



RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2017

Il conto consuntivo che viene posto all'attenzione dell'assemblea è composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione patrimoniale, dal conto economico, dalla situazione amministrativa, oltre, ovviamente, dalla relazione del Consigliere Tesoriere. Il consuntivo finanziario presenta un avanzo di amministrazione di €7.476,75.

Il risultato della gestione corrente deriva quindi dalla differenza tra il bilancio approvato di previsione 2017 e le somme assestate ed effettivamente impegnate in corso d'esercizio.

A tale risultato si è arrivati per questi motivi sostanziali:

- Un sensibile calo delle entrate previste a seguito di un incremento di cancellazioni dall'ordine per €11.826 (01.001), dato significativo in larga parte generato dalla scadenza - coincidente con il 2017 - del primo triennio di aggiornamento professionale; infatti alcuni iscritti che non avevano ancora ottenuto il quorum necessario di crediti formativi hanno optato per la cancellazione piuttosto che mettersi in regola. A tal proposito va anche sottolineato che vi è stato un notevole impegno da parte della segreteria e del consiglio per sensibilizzare gli iscritti sul ruolo della formazione e arrestare questa tendenza all'abbandono, talché negli ultimi mesi dell'anno 2017 la maggior parte degli iscritti si è impegnata per regolarizzare la propria posizione o eventualmente richiedere l'esonero dalla formazione continua che è stato riconosciuto puntualmente in applicazione alle linee guida qualora vi fossero i presupposti.
- Un notevole aumento sul lato delle entrate per iniziative culturali e aggiornamento professionale continuo pari a €45.464,39 (01.002) per il maggior numero di corsi abilitanti effettuati in materia di sicurezza cantieri e prevenzione incendi (D.Lgs. 81 e L. 818) e i corsi on-demand, cui ha corrisposto anche un incremento delle uscite di € 26.835,76 (11.022), resta comunque una differenza a favore di € 18.628,63; dei quali €8.596,66 per i soli corsi in materia di sicurezza cantieri, in parte dovuta alla scadenza dei corsi abilitanti di 120 ore.
- Un lieve incremento dei costi relativi alle azioni a favore della professione (11.024), cui ha corrisposto un calo delle entrate dovuto alle difficoltà congiunturali della vendita di spazi pubblicitari sulla rivista (01.020).
- Aumento sul lato delle entrate relativo a recuperi e rimborsi (01.010) per €13.765,58.
- Diminuzione di €1.248,32 nelle uscite per funzionamento uffici (11.004) in parte motivata da un generale intervento di spending review e dalla riduzione delle spese di affitto conseguente alla disdetta della sala corsi presso il centro commerciale in via Callalta.

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 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

pag. 1

Relazione del Tesoriere al bilancio consuntivo 2017



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. In esito all'esercizio 2017 l'avanzo patrimoniale netto è di €129.120,17.

Conto economico

Il conto economico dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario. Per il 2017 il disavanzo economico è di €6.534,31.

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 €758.725,04 delle quali €716.809,90 già riscosse ed €41.915,14 da riscuotere. Il totale delle entrate correnti è di €643.270,84 con un incremento di €41.467,76 rispetto alle previsioni iniziali mentre il totale delle partite di giro è di €115.454,20.

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 (sicurezza cantieri) e L. 818 (prevenzione incendi) e per i corsi di aggiornamento professionale on-demand.

Per quanto riguarda le iscrizioni, abbiamo avuto maggiori cancellazioni rispetto alle attese con un decremento di €11.795,00, mentre le nuove iscrizioni sono state circa in pareggio tra previsioni iniziali e definitive.

Di seguito si riportano alcuni dati ritenuti significativi.

001. ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI

Le entrate contributive a carico degli iscritti al 31.12.2017, a seguito della conferma della quota di iscrizione ridotta a €230,00, ammontano a €499.694,00. Tale importo è per €491.675,00 legato al rinnovo quote di iscritti (voce 01.001.0001) e per €8.019,00 alle nuove iscrizioni (voce 01.001.0002). Il totale del capitolo presenta una diminuzione rispetto al preventivo presentato in assemblea 2017 pari a €11.826,00. Gli iscritti totali al 31.12.2017 all'Ordine sono 2.130.

