



RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2019

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 €14.109,05, circa il doppio rispetto al dato riportato nel consuntivo dell'anno precedente (€ 7.248,56). Tale risultato deriva da maggiori entrate per l'aggiornamento professionale continuo (coincidenti con la scadenza del triennio di formazione) e da trasferimenti correnti e un contenimento delle uscite per organi dell'ente e trasferimenti alla FOAV.

Il risultato della gestione corrente deriva quindi dalla differenza tra il bilancio approvato di previsione 2019 e le somme assestate ed effettivamente impegnate in corso d'esercizio.

A tale risultato si è arrivati per questi motivi sostanziali:

- Un leggero aumento delle entrate contributive a carico degli iscritti, grazie all'arginamento delle cancellazioni, che già si era assestato nel 2018 e la tenuta delle nuove iscrizioni.
- Un notevole aumento sul lato delle entrate per iniziative culturali e aggiornamento professionale continuo (01.002) che registra un importo di €58.262,51, dato da mettere in relazione con le uscite ammontanti a € 54.189,69. In particolare i corsi di aggiornamento professionale hanno generato un incremento di entrate pari a € 7.444,42 dovuto anche alla scadenza del triennio di formazione.
- I contributi per le attività dell'Ordine sono aumentati dai previsti € 4.083,60 a € 7.203,27.
- Le uscite per gli organi dell'ente (11.001) hanno registrato un calo di € 12.522,92 rispetto alle previsioni, in buona parte dovuto alla ridefinizione delle polizze di assicurazione dei consiglieri e alla diminuzione di spesa per partecipazione alle Conferenze degli Ordini, ai gruppi di lavoro CNAPPC e commissioni esterne FOAV.
- I trasferimenti passivi (11.006) evidenziano il calo dei trasferimenti alla FOAV a seguito del passaggio da € 5 a € 3 di contributo per ogni iscritto.

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. Il Patrimonio netto risulta essere di € 145.533,02 (nel 2018 il patrimonio netto era di € 131.563,37), costituito da € 131.563,37 di patrimonio al 01.01.2019 e € 13.969,25 di avanzo economico dell'esercizio 2019.



Conto economico

Il conto economico dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario. Per il 2019 l'avanzo economico netto è di € 13.969,25 (nel 2018 l'avanzo era di € 2.443,20).

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. Il totale risultato di amministrazione è di € 141.596,32 (nel 2018 il dato era di € 127.413,77).



RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate

Il rendiconto finanziario espone un totale di somme accertate (entrate correnti e partite di giro) di € 804.945,33 delle quali € 763.608,92 già riscosse ed € 41.336,41 da riscuotere. Il totale delle entrate correnti è di € 7111.267,76 con un incremento di €35.673,67 rispetto alle previsioni iniziali mentre il totale delle partite di giro è di €78.889,31.

Relativamente alle entrate correnti, le maggiori differenze a favore rispetto a quanto preventivato sono riscontrabili nelle voci relative ai proventi dei corsi di aggiornamento professionale, contributi per attività dell'Ordine e vendita spazi pubblicitari della rivista.

Per quanto riguarda le iscrizioni, per le quote ordinarie vi è un andamento positivo, mentre le nuove iscrizioni rimangono pressoché invariate rispetto alle previsioni; vi è quindi un aumento delle entrate contributive a carico degli iscritti di € 5.235,00 (di poco inferiore rispetto al dato di € 8.265,00 registrato nell'anno scorso), un dato comunque incoraggiante considerando la situazione attuale della professione.

Di seguito si riportano alcuni dati ritenuti significativi.

001. ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI

Le entrate contributive a carico degli iscritti al 31.12.2019, a seguito della conferma della quota di iscrizione ridotta a € 230,00 per il rinnovo delle iscrizioni e a €180,00 per i nuovi iscritti, ammontano a € 512.375,00. Tale importo è per € 501.825,00 legato al rinnovo quote di iscritti (voce 01.001.0001) e per € 10.550,00 alle nuove iscrizioni (voce 01.001.0002). Il totale del capitolo presenta un aumento rispetto al preventivo presentato in assemblea 2019 pari a € 5.235,00. Gli iscritti totali al 31.12.2019 all'Ordine sono 2.207.

002 ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

Non si registrano proventi da partecipazione convegni (01.002.0002), mentre è da rilevare un incremento dei proventi da partecipazione seminari che da € 2.430,00 passano a € 3.799,51 (cui corrispondono uscite per € 3.493,43). Per quanto concerne i proventi dai corsi formativi abilitanti (voce 01.002.004) il risultato dell'esercizio rimane invariato rispetto alle previsioni, vi è un attivo di € 6.937,89 rispetto alle uscite.

Da rilevare inoltre che le entrate per l'organizzazione di corsi di aggiornamento professionale, come già evidenziato, dai previsti € 3.600,00 sono aumentate a € 11.044,42 con un incremento di € 7.444,42 dovuto anche alla scadenza del triennio di formazione.

Pertanto le entrate per iniziative culturali e aggiornamento professionale continuo (01.002) da € 50.761,78 salgono a €58.262,51, dato da mettere in relazione con le uscite ammontanti a € 54.189,69.

003. QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI GESTIONE

Non vi sono voci che hanno subito variazioni significative, le entrate riportano un aumento di € 122,95 rispetto alla previsione di € 1.381,55.

006. TRASFERIMENTI CORRENTI

I contributi per le attività dell'Ordine (01.006.0002) sono cresciuti da € 4.083,60 previsti nel bilancio approvato dall'assemblea a € 7.203,27.



009. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

I proventi finanziari ammontano a € 1.529,76 con uno scostamento in positivo di € 729,76 rispetto al preventivo di € 800,00.

010. POSTE CORRETTIVE - COMPENSATIVE USCITE CORRENTI

Il recupero delle spese di segreteria dal Consiglio di Disciplina (01.010.0005) è rimasto invariato rispetto alle previsioni.

021. ENTRATE EDITORIA

Questa voce, attivata nel 2015, in relazione all'attività legata alla rivista Pièra vede in corso d'anno le entrate accertate leggermente superiori al previsto per € 1.412,25, dato nettamente migliorativo rispetto all'anno scorso, soprattutto se messo in relazione con l'attuale congiuntura di mercato. Il risultato premia il gran lavoro svolto dal gruppo, attivo all'interno della redazione, per ricercare sponsorizzazioni. Le entrate desumibili dalla vendita delle copie della rivista Pièra sono ancora piuttosto ridotte (€ 420,18). In totale le entrate relative all'editoria sommano € 20.060,18.

023. ENTRATE PER CONSIGLIO DI DISCIPLINA

Come per gli anni precedenti è stato attivato tale capitolo interamente dedicato al nuovo organismo con entrate per € 79.446,99 che trovano corrispondenza nei costi puntuali in uscita. Tale importo in entrata corrisponde alla somma delle quote attribuite a ogni Ordine del Consiglio di Disciplina interprovinciale, che normalmente erano proporzionali al numero degli iscritti di ciascun Ordine; quest'anno la suddivisione è stata comparata al numero delle vertenze, con un aggravio di spesa per l'Ordine di Venezia. Quanto sopra è stato intrapreso per sensibilizzare ogni Ordine a far pressione sugli iscritti in merito al rispetto degli obblighi formativi, in modo da non appesantire ulteriormente il lavoro del Consiglio di Disciplina.

La ripartizione dei costi è così riassumibile: Ordine di Belluno € 6.068,36; Ordine Treviso € 19.325,24, importo pressoché invariato rispetto all'anno scorso (€ 19.442,82); ordine Venezia € 53.780,99.

