

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE AL PREVENTIVO FINANZIARIO DELL'ANNO 2019

Gentili colleghi,
si sottopone alla Vostra approvazione il bilancio di previsione per l'esercizio 2019, è stato redatto sulla base del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ordine degli Architetti, Pianificatori, Paesaggisti e Conservatori di Roma e Provincia approvato con delibera consiliare del 10.10.2011. Nella direzione della semplificazione e della trasparenza, il Bilancio di Previsione, approvato dal Consiglio del 29 Gennaio 2019, è composto dal **preventivo finanziario**, dal **preventivo economico** e dal **quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria**. Il documento di previsione è strumento autorizzativo della spesa, volto a definire come devono essere utilizzate le risorse a disposizione. Le previsioni rispecchiano con un buon grado di attendibilità l'andamento economico del futuro esercizio 2019.

a) PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

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 2018, modificate dalle variazioni che si sono rese necessarie nel corso dell'esercizio finanziario.

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

	2018	2019
Avanzo d'Amministrazione presunto	741.930,46	920.127,70
Entrate Correnti	3.610.500,00	3.542.600,00
Entrate in Conto Capitale	0,00	0,00
Partite di giro	400.000,00	400.000,00
Entrate	4.752.430,46	4.862.727,70
Uscite Correnti	4.327.430,46	4.444.727,70
Uscite in Conto Capitale	25.000,00	18.000,00
Partite di giro	400.000,00	400.000,00
Uscite	4.752.430,46	4.862.727,70

PREMESSA

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Il documento che si sottopone al Vostro consenso si propone di individuare, attraverso la suddivisione in aggregati di entrata e di uscita, gli obiettivi ed i programmi che l'Ordine intende attuare per l'esercizio 2019.

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

ENTRATE CORRENTI	3.542.600,00
USCITE CORRENTI	4.444.727,70
DISAVANZO DI PARTE CORRENTE	-902.127,70

Per la parte in conto capitale, si rileva, anche quest'anno, un disavanzo così determinato:

ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00
USCITE IN C/CAPITALE	18.000,00
DISAVANZO IN CONTO CAPITALE	-18.000,00

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	920.127,70
DISAVANZO EFFETTIVO DI PARTE CORRENTE	-902.127,70
DISAVANZO IN CONTO CAPITALE	-18.000,00
RISULTATO DI GESTIONE	0,0

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2018, così come meglio illustrato nella tabella allegata al bilancio, evidenzia un valore di euro **920.127,70** interamente destinato a finanziare sia il disavanzo di parte corrente che le spese di investimento. In effetti, il Consiglio ha deciso di accantonare una quota dell'avanzo di amministrazione, anche su sollecitazione del Collegio dei Revisori, allo scopo di rendere più reale il valore dei residui attivi della "Tassa annuale Albo" perché rappresentativa, tra l'altro, di vecchi crediti da considerare non più esigibili.

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

ENTRATE

Entrate correnti

Contributi Ordinari costituiscono la maggior parte delle entrate e sono stimate in **euro 3.320.000,00**

Rappresentano quasi il 94% delle risorse dell'Ordine. La loro valorizzazione deriva dall'analisi del numero degli iscritti alla fine del 2018 proiettato nell'anno 2019, arrotondato alle migliaia di euro, così come sottolineato nella tabella sottostante che tra l'altro valorizza le poste in bilancio.

Fasce di anzianità	Quota Annuale	N° iscritti previsti	Parziali	Valori a Bilancio
Tassa annuale Albo				3.300.000,00
Oltre 50 anni	70	352	24.640,00	
Dal 4° anno a 50 anni	189	16.577	3.133.053,00	
3° anno	167	425	70.975,00	
2° anno	120	515	61.800,00	
Indennità mora ritardato pag.	20	3.000*	60.000,00	
Rettifica quote "neomamme"	-155	260*	-40.300,00	
Tassa ammissione Albo				20.000,00
1° anno	Presunto tra nuovi iscritti e provenienti	440	28.360,00	
TOTALE		18.309		3.320.000,00
*Questo valore non concorre per la numerosità degli iscritti				

Il Consiglio dell'Ordine ha deciso, per l'anno 2019, di **mantenere** la quota di iscrizione a **189,00** euro. Le maggiori spese, derivanti dai nuovi servizi attivati, saranno coperte da una razionalizzazione delle spese.

Come lo scorso anno, il Consiglio conferma l'importanza sociale riconosciuta da questo Ordine alla maternità e si decide di rinunciare anche per il 2019 alla quota di iscrizione, per l'anno in corso, dovuta dalle neo mamme che abbiano avuto o adottato un figlio nel 2018.

Diritti di segreteria

euro 64.000,00

Nel nuovo bilancio di previsione 2019, oltre ai proventi derivanti dalla liquidazione delle parcelle e dai diritti per l'ammissione di nuovi iscritti, si è aggiunta come per lo scorso anno una voce di **50.000** euro relativa al progetto "CICLOPE", finanziata dal versamento dei diritti di istruttoria da parte dei professionisti architetti che decideranno di chiedere il visto dell'Ordine. La voce di entrata viene attivata, così come prevede l'art. 118, 4 comma, della Costituzione e la Legge 22 maggio 2017 n.81 art. 5, per l'istituzione di una Commissione integrata consultiva sui procedimenti edilizi. La posta sarà quindi controbilanciata da una voce in uscita relativa alla

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

commissione consultiva. La previsione attesta tale voce intorno a quasi il 2% delle entrate complessive, mentre il nuovo progetto rappresenta più dell'80% dei diritti di segreteria.

Rendite varie **euro 1.000,00**

Diminuiscono maggiormente rispetto allo scorso anno. Si continua ad attestare la volontà dell'ordine di contrattare con gli istituti di credito per migliorare le condizioni in merito ai tassi di interessi applicati.

Proventi diversi **euro 12.600,00**

La posta di entrata si attesta su valori inferiori rispetto al 2018 e si limita al rilascio di tessere e timbri ed al rimborso delle spese legali sui procedimenti disciplinari.

Entrate commerciali **euro 85.000,00**

La posta di entrata prevede valori più alti rispetto al 2018. In particolare, come si può osservare, le entrate relative alla pubblicità derivante dalla redazione della rivista AR e PORTALI WEB a dispetto dello scorso anno i due valori solo completamente azzerati, questo perché la gestione viene demandata alla società partecipata ARE Edizioni SRL, mentre, sono viste in rialzo le entrate delle attività commerciali e concorsi per via delle attività che si sono poste in essere nell'organizzazione di concorsi di progettazione con enti ed istituzioni.

Progetti Europei **euro 50.000,00**

Trattasi di attività relative alla ricerca di progetti di finanziamento europeo sia diretti via Bruxelles, che indiretti attraverso la Regione Lazio, per la quale si prevede di raggiungere **50.000,00** euro di finanziamento con una diminuzione rispetto alle previsioni dell'anno precedente, per diversi progetti a cui seguiranno le voci di uscita.

Entrate in conto capitale

Non si prevