

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE

AL PREVENTIVO FINANZIARIO DELL'ANNO 2015

Gentili colleghi,

si sottopone alla Vostra approvazione il bilancio di previsione per l'anno 2015, nel quale le scelte di programmi, progetti e attività da realizzare nell'anno sono misurate da valutazioni finanziarie delle entrate e delle uscite.

Il documento di previsione è strumento autorizzativo della spesa, volto a definire come devono essere spese le risorse a disposizione.

Al fine di consentire la comparabilità dei dati nel tempo, il preventivo finanziario riporta anche le previsioni "definitive" dell'anno precedente, ovvero quelle contenute nel bilancio di previsione 2014 modificate dalle variazioni che si sono rese necessarie nel corso dell'esercizio finanziario.

Il bilancio di previsione pone in evidenza le seguenti poste aggregate:

| | 2014 | 2015 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Avanzo d'Amministrazione presunto | 347.278,15 | 374.229,95 |
| Entrate Correnti | 3.890.068,20 | 3.654.285,00 |
| Entrate in Conto Capitale | 0,00 | 0,00 |
| Partite di giro | 370.000,00 | 390.000,00 |
| Entrate | 4.607.346,35 | 4.418.514,95 |
| Uscite Correnti | 4.204.346,35 | 3.998.514,95 |
| Uscite in Conto Capitale | 33.000,00 | 30.000,00 |
| Partite di giro | 370.000,00 | 390.000,00 |
| Uscite | 4.607.346,35 | 4.418.514,95 |

PREMESSA

Il documento che si sottopone alla Vostra approvazione si propone di individuare, attraverso la suddivisione in aggregati di entrata e di spesa, gli obiettivi ed i programmi che l'Ordine intende attuare per l'esercizio 2015.

Il bilancio evidenzia, nella parte corrente, un disavanzo così determinato:

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| ENTRATE CORRENTI | 3.654.285,00 |
| USCITE CORRENTI | 3.998.514,95 |
| DISAVANZO DI PARTE CORRENTE | -344.229,95 |

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Per la parte in conto capitale, si rileva, come di consueto, un disavanzo così determinato:

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| ENTRATE IN C/CAPITALE | 0,00 |
| USCITE IN C/CAPITALE | 30.000,00 |
| DISAVANZO IN CONTO CAPITALE | -30.000,00 |

La copertura del disavanzo sia di parte corrente sia in conto capitale viene assicurata dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione:

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| AVANZO DI AMM.NE PARTE UTILIZZATA | 374.229,95 |
| DISAVANZO EFFETTIVO DI PARTE CORRENTE | -344.229,95 |
| DISAVANZO IN CONTO CAPITALE | -30.000,00 |
| RISULTATO DI GESTIONE | 0,00 |

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2014, così come meglio illustrato nella tabella allegata, evidenzia un valore di euro 374.229,95 interamente destinato a finanziare sia il disavanzo di parte corrente che le spese di investimento.

ENTRATE

Entrate correnti

Contributi Ordinari **euro 3.467.285,00**

Rappresentano circa il 95% delle risorse dell'Ordine. La loro valorizzazione deriva dall'analisi del numero degli iscritti alla fine del 2014 proiettato nell'anno 2015 così come evidenziato nella sottostante tabella che tra l'altro valorizza le poste in bilancio.

| Fasce di anzianità | Quota Annua | N° iscritti previsti | Parziali | Valori a Bilancio |
|-------------------------------|-------------|----------------------|--------------|---------------------|
| Tassa annuale Albo | | | | 3.436.085,00 |
| Oltre 50 anni | 80 | 268 | 21.440,00 | |
| Da 4 a 50 anni | 199 | 16.233 | 3.230.367,00 | |
| 3° anno | 177 | 564 | 99.828,00 | |
| 2° anno | 130 | 785 | 102.050,00 | |
| Indennità mora ritardato pag. | 13 | 2200* | 28.600,00 | |
| Rettifica quote "neomamme" | -165 | 280 | -46.200,00 | |
| Tassa ammissione Albo | | | | 31.200,00 |
| 1° anno | 52 | 600 | 31.200,00 | |
| TOTALE | | 18.450 | | 3.467.285,00 |

*Questo valore non concorre per la numerosità degli iscritti

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Pur essendo stato stabilito dal Consiglio, oramai da diverso tempo, di adeguare, ogni due anni, la quota di iscrizione annuale all'incremento ISTAT, si è preferito, ancora una volta, non dar corso a tale adeguamento.