Uscite

Sono state rilevate uscite correnti per € 682.174,96, mentre vi sono state uscite in conto capitale per soli € 824,10 (con un aumento rispetto al preventivo di € 194,10).

Di seguito si riportano alcuni dati ritenuti significativi.

11.001 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Durante il 2019 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 € 12.522,92 (nel 2018 la diminuzione era stata di € 9.321,87) dovuto principalmente al contenimento dei costi relativi alla Commissione Parcelle e alla partecipazione dei Consiglieri alle sedute di Consiglio, ma principalmente ai minori costi dell'assicurazione dei Consiglieri e della partecipazione alle Conferenze degli Ordini, ai gruppi di lavoro CNAPPC e Commissioni Esterne FOAV.

Da evidenziare che gli importi sono comprensivi di Iva e, laddove necessario, degli oneri previdenziali.

La voce 11.001.0001 "partecipazione Conferenze degli Ordini" ammonta a € 2.870,60 con un risparmio di spesa di € 1.323,40 rispetto all'importo previsto di € 4.194,00.



La voce 11.001.0006 "partecipazione dei Consiglieri al Consiglio" è risultata per l'anno 2019 in riduzione di € 1.370,58 rispetto alle previsioni assunte all'inizio dell'anno (da € 12.000,00 previsti a € 10.629,42). Per contro sono aumentati i costi relativi alla partecipazione dei Consiglieri a eventi istituzionali (11.001.0007) dai previsti € 8.600,00 a € 12.322,62 a consuntivo).

Come già evidenziato sono state rinegoziate le polizze di assicurazione dei Consiglieri (11.001.0010) con un notevole risparmio (€ 3.376,26) infatti da € 10.571,00 si è passati a € 7.194,74.

La voce 11.001.0011 "Commissione Parcelle" presenta un consuntivo di € 2.045,72 a fronte dei previsti € 3.800,00; quanto sopra deriva da una minor mole di lavoro per la liquidazione parcelle e le consulenze richieste dagli iscritti, rispetto al 2018.

La voce 11.001.0016 "Commissioni Consiliari" è pari a zero.

L'ammontare delle "Commissioni esterne FOAV" è sceso da € 4.200,00 a € 2.363,54.

La voce 11.001.0028 "partecipazione ai gruppi di lavoro CNAPPC" ha avuto un forte scostamento, non tanto dalla previsione approvata in Assemblea di Bilancio pari a € 700,00, quanto dalla variazione di seguito introdotta prudenzialmente che aveva aumentato questo capitolo di spesa a € 2.418,31; il risultato è pertanto - € 1.793,51 rispetto alle previsioni.

11.002 ONERI PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Le voci relative alle spese per il personale hanno presentato un consuntivo leggermente superiore rispetto alle previsioni iniziali con un aumento di € 2.137,16 (comunque ben inferiore al dato registrato lo scorso anno pari a € 5.602,58), distribuito nelle varie voci ad esclusione delle uscite per oneri previdenziali e assistenziali e la formazione che hanno riscontrato una leggera diminuzione.

11.003 USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI

Questo capitolo non si discosta troppo dalle previsioni assunte, la maggiorazione di spesa è di € 215,85.

11.004 USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI

Il totale del capitolo rimane pressoché invariato rispetto alle previsioni e ammonta a consuntivo a € 82.671,22. Le varie voci non hanno quindi registrato scostamenti significativi, eccetto la voce 11.004.007 "Manutenzione sede" dove si è passati dall'importo previsto di € 2.800,00 a € 1.256,56; per contro l'assicurazione infortuni incendio e furto è aumentata di € 2.399,60.

