

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2025

Cari Colleghi,

con la presente relazione, provvedo ad illustrarvi l'attività svolta dal nostro Ordine nel corso dell'anno 2025 fornendo i dati finanziari e patrimoniali come precisati in ogni voce del bilancio consuntivo e per i quali ci sono agli atti i rispettivi mandati e reversali.

Il conto consuntivo, che si compone del rendiconto finanziario delle entrate e delle spese per le quali vengono esposte le previsioni iniziali e definitive, le somme da riscuotere e quelle effettivamente riscosse sia a titolo di residuo sia a titolo di competenza con attenta evidenziazione dei residui attivi e passivi relativi alle quote ancora da incassare e alle spese ancora da pagare.

Nelle voci di entrata:

nel primo capitolo sono indicati i contributi degli iscritti per un totale di € 93.095,00 e le somme incassate a titolo di penalità per il ritardato pagamento della quota pari ad € 215,00.

Nel secondo capitolo sono indicati i contributi ricevuti dagli iscritti per la partecipazione ai corsi organizzati dal nostro Ente per iniziative culturali e di aggiornamento professionale per un totale accertato e riscosso pari ad € 10.950,00 e l'importo di € 700,00 riferito al contributo riconosciuto dalla Fondazione Ordine Ingegneri della provincia di Milano per la segnalazione di iscritti per l'evento tenutosi dal 07/05 al 28/11/2024.

Nel capitolo successivo sono esposte le entrate accertate e incassate di € 2.178,14 relative agli interessi attivi sul libretto di risparmio e all'incremento di valore dei Bond Strategia Conservativa alla data del 31/12/2025 rispetto alla data del 31/12/2024. Si evidenzia un residuo attivo di € 84,08 costituito dagli interessi attivi trimestrali del libretto di risparmio maturati alla data del 31/12/2025 ma accreditati sul libretto in data 03/01/2026.

Si può quindi riassumere che per la parte delle entrate la gestione evidenzia entrate pari ad un totale di € 134.043,44 di cui € 107.138,14 entrate correnti riscosse, € 26.821,22 riscosse per partite di giro, € 84,08 da riscuotere per interessi attivi (residui attivi).

Le entrate correnti totali pari ad € 107.222,22 sono così ripartite:

- circa l'87 % dovuto alle quote associative;
- circa il 11 % dovuto a iniziative culturali e aggiornamenti professionali;
- circa il 2 % per altro.

Nelle voci di spesa:

il primo capitolo riguarda le uscite per gli organi dell'Ente, si evidenzia l'ammontare impegnato e pagato di € 7.575,78 e fa riferimento alle spese sostenute dal Presidente e dai Consiglieri in occasione delle Assemblee dei Presidenti tenutesi nel corso del 2025, del Congresso Nazionale Ingegneri tenutosi ad

Ancona e ad altri incontri ed eventi organizzati nel 2025, a seguire all'importo pagato per le assicurazioni infortuni e tutela legale per il Consiglio dell'Ordine e del Consiglio di Disciplina.

Per le spese del personale in forza all'Ordine sono stati impegnati e pagati € 40.259,29 per stipendi, oneri previdenziali, premio incentivante, Tfr, imposta sostitutiva rivalutazione tfr ed erogazione buoni pasto. Viene evidenziato un residuo passivo di € 4.155,45 come somma impegnata nel 2025 per i contributi relativi allo stipendio di dicembre e alla tredicesima mensilità e per la quota TFR del 2025 accantonata presso l'Ente per la liquidazione della dipendente.

Sono elencate al capitolo successivo le spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi per un importo impegnato e pagato di €. 26.576,74. Viene evidenziato un residuo passivo di € 1.500,75 per le fatture: Rag. Testa Enrica (Spese attività di collaborazione e consulenza professionisti) € 1.141,92 - Tim e Visura Spa (spese telefoniche e collegamenti telematici) € 248,88 - Asm e Atena Trading (utenze energetiche) per € 80,06 - Visura Spa (Spese varie beni e servizi) per € 29,89. Trattasi di fatture riferite a consumi e prestazioni relative al 2025 ma che sono o saranno pagate nel 2026.

Il capitolo successivo riguarda le spese per prestazioni istituzionali: € 11.200,00 sono stati spesi per l'organizzazione delle Assemblee degli iscritti e per la partecipazione al Congresso Nazionale 2025 tenutosi ad Ancona, € 1.248,00 sono i compensi pagati al Collega Ing. Pepe per il suo supporto nella gestione del sito internet, € 574,50 sono stati impegnati e pagati per l'organizzazione dei corsi per iniziative culturali e per aggiornamento professionale del 2025.

A seguire il capitolo per gli oneri finanziari per l'ammontare impegnato e pagato pari ad € 788,03. Si evidenzia un residuo passivo di € 74,49 così suddiviso: € 4,00 sono gli interessi per la liquidazione trimestrale iva dell'attività commerciale e € 70,49 sono le spese del c/c bancario e del libretto di risparmio riferite al 2025 ma addebitate nel mese di gennaio 2026.

Il capitolo seguente evidenzia le quote 2025 versate al Consiglio Nazionale pari ad € 11.300,00.