Infine, a seguito della decisione del Consiglio Nazionale di operare una riduzione della quota di propria spettanza, da euro 33,57 a euro 17,00 per l'anno 2014 e per il prossimo, i valori relativi alle quote dei neo iscritti e degli iscritti al 2° anno risultano ulteriormente ridotti.

Come lo scorso anno, a dimostrazione dell'importanza sociale riconosciuta da questo Ordine alla maternità, si è deciso di rinunciare alla quota di iscrizione, per l'anno in corso, dovuta dalle neo mamme che abbiano avuto o adottato un figlio nel 2014.

Diritti di segreteria **euro 45.000,00**

Sono rappresentati dai proventi per la liquidazione delle parcelle e dai diritti per l'ammissione di nuovi iscritti. I primi rappresentano il 66,67% della posta di bilancio ed i secondi il 33,33%. La previsione si attesta su valori inferiori rispetto a quelli dello scorso anno in ragione della costante flessione della richiesta di vidimazione delle parcelle.

Rendite varie **euro 2.000,00**

La previsione si attesta su valori inferiori rispetto a quelli dello scorso anno.

Proventi diversi **euro 45.000,00**

La posta di entrata si riduce di 8.000,00 euro in quanto ad oggi non si prevedono entrate derivanti da "altri proventi".

Entrate commerciali e progetti europei **euro 75.000,00**

Questa posta rappresenta il 2,05% delle entrate correnti ed è costituita da:

- Proventi commerciali diversi per euro 15.000,00;
- Attività culturali Sponsorizzate per euro 6.000,00. Si tratta del saldo del progetto "Una targa al mese";
- Contributi UE Progetto Leonardo per euro 54.000,00. Si tratta del saldo del 7° progetto Leonardo "Cornalius Hertling". Il Progetto Leonardo si trova nella fase finale, non essendo stato rinnovato.

Entrate in conto capitale

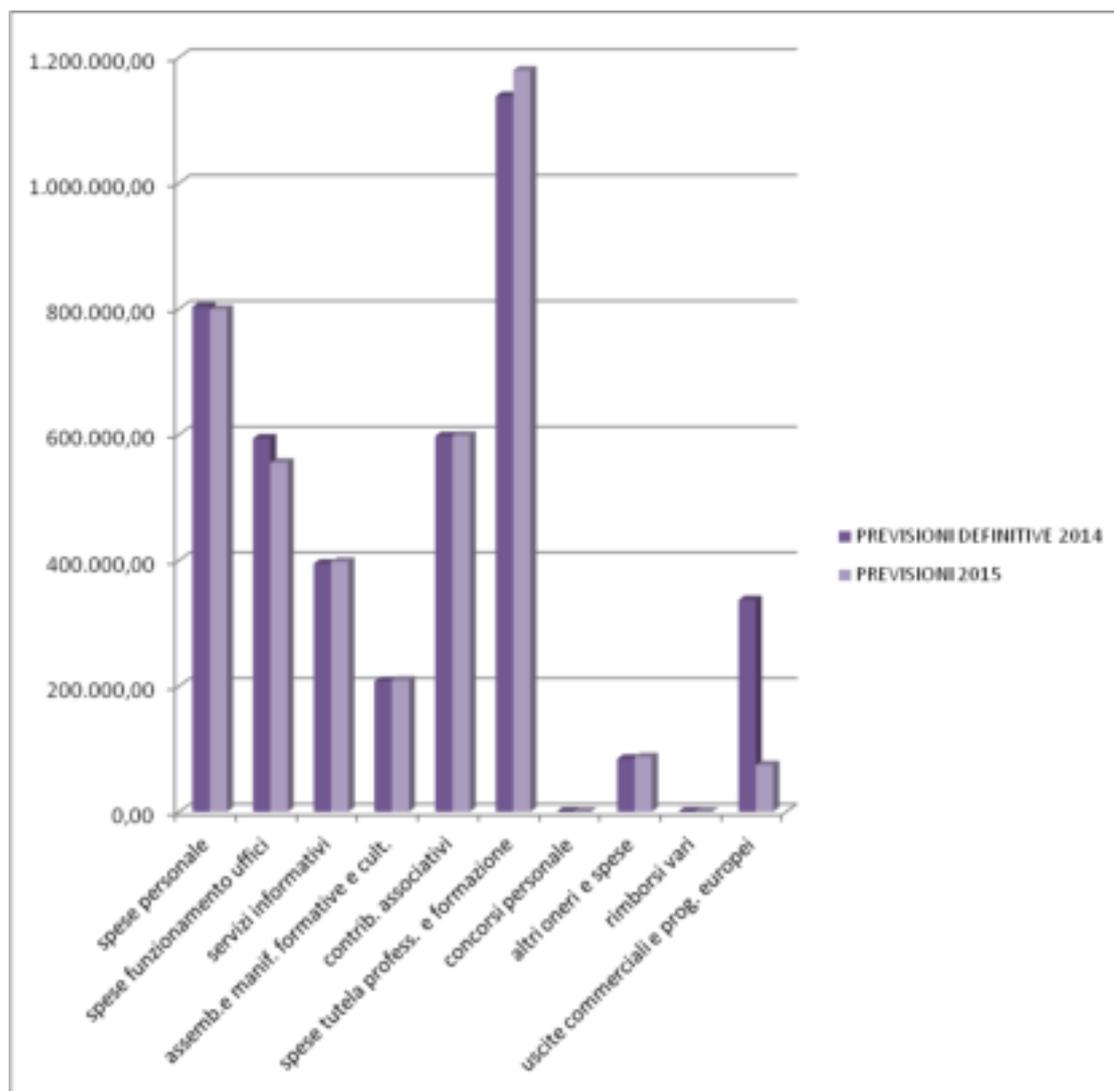
Non si prevedono entrate in conto capitale per l'anno 2014.