11.005 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

In questo capitolo di bilancio l'importo a consuntivo risulta leggermente inferiore alle previsioni con un risparmio di € 1.075,23. Da rilevare che vi è un lieve aumento della consulenza legale ordinaria, bilanciato dalla diminuzione di spesa relativa alla consulenza fiscale, all'utilizzo del fondo di solidarietà e agli incontri con gli iscritti nella provincia di Treviso. Quest'ultima voce (11.005.0024) è stata recentemente introdotta per finanziare questa iniziativa mirata a implementare la presenza del Consiglio nel territorio e nel 2019 i Consigli aperti sono costati € 1.365,06 a fronte di una previsione di spesa di € 2.000,00.

11.006 TRASFERIMENTI PASSIVI

Questo capitolo presenta una diminuzione di spesa rispetto a quanto preventivato (€ 3.941,54), ascrivibile alla riduzione del contributo alla FOAV da € 5 per iscritto a € 3 con un risparmio di € 4.328,00.

11.007 ONERI FINANZIARI

Questo capitolo non si discosta da quanto preventivato, con un leggero risparmio.



11.008 ONERI TRIBUTARI

Anche in questo caso la situazione a consuntivo rimane invariata rispetto alle previsioni, con una trascurabile diminuzione di spesa.

11.019 CONSIGLIO DI DISCIPLINA

Il risultato evidenzia un aumento di uscite di € 26.269,71 su un totale a consuntivo pari ad € 79.446,99 causato da maggiori costi delle riunioni di Consiglio e Collegi (voce 11.019.0003), aumentata di € 10.853,00 e delle consulenze legali (voce 11.019.0006), che sono passate da € 3.298,88 a € 20.047,04. Come già sottolineato in relazione alle entrate, quest'anno la suddivisione degli oneri tra i tre Ordini non è stata calcolata in base al numero degli iscritti ma è stata comparata al numero delle vertenze, con un ingente aggravio di spesa per l'Ordine di Venezia. L'importo delle uscite va a pari con quello delle entrate.

11.022 USCITE PER INIZIATIVE CULTURALI E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE CONTINUO

Anche in questo capitolo di spesa non vi sono stati sensibili variazioni rispetto a quanto preventivato: da € 52.402,56 si è passati a € 54.189,69 (dato da mettere in relazione con le maggiori entrate infatti vi è un attivo di € 7.500,73). Una diminuzione di spesa è stata registrata per quanto concerne i "Corsi organizzazione corsi abilitanti effettuati in materia di sicurezza cantieri e prevenzione incendi (D.Lgs. 81 e L. 818)" e i costi organizzazione visite guidate, mentre le altre voci hanno comportato leggeri aumenti, peraltro bilanciati dalle maggiori entrate.

L'aumento di spesa relativo ai corsi di aggiornamento (€ 1.465,82 in più) è in buona parte dovuto alla concomitante scadenza del termine del triennio formativo, ma anche in questo caso si ricorda che vi sono state maggiori entrate pari a € 7.444,42.

11.023 FONDAZIONE ARCHITETTI TREVISO

Considerata la situazione economica che vede un avanzo di amministrazione piuttosto consistente e la volontà espressa dal Consiglio di accentrare maggiormente sulla Fondazione l'organizzazione delle attività culturali e di aggiornamento professionale, si è optato per aumentare il contributo alla fondazione da € 25.000,00 a € 35.000,00, inoltre è stato stanziato un contributo straordinario per la parziale copertura del disavanzo pari a € 5.000,00, pertanto in totale le uscite a favore della Fondazione sono di € 40.000,00.

11.024 COSTI EDITORIA

Il risultato finale dei costi di editoria è di € 45.411,65 che è in leggero aumento rispetto alla previsione pari ad € 43.000,00, ciò è dovuto al fatto che è stata implementata la distribuzione raggiungendo anche alcune località in province limitrofe.

12.002 USCITE IN CONTO CAPITALE

Nel 2019 vi sono state uscite in conto capitale pari ad € 824,10 leggermente superiori rispetto all'importo preventivato di € 630,00.

Treviso, maggio 2020

Il Consigliere Tesoriere
Arch. Mario Gemin