



RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2021

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 che dalla relazione del Consigliere Tesoriere.

Il consuntivo finanziario presenta un avanzo di amministrazione di € 25.687,34 (nell'anno precedente il bilancio si era chiuso con una situazione di pareggio con un avanzo di € 951,17), pertanto si può riportare che il bilancio del 2021, nonostante le incertezze legate al protrarsi della pandemia, si chiude con un notevole avanzo di amministrazione dell'esercizio. Tale risultato è da ritenersi positivo a fronte della previsione, approvata in assemblea 2021, che delineava un avanzo gestionale di € 7.994,84.

Il risultato è particolarmente apprezzabile, per quanto concerne l'equilibrio tra le entrate e le uscite, tenuto conto che i corsi di aggiornamento professionali, con i relativi proventi, sono stati trasferiti alla Fondazione Architettura, il notevole aumento della frequenza delle sedute di Consiglio e l'imperversare della già citata emergenza Covid-19.

Il risultato della gestione corrente deriva quindi dalla differenza tra il bilancio approvato di previsione 2021 e le somme assestate ed effettivamente impegnate in corso d'esercizio.

A tale risultato si è arrivati per questi motivi sostanziali:

- La sostanziale tenuta delle entrate contributive a carico degli iscritti, che registra un aumento di € 3.700,00, suddiviso in € 1.650,00 relativamente alle nuove iscrizioni e € 2.050,00 per i rinnovi. Nonostante l'emergenza Covid-19 le cancellazioni sono state piuttosto contenute e le nuove iscrizioni continuano a mantenere una certa regolarità.
- Le uscite per prestazioni istituzionali (11.005) hanno registrato un risparmio di € 6.036,06 rispetto alle previsioni, in buona parte dovuto alla diminuzione dei costi della consulenza per la comunicazione e della consulenza fiscale, a fronte tuttavia di un aumento delle uscite per la consulenza legale e i nuovi costi per la figura del Responsabile della Protezione dei Dati.
- La notevole diminuzione di spesa per l'editoria cui hanno comunque fatto seguito minori entrate per la vendita di spazi pubblicitari sulla rivista Pièra.

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 rimosse (o pagate), da riscuotere (o da pagare), ed il totale delle somme accertate (o impegnate). Dalla colonna 7 si deduce 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 nella colonna 9 è possibile leggere la differenza tra le somme previste e quelle effettivamente rimosse (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 e 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 € 140.838,15, al quale si deve aggiungere l'avanzo economico del 2021 pari a € 25.331,10 per un totale di € 166.169,25.



Conto economico

Il conto economico dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario. Per il 2021 l'avanzo economico netto è di € 25.331,10 (nel 2020 vi era stato un disavanzo di € 13.302,26).

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 €163.468,05 (nel 2020 il dato era di €138.268,89).



RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate

Il rendiconto finanziario espone un totale di somme accertate (entrate correnti e partite di giro) di € 591.775,55, delle quali € 579.030,82 già riscosse ed € 12.744,73 da riscuotere. Il totale delle entrate correnti è di € 533.322,06 con un decremento di € 24.759,62 rispetto alle previsioni iniziali (dovuto al trasferimento alla Fondazione dei proventi relativi all'aggiornamento professionale, alla diminuzione di entrate per la vendita degli spazi pubblicitari della rivista e alla contrazione delle entrate relative al Consiglio di Disciplina).

Relativamente alle entrate correnti, si può notare che tutte le voci registrano lievi assestamenti rispetto alle previsioni, compreso le entrate contributive a carico degli iscritti, ad eccezione, come già riportato, delle entrate relative al Consiglio di Disciplina, cui corrispondono comunque minori uscite.

Per quanto riguarda le iscrizioni, sia per le quote ordinarie che per le nuove iscrizioni vi è un andamento leggermente positivo con un aumento delle entrate contributive a carico degli iscritti di € 3.700,00, un dato interessante se rapportato alla situazione della professione nell'attuale contingenza della pandemia sanitaria in corso.

Di seguito si riportano alcuni dati ritenuti significativi.

001. ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI

Le entrate contributive a carico degli iscritti al 31.12.2021, a seguito della conferma della quota di iscrizione ridotta, da € 230,00 a € 200,00 per il rinnovo delle iscrizioni e da € 180,00 a € 100,00 per i nuovi iscritti, ammontano in totale a € 459.870,00 (nel 2020 le entrate per le quote di iscrizione sommano € 444.730,00). Tale importo è per € 451.870,00 composto da rinnovi (voce 01.001.0001) e per € 8.000,00 (l'anno scorso l'importo era di € 5.800,00) da nuove iscrizioni (voce 01.001.0002). Il capitolo presenta quindi un aumento di entrate rispetto al preventivo presentato in assemblea 2021 pari a € 3.700,00. Gli iscritti totali al 31.12.2020 all'Ordine sono 2.256.

002 ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE

Si registra una sensibile diminuzione delle entrate: non vi sono proventi da partecipazione a seminari e, per quanto concerne gli introiti dai corsi di aggiornamento professionale (voce 01.002.005), che vengono ormai gestiti e organizzati dalla Fondazione Architettura, il risultato dell'esercizio si chiude con una diminuzione dai previsti € 5.100,00 a € 1.415,16.

Sono invece aumentate le entrate relative alle visite guidate da € 200,00 a € 900,00.

In sintesi le entrate per iniziative culturali e aggiornamento professionale continuo (01.002) da € 6.300,00 scendono a € 2.375,16.

003. QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI GESTIONE

Si può rilevare che i diritti liquidazione parcelle sono diminuiti di oltre la metà: da € 1.500,00 a € 664,00, è stata poi quasi del tutto stralciata la voce del recupero dell'eccedenza della quota d'iscrizione del 2020 (alcuni iscritti avevano saldato la quota prima della riduzione post emergenza Covid-19 senza richiedere la restituzione dell'eccedenza di € 30 per i rinnovi e € 80 per le nuove iscrizioni). Per questi motivi le quote partecipazione degli iscritti all'onere di gestione riportano una diminuzione dagli € 6.900,00 previsti a € 724,00.

006. TRASFERIMENTI CORRENTI

I contributi per le attività dell'Ordine (01.006.0002) sono di poco superiori alle previsioni (€ 1.500,00) e sommano € 1.800,00 a consuntivo.

pag. 3

Relazione del Tesoriere al bilancio consuntivo 2021



009. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

I proventi finanziari ammontano a € 609,50 con uno scostamento in negativo di € 590,50 rispetto al preventivo di € 1.200,00.

010. POSTE CORRETTIVE - COMPENSATIVE USCITE CORRENTI

Il recupero delle spese di segreteria dal Consiglio di Disciplina (01.010.0005) è perfettamente corrispondente alla previsione di € 14.978,40, diminuisce invece il recupero spese tesoreria FOAV da € 2.000,00 a € 1.500,00. Pertanto le entrate per poste correttive – compensative uscite correnti da € 17.064,40 diminuiscono a € 16.748,40.

021. ENTRATE EDITORIA

Questa voce, attivata nel 2015, in relazione alla realizzazione della rivista Pièra vede in corso d'anno le entrate accertate per vendita spazi pubblicitari (01.021.0101) in forte calo rispetto alle previsioni, essendo stato edito un unico numero nel corso del 2021, mentre la vendita di copie della rivista è leggermente superiore al previsto. La flessione delle entrate dai preventivati € 15.000,00 a € 8.700,00 a consuntivo, va messa in relazione con la sensibile diminuzione sul fronte delle uscite.

Si sottolinea anche che la rivista viene distribuita gratuitamente, nella giornata di sabato in occasione dell'uscita, in allegato dell'edizione veneta del Corriere della Sera, pertanto si predilige la massima diffusione a scapito delle vendite.

Di conseguenza i proventi desumibili dalla vendita delle copie di Pièra sono ancora piuttosto ridotti (€ 999,42), ma la diffusione è in continua crescita.

Il risultato premia il gran lavoro svolto dalla redazione, da chi collabora a vario titolo alla rivista e dal Consiglio dell'Ordine.

023. ENTRATE PER CONSIGLIO DI DISCIPLINA

Come per gli anni precedenti è stato attivato tale capitolo interamente dedicato al nuovo organismo con entrate per € 41.491,10, 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.

La ripartizione dei costi è così riassumibile: Ordine di Belluno € 3.251,74; Ordine di Treviso € 16.422,39; ordine di Venezia € 21.765,07.

Uscite

Sono state rilevate uscite correnti per € 506.038,96 a fronte di un importo approvato dall'assemblea di Bilancio di € 542.373,98.

Considerando anche le partite di giro le uscite sommano € 566.088,21, con un avanzo di amministrazione dell'esercizio di € 25.687,34, pertanto il totale generale è pari a € 591.775,55.

Di seguito si riportano alcuni dati ritenuti significativi.

11.001 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Durante il 2021 il Consiglio ha perseguito, sulla scia degli esercizi precedenti, un continuo controllo dei costi relativi al suo funzionamento, pur garantendo la qualità e la quantità dei servizi, delle risorse impegnate, che non hanno subito restrizioni a seguito dell'emergenza Covid-19. Quest'ultima non ha rallentato le attività del Consiglio, che ha potuto usufruire della modalità in streaming, anche se in misura assai ridotta rispetto alle attività in presenza ed è stata sempre mantenuta la calendarizzazione delle sedute consiliari, delle Commissioni, dei Gruppi di Lavoro e più in generale dei servizi agli Iscritti e delle azioni finalizzate al raggiungimento degli obiettivi esposti nel bilancio di previsione.



Si evidenzia un aumento di spesa di € 4.507,21, dovuto all'aumento dei costi relativi alla partecipazione dei Consiglieri alle sedute di Consiglio e alle riunioni dei Gruppi di Lavoro (Onsai, Tirocinio ecc.), importi che attestano anche le attività svolte in ambiti prioritari per la professione, come, a solo titolo di esempio, i concorsi di progettazione e il tirocinio professionale che vede il nostro Ordine come un modello di riferimento a livello nazionale. Da evidenziare che gli importi sono comprensivi di Iva e, laddove necessario, degli oneri previdenziali.

Le voci 11.001.0001 "partecipazione Conferenze degli Ordini" e la "partecipazione ai Consigli FOAV" rimangono all'incirca inalterate.

La voce 11.001.0006 "partecipazione dei Consiglieri al Consiglio" è risultata per l'anno 2021 in aumento di € 7.228,16 rispetto alle previsioni assunte in assemblea (da € 9.000,00 previsti a € 16.228,16) a seguito dell'intensificazione del numero delle sedute di Consiglio e della reintegrazione del gettone. Sono di poco cresciuti i costi relativi alla partecipazione dei Consiglieri a eventi istituzionali (11.001.0007) dai previsti € 6.000,00 a € 6.741,27 a consuntivo).

Le polizze di assicurazione dei Consiglieri (11.001.0010) da € 6.800,00 passano a € 6.971,00; si sottolinea che vi è un notevole risparmio rispetto al 2020, quando la spesa era di € 7.229,60.

L'ammontare delle "Commissioni esterne FOAV" è sceso da € 1.200,00 a € 156,00.

La voce 11.001.0028 "partecipazione ai gruppi di lavoro CNAPPC" è stata stralciata sia nelle previsioni che nel consuntivo.

11.002 ONERI PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Le voci relative alle spese per il personale hanno presentato un consuntivo allineato rispetto alle previsioni iniziali, con un trascurabile aumento di € 933,58.

La maggior parte dei capitoli di spesa sono in leggera diminuzione, eccetto l'indennità di trattamento di fine rapporto e la formazione del personale.

11.003 USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI

Questo capitolo non si discosta troppo dalle previsioni assunte, con una diminuzione di spesa di € 231,03 (nel 2020 vi era invece un lieve aumento).

11.004 USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI

Il totale registra un leggero aumento di spesa di € 744,90 rispetto alle previsioni (nel 2020 l'incremento era stato di € 5.319,76) e ammonta a consuntivo a € 81.217,09 (leggermente superiore alla spesa dell'anno precedente pari a € 80.168,88). Le varie voci non hanno registrato scostamenti significativi, eccetto i servizi di pulizia in leggero aumento conseguente alle igienizzazioni causa Covid-19 e i servizi fornitura energia e gas; la voce 11.004.009 "Assicurazione infortuni, incendio e furto" è in lieve diminuzione, come anche la manutenzione della sede. Scendono anche i canoni assistenza rete e software (- 2.496,06).

Vi è invece un sensibile incremento per la manutenzione e assistenza rete da € 1622,19 a € 3.745,63 dovuto alla migrazione della posta elettronica e la gestione sito web che da € 2.000,00 sale a € 3.745,63 per la revisione del sito della Formazione e il contributo per la piattaforma Archlearning.

