



RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2018

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 €7.248,56, all'incirca uguale al dato riportato nel consuntivo dell'anno precedente.

Il risultato della gestione corrente deriva quindi dalla differenza tra il bilancio approvato di previsione 2018 e le somme assestate ed effettivamente impegnate in corso d'esercizio.

A tale risultato si è arrivati per questi motivi sostanziali:

- Il sensibile calo delle entrate contributive a carico degli iscritti, registrato tra il 2017 e 2018, si è arrestato e anzi, come si può constatare, vi è un notevole aumento di nuove iscrizioni, rispetto alle previsioni preventivate, ma soprattutto l'impennata di cancellazioni dall'ordine è stata del tutto arginata, come dimostrato dal lieve incremento delle entrate riconducibili alle quote d'iscrizione ordinarie. Va anche sottolineato che l'aumento di cancellazioni era in larga parte generato dalla scadenza - coincidente con il 2016 - del primo triennio di aggiornamento professionale; infatti alcuni iscritti che non avevano ancora ottenuto il quorum necessario di crediti formativi avevano optato per la cancellazione piuttosto che mettersi in regola. A tal proposito va 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 la tendenza all'abbandono; anche a tal scopo è stata infatti istituita la piattaforma Archlearning per la formazione.
- Un notevole aumento sul lato delle entrate per iniziative culturali e aggiornamento professionale continuo pari a €42.081,87 (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 pari ad € 29.152,95 (11.022), resta comunque una differenza a favore di € 12.928,92; dei quali € 9.531,23 per i soli proventi sui corsi di aggiornamento professionale.
- Un calo di entrate relative all'editoria sia per quanto concerne la vendita di spazi pubblicitari sulla rivista Pièra, sia la vendita della rivista stessa, cui corrisponde però una diminuzione dei costi di produzione di uno strumento che sta comunque diventando un riferimento non solo a livello locale, anche grazie alla sua diffusione come allegato all'edizione veneta del Corriere della sera.
- Diminuzione di € 9.321,87 nelle uscite per gli organi dell'ente (11.001) in parte motivata dall'intervento di spending review relativo a rimborsi e gettoni, con un sensibile contenimento di spesa per le partecipazioni ai Consigli FOAV, ai gruppi di lavoro CNAPPC e alle Commissioni Consiliari.

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.

pag. 1

Relazione del Tesoriere al bilancio consuntivo 2018



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 €131.563,37 dato da €129.120,77 di patrimonio al 01.01.2018 e €2.443,20 di avanzo economico dell'esercizio 2018.

Conto economico

Il conto economico dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario. Per il 2018 l'avanzo economico netto è 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 € 127.413,77.



RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate

Il rendiconto finanziario espone un totale di somme accertate (entrate correnti e partite di giro) di € 748.239,36 delle quali € 724.842,74 già riscosse ed € 23.396,62 da riscuotere. Il totale delle entrate correnti è di € 636.929,06 con un incremento di €43.836,78 rispetto alle previsioni iniziali mentre il totale delle partite di giro è di €111.310,30.

Relativamente alle entrate correnti, le maggiori differenze rispetto a quanto preventivato sono riscontrabili nelle voci relative ai proventi partecipazione convegni e corsi abilitanti ex D.Lgs. 81/08 (sicurezza cantieri) e L. 818 (prevenzione incendi).

Per quanto riguarda le iscrizioni, abbiamo avuto un sensibile aumento di nuove iscrizioni e, come già riportato, un andamento positivo anche per le quote ordinarie, a seguito dell'inversione di tendenza relativamente alle cancellazioni dall'Ordine. Infatti vi è un aumento delle entrate contributive a carico degli iscritti di € 8.265,00 (a fronte di un decremento di € 11.795,00 registrato nell'anno scorso), un dato incoraggiante per il futuro della professione.

Di seguito si riportano alcuni dati ritenuti significativi.

001. ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI

Le entrate contributive a carico degli iscritti al 31.12.2018, 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 € 500.495,00. Tale importo è per € 490.020,00 legato al rinnovo quote di iscritti (voce 01.001.0001) e per € 10.475,00 alle nuove iscrizioni (voce 01.001.0002). Il totale del capitolo presenta un aumento rispetto al preventivo presentato in assemblea 2018 pari a € 8.265,00. Gli iscritti totali al 31.12.2018 all'Ordine sono 2164.

002 ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

Per l'importo relativo alla voce Proventi partecipazione convegni (01.002.0002) è da rilevare un incremento (€ 6.238,00) delle riscossioni, rispetto alle previsioni, a cui non corrisponde un aumento delle uscite. Per quanto concerne i proventi dai corsi formativi abilitanti vi è un leggero incremento (€ 3.945,60) relativamente ai corsi organizzati, legato al maggior numero di attività effettivamente svolte, specie dovuto all'organizzazione dei corsi di aggiornamento sulla sicurezza cantieri. Di conseguenza, dall'aumento delle entrate corrisponde anche un aumento, più marcato, sul fronte delle uscite: voce 110220004 "Costi organizzazione corsi formativi abilitanti". Da rilevare inoltre che le entrate per l'organizzazione di corsi di aggiornamento professionale non hanno subito variazioni rispetto alle previsioni.

003. QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI GESTIONE

Non vi sono voci che hanno subito variazioni significative, le entrate riportano un aumento di € 280,52 rispetto alla previsione di € 1.300,00.

009. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

I proventi finanziari ammontano a € 1.217,80 con uno scostamento in negativo di € 572,20 rispetto al preventivo di € 1.790,00.



010. POSTE CORRETTIVE - COMPENSATIVE USCITE CORRENTI

Il recupero delle spese di segreteria dal Consiglio di Disciplina (01.010.0005) ha avuto maggiori entrate pari ad € 7.489,20.