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 incremento (€31.916,26) delle riscossioni, rispetto alle previsioni, relativamente ai corsi organizzati, legato al maggior numero di attività effettivamente svolte, specie dovuto all'organizzazione del corso base sulla sicurezza cantieri. Di conseguenza, all'aumento delle entrate corrisponde anche un aumento, meno marcato, sul fronte delle uscite: voce 110220004 "Costi organizzazione corsi formativi abilitanti". Da rilevare in particolare le maggiori entrate per l'organizzazione di corsi di aggiornamento professionale e on-demand pari a € 10.086,13.

003. QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI GESTIONE

Non vi sono voci che hanno subito variazioni significative, le entrate riportano un aumento di €241,86 rispetto alla previsione di €1.800,00.

009. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

I proventi finanziari ammontano a €289,40 con uno scostamento in negativo di €100,60 rispetto al preventivo di €390,00 dovuto principalmente alla minor entrata di affitto a seguito della disdetta della sala corsi e convegni sita presso il centro commerciale nell'area ex Zorzi.

010. POSTE CORRETTIVE - COMPENSATIVE USCITE CORRENTI

La voce Recuperi e rimborsi (01.010.0001) pari a €8.724,38 è dovuta al recupero delle spese di spedizione nei confronti dei soggetti privi di pec e attività di segreteria per la Consulta delle Professioni tecniche.



021. ENTRATE EDITORIA

Questa voce, attivata nel 2015, specie in relazione all'attività legata alla rivista Pièra vede in corso d'anno le entrate accertate minori del previsto per €9.907,67, dato questo da leggere in relazione alla difficoltà riscontrate nella vendita degli spazi pubblicitari sulla rivista, vista l'attuale congiuntura di mercato, vi è comunque l'obiettivo di modificare le modalità di reperimento di sponsorizzazioni con la finalità di puntare tendenzialmente all'equilibrio finanziario dell'iniziativa nel medio-lungo periodo.

023. ENTRATE PER CONSIGLIO DI DISCIPLINA

Come per il 2016 anche nel 2017 è stata attivato tale capitolo interamente dedicato al nuovo organismo con una entrata di €38.867,39 che trova corrispondenza nei costi puntuali in uscita. Tale importo in entrata corrisponde alla somma delle quote attribuite a ogni Ordine del Consiglio di disciplina interprovinciale, proporzionali al numero degli iscritti di ciascun Ordine: €3.138,24 per Belluno, €14.804,30 per Treviso, €20.118,85 per Venezia.

Uscite

Sono state rilevate uscite correnti per €635.794,09, mentre non vi sono state uscite in conto capitale, con un decremento rispetto al preventivo di €500,00.
Di seguito si riportano alcuni dati ritenuti significativi.

11.001 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Durante il 2017 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. Si evidenzia un decremento di €15.193,41 dovuto principalmente al contenimento dei costi relativi alla partecipazione dei consiglieri alle sedute di consiglio, agli eventi istituzionali e ai gruppi di lavoro CNAPPC, ma principalmente ai minori costi della commissione parcelle e di assicurazione dei consiglieri.

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 2017 di €4.366,62 in considerazione dell'attività legata al nuovo mandato del Cnappc. Da rilevare che le spese vive (viaggi e pernottamenti) incidono in realtà nella misura di circa il 49%.

La voce 11.001.0006 "partecipazione Consiglio" è risultata per l'anno 2017 in riduzione di €5.839,77 rispetto alle previsioni assunte all'inizio dell'anno per le considerazioni sopra espresse.

La voce 11.001.0007 "gettoni e rimborsi spesa ai Consiglieri per la partecipazione ad eventi istituzionali" è risultata per l'anno 2017 inferiore di €2.981,98 rispetto alle previsioni assunte all'inizio dell'anno.

La voce 11.001.0008 "Direttivo c/o segreteria Ordine" ha visto un decremento di €1.493,66 dei propri costi.

Come sopra evidenziato la voce 11.001.0010 "Assicurazione Consiglieri" ha registrato una diminuzione pari ad €5.456,84, in buona parte dovuta alla ridefinizione delle polizze.