11.005 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

In questo capitolo di bilancio l'importo a consuntivo risulta inferiore alle previsioni con un risparmio di € 6.036,06. Da rilevare che vi è una sensibile riduzione della consulenza del lavoro e consulenza fiscale agli iscritti, a fronte di un aumento della consulenza legale agli iscritti (+ 1.857,50) dovuta all'aumento delle richieste. Il fondo di solidarietà ha registrato uscite per soli € 200,00. In totale questo capitolo passa dai previsti € 21.609,28 a € 15.573,22 nonostante l'introduzione del ruolo di Responsabile Protezione dei Dati con una spesa di € 1.903,20.



11.006 TRASFERIMENTI PASSIVI

Questo capitolo presenta una diminuzione di spesa di € 2.741,80 rispetto a quanto preventivato, ascrivibile a una riduzione dei trasferimenti al Consiglio di Disciplina che da € 20.862,19 passano a € 16.422,39.

11.007 ONERI FINANZIARI

Questo capitolo si discosta da quanto preventivato, con un decremento di spesa da € 6.059,00 a € 5.024,48, principalmente dovuto all'economia della voce 11.007.0007 "Commissioni pagoPA".

11.008 ONERI TRIBUTARI

Anche in questo caso la situazione a consuntivo registra una diminuzione e gli oneri sommano € 9.473,94 a fronte di una previsione approvata in assemblea di € 11.820,00.

11.019 CONSIGLIO DI DISCIPLINA

Il risultato evidenzia una diminuzione di uscite di € 11.151,18 su un totale a consuntivo pari a € 41.491,10, causata da minori costi delle riunioni di Consiglio e Collegi e delle consulenze legali. I costi di segreteria del Consiglio di Disciplina sono rimasti invariati, le consulenze legali (voce 11.019.0006), sono passate da € 3.298,88 a € 1.302,00 e le riunioni del Consiglio da € 28.300,00 sono costate € 21.210,00.

Il risultato è apprezzabile anche se nel 2020 il capitolo di spesa aveva registrato un importo minore pari a € 28.901,35.

Si sottolinea che l'importo delle uscite va a pari con quello delle entrate.

11.022 USCITE PER INIZIATIVE CULTURALI E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE CONTINUO

In questo capitolo di spesa si riporta un trascurabile aumento delle uscite pari a € 250,92; si consideri anche che queste iniziative e servizi sono ormai affidati alla Fondazione Architettura e che gli Arch-Talk sono gratuiti. Quest'ultimi sono costati € 8.391,76 (leggermente inferiore all'importo stanziato nel 2020 pari a € 8.585,65) a fronte di una previsione di spesa di € 6.000,00, ma l'affluenza di pubblico e l'interesse che hanno riscosso vale sicuramente la spesa.

La voce che ha avuto lo scostamento maggiore rispetto alle previsioni è la 11 022 0005 "costi organizzazione corsi di aggiornamento professionale" che da € 3.000,00 scendono a € 365,00, dato da mettere a raffronto con il calo delle relative entrate.

Val la pena segnalare che dal 2020 i "corsi abilitanti effettuati in materia di sicurezza cantieri e prevenzione incendi (D.Lgs. 81 e L. 818)" sono stati assegnati alla Fondazione Architettura.

11.023 FONDAZIONE ARCHITETTURA TREVISO

Non vi sono scostamenti rispetto al preventivo approvato dall'assemblea, il contributo alla Fondazione Architettura, considerata la situazione economica in atto e la volontà espressa dal Consiglio di accentrare maggiormente sulla Fondazione l'organizzazione delle attività culturali e di aggiornamento professionale, è di € 25.000,00.

11.024 COSTI EDITORIA

Il risultato finale dei costi di editoria è di € 22.763,02, in forte diminuzione rispetto alla previsione pari a € 42.000,00. Si rammenta che dall'anno scorso è stata implementata la distribuzione raggiungendo anche alcune località in province limitrofe.

Inoltre nel 2021 è stata rinnovata la redazione di Pièra e si coglie l'occasione per ricordare l'impegno profuso da chi ha portato avanti un lavoro veramente cospicuo, ottenendo ottimi risultati e facendo della rivista uno strumento assai apprezzato tra i colleghi e anche al di fuori dell'ambito della nostra professione.



L'importante diminuzione di spesa è dovuta al fatto che nel 2021 è stato stampato un solo numero della rivista.

Treviso, 29 aprile 2022

Il Consigliere Tesoriere
Arch. Mario Gemin