



RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2015

Il conto consuntivo che proponiamo all'attenzione dell'assemblea è composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale, dal conto economico, dalla situazione amministrativa, oltre, ovviamente, dalla presente relazione del Consigliere Tesoriere. Il consuntivo finanziario presenta un ridotto disavanzo di amministrazione di €. 3.762,84 derivante dalla differenza del bilancio di previsione presentato all'assemblea il 20 aprile 2015 e le somme assestate ed effettivamente impegnate in corso d'esercizio.

Da rilevare che il bilancio di previsione 2015 approvato dall'assemblea andava a pareggio utilizzando €15.432,67 del patrimonio disponibile (in cui andava annoverato l'avanzo 2013 di €40.300) per coprire interventi straordinari e investimenti. Il consuntivo 2015 è pertanto da valutarsi positivamente in quanto comporta l'utilizzo dal patrimonio di €3.762,84 in luogo di €15.432,67.

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario espone nelle prime tre colonne le previsioni, le colonne da 4 a 6 riportano invece i dati consuntivi, ed in particolare le somme riscosse (o pagate), da riscuotere (o da pagare), ed il totale delle somme accertate (o impegnate). La colonna 7 espone la differenza tra le previsioni definitive e le somme totali accertate (o impegnate). La colonna 8 riporta invece le previsioni dei movimenti di cassa, mentre alla colonna 9 è possibile leggere la differenza tra le somme previste e quelle effettivamente riscosse (o pagate) incluse le movimentazioni finanziarie relative a residui di altri esercizi.

Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio ed al termine dell'esercizio, mettendo in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento del patrimonio netto per effetto della gestione del bilancio.

Conto economico

Il conto economico dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario.

Situazione amministrativa

Evidenzia la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente fatti nell'anno in conto competenza ed in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio. Vi si legge inoltre il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere e da pagare a fine dell'esercizio, oltre che l'avanzo o il disavanzo di amministrazione.

RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate

Il rendiconto finanziario espone un totale di somme accertate (entrate correnti e partite di giro) di €693.484,47 delle quali €671.579,48 già riscosse ed €21.904,99 da riscuotere. Il totale delle entrate correnti è di €583.881,21 con un incremento di €9.077,09 rispetto alle previsioni iniziali mentre il totale delle partite di giro è di €109.603,26.



Relativamente alle entrate correnti, le maggiori differenze rispetto a quanto preventivato sono riscontrabili nelle voci relative ai proventi dei corsi abilitanti ex D.Lgs. 81/08, mentre quelli in materia di Prevenzione Incendi sono in positivo (complessivamente nel capitolo: -€5.222,30), al mancato accertamento dei rimborsi spese per procedimenti disciplinari a causa del non insediamento nell'anno del Consiglio di Disciplina (-€4.438,12), ai diritti di liquidazione parcelle (+€2.836,61), al recupero crediti da iscritti morosi (+€2.420,00), ai diritti di segreteria per accreditamento di eventi da parte di terzi (-€1.000,00).

Per quanto riguarda le iscrizioni, abbiamo avuto minori cancellazioni rispetto alle attese con un incremento di €7.000,00, mentre le nuove iscrizioni sono state inferiori con un decremento minimo di €115,00.

Di seguito si riportano alcuni dati ritenuti significativi.

001. ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI

Le quote di iscrizione di competenza al 31.12.2015, a seguito della conferma della quota di iscrizione ridotta a €230,00, ammontano a €511.965,00. Tale importo è per €505.180,00 legato al rinnovo quote di iscritti (voce 01.001.0001) e per €6.785,00 alle nuove iscrizioni (voce 01.001.0002). Il totale del capitolo presenta un aumento rispetto al preventivo presentato in assemblea 2015 pari a €6.885,00.

002 ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

Per l'importo relativo alla voce Proventi Corsi formativi abilitanti (01.002.0004) è da rilevare un decremento (-€13.790,00) delle riscossioni, rispetto alle previsioni, relativamente ai corsi organizzati, legato al minor numero di attività effettivamente svolte segnatamente nella sicurezza cantieri. Di conseguenza, alla diminuzione delle entrate corrisponde anche una diminuzione più marcata sul fronte delle uscite: voce 110220004 "Costi organizzazione corsi formativi abilitanti".

003. QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI GESTIONE

La voce più cospicua di questo capitolo è data dalla voce 01.003.0008 "Rimborso spese recupero crediti", preventivata in €3.360,00 che ha invece presentato a consuntivo un importo di €5.780,00, quale recupero delle spese di marche da bollo, spese postali e diritti per notifiche. Per quanto riguarda invece la voce 001.003.0002 "Diritti liquidazione parcelle" per l'anno 2015 sono stati accertati €3.836,61 a fronte di una previsione iniziale di €1.000,00.

009. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

I proventi finanziari ammontano a €930,59 con uno scostamento in positivo di €490,59 rispetto al preventivo di €440,00 dovuto principalmente alla maggior entrata di affitto locali della sala convegni.

011. ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

La voce Recuperi e rimborsi (01.011.0001) pari a €408,55 è dovuta alle spedizioni postali CNS e attività di segreteria per la Consulta delle Professioni tecniche.

