

FONDAZIONE ARCHITETTI DELLA PROVINCIA DI TREVISO

Sede in PRATO DELLA FIERA N. 21
31100 TREVISO

Relazione del tesoriere al bilancio consuntivo al 31/12/2012

Bilancio consuntivo 2012

Premessa

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2012 che proponiamo alla Vostra attenzione per l'approvazione chiude con un disavanzo di Euro 18.521, derivante dal conseguimento di componenti positivi per Euro 162.207 ed il sostenimento di costi di competenza per Euro 180.729.

L'attività svolta nell'anno 2012

➤ **Accreditamento formativo della FATV**

Si è avviato un rapporto di collaborazione con la Scuola Edile di Treviso utile alla definizione di un possibile percorso in paternariato e a sostegno del processo di accreditamento formativo della Fondazione.

A tale proposito, è necessario considerare che la cosiddetta "Riforma delle professioni", entrata in vigore nell'agosto 2012, che stabilisce l'obbligo per i professionisti della formazione continua, ha rinviato a successive norme regolamentari le modalità in cui questa si dovrà esplicare e ha lasciato alle Regioni la facoltà di modulare e regolamentare l'erogazione di eventuali propri contributi finanziari di sostegno alla formazione dei professionisti.

Ciò ha consigliato di sospendere per il momento ogni attività in questo senso, in attesa di tali Regolamenti per assumere coerenti e definitive decisioni in materia.

➤ **Attività di formazione e aggiornamento**

La Fondazione, nel corso dell'anno 2012, ha proseguito la propria attività formativa, preventivamente stabilita di comune accordo con l'Ordine degli Architetti.

Si sono svolte attività per complessivi euro 139.248,00.

Tra le iniziative realizzate nel corso del 2012, si evidenzia che il Corso di Restauro degli edifici storici - iniziato nel dicembre 2012 - si svolge per la maggior parte nel 2013. Conseguentemente costi e ricavi di tale corso compaiono nel conto consuntivo 2012 solo per una parte proporzionale al numero di lezioni effettivamente svolte nell'anno 2012.

Rispetto alle attività che erano state indicate nel bilancio preventivo, alcune di esse non sono state realizzate per diversi motivi:

- **attività non svolte anche se già concordate:** per la indisponibilità del soggetto proponente a proseguire nell'iniziativa a causa dell'aggravarsi della congiuntura economica (*concorso di progettazione di Banca Marca-Credito Cooperativo di Preganziol*);
- **attività non realizzate per mancanza del raggiungimento di un numero sufficiente di adesioni:** *Corso Verifica e Validazione del Progetto*;
- **attività rinviate al 2013 per motivi organizzativi:** che sono in corso di ultimazione nel primo quadrimestre 2013 (*Corso Project Management* che è stato conglobato in un nuovo corso dal titolo "*BIM, Verifica e Management del progetto*") e il *Corso sul "Restauro del moderno"* che si è ritenuto più opportuno svolgere in prosecuzione del corso generale sul Restauro;
- **Aziende-Professionisti:** incontri in numero inferiore alle previsioni di bilancio per le difficoltà incontrate nel reperimento di ditte interessate a causa della stringente crisi economica.

Si riporta di seguito il confronto delle attività svolte nell'anno 2012 rispetto alle annualità precedenti:

Attività	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Corsi	4	5	7	11	13	19
Aziende e professionisti	2	3	5	7	4	4
Concorsi	1	1	0	3	2	0
Incontri	1	0	0	1	1	0
Viaggi	0	0	0	5	1	0
Patrocini	0	0	0	4	4	2
Borse di studio	0	0	0	1	0	0
Rassegna cinema	0	0	0	1	1	0
TOTALE	8	9	12	33	26	25

Le attività realizzate, va segnalato, hanno complessivamente procurato un attivo nel risultato di gestione, anche se il risultato finale è stato inferiore alle attese, non solo per i motivi sopra elencati, ma anche per una minore affluenza ai corsi nel primo semestre dell'anno e per le perduranti difficoltà incontrate nel reperimento delle sponsorizzazioni e nell'organizzare incontri tra le Aziende ed i Professionisti.

