



RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2016

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 avanzo di amministrazione di €14.812,27, comprensivo della copertura del disavanzo 2015 di €3.762,84, derivante dalla differenza tra il bilancio di previsione presentato all'assemblea il 18 aprile 2016 e le somme assestate ed effettivamente impegnate in corso d'esercizio.

A tale positivo risultato si è arrivati per questi motivi sostanziali:

- Aumento sul lato delle entrate di €23.139,84 (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. La differenza in più rispetto alle previsioni tra entrate e uscite è di €18.515,22;
- Aumento sul lato delle entrate relativo al recupero dei costi di segreteria e postali (01.010) per €10.980,05;
- Diminuzione delle uscite per Premio Oderzo di €7.000,00 (11.06.0011) in relazione allo slittamento di 1 anno nella normale cadenza biennale del Premio medesimo;
- Diminuzione di €3.122,79 nelle uscite per gli organi dell'Ente (11.001);
- Diminuzione di €2.778,02 nelle uscite (11.005) per prestazioni istituzionali legate alle consulenze legali e fiscali, dovute ad una ottimizzazione di tale servizio grazie all'utilizzo di risorse interne specie per la parte legale;
- Ridotto utilizzo del budget di €6.000,00 nelle spese in conto capitale (12.010) per interventi di manutenzione della sede.

Tutto questo, peraltro, è avvenuto pur in presenza di una ridefinizione e riarticolazione in aumento delle spese per il Consiglio di disciplina interprovinciale, primi aggiornamenti per l'impianto di uno storico, e per maggiori oneri pregressi una-tantum relativi alla gestione del sito web.

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). 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 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 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 2016 l'avanzo patrimoniale netto è di €135.654,48.



Conto economico

Il conto economico dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario. Per il 2016 l'avanzo economico è di €8.995,19.

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 €745.463,53 delle quali €704.659,50 già riscosse ed €40.804,03 da riscuotere. Il totale delle entrate correnti è di €637.188,74 con un incremento di €59.620,62 rispetto alle previsioni iniziali mentre il totale delle partite di giro è di €108.274,79.

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 €4.515,00, mentre le nuove iscrizioni sono state superiori con un incremento di €3.565,00.

Di seguito si riportano alcuni dati ritenuti significativi.

001. ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI

Le quote di iscrizione di competenza al 31.12.2016, a seguito della conferma della quota di iscrizione ridotta a €230,00, ammontano a €508.960,00. Tale importo è per €499.185,00 legato al rinnovo quote di iscritti (voce 01.001.0001) e per €9.775,00 alle nuove iscrizioni (voce 01.001.0002). Il totale del capitolo presenta una diminuzione rispetto al preventivo presentato in assemblea 2016 pari a €950,00. Gli iscritti totali al 31.12.2016 all'Ordine sono 2.170.

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 (€14.186,04) 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 on-demand pari a € 11.790,80.

003. QUOTE PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI GESTIONE

Le voci che hanno subito le variazioni più cospicue in riduzione di questo capitolo sono la voce 01.003.0008 "Rimborso spese recupero crediti", preventivata in €7.600,00, e 01.003.0009 "rimborso spese procedimenti disciplinari", preventivata in €4.438,12. Queste riduzioni sono conseguenti all'attivazione nel febbraio 2016 del Consiglio di disciplina interprovinciale e per il quale sono state ridefinite e puntualizzate le entrate a carico dei tre Ordini di TV, VE e BL e le uscite per il funzionamento dell'organismo. Sono state pertanto obliterate le previsioni iniziali in tale capitolo, eliminando la voce 01.003.0009, di cui si è verificata la non praticabilità, e dando vita ad un nuovo capitolo dedicato al Consiglio di disciplina al quale si rimanda.



009. REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

I proventi finanziari ammontano a €1.524,41 con uno scostamento in positivo di €1.134,41 rispetto al preventivo di €390,00 dovuto principalmente alla maggior entrata di affitto locali della sala convegni.