013. ENTRATE DA FONDO SPESE IMPREVISTE

Per la prima volta nel 2015 è stata attivata una voce per garantire maggiore flessibilità nella gestione del bilancio pari a €5.000,00 sia nelle entrate che nelle uscite (11.013.0001).



021. ENTRATE EDITORIA

Anche questa voce è stata attivata nel 2015, specie in relazione all'attività legata alla rivista Pièra. In corso d'anno le entrate accertate sono state maggiori del previsto per €2.493,57, dato questo da leggere positivamente in relazione all'obiettivo di puntare tendenzialmente all'autofinanziamento dell'iniziativa nel medio-lungo periodo.

Uscite

Sono state rilevate uscite correnti per €587.644,05 mentre non vi sono state uscite in conto capitale, con un decremento rispetto al preventivo (rispettivamente -€1.512,84 e -€1.079,90). Tale risultato è frutto di una attenta gestione nelle varie voci in corso d'anno.

Di seguito si riportano alcuni dati ritenuti significativi.

11.001 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Durante il 2015 il Consiglio ha perseguito, sulla scia degli esercizi precedenti, un controllo dei costi relativi al suo funzionamento pur garantendo la qualità e la quantità dei servizi, delle risorse impegnate, della partecipazione del Consiglio, delle Commissioni, dei Gruppi di Lavoro e dei servizi agli Iscritti, finalizzato al raggiungimento degli obiettivi esposti nel bilancio di previsione. Pur tuttavia si evidenzia un incremento di €16.639,45 dovuto principalmente alla inaspettata attività della Commissione parcelle e all'attività deontologica nelle more dell'insediamento del Consiglio di Disciplina. Da evidenziare che gli importi sono comprensivi di Iva e, laddove necessario, degli oneri previdenziali.

La voce 11.001.0001 "partecipazione conferenze degli Ordini" è risultata per l'anno 2015 superiore di €2.497,23 in considerazione dell'attività legata alla conclusione del mandato del Cnappc. Da rilevare che le spese vive (viaggi e pernottamenti) incidono in realtà nella misura di oltre il 47%.

La voce 11.001.0006 "partecipazione Consiglio" è risultata per l'anno 2015 alla fine in linea con le previsioni assunte all'inizio dell'anno.

La voce 11.001.0007 "gettoni e rimborsi spesa ai Consiglieri per la partecipazione ad eventi istituzionali" è risultata per l'anno 2015 superiore di €860,84 rispetto alle previsioni assunte all'inizio dell'anno; al riguardo, tuttavia, il Consiglio ha assunto decisioni ulteriormente restrittive rispetto a quelle già prese nel 2014 e 2015 che dovrebbero dare frutti nel corso del prossimo esercizio.

La voce 11.001.0008 "Direttivo c/o segreteria Ordine" ha visto un incremento di €1.194,75 dei propri costi (€12.777,75 anziché €11.583,00), legato principalmente alle novità normative e di procedure intervenute nell'anno (anticorruzione, attività preparatoria al Consiglio di Disciplina, ecc.).

La voce 11.001.0011 "Commissione Parcelle" presenta un consuntivo di €5.885,30 a fronte dei previsti €970,62; incremento legato alla mole di lavoro per la liquidazione parcelle e le consulenze richieste dagli iscritti.

La voce 11.001.0016 "Commissioni Consiliari" è risultata per l'anno 2015 superiore rispetto alle previsioni assunte all'inizio con un incremento di €676,23 (attività legata al Protocollo di intesa Comune Treviso-FFS, formazione obbligatoria).

La voce 11.001.0017 "Commissioni esterne Foav" ha avuto un incremento di €1.083,00 rispetto al preventivo di €3.333,25 per maggiore attività regionale.

Analogamente, la voce 11.001.0019 "Commissioni esterne Consulta" è passata da €415,26 a €1.010,87 a consuntivo.



La voce 11.001.0021 "Adempimenti istituzionali" presenta un consuntivo di €6.569,69 dovuto principalmente a costi per audizioni deontologiche, che in sede di preventivo erano invece stati attribuiti al Consiglio di Disciplina.

11.002 ONERI PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Le voci relative alle spese per il personale hanno presentato un consuntivo maggiore rispetto alle previsioni iniziali con un aumento pari a €7.954,23, generato principalmente da maggiori oneri di stipendi e relativi contributi (voci 11.002.0001-003) dovuti a mero errore di duplicazione (inserimento sia nello stipendio di dicembre che in tredicesima) della parte di stipendio legata alla realizzazione di progetti finalizzati. Il conseguente maggiore esborso sarà recuperato tuttavia nel 2016, fermo restando che l'onere di tale capitolo nel 2016 aumenterà comunque rispetto allo storico, in considerazione del passaggio da part-time a full-time dell'orario di lavoro di una dipendente.

11.003 USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI

Questo capitolo ha subito un incremento (€2.125,07). Le principali voci di questo capitolo che durante il corso dell'anno hanno subito variazioni sono la voce 11.003.0008 "Abbonamento Europa Concorsi" (+€211,91), e la voce 11.003.0009 "Servizio PEC iscritti" che presenta un consuntivo di €5.920,53 incrementato rispetto alle previsioni di €3.522,75 per maggiori adesioni al servizio da parte degli iscritti.

