

Bilancio Preventivo

Fondazione dell'Ordine degli Ingegneri della provincia di Torino

Anno 2018

La Fondazione dell'Ordine degli Ingegneri della Provincia di Torino è un ente di diritto privato in controllo pubblico. Le Fondazioni è quindi consesso di secondo livello, il cui Consiglio è nominato dall'Ordine degli Ingegneri della Provincia di Torino stesso e non ha scopo di lucro. Essa ha per scopo la valorizzazione e la tutela della figura dell'Ingegnere e della sua attività, il suo costante aggiornamento tecnico-scientifico e culturale, la promozione e l'attuazione di ogni iniziativa diretta alla formazione, perfezionamento, riqualificazione ed orientamento professionale degli Ingegneri e degli allievi Ingegneri. A fronte di questa missione, la Fondazione conferma e mantiene le linee strategiche precedentemente individuate che si concretizzano nell'elenco seguente:

- Formazione dei professionisti secondo la regolamentazione per l'aggiornamento della formazione professionale
- Formazione delle categorie deboli
- Valorizzazione della figura dell' Ingegnere e della categoria nel tessuto sociale locale
- Creazione di opportunità e vantaggi per la categoria
- Collaborazioni con enti e associazioni a livello nazionale

Questo bilancio preventivo contempla l'indicazione delle **entrate** che si prevede di realizzare e delle **spese** che si ipotizza di sostenere all'interno dell'esercizio finanziario non ancora iniziato. Si inizia ad analizzare e descrivere le singole voci. Tutte le voci verranno quantificate successivamente in tabella numerica riassuntiva del quadro economico di previsione per l'anno 2018.

Il bilancio preventivo verrà corredato dalla relazione illustrativa e dalla relazione dei Revisori dei Conti.

SPESE

Il bilancio di previsione individua i seguenti capitoli di spesa che si riferiscono alle linee descritte:

- **ATTIVITA' TIPICHE**

- Formazione**

1. Costi per erogazione corsi
Riscadono in questo capitolo tutti i costi legati all'attività di progettazione creazione ed erogazione corsi destinati ai professionisti
2. FAD
Nel 2018 si prevedel'erogazione di questa tipologia di corsi.
3. Scontistica giovani
Anche per il 2018 la FOIT rinnoverà l'iniziativa legata all' applicazione di una scontistica pari al 50% del costo di iscrizione ai corsi a favore degli ingegneri con meno di 35 anni nei primi tre anni di iscrizione all'Ordine
4. Accantonamento investimenti sede

Al fine di assolvere in maniera sempre adeguata ai propri compiti di formazione, la FOIT continuerà i propri investimenti sulla sede per migliorare la vivibilità e le strutture delle aule corso.

5. **Costi rilevamento presenze eventi esterni**

Ricadono in questa categoria tutti i costi relativi alle tutor inviate a rilevare le presenze agli eventi esterni.

6. **5x1000**

Nel corso del 2018 si continuerà a formare le categorie deboli

Valorizzazione figura ingegnere nel tessuto sociale locale e nazionale

Iniziative sul territorio

L'obiettivo è di aumentare la consapevolezza nella società comune o negli attori che si relazionano maggiormente con la categoria dell'ingegnere; questo ha lo scopo di costruire un contesto più favorevole per i colleghi in modo che possano trovare terreno fertile nella loro attività. Nel 2017 questo è stato perseguito con l'evento musicale del 23 maggio, Restructura 2017 e partecipazione a convegni e seminari; per il 2018 si prevede un evento dedicato e aperto a tutta la cittadinanza torinese.

Creazione di opportunità e vantaggi per la categoria

Rientrano in questo capitolo le attività di stipula di convenzioni, per le quali non si prevede di avere costi di esercizio.

Eventi sociali per la categoria

Rientrano in questo capitolo il contributo alla organizzazione dell'evento teso alla socializzazione delle famiglie, dell'evento giovani e dei festeggiamenti per i 40 50 60 70 anni dalla laurea.

Accantonamento biblioteca

L'accantonamento biblioteca sarà destinato ad iniziative di acquisizione banche dati.

Collaborazioni a livello nazionale

Iniziative nazionali

La Formazione continua apre alla Foit la possibilità di erogare corsi anche ad altri Ordini, in particolare nell'ambito FIOPA. Investire in questo ambito dovrà consentire alla Foit di aumentare il proprio bacino di utenza e la propria capacità di influire sulle decisioni che verranno prese a livello centrale.

Si prevede la collaborazione alla organizzazione al Forum Nazionale della Prevenzione Incendi (PREV IN TO 18), alla manifestazione Ingenio al Femminile ed ad altre iniziative

• **COSTI DEL PERSONALE**

In questo capitolo sono collocate le spese di personale in carico alla struttura. Il capitolo è stato dimensionato sulla scia di quanto avvenuto nell'anno 2017.

• **COSTI GENERALI**

In questo capitolo rientrano tutte le spese per la normale operatività quali utenze, cancelleria, beni consumabili, il collegio dei revisori e i diversi professionisti coinvolti nella vita della Fondazione. Compito della tesoreria di amministrare con oculatazza le risorse al fine di ottimizzare, per quanto possibile, le spese e rimanere nei parametri previsti.

- **INTERESSI E COMMISSIONI BANCARIE**

In questo capitolo rientrano tutte le spese per la tenuta ordinaria dei conti Foit.

- **ONERI STRAORDINARI**

Ricadono in questo capitolo gli oneri legati alla mancata riscossione di fatture o a possibili imprevisti che storicamente ammontano ad una cifra pari alla previsione indicata. La tesoreria ha il compito di mitigare questa situazione.

Si precisa che le spese collegate alle voci individuate dovranno tutte essere preventivamente approvate dalla tesoreria che monitorerà l'andamento del fatturato e l'effettiva capienza nel corso dell'anno. Sarà il Consiglio a definire le eventuali priorità a attuabilità delle iniziative.

ENTRATE

Al fine di garantire opportuna copertura per i costi sopra descritti, la Fondazione dovrà raggiungere i seguenti ricavi, derivanti principalmente dall'attività di formazione.

- **ENTRATE ORGANIZZAZIONE CORSI**

La Fondazione dovrà rispondere, anche per il 2018, ad un'elevata esigenza formativa. La Fondazione nel 2017 ha erogato 155 Corsi fino al 30 settembre di cui molti a titolo gratuito; si prevede che al 31 dicembre si raggiungerà l'erogazione di 240 corsi. L'offerta formativa nel 2017 è stata nettamente superiore a quella del 2016, in quanto vi è stata anche una intensa partecipazione a eventi come Forum Sicurezza e Restructura. Vi è stata però una netta diminuzione del numero degli iscritti ai singoli corsi, che pertanto ha dettato un nuovo trend da tenere in considerazione per la quantificazione della programmazione offerta formativa del 2018. Al 30 settembre 2017 la Fondazione ha erogato 155 corsi, numero maggiore rispetto al 30 settembre 2016 che erano 98, ma il fatturato da loro prodotto è stato di € 233'443 rispetto al precedente di € 350'064. La FOIT pertanto non può continuare ad erogare formazione a titolo gratuito se non a fronte di adeguati rimborsi da parte di terzi. Inoltre la tendenza a promuovere corsi già esistenti di terze parti deve essere ridimensionata a fronte di un evidente basso livello di margine e della evidenza di perdita di fidelizzazione da parti di quelli che frequentando altre fonti di formazione nel futuro si rivolgono a queste a scapito della FOIT. Pertanto la Fondazione si pone come obiettivo quello di ricalibrare i corsi in un'ottica di qualità e specificità superiore in modo da rispondere alle richieste degli iscritti.

La tesoreria conferma il margine di 2,56 per i corsi organizzati interamente da Foit
Ricavo totale corso Foit = costo totale * 2,56

Sarà il responsabile del corso a dover bilanciare il numero dei partecipanti in modo da tendere al risultato indicato proponendo un prezzo congruo.

Come prassi sarà possibile attivare corsi anche se non si raggiunge l'obiettivo di margine purché in utile. I corsi che risultano non in utile già in fase di predisposizione del bilancio, dovranno essere approvati dal Consiglio.