010. POSTE CORRETTIVE - COMPENSATIVE USCITE CORRENTI

La voce Recuperi e rimborsi (01.010.0001) pari a €11.769,05 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 maggiori del previsto per €5.991,03, dato questo da leggere positivamente in relazione all'obiettivo di puntare tendenzialmente all'equilibrio finanziario dell'iniziativa nel medio-lungo periodo.

023. ENTRATE PER CONSIGLIO DI DISCIPLINA

Per la prima volta nel 2016 è stata attivato tale capitolo interamente dedicato al nuovo organismo con una entrata di €31.033,24 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: €2.614,08 per Belluno, €12.272,41 per Treviso, €16.146,75 per Venezia.

Uscite

Sono state rilevate uscite correnti per €620.833,17, mentre vi sono state uscite in conto capitale per soli € 1.543,30, con un incremento rispetto al preventivo di €38.808,30.

Di seguito si riportano alcuni dati ritenuti significativi.

11.001 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Durante il 2016 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 infatti un decremento di €3.122,79 dovuto principalmente al minor numero dei Consigli a seguito dell'attivazione del Consiglio di disciplina, alla ottimizzazione dell'attività del Direttivo e delle partecipazioni agli eventi istituzionali così come delle polizze assicurative, alla minore attività della Commissione parcelle. Di converso vi è stato un leggero incremento in corso d'anno degli adempimenti deontologici legato alla decisione di equilibrare i rimborsi dei componenti trevigiani del Consiglio di disciplina in analogia alle modalità in uso per l'Ordine. 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 2016 di €5.786,87 in considerazione dell'attività legata al nuovo mandato del Cnappc. Da rilevare che le spese vive (viaggi e pernottamenti) incidono in realtà nella misura del 44%.

La voce 11.001.0006 "partecipazione Consiglio" è risultata per l'anno 2016 in riduzione 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 2016 inferiore di €1.121,92 rispetto alle previsioni assunte all'inizio dell'anno.

La voce 11.001.0008 "Direttivo c/o segreteria Ordine" ha visto un decremento di €1.122,36 dei propri costi.

La voce 11.001.0011 "Commissione Parcelle" presenta un consuntivo di €6.039,59 a fronte dei previsti €7.117,88; decremento 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 2016 in linea con le previsioni assunte all'inizio, così come la voce 11.001.0017 "Commissioni esterne Foav".

La voce 11.001.0019 "Commissioni esterne Consulta" è passata da €415,26 a €1.438,36 a consuntivo.

11.002 ONERI PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Le voci relative alle spese per il personale hanno presentato un consuntivo minore rispetto alle previsioni iniziali con una diminuzione a €9.852,52. Da rilevare tuttavia che la riduzione in questo capitolo è compensata dal fatto che parte del costo del personale delegato all'attività del Consiglio di disciplina è leggibile in tale nuovo specifico capitolo. Nel complesso quindi i valori sono in linea con le previsioni.

11.003 USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI

Questo capitolo è in linea con le previsioni assunte.

11.004 USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI

Il totale del capitolo presenta un marcato incremento di €21.702,14 rispetto al preventivo globale di €94.007,31.

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 €49.346,14, maggiore rispetto alle previsioni di €7.093,36. Questo è il motivo, assieme al ridotto utilizzo della sala rispetto alle previsioni di avvio del contratto di affitto, per cui il Consiglio ha deciso di disdire il contratto alla sua scadenza nel 2017. La voce 11.004.0002 "Servizi di pulizia" preventivata in €5.000,00 è risultata invece maggiore per €1.177,04 principalmente per un maggior utilizzo transitorio della sala distaccata per i corsi abilitanti e l'utilizzo da parte di terzi. Altre voci che invece a consuntivo presentano economie di bilancio sono la voce 11.004.003 "servizi telefonici" per €686,98 e la voce 11.004.0015 "diritti d'ufficio per notifiche o altro" per €2.179,49. La voce 11.004.0022 "Gestione sito web" ha avuto tuttavia un incremento di €5.068,12 per la regolarizzazione di prestazioni pregresse di gestione del sito così come la voce 11.004.0021 (ristrutturazione sito web) per €4.252,92 è dovuta ad un intervento straordinario di ricollocazione del sito legato a un attacco informatico subito nel corso dell'anno.

