

Bilancio consuntivo 2019 - Relazione del Tesoriere

Il Bilancio consuntivo 2019 che viene sottoposto all'esame della Direzione è strutturato in quattro documenti:

1. Stato patrimoniale (All.1);
2. Conto economico (All.1);
3. Nota integrativa (All.2);
4. Relazione dei revisori dei conti (All.3).

Lo stato patrimoniale presenta un valore dell'attivo pari a 55.999,09 € corrispondenti alle attività ordinarie e pareggia il passivo con 21.726,97 € di utile. La situazione patrimoniale si presenta solida con un patrimonio netto pari a 7.142,46 € che si somma all'utile di 21.726,97 € portando il valore del patrimonio netto al 1-01-2020 a 28.869,43 € ed una disponibilità liquida al 31 dicembre 2018 pari a 36.979,42 €, di cui 35.807,78 € banca e 1.171,64 € cassa. Garantendo la disponibilità del fondo TFR che al 31-12-2019 è pari a 16.258,35 € e 1.914,77 € per oneri del personale in c/retribuzioni e ferie da liquidare, nonché 7.784,00 per debiti verso la tesoreria nazionale e la federazione di Treviso, per un totale pari a 25.957,12 €.

Il conto economico presenta un volume di costi pari a 60.467,62 € significativamente inferiori al consuntivo 2018 pari a 81.334,18 €. La differenza di 20.866,56 € è da imputare all'adozione di interventi di contenimento strutturale dei costi, già avviata nel corso del 2018.

L'esercizio 2019 è stato caratterizzato sul piano economico e patrimoniale da specifiche circostanze di riordino contabile di cui si è dato conto nella relazione al bilancio 2018 ed il confronto con il preventivo 2019 evidenzia i seguenti fatti salienti:

A. Proventi della gestione caratteristica

1. **Quote da iscrizioni:** passano da 13.600,00 € a 14.110,00 € con un differenziale positivo pari a 510,00 €, dovuto ad un maggior incasso da tesseramento;
2. **Entrate da primarie:** passano da 21.500,00 € a 25.259,37 € con un differenziale positivo pari a 3.759,37 €, per una buona affluenza alle primarie superiore alle previsioni;
3. **Contribuzioni da eletti:** passano da 35.820,00 € a 41.362,90 € con un differenziale positivo pari a 5.542,90 €, dovuto sostanzialmente a versamenti per anticipazione di spese sostenute dalla Federazione che compensano analoghe spese registrate alla voce

costi per godimento beni di terzi-affitto sale per eventi;

- 4. Proventi finanziari e altri ricavi e proventi:** passano da 0,00 € a 1,462,32 €, sostanzialmente dovuto all'adeguamento della polizza UnipolSai a garanzia del TFR.

Il consuntivo 2019 migliora le entrate che passano da 70.920,00 € a 82.194,59 € con un differenziale positivo pari a 11.274,59 € dovuto a fatti straordinari e non presenta un andamento legato ad attività strutturale e tale da garantire una continuità nel tempo.

La struttura dei ricavi è caratterizzata per il 17,16 % da entrate per tesseramento contro il 26,27 % del 2018, per il 30,73 % da primarie, voce non presente nel 2018, per il 50,33 % da contribuzione da eletti (parlamentari e regionali) contro il 73,73% del 2018 e il 1,78 % da proventi vari.

B. Oneri della gestione caratteristica

- 1. Acquisti:** le spese aumentano da 450,00 € a 2.177,38 € con un differenziale pari a 1727,38 € dovuto prevalentemente per 1.563,00 € a materiale pubblicitario acquistato in occasione di eventi organizzati dalla federazione;
- 2. Attività politica:** le spese si riducono da 13.400,00 € a 8.812,02 € con un differenziale pari a 4.587,98 €. Effetto dovuto ad un contenimento delle spese per manifestazioni;
- 3. Acquisti e servizi vari:** le spese aumentano da 12.410,00 € a 14.474,25 € con un differenziale pari a 2.064,25 €, da attribuire a maggiori spese per servizi deducibili e tenuta della contabilità e paghe;
- 4. Godimento di beni di terzi:** le spese aumentano da 11.100,00 € a 14.249,51 € pari ad un differenziale di 2.064,25 € dovuto alla voce relativa sull'affitto sale che trova compensazione nelle entrate trattandosi di oneri posti a carico della Federazione ma compensate dai circoli che hanno organizzato i vari eventi in special modo il Comunale di Venezia;
- 5. Personale:** le spese si riducono da 20.000,00 € a 18.760,91 € con un differenziale pari a 1.239,09 €, dovuto alla riorganizzazione avvenuta nell'ultimo trimestre del 2018;
- 6. Oneri diversi di gestione e oneri finanziari:** aumentano da 1.010,00 € a 1.993,55 € con un differenziale pari a 983,55 € legato a maggiori imposte e sopravvenienze passive.

Il consuntivo 2019 incrementa i costi da 58.370,00 € a 60.467,62 € con un differenziale pari a 2.097,62€, come indicato sopra, ma dovuto ad attività indiretta che ha trovato compensazione in rimborsi.

La struttura dei costi è caratterizzata per il 3,60 % per costi per materie prime sussidiarie, per 14,57 % per attività politica, per il 23,94 % per costi per servizi, per il 23,56 % per costi per godimento beni di

terzi, per il 31,03 % per costi per il personale, per il 3,30 % per oneri diversi di gestione e oneri straordinari e finanziari.

Il differenziale tra ricavi e costi segnala un utile pari a 21.726,97 € contro la perdita di 25.000,83 € del 2018, come evidenziato nello stato patrimoniale e legato sostanzialmente al contributo positivo delle entrate da primarie, al rallentamento di attività politiche e ad interventi di ristrutturazione dei costi adottata nell'ultimo trimestre 2018.

La relazione dei Revisori dei conti illustra nel dettaglio e positivamente la regolarità e le poste della gestione.

La struttura delle entrate e delle uscite conferma, al netto dei fatti straordinari come le entrate da primarie, una debolezza per la tenuta positiva e strutturale dell'equilibrio a fronte dell'obiettivo non solo del pareggio delle partite correnti, ma programmare iniziative politiche e di sostegno all'attività politica in un contesto di nuove capacità e fonti di finanziamento del livello metropolitano del Partito.

Il Tesoriere del PD Metropolitano di Venezia

Gino Zottis

Venezia XX marzo 2020