Al fine di facilitare i Consiglieri, la tesoreria ha predisposto una tabella allegata che individua una categorizzazione di corsi, un quantitativo minimo da erogare nell'anno con dei prezzi e costi di riferimento al fine di raggiungere gli obiettivi di bilancio.

| | SEMINARI | CORSI BREVI | CORSI MEDI | CORSI LUNGHI | CORSI EXTRA | CORSI MAXI | TOTALE CORSI |
|---------------------------|----------|----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| <i>N° EVENTI</i> | 10 | 80 | 78 | 10 | 2 | 1 | 181 |
| <i>ORE CORSO</i> | 2 | 4 | 8 | 40 | 120 | 180 | |
| <i>PARTECIPANTI</i> | 40 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | |
| <i>PREZZO UNITARIO</i> | 15 | 25 | 85 | 330 | 980 | 1200 | |
| <i>ENTRATE CORSO</i> | 600 | 625 | 2125 | 8250 | 24500 | 30000 | |
| <i>ENTRATE TOTALI</i> | 6000 | 50000 | 165750 | 82500 | 49000 | 30000 | |
| TOT. ENTRATE CORSI | 383250 | | | | | | |

NOTA: Per tutelare i risultati, Non sono stati inseriti i corsi FAD e i corsi con terze parti

La tabella fornisce dei valori indicativi medi cui è possibile derogare, pur rimanendo nei parametri stabiliti.

- **ENTRATE ATTIVITA' FATTURATE OIT**

In questa voce sono inserite le entrate derivanti dal contratto con OIT per la gestione del portale CNI, per la fornitura delle tutor per gli eventi OIT e per le attività che si prevede di erogare a OIT.

Nelle entrate di questo capitolo, bisognerà inserire anche gli eventi socio-culturali che l'Ordine ha intenzione di organizzare tramite FOIT ed esattamente: evento famiglie, evento giovani-lavoro, forum prevenzione incendi (Prev In To), Ingegno al femminile, evento per la cittadinanza

- **ENTRATE 5X1000**

In questa voce sono stati indicati di ricavi di poche centinaia di euro, in quanto non vi sono delle indicazioni chiare di quanto possa arrivare nella disponibilità Foit, ma si è fatto riferimento a quanto avvenuto lo scorso anno.

- **ENTRATE RILEVAMENTO PRESENZE ESTERNE**

Queste entrate rappresentano le fatture emesse alle aziende di formazione esterne per il servizio di rilevamento presenze.

- **ENTRATE STRAORDINARIE**

Non si prevedono entrate straordinarie.

- **ENTRATE FINANZIARIE**

La voce indicata rappresenta la proiezione del rendimento degli investimenti dei fondi. Sarà compito della tesoreria monitorare sull'andamento delle entrate e sul perseguimento degli obiettivi di previsione, eventualmente rimodulando i fondi in funzione dei risultati operativi.

Quanto illustrato finora, si concretizza nella tabella di seguito allegata che indica le cifre di previsione corrispondenti alle attività esposte:

| Attività FOIT | Formazione | Servizi OIT | Rilevamento presenze esterne | Eventi | Totale |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Entrate | € 383 250 | € 45 000 | € 7 000 | € 85 000 | € 520 250 |
| Altre entrate | | | | € 125 000 | € 125 000 |
| Costi fissi | € 233 543 | € 20 573 | € 3 200 | € 96 009 | € 353 326 |
| Costi variabili | € 149 707 | € 24 427 | € 3 800 | € 113 991 | € 291 924 |
| Totale | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |

Nota esplicativa:

La Fondazione svolge diverse attività raggruppabili in compartimenti: 1_Formazione per quanto riguarda i corsi erogabili, 2_Servizi Ordine per quanto riguarda la gestione dei crediti di formazione professionale, 3_Rilevamento presenze esterne rivolto alle aziende di formazione, 4_Eventi per quanto riguarda tutte le attività svolte a favore della categoria (Festeggiamento colleghi, Restructura, Forum prevenzione incendi, Ingenio al femminile, festa delle famiglie, dei giovani)

Per ogni voce di attività svolta dalla Fondazione sono state considerate le entrate e i costi. Le entrate sono state differenziate tra quelle effettivamente fatturate ai discenti, all'Ordine e a terzi e le altre entrate come ad esempio i contributi liberali che verranno ricevuti.

I costi sono stati divisi in costi fissi dovuti alla struttura (gestione immobile, personale, consulenze, assicurazioni, interessi e commissioni bancarie, ecc) e in costi variabili dovuti invece alla realizzazione del corso, del servizio e dell'evento (docenze, affitto aule o location, servizi vari).

Rinvio a dettaglio successivo, l'analisi delle singole voci in base a controllo di gestione.