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

USCITE

Uscite correnti

Nel grafico che segue si può osservare la ripartizione tra i diversi aggregati di spesa delle uscite correnti (al netto del fondo di riserva e del fondo di accantonamento dell'avanzo di amministrazione):



L'incidenza percentuale di ciascun capitolo di spesa rispetto all'ammontare complessivo delle uscite correnti è rappresentata nella successiva tabella, in cui sono posti a raffronto anche i dati percentuali delle previsioni definitive 2014.

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

| descrizione | % sulle uscite correnti | |
|--|-------------------------------|-----------------------------|
| | PREVISIONI DEFINITIVE 2014 | PREVISIONI INIZIALI 2015 |
| Spese per il personale | 19,10% | 19,98% |
| Spese funzionamento uffici | 14,12% | 13,88% |
| Servizi informativi | 9,38% | 9,94% |
| Assemblee e manifestazioni formative e culturali | 4,94% | 5,23% |
| Contributi associativi | 14,20% | 14,96% |
| Spese tutela professionale e formazione | 27,07% | 29,49% |
| Concorsi personale | 0,00% | 0,00% |
| Altri oneri e spese | 2,00% | 2,18% |
| Rimborsi vari | 0,00% | 0,00% |
| Uscite commerciali e progetti europei | 8,01% | 1,85% |
| Fondo di riserva | 1,19% | 2,50% |
| TOTALE | 100,00% | 100,00% |

All'interno di alcuni capitoli di bilancio, sono state apportate le seguenti modifiche:

- nel capitolo B.1.3. è stata eliminata la voce di spesa "Mediarch";
- nel capitolo B.1. è stata eliminata la voce di spesa "Azioni formative a favore nuovi iscritti";
- nel capitolo B.1.6. è stata prevista la nuova voce di spesa "Organismo di mediazione";
- nel capitolo B.1.11. è stata eliminata la voce di spesa "Oneri Progetto EDUCATE".

Spese per il personale

euro 799.000,00

Le spese per il personale si decrementano lievemente rispetto alle previsioni definitive del 2014.

L'incidenza di tale segmento di spesa sull'ammontare delle uscite correnti è pari a circa il 20%.