11.004 USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI

Il totale del capitolo presenta un incremento di €2.917,33 rispetto al preventivo globale di €94.613,80.

In particolare, le voci che maggiormente si sono discostate rispetto alle poste preventivate sono la 11.004.0001 "Affitto e spese condominiali" con un incremento delle spese condominiali della sede esterna, presentando un consuntivo di €44.454,87, maggiore rispetto alle previsioni di €4.231,93. La voce 11.004.0002 "Servizi di pulizia" preventivata in €6.105,30 è risultata invece minore per €955,18 principalmente per un minor utilizzo della sala distaccata. Altre voci che a consuntivo presentano economie di bilancio sono la voce 11.004.0006 "cancelleria e stampati" per €1.601,53 in conseguenza dell'ottimizzazione degli acquisti e la voce 11.004.0019 "Collaborazioni esterne" (utilizzo di personale esterno attinto dai LSU) per €1.171,20. La voce 11.004.0022 "Gestione sito web" ha avuto un limitato incremento pari a €709,61 per aggiornamento adeguamenti sito web (cookies), così come le voci 11.004.0007 "manutenzione sede" per €550,88 dovuta principalmente a maggiori interventi alla caldaia e la voce 11.004.0013 "Francobolli e marche" incrementata di €1.198,03 rispetto alla posta di €2.100,00 approvata in assemblea, dovuta principalmente all'elevato numero di marche da bollo acquistate per le pratiche di deontologia.

11.005 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

In questo capitolo di bilancio le voci sono risultate inferiori alle previsioni per €11.816,51. Da rilevare la voce 11.005.0003 "Consulenza legale ordinaria", che a consuntivo presenta un decremento di €1.380,19. Ridotto anche l'utilizzo di consulenze fiscali da parte degli iscritti (-€1.304,90) mentre per quelle legali il Segretario ha provveduto autonomamente a supplire con beneficio economico per l'Ordine. Ridotte anche le spese per la piattaforma Moodle (€1.620,78 a fronte dei previsti €2.600,00). Sempre nel 2015 è stata creata una voce per "Azioni a favore della professione: convegni-laboratori" utilizzata solo per €645,00 a fronte dei previsti €6.609,00.



11.006 TRASFERIMENTI PASSIVI

Questo capitolo presenta un decremento rispetto a quanto preventivato (-€1.343,00) dovuto a minori quote da riconoscere al CNA per conguagli in corso d'anno.

11.007 ONERI FINANZIARI

Questo capitolo è linea con quanto preventivato.

11.008 ONERI TRIBUTARI

Questo capitolo presenta un incremento rispetto a quanto preventivato (+€2.429,92) dovuto sostanzialmente a maggiori costi per applicazione di legge dell'IRAP ai collaboratori (consiglieri dipendenti, funzionari VVF docenti).

11.009 CONSIGLIO DI DISCIPLINA

L'economia del capitolo è dovuta al rinvio dell'istituzione del Consiglio di Disciplina interprovinciale, da poco insediatosi.

11.022 USCITE PER INIZIATIVE CULTURALI E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE CONTINUO

Il capitolo presenta la voce 11.022.0002 "Costi organizzazione convegni" con un decremento a consuntivo di €699,53 per organizzazione convegni (la fatturazione elettronica, seminario Società tra professionisti, corrispettivi e contratti di incarico) e la voce 11.022.0003 "Costi organizzazione seminari" con un decremento di €3.506,81 rispetto al preventivo di €6.000,00 (Seminario Prevenzione incendi, seminario con progettisti museo Bailo, seminario procedure amministrative museo Bailo). Risultano inoltre economie di bilancio alle voci 11.022.0004 "Costi organizzazione corsi formativi abilitanti" di €9.662,63. La voce 11.022.0005 "Costi organizzazione corsi aggiornamento professionale" presenta un consuntivo di €1.991,60 per corsi on demand caricati nella piattaforma www.formazionearchitettitreviso.it a disposizione degli iscritti.

11.023 FONDAZIONE ARCHITETTI TREVISO

Il capitolo è in linea con l'approvazione del preventivo.

11.024 COSTI EDITORIA

Da rilevare, nel corso dell'esercizio 2015, la decisione di creare, sia sul lato delle entrate che su quello delle uscite, apposito capitolo dedicato alla rivista Pièra, al fine di rendere pienamente leggibile il rapporto tra le uscite (€35.427,36) e le entrate per vendita spazi pubblicitari e vendita copie (€23.463,57). La forbice riscontrata dopo tre numeri si sta progressivamente riducendo ed è lecito nutrire ottimismo al riguardo nel medio-lungo periodo.

12.002 USCITE IN CONTO CAPITALE

Non ci sono stati investimenti in conto capitale nel 2015, pur a fronte di una previsione di €1.079,90, decidendo di rimandare nel tempo interventi al riguardo.

Treviso, aprile 2016

Il Consigliere Tesoriere
Arch. Pierpaolo Longhetto