11.005 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

In questo capitolo di bilancio le voci sono risultate inferiori alle previsioni per €2.778,02. Da rilevare la voce 11.005.0003 "Consulenza legale ordinaria", che a consuntivo presenta un incremento di €3.756,09 per conclusione di pratiche legali avviate in anni precedenti. Ridotto anche il costo di consulenze fiscali e legali da parte degli iscritti (-€4.174,31); specie per quelle legali il Segretario e

il Presidente hanno provveduto



autonomamente a supplire con beneficio economico per l'Ordine.

11.006 TRASFERIMENTI PASSIVI

Questo capitolo presenta un incremento di spesa rispetto a quanto preventivato (€7.900,33) dovuto alla quota a carico dell'Ordine di Treviso per il funzionamento dell'Ordine di disciplina pari a €12.970,33. Da rilevare invece la minore uscita di €7.000,00 per il Premio Oderzo in relazione allo slittamento di un anno nella normale cadenza biennale del Premio medesimo.

11.007 ONERI FINANZIARI

Questo capitolo è in linea con quanto preventivato.

11.008 ONERI TRIBUTARI

Questo capitolo è in linea con quanto preventivato.

11.019 CONSIGLIO DI DISCIPLINA

Il nuovo capitolo tiene conto della definizione puntuale e articolata dei costi riferiti all'organismo interprovinciale (eliminando quindi la previsione iniziale approssimata di €8.876,26) pari a €31.033,23 dimensionata su dieci mesi di attività nell'anno 2016.

11.022 USCITE PER INIZIATIVE CULTURALI E AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE CONTINUO

I convegni e i seminari (voci 11.022.002 e 11.022.003) sono stati limitati rispetto alle previsioni con economie rispettivamente di €1.420,60 e €1.241,98 (eventi svolti: Inarcassa; previdenza e Fondazione; gestione telematica pratiche sportello unico; visita Biennale; 2 seminari sulla prevenzione incendi. Inoltre sono stati trasmessi in streaming alcuni seminari del Cnappc).

Risulta incrementata in coerenza con le entrate la voce 11.022.0004 "Costi organizzazione corsi formativi abilitanti" di €9.901,32 per una spesa complessiva di €24.128,52. La voce 11.022.0005 "Costi organizzazione corsi aggiornamento professionale" presenta un consuntivo di €2.339,88 per corsi on demand caricati nella piattaforma www.formazionearchitettitreviso.it a disposizione degli iscritti, in linea con l'aumento delle entrate.

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 2016, la riduzione dell'intervento a carico dell'Ordine. La forbice riscontrata dopo quattro numeri si sta progressivamente riducendo ed è lecito nutrire ottimismo al riguardo nel medio-lungo periodo. Posto infatti che il costo di ogni numero è di circa €21-22.000,00 (per 9.000 copie a numero), si rileva che nel corso del 2016 la vendita di spazi pubblicitari si è attestata su €27.600,00 mentre la vendita di copie è ammontata a €1.391,03. Pertanto il contributo dell'Ordine per ogni numero (3° e 4° numero) si aggira sui €7.000,00 (a fronte di un costo di €12.500,00 per il 1° numero e di €10.576,00 per il 2° numero).

12.002 USCITE IN CONTO CAPITALE

Ci sono stati investimenti in conto capitale nel 2016 per soli €1.543,30, pur a fronte di una previsione di €6.000,00, decidendo di rimandare nel tempo interventi al riguardo.

Treviso, aprile 2017

Il Consigliere Tesoriere



ORDINE ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI
CONSERVATORI PROVINCIA DI TREVISO

Arch. Pierpaolo Longhetto