Successivamente al capitolo relativo alle spese per imposte, tasse e tributi vari si evidenzia l'importo impegnato e pagato di €. 4.915,60 relativo alla TARI del 2025 e alle imposte scaturite dal Modello Unico calcolate sul reddito relativo all'attività commerciale.

Nel capitolo successivo si evidenzia l'utilizzo del fondo di riserva per l'importo impegnato e pagato di € 934,90 relativo alle spese che non hanno trovato capienza nei capitoli precedenti.

Nel capitolo per le uscite in conto capitale è riportato l'importo impegnato e pagato per € 1.301,35 relativo all'acquisto di un computer fisso e di un portatile per la segreteria dell'Ordine.

Nel capitolo per partite di giro si evidenzia l'importo residuo di € 1.022,96 per le trattenute a carico della dipendente sulle buste paga del mese di dicembre e della tredicesima mensilità, € 295,51 per le ritenute sui compensi dell'Ing. Pepe e del Dott. Cavalletti riferito alle fatture pagategli nel mese di dicembre e € 462,45 per l'iva Split Payment sulle fatture pagate a dicembre 2025 e per l'iva scaturita dalla liquidazione del quarto trimestre 2025 per l'attività commerciale.

Riassumendo abbiamo uscite pari ad un totale di € 139.226,10 di cui € 105.372,84 per uscite correnti pagate, € 1.301,35 per uscite in conto capitale pagate € 25.040,30 pagamenti per partite di giro e € 7.511,61 da pagare (residui passivi).

Le uscite correnti totali pari ad € 111.103,53 sono così ripartite:

- circa l'7 % per assicurazioni e rimborsi a Presidente e Consiglieri;
- circa il 40 % per personale dipendente (stipendi, oneri contributivi e assistenziali, TFR,);
- circa il 25 % per acquisto beni di consumo e servizi;
- circa il 12 % per prestazioni istituzionali;
- circa l'1 % per commissioni e spese bancarie;
- circa il 10% per i trasferimenti passivi (quote annuali CNI);
- circa il 4% per oneri tributari;
- circa l'1 % per altro.

Analizzando il prospetto relativo ai residui attivi vediamo che il loro totale ammonta ad € 84,08 e sono così suddivisi:

- € 84,08 per interessi attivi netti maturati sul libretto di risparmio riferiti al 2025 e accreditati in data 03/01/2026;

Analizzando il prospetto relativo ai residui passivi vediamo che il loro totale ammonta ad €. 54.616,51 e sono così suddivisi:

- € 49.880,27 per fondo TFR al 31/12/2025 e il saldo dell'imposta sulla rivalutazione del TFR;
- € 1.380,08 per contributi a carico dell'Ente su stipendio dipendente dicembre e tredicesima;
- gli importi di € 1.141,92, € 248,88, € 80,06 e € 29,89 sono relativi a fatture per importi di spesa impegnate in riferimento al 2025 che alla data del 31/12 risultano ancora da pagare;
- € 4,00 sono gli interessi dovuti sulla liquidazione trimestrale iva dell'attività commerciale svolta dal nostro Ordine;
- € 70,49 per commissioni e spese bancarie su libretto di risparmio e c/c bancario riferite al 2025 e addebitate nel corso del mese di gennaio 2026;
- € 1.022,96 per partite di giro riferite alle trattenute della dipendente sulle buste paga di dicembre e della tredicesima;
- € 295,51 per le ritenute d'acconto sui compensi pagati all'Ing. Pepe e al Dott. Cavalletti nel mese di dicembre;
- € 462,45 per l'iva split payment sulle fatture pagate nel corso del mese di dicembre 2025 e per l'iva a debito del 4 trimestre 2025 per l'attività commerciale.

Consideriamo ora la situazione patrimoniale:

le attività ammontano a € 166.118,16 comprensive delle immobilizzazioni iscritte al lordo delle quote di ammortamento.

Le passività ammontano a € 75.477,89.

| SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2025 | | | |
|--|----------------------|---------------------------|----------------------|
| ATTIVITA' | | PASSIVITA' | |
| Mobili, attrezzature e arredi | €. 20.861,38 | F.do amm. Mob, attr e arr | €. 20.861,38 |
| Liquidità cassa contante | €. 191,76 | Fondo TFR | €. 49.853,11 |
| Liquidità libretto a risp. | €. 57.406,30 | | |
| Liquidità Banca Sella | €.7.937,74 | | |
| Bond Strategia Conservativa | €. 79.636,90 | Residui passivi | €. 4.763,40 |
| | | Totale passività | 75.477,89 |
| Residui attivi | € 84,08 | Patrimonio netto | €. 95.822,93 |
| | | Disavanzo d'esercizio | €. – 5.182,66 |
| Totale attività | €. 166.118,16 | Totale a pareggio | €. 166.118,16 |

| CONTO ECONOMICO AL 31/12/2025 | | | |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|
| USCITE | | ENTRATE | |
| Uscite effettive di competenza | €. 112.404,88 | Entrate effettive di competenza | €. 107.222,22 |
| | | Totale entrate | €. 107.222,22 |
| | | Disavanzo di gestione | € 5.182,66 |
| Totale uscite | €. 112.404,88 | Totale a pareggio | €. 112.404,88 |