Disaggregata la spesa avrebbe la seguente incidenza percentuale:

| | |
|--|---------------|
| Stipendi | 11,95% |
| Collaborazioni | 0,40% |
| Contributi | 3,45% |
| Corsi aggiornamento personale e concorsi | 0,05% |
| Quota indennità di fine rapporto | 1,20% |
| Straordinari | 0,20% |
| Indennità di mensa | 0,73% |
| Altre indennità | 0,65% |
| Irap dipendenti e collaboratori | 1,35% |
| TOTALE | 19,98% |

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Spese funzionamento uffici **euro 555.000,00**

L'aggregato complessivamente realizza un contenimento di spesa di euro 38.500,00 in ragione della razionalizzazione di alcune spese ricorrenti come postali, telefoniche e locomozione. E' stata, inoltre, operata una consistente contrazione della previsione di spesa relativa alle manutenzioni e riparazioni, in quanto lo scorso anno si sono attuati lavori di comlessa entità, mentre è stata incrementata la previsione di spesa relativa alla illuminazione, riscaldamento e altri consumi.

La ripartizione percentuale disaggregata è rappresentata nella tabella che segue:

| | |
|--|----------------|
| Affitto e condominio | 5,95% |
| Illuminazione e riscaldamento e altri consumi. | 11,71% |
| Postali comprensivi di acconti affrancatrici | 4,50% |
| Telefoniche | 3,78% |
| Cancelleria e stampati | 1,35% |
| Tipografia e legatoria | 7,21% |
| Locomozione | 0,63% |
| Rimborsi spese al Consiglio | 12,61% |
| Assicurazioni | 3,96% |
| Cons.ze fiscali amm.ve e tecniche | 13,51% |
| Legali | 3,60% |
| Manutenzioni e riparazioni | 18,02% |
| Pulizia sede | 5,77% |
| Noleggio software | 0,18% |
| Segret. attuaz. progetti Ordine | 7,21% |
| TOTALE | 100,00% |

Servizi informativi **euro 397.500,00**

La previsione passa da euro 394.500,00 ad euro 397.500,00 con un complessivo incremento di euro 3.000,00, nello specifico costituito da:

- una previsione di spesa minore per il periodico AR e per le connesse spese di spedizione in ragione di una rivisitazione globale del progetto;
- una maggiore previsione di spesa sulla voce "Servizi libreria" legata alla volontà del Consiglio di potenziare il sostegno alle attività svolte dalla libreria.

Assemblee e manifestazioni formative e culturali **euro 209.014,95**

La previsione è in linea con quella dell'anno precedente.

Contributi associativi **euro 598.000,00**

Si tratta della quota di competenza del C.N.A. che l'Ordine deve ribaltare su un numero di iscritti previsto a fine esercizio, pari a 18.450. Come già rappresentato

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

nella sezione relativa alle entrate, il Consiglio Nazionale ha deliberato di ridurre la propria quota di spettanza da Euro 33,57 ad Euro 17,00 dall'anno 2013 e per i due successivi.

Spese tutela professionale e formazione **euro 1.179.000,00**

Le spese per la tutela professionale rappresentano il 29,49% delle uscite correnti e hanno la distribuzione rappresentata nella seguente tabella:

| | |
|--|---------------|
| Servizi consulenziali iscritti | 1,75% |
| Azioni esterne promozi. e tutela professionale | 8,58% |
| Azioni sostegno concorsi | 0,38% |
| Commissioni | 2,25% |
| Organismo di mediazione | 0,50% |
| Borse studio ed archivi architettura | 0,63% |
| Tirocini formativi 328 e Treu e tutor.es.stato | 0,25% |
| Progetti speciali dipartimenti e consulte | 3,13% |
| Prog.Scrivania virtuale | 0,50% |
| Firma digitale - Pec | 3,00% |
| Promozione internalizzazione | 0,75% |
| Organizzaz. e sostegno alla formaz. permane. | 6,25% |
| Fondo pubblicazioni-volumi di architettura | 1,53% |
| Spese elettorali | 0,00% |
| TOTALE | 29,49% |

I servizi e le iniziative a favore degli iscritti sono così articolati:

Servizi consulenziali agli iscritti: in analogia con l'esercizio precedente sono ricomprese al suo interno le voci di spesa dedicate alla erogazione di consulenze su specifiche materie a tutti gli iscritti, poste in essere con l'ausilio di esperti. Per l'anno 2015 la previsione di spesa si incrementa di euro 5.000,00 in ragione del potenziamento delle consulenze legali a favore degli iscritti.