In alcuni corsi il risultato è stato ben superiore a quello previsto in bilancio preventivo, compensando in parte altri casi in cui è stato inferiore, come risulta dal prospetto che segue, nel quale sono riepilogati i ricavi, le spese di diretta imputazione di ogni attività, oltre all'attribuzione della quota parte di costi generali, quali i costi di segreteria attribuibili alle singole attività ed il relativo margine di contribuzione gestionale.

Va evidenziato che con grande impegno di tutta la struttura, FATV ha organizzato nell'ultimo trimestre nuovi corsi (non previsti) che hanno ottenuto un'ottima adesione da parte degli iscritti e un conseguente apporto positivo al bilancio.

Attività	Ricavi	Spese	Margine di contribuzione previsto	Margine di contribuzione effettivo
Corsi di formazione e aggiornamento				

Corso architettura del colore	12.880	3.359	8.544	9.521
Corso Progetto esecutivo e D. L.	12.650	5.063	7.320	7.587
Corso Interventi su edifici esistenti	4.990	2.562	1.318	2.428
Corso Protocollo Itaca	12.830	10.971	1.175	1.859
Corso feng shui 2^ livello	8.630	7.048	2.674	1.582
Corso Docet 1^edizione	2.568	1.807	761	761
Corso Docet 2^ edizione	2.448	1.615	833	833
Corso R.S.P.P.	7.535	3.598	2.843	3.937
Corso inglese base Vittorio V.to	2.430	2.183	0.00	247
Corso Art 4 Arch il '900	3.240	2.706	2.587	534
Corso verde 2^livello	9.360	6.642	3.555	2.718
Corso barriere architettoniche	7.370	6.581	1.668	789
Corso stime immobiliari	7.480	2.667	3.212	4.813
Corso impianti meccanici	3.285	1.890	1.640	1.395
Corso architettura del colore 2^edizione	5.175	2.632	2.506	2.649
Corso termografia <i>(nuovo)</i>	2.012	653	0.00	1.359
Corso edifici in legno <i>(nuovo)</i>	3.975	1.256	0.00	2.719
Corso visualizzazione architettura <i>(nuovo)</i>	8.125	5.257	0.00	2.868
Corso architettura ecclesiastica <i>(nuovo)</i>	14.010	5.429	0.00	8.581
Totale corsi	130.993	73.919	40.636	57.180
Aziende e professionisti				
Orientatrium	1.500	493	1.007	1.007
Tassullo	750	448	1.507	302
Zumtobel	1.000	453	1.007	547
Rockwool	1.000	473	1.007	527
Totale aziende e professionisti	4.250	1.867	4.528	2.383
Attività diverse				
Patrocini	1.500	0.00	3.500	1.500
Totale attività diverse	1.500	0.00	3.500	1.500
TOTALE	137.013	75.786	48.664	61.063

Come già menzionato, il corso sul Restauro degli edifici storici si sta svolgendo a cavallo tra gli esercizi 2012 e 2013.

Costi e ricavi dello stesso sono stati, su indicazione del Collegio dei Revisori, inseriti nel bilancio 2012 per la parte svolta nell'anno e sono rappresentati nel prospetto sottostante:

Attività	Ricavi	Spese	Margine di contribuzione
Corso Restauro Edifici storici (quota parte 2012)	4.005	1.958	2.047

Come sopra detto, pur riscontrando in generale una positiva risposta degli iscritti alle attività svolte e il raggiungimento per molte di queste di un confortante margine di contribuzione, l'annualità 2012 non si è conclusa con un pareggio di bilancio.

Questo, oltre alle cause sopraesposte, è principalmente da attribuire alla situazione economica generale straordinariamente critica che ha pesantemente colpito anche i professionisti e gli architetti in particolare, probabilmente dissuadendoli da investimenti sulla propria formazione continua.