La voce 11.001.0011 "Commissione Parcelle" presenta un consuntivo di €2.944,52 a fronte dei previsti €7.117,88; risparmio legato alla minore 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 2017 in linea con le previsioni

pag. 4

Relazione del Tesoriere al bilancio consuntivo 2017



assunte all'inizio.

Un aumento di spesa di €2.597,44 si registra alla voce 11.001.027 "Adempimenti deontologici", mentre la voce 11.001.0028 "partecipazione ai gruppi di lavoro CNAPPC" è passata da una previsione di €2.397,89 a €855,43 a consuntivo.

11.002 ONERI PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Le voci relative alle spese per il personale hanno presentato un consuntivo superiore rispetto alle previsioni iniziali con un aumento di €10.470,53, distribuito in egual misura su tutte le voci ad esclusione delle uscite per la formazione che ha riscontrato una leggera diminuzione. Da rilevare che il costo del personale delegato all'attività del Consiglio di disciplina è rimasto invariato.

11.003 USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI

Questo capitolo non si discosta troppo dalle previsioni assunte, l'aumento di spesa è di €1.121,94.

11.004 USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI

Il totale del capitolo presenta una leggera diminuzione pari ad €1.248,32 rispetto al preventivo globale di €95.661,89.

Non vi sono quindi scostamenti significativi, eccetto la voce 11.004.0022 "Gestione sito web" dove si può notare un decremento di €4.586,23 (

11.005 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

In questo capitolo di bilancio le voci sono risultate inferiori alle previsioni di €4.230,37. Da rilevare che il risultato è in parte generato dalla minor spesa per consulenza legale ordinaria (voce 11.005.0003), per risorse umane in relazione all'utilizzo della piattaforma Moodle (voce 11.005.0020) e al non utilizzo del fondo di solidarietà per gli iscritti.

11.006 TRASFERIMENTI PASSIVI

Questo capitolo presenta un leggero decremento di spesa rispetto a quanto preventivato (€2.865,03), nonostante un lieve aumento della voce 11.006.0012 riferita alla quota a carico dell'Ordine di Treviso per il funzionamento dell'Ordine di disciplina pari a €1.833,97.

11.007 ONERI FINANZIARI

Questo capitolo è in linea con quanto preventivato.

11.008 ONERI TRIBUTARI

Anche in questo caso vi è un leggero risparmio di spesa rispetto al preventivo iniziale pari ad €1.611,85.

11.019 CONSIGLIO DI DISCIPLINA

Il risultato evidenzia un aumento di uscite di €1.968,80 su un totale a consuntivo pari ad €38.867,39 causato soprattutto da maggiori spese per riunioni del consiglio (voce 11.019.0003) compensate in parte da un risparmio di €3.226,77 relativo alla voce 11.019.0007 "Postali, Marche e Notifiche per pratiche Consiglio di Disciplina".

11.022 USCITE PER INIZIATIVE CULTURALI E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE CONTINUO

Come già riportato in premessa in questo capitolo si può notare un forte scostamento rispetto alle previsioni iniziali con un incremento delle uscite di €26.935,76, che tuttavia è largamente coperto dalle maggiori entrate pari ad €45.464,39. La differenza più cospicua riguarda la voce



11.022.0004 "Corsi organizzazione corsi abilitanti effettuati in materia di sicurezza cantieri e prevenzione incendi (D.Lgs. 81 e L. 818)" dove si evidenzia una differenza in più di €24.766,00. La forte richiesta di corsi relativi alla sicurezza nei cantieri è stata generata dalla concomitante scadenza dei corsi abilitanti di 120 ore che ha interessato molti iscritti.

11.023 FONDAZIONE ARCHITETTI TREVISO

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

11.024 COSTI EDITORIA

Il risultato finale dei costi di editoria è di €43.775,48 che non si discosta molto dalla previsione pari ad €42.000,00.

12.002 USCITE IN CONTO CAPITALE

Nel 2017 non ci sono stati investimenti in conto capitale pertanto non è stato utilizzato l'importo preventivato di €500.

Treviso, maggio 2018

Il Consigliere Tesoriere
Arch. Mario Gemin