Azioni esterne a tutela della professione: rientrano in questo capitolo le spese che l'Ordine sostiene per tutelare la professione ed il titolo di Architetto. Questa voce di spesa si incrementa di euro 24.000,00.

Azioni sostegno concorsi: è un conto destinato a comprendere le spese per promuovere l'attività del settore, sostenendo gli enti e le amministrazioni virtuosi che ricorrono alla procedura del concorso di progettazione per l'affidamento degli incarichi.

Commissioni: l'attività delle commissioni di studio subisce un decremento rispetto alla previsione di spesa dell'esercizio 2014 per una razionalizzazione degli impieghi delle commissioni.

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Organismo di mediazione: si tratta dell'attivazione del servizio di mediazione volto a favorire la conciliazione tra professionisti e committenza.

Borse di studio ed archivi architettura: la previsione di spesa si attesta sul medesimo valore dello scorso anno, e consente il proseguimento dell'attività degli archivi di architettura.

Tirocini formativi 328 e Treu e tutor. es. stato: Questo conto si incrementa rispetto alla previsione 2014 di euro 5.000,00, e riguarda l'attivazione di tirocini formativi propedeutici al superamento dell'esame di stato.

Progetti speciali dipartimenti e consulte: questo conto accoglie al suo interno sia le spese relative alle attività da svolgere da parte dei dipartimenti e delle consulte.

Prog. Scrivania Virtuale: il progetto scrivania virtuale dell'Ordine degli Architetti di Roma e Provincia rappresenta un sistema di riferimento per il CNAPPC e per tutti gli architetti italiani. Consente la presentazione delle pratiche edilizie *on line* presso il Comune di Roma e gli altri Comuni italiani, l'inoltro a livello informatico di tutte le istanze alle PP.AA, e la gestione, da parte degli architetti, dei propri crediti formativi con possibilità di prenotazione dei corsi frontali e a distanza e degli eventi utili per l'aggiornamento professionale obbligatorio.

Firma digitale – Pec: la previsione di spesa si incrementa di euro 10.000,00 rispetto al 2014 anche in vista del rilascio agli iscritti della nuova carta dei servizi dell'Ordine.

Promozione Internazionalizzazione: il progetto riguarda la promozione dell'architettura e della professionalità italiana all'estero.

Organizzazione e sostegno alla formazione permanente: si prevede uno stanziamento di euro 250.000,00 per la continuazione di un'intensa attività a sostegno dell'azione formativa continua obbligatoria.

Fondo pubblicazioni - volumi di architettura: questo fondo è destinato al finanziamento dei volumi ritenuti di particolare interesse per la professione.

Altri oneri e spese **euro 87.000,00**

Complessivamente, la previsione di spesa subisce un incremento di euro 3.000,00 rispetto a quella del 2014.

Uscite commerciali e progetti europei **euro 74.000,00**

Gli importi indicati controbilanciano le corrispondenti poste di entrata.

In particolare rappresentano gli oneri relativi:

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

- alle attività culturali sponsorizzate: euro 6.000,00 per il saldo del progetto “Una targa al mese”;
- al Progetto Leonardo, ormai nella sua fase finale;

Fondo di riserva

euro 100.000,00

Rappresenta uno stanziamento per le spese impreviste, nonché per le maggiori spese che potranno verificarsi nell’esercizio 2015 ed è commisurato al 2,5% circa delle uscite correnti.

Uscite in Conto Capitale

Uscite in Conto Capitale

euro 30.000,00

Le uscite in conto capitale rappresentano gli investimenti di carattere durevole che si prevede di attuare nel corso del 2015.

In particolare, per la voce “Mobili arredi e macchine d’ufficio” si prevede uno stanziamento di euro 10.000,00, mentre per l’“Hardware e software” si prevede uno stanziamento di euro 20.000,00.

IL CONSIGLIERE TESORIERE
Arch. Fabrizio PISTOLESI