La situazione ha avuto una sensibile inversione di tendenza nel secondo semestre dell'anno, forse anche a seguito della divulgazione della conferma dell'obbligo ordinamentale, oltre che deontologico, della formazione permanente.

Nonostante il confortante margine di contribuzione evidenziato da quasi tutte le attività, la Fondazione non ha tuttavia conseguito il pareggio di bilancio.

Le ragioni vanno principalmente ricercate, oltre a quanto sopra esposto:

- a) nei minori introiti da sponsorizzazioni, per la crisi economica che continua a colpire pesantemente le aziende del settore;
- b) nella non realizzazione o slittamento temporale della programmazione di alcune attività, per i motivi sopra esposti.
- c) nella ridotta contribuzione dell'Ordine per le attività in paternariato.

Va comunque evidenziato che la Fondazione mantiene un significativo riconoscimento presso il mondo delle imprese e delle istituzioni.

Nonostante la crisi che ha caratterizzato anche il 2012, sono stati infatti raccolti contributi da sponsorizzazioni per Euro 41.790 e patrocinii onerosi per Euro 1.500

Per una migliore valutazione dei fenomeni in atto, si riportano alcuni dati relativi alle attività svolte nel corso del 2012:

Partecipanti ai Corsi = n. 706
 Quote intere = 79 %
 Quote ridotte del 20% = 13 %
 Quote ridotte del 50% = 3 %
 Partecipazioni gratuite = 5 %
 Partecipanti agli incontri gratuiti A&P = n. 302
 Totale generale partecipanti = **n.1008**

Le quote di iscrizione raccolte ammontano a Euro 105.459.

FATV prosegue nella sua rilevazione dei giudizi dei partecipanti alle proprie attività; rilevazioni che mostrano una crescente soddisfazione nei giudizi espressi e che testimoniano il gradimento sulla qualità e i contenuti del servizio offerto.

I costi di gestione

Le attività promosse e realizzate dalla Fondazione per rispondere alle richieste formative, hanno comportato una mole di lavoro di segreteria ed amministrativo che ha richiesto lo svolgimento di un lavoro integrativo e straordinario da parte del personale dipendente, per un importo complessivo di circa euro 1.370.

I costi del lavoro integrativo e straordinario sono comprensivi dei relativi oneri fiscali e previdenziali.

Per contenere i costi correnti e di gestione il Consiglio ha rivisitato tutti i contratti in essere per la gestione dei servizi correnti e dei propri consulenti ed ha adottato una serie di delibere specifiche tendenti a ridurre i rimborsi spese riconosciuti ai propri collaboratori, consiglieri e dipendenti, nonché i gettoni spettanti ai propri consiglieri per la partecipazione ad attività gestionali e di rappresentanza.

I risultati sono evidenziati nelle comparazioni tra i costi preventivati e i costi consolidatisi a consuntivo.

Capitolo di spesa	Costi preventivo	Costi consuntivo
A – Spese di consumo	5.770	4.759
B – Spese di investimento	7.064	4.509
C – Consulenze esterne e collaborazioni	11.230	9.663
D – Spese di gestione	5.850	5.867
E – Spese attività Fondazione	95.119	80.874
G – Imprevisti	500	1.380
H – Rimborsi spese	14.700	11.132
L – Imposte e tasse	990	1.640
N – Oneri per il personale e per reperim. sponsor	55.180	60.900

Il risultato della gestione

Come già evidenziato in precedenza il bilancio consuntivo del 2012 evidenzia una perdita di Euro 18.521 .

Si propone di dare copertura alla perdita subita mediante:

- parziale utilizzo del fondo copertura perdite per euro 10.000 ;
- contributo dell'Ordine A.P.P.C. di Treviso per 8.521 al fondo copertura perdite

Il saldo del fondo copertura perdite prima del suo utilizzo, come rappresentato in bilancio consuntivo, è di € euro 14.783,52.

Treviso, 08 aprile 2013

Il tesoriere
Arch. Antonella Perona