

## **RELAZIONE DEL TESORIERE**

### **BILANCIO CONSUNTIVO 2017**

---

#### **BILANCIO CONSUNTIVO 2017**

Il bilancio consuntivo al 31/12/2017 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 2017 con un **utile d'esercizio che si attesta su € 36.253,32** derivante dalla differenza tra € 229.919,92 in entrata e € **193.666,60** di uscite.

In linea generale, rispetto alle previsioni 2017 il bilancio in merito ai ricavi ha avuto entrate lievemente superiori per l'incasso di quote degli iscritti (circa + € 1.650,00) e sopravvenienze attive (+ € 3.450,00 circa), significativamente inferiori per i mancati incassi delle inserzioni pubblicitarie (- € 10.000,00) e da contributi per corsi di formazione (- € 5.000,00)

In merito ai costi il consuntivo 2017 ha visto minori costi per spese di personale (- € 4.000,00 circa), per servizi e utenze (- € 5.500,00 circa), per la sede (- € 3.000,00 circa), per attività istituzionali (- € 13.000,000 circa), per la comunicazione (- € 6.000,00 circa); ha avuto minori costi e per la formazione e servizi agli Ordini (- € 13.000,00 circa).

Rispetto a questi dati possono essere fatte le seguenti riflessioni.

Il mancato introito delle inserzioni pubblicitarie deriva dalla messa a punto nel corso dell'anno della nuova comunicazione e del nuovo sito.

Continuando nell'analisi del consuntivo 2017 possono essere fatte queste ulteriori considerazioni. Il minor costo per formazione deriva, come per il precedente esercizio 2016, dall'uso gratuito della piattaforma messa a disposizione dal CNA e dalla gestione interna da parte degli Ordini di alcuni eventi formativi. Inoltre, il POF direttamente prodotto da Consulta ha visto l'organizzazione solo parziale degli eventi previsti. Su questo aspetto è da evidenziare che i webinar Consulta avrebbero dovuto riguardare argomenti di carattere regionale, di fatto non avvenuti anche per la sostanziale assenza dell'interlocutore principale di riferimento, la Regione Lombardia, che si auspica cambi con il rinnovato Consiglio regionale.

Le altre 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, anche il 2017 ha visto la chiusura con un bilancio in utile di circa € 36.000,00.

## **CONTO ECONOMICO 2017**

### **ENTRATE**

In riferimento alle entrate per competenza i contributi dagli Ordini (€ 216.343,89) sono sostanzialmente in linea con le previsioni, ma in calo rispetto all'anno precedente a causa dell'uscita degli Ordini di Lecco e Lodi. Nonostante ciò la quota annuale per iscritto è ulteriormente calata da €. 8,80, a €. 8,40. Come nell'anno 2016, 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.

Il numero degli iscritti paganti al 31/12/2017 risultava di 25.372.

### **USCITE**

Le uscite sono state di € 193.666,60 con una ulteriore diminuzione rispetto al 2016 di circa l'8% (- € 14.000,00 circa) e una diminuzione di più del 15% (- € 36.253,00) rispetto al budget previsto per il 2016.

Le spese sono raggruppate in macro voci, che definiscono i costi di gestione (costi del personale, per servizi e consulenze, per la sede), i costi istituzionali (rimborsi membri Consiglio Direttivo e delegati commissioni) e i servizi agli Ordini comprensivi delle attività varie deliberate dal Direttivo.

Con maggior dettaglio vengono illustrati di seguito i principali centri di costo:

#### **Costi per personale: diminuzione di € 4.995,96 dovuto a:**

- *diminuzione degli stipendi e contributi sociali - € 5.000,00 circa*

#### **Costi per servizi: diminuzione di € 5.516,58 dovuto a:**

- *diminuzione spese di telefonia, cancelleria, bollati, postali, varie, sito web - € 2.000,00 circa*
- *Consulente del lavoro e servizio paghe - € 1.500,00 circa*
- *Spese legali – 2.000,00 € circa*

#### **Costi per la sede: - € 2.935,10 circa principalmente dovuti a:**

- *Assicurazione attrezzature - € 900,00*
- *Affitto e spese condominiali: - € 600,00*
- *Manutenzione sede: - € 1.300,00*

**Costi istituzionali: - € 13.287,25**

- Rimborso attività Consiglio direttivo - € 2.150,00
- Rimborso attività gruppi di lavoro - € 9.000,00
- spese rappresentanza - € 1.000,00
- Assicurazione Consiglio Direttivo - € 1.100,00

**Servizi agli Ordini/Attività deliberate dal Direttivo: - € 12.824,74**

*L'impegno di spesa è stato impiegato esclusivamente per l'erogazione dell'offerta formativa per gli iscritti e per gli Ordini, garantendo un servizio molto importante per gli iscritti, con 26 eventi coordinati. La voce stanziata per iniziative culturali non è stata utilizzata. E' stata ridotta l'offerta formativa direttamente prodotta da Consulta, mentre il supporto agli Ordini è stato garantito direttamente dal tecnico incaricato.*

- Iniziative culturali - € 3.000,00
- Produzione POF Consulta - € 1.500,00
- supporto POF Ordini - € 11.500,00
- avviamento piattaforma comunicazione: + € 2100,00

**Costi comunicazione - € 6.313,20**

*I costi sono diminuiti a causa delle seguenti variazioni di bilancio:*

- redazione e comunicazione: - € 5.300,00 circa
- invio newsletter: - € 1.000,00

**Ammortamenti e svalutazioni - € 1.143,07**

**Oneri finanziari e oneri straordinari, tasse**

*Le voci sono sostanzialmente invariate tra bilancio preventivo e consuntivo.*

Il risultato economico porta ad una utile d'esercizio di € **36.253,32**

**STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2017**

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 in merito al rateizzato della sua quota di spettanza del 2012.

La liquidità disponibile al 31/12/2017 è di € 348.942,12, con un aumento di circa € 53.000,00 rispetto al 2016.