc..

Costituiscono *Spese per Attività Promozionali* quelle sostenute per il funzionamento delle Commissioni Istituzionali dell'Ordine e la gestione ed organizzazione di corsi e convegni.

La voce *Oneri Finanziari* esprime misura dell'ammontare delle spese bancarie e, più in generale, di tutti i costi relativi alla gestione dei rapporti di c/c bancario e postale.

Tra le *Uscite in c/Capitale* sono presenti le previsioni di spesa per l'acquisto e/o la disponibilità di beni strumentali materiali ed immateriali necessari per le finalità istituzionali dell'Ente per un importo pari a € 4.000,00 e l'accantonamento per Fondo di Garanzia € 5.000,00.

Il Bilancio Preventivo di massima anno 2013 è stato compilato con i criteri di prudenza tipici per una gestione di un Ordine Professionale ed ipotizza l'accertamento di somme pari ad € 256.682,65 alle quali si contrappongono uscite di pari valore.