

RELAZIONE DEL TESORIERE

BILANCIO CONSUNTIVO 2018

BILANCIO CONSUNTIVO 2018

Il bilancio consuntivo al 31/12/2018 predisposto secondo entrate ed uscite per competenza vede la suddivisione tra la situazione patrimoniale e il conto economico.

La Consulta ha raggiunto un risultato contabile per il 2018 con un **utile d'esercizio che si attesta su € 37.472,20** derivante dalla differenza tra **€ 241.430,89** in entrata e **€ 203.958,69** di uscite: tale utile d'esercizio si ripete nell'ordine di grandezza negli ultimi anni.

CONTO ECONOMICO 2018

ENTRATE

Il numero degli iscritti paganti degli Ordini in Consulta al 31/12/2018 risultava 23.823 a fronte di quello dell'anno precedente pari a 25.372 in cui non facevano parte di Consulta Lecco e Lodi.

In merito ai ricavi, in linea generale, rispetto alle previsioni, il bilancio ha avuto entrate lievemente superiori (+ 3.485,89) principalmente per l'incasso di quote degli iscritti (+ € 4.557,88); per contro si sono manifestate mancate entrate (circa + € 2.500,00) relative a diritti per corsi di formazione e proventi da sponsorizzazioni.

In riferimento alle entrate per competenza i contributi dagli Ordini (€ 211.202,88) sono sostanzialmente in linea con le previsioni, in calo rispetto all'anno precedente a causa della diminuzione delle quote da 8,40 a 7,90. La ripartizione dei costi per i singoli Ordini è strutturata secondo quanto deliberato con la revisione dello statuto, ove i costi per servizi agli iscritti sono imputati al 100% sulla base del numero di iscritti, mentre i costi della struttura e delle attività istituzionali sono ripartiti al 30% sulla base del numero di consiglieri dei singoli Ordini e al 70% sulla base del numero di iscritti.

USCITE

Le uscite sono state di € 203.958,69 con lieve aumento di € 10.292,09 rispetto all'anno precedente, comunque una diminuzione rispetto alla previsione di circa il 14,3% (- € 14.000,00 circa) per un importo di circa € 34.000,00.

In merito ai costi, il consuntivo 2018 ha visto aumentare i costi per spese di personale (+ €

3.729,96) in particolare dovuto agli straordinari effettuati per il Convegno Nazionale a Milano. Il Consuntivo ha visto peraltro lievemente diminuire i costi per servizi (- € 973,38), principalmente dovuti al diminuire generalizzato dei servizi per le utenze, ma controbilanciato tuttavia dall'aumento delle spese per la gestione contabile e fiscale (+ € 1.898,81) e per le spese di adeguamento D.Lgs. 81/2018 (+ € 468,88).

In merito ai costi per la sede si è verificato un risparmio di € 4.938,35 dovuto alla sovrastima generalizzata del budget 2018, che aveva previsto un aumento rispetto al consuntivo 2017.

Va sottolineato che a consuntivo non sono ancor giunte le voci relative al conguaglio riscaldamento 2018 (tra € 1.000/3.000 indicativamente).

In merito ai costi istituzionali si è verificato un risparmio pari a € 3.435,32, principalmente dato dal diminuire della spesa per i GdL (- € 7.301,32) a cui si controbilancia un aumento dei rimborsi per il Consiglio Direttivo pari a € 5.791,83.

Per i servizi agli Ordini/attività deliberate dal Direttivo va segnalato un'importante diminuzione delle uscite in relazione alla previsione pari a € 10.039,43; queste sono dovute alla non pubblicazione di Libri/rivista, alla minor produzione/supporto webinar, dalla mancata produzione di e-learning oltre ad un minor incasso derivante dalla vendita degli e-learning, realizzati in collaborazione con INU Lombardia.

Per quanto concerne la comunicazione, ancora una volta il Bilancio 2018 si è dimostrato sovrastimato rispetto al Consuntivo per € 16.767,85, dati dalle mancate spese per il progetto di comunicazione e ristrutturazione sito pari a € 32.000,00, in gran parte bilanciate dalle sopravvenute spese per la comunicazione (+ € 13.118,40).

Per la voce Ammortamenti e svalutazioni abbiamo avuto minori uscite per circa € 1.000,00.

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2018

L'Attivo dello stato patrimoniale evidenzia il mancato incasso del credito nei confronti degli Ordini dovuto al non rispetto del piano di rientro con il mancato pagamento della quota annuale pattuite da parte dell'Ordine di Varese.

La liquidità disponibile al 31/12/2018 è di € 362.032,16, con un aumento di circa € 13.000,00 rispetto al 2017.

SINTESI

In sintesi, aumentano lievemente i costi del personale, rimangono stabili i costi per i servizi, presumibilmente i costi per la sede, rimangono stabili i costi istituzionali, sebbene con una piccola differenza nella ripartizione; diminuiscono decisamente, rispetto a quanto preventivato, i costi per i servizi agli Ordini e le attività deliberate dal Direttivo, nonché i costi di comunicazione. Rimangono sostanzialmente invariate le altre voci.

La tappa Lombarda in preparazione del Convegno Nazionale ha influito sul bilancio, con un rimborso dal CNAPPC di circa € 15.000,00 a fronte di una spesa complessiva sostenuta da Consulta di circa € 27.000,00, suddivisa in varie voci a bilancio.

Il mancato esborso per il progetto di comunicazione e ristrutturazione del sito ha di fatto realizzato un risparmio di € 32.000,00.

Le riduzioni di costo per la sede e le spese per servizi e utenze sono derivate da un'ulteriore ottimizzazione dei centri di spesa già avviata con le precedenti gestioni.

Dopo la chiusura in attivo dell'esercizio del 2015 e 2016, 2017, anche il 2018 ha visto la chiusura con un bilancio in utile di circa € 37.500,00.

Lo stato patrimoniale è ancora in aumento.

IL TESORIERE

Arch. Roberto Fusari



Milano, 4 aprile 2019