021. ENTRATE EDITORIA

Questa voce, attivata nel 2015, in relazione all'attività legata alla rivista Pièra vede in corso d'anno le entrate accertate minori del previsto per € 4.475,78, dato nettamente migliorativo rispetto all'anno scorso e comunque 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 rendere più efficiente le modalità di reperimento di sponsorizzazioni con la finalità di puntare tendenzialmente all'equilibrio finanziario della rivista.

023. ENTRATE PER CONSIGLIO DI DISCIPLINA

Come per il 2016 e 2017 è stata attivata tale capitolo interamente dedicato al nuovo organismo con entrate per € 56.075,76 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, proporzionali al numero degli iscritti di ciascun Ordine. La ripartizione dei costi per il pareggio dei costi è così riassumibile: Ordine di Belluno € 4.043,74; Ordine Treviso € 19.442,82; ordine Venezia € 26.736,17.

Uscite

Sono state rilevate uscite correnti per € 624.493,51, mentre vi sono state uscite in conto capitale per € 5.186,99, con un aumento rispetto al preventivo di € 1.456,99.

Di seguito si riportano alcuni dati ritenuti significativi.

11.001 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Durante il 2018 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 € 9.321,87 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 partecipazione ai consigli FOAV e alle Commissioni Consiliari.

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

La voce 11.001.0004 "partecipazione Consigli FOAV" è risultata per l'anno 2018 di € 952,67 ben inferiore alla previsione di € 3.353,00.

La voce 11.001.0006 "partecipazione Consiglio" è risultata per l'anno 2018 in riduzione di € 2.525,35 rispetto alle previsioni assunte all'inizio dell'anno per le considerazioni sopra espresse.

La voce 11.001.0011 "Commissione Parcelle" presenta un consuntivo di € 3.558,43 a fronte dei previsti € 2.400,00; quanto sopra deriva da una maggiore mole di lavoro per la liquidazione parcelle e le consulenze richieste dagli iscritti, rispetto alla diminuzione riscontrata nel 2017.

La voce 11.001.0016 "Commissioni Consiliari" ha comportato una spesa di € 74,00 rispetto alla previsione di € 1.500,00.

La voce 11.001.0028 "partecipazione ai gruppi di lavoro CNAPPC" è passata da una previsione di € 2.000,00 a € 620,77 a consuntivo.

pag. 4

Relazione del Tesoriere al bilancio consuntivo 2018



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 € 5.602,58 (comunque ben inferiore al dato registrato lo scorso anno pari ad € 10.470,53), distribuito in egual misura su quasi tutte le voci ad esclusione delle uscite per oneri previdenziali e assistenziali e per la formazione che ha riscontrato una leggera diminuzione.

11.003 USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI

Questo capitolo non si discosta troppo dalle previsioni assunte, la diminuzione di spesa è di € 117,38.

11.004 USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI

Il totale del capitolo presenta un aumento di spesa pari ad € 3.277,75 rispetto al preventivo globale di € 80.902,47 (l'anno scorso l'importo complessivo era di € 94.413,57).

Non vi sono quindi scostamenti significativi, eccetto la voce 11.004.0011 "Canoni assistenza rete e software" dove si può notare un aumento di € 2.046,32.

11.005 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

In questo capitolo di bilancio le voci sono risultate leggermente superiori alle previsioni di € 2.374,08. Da rilevare che il risultato è in parte generato dalla maggior spesa per la consulenza comunicazione (voce 11.005.0006), per la partecipazione al Congresso Nazionale a Roma nel luglio 2018 e per l'istituzione degli Incontri sul Territorio nella provincia di Treviso, vi è infatti una nuova voce di uscita (11.005.0024) pari ad € 1.057,20.

11.006 TRASFERIMENTI PASSIVI

Questo capitolo presenta un aumento di spesa rispetto a quanto preventivato (€ 7.838,37), quasi del tutto ascrivibile al sensibile aumento della voce 11.006.0012 riferita alla quota a carico dell'Ordine di Treviso per il funzionamento dell'Ordine di disciplina pari a € 5.530,37.

11.007 ONERI FINANZIARI

Questo capitolo è abbastanza in linea con quanto preventivato, a parte un aumento di € 795,20 relativamente alle commissioni bancarie.

11.008 ONERI TRIBUTARI

Anche in questo caso la situazione a consuntivo rimane invariata rispetto alle previsioni.

11.019 CONSIGLIO DI DISCIPLINA

Il risultato evidenzia un aumento di uscite di € 19.507,68 su un totale a consuntivo pari ad € 56.075,76 causato soprattutto da maggiori costi di segreteria (voce 11.019.0002), spese per riunioni del consiglio (voce 11.019.0003) e consulenze legali (voce 11.019.0006), compensate in parte da un risparmio 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 per le entrate in questo capitolo si può notare uno scostamento rispetto alle previsioni iniziali con un incremento delle uscite di € 5.734,17, che tuttavia è largamente coperto



dalle maggiori entrate pari ad € 9.751,87. 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 € 8.856,94. La forte richiesta di corsi relativi alla sicurezza nei cantieri è stata generata dalla concomitante scadenza dei corsi di aggiornamento di 40 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 € 40.131,07 che è in diminuzione rispetto alla previsione pari ad €42.000,00.

12.002 USCITE IN CONTO CAPITALE

Nel 2018 vi sono state uscite in conto capitale pari ad € 5.186,99 superiori rispetto all'importo preventivato di € 3.730,00, a seguito dell'acquisto di alcune apparecchiature per ufficio.

Treviso, maggio 2019

Il Consigliere Tesoriere
Arch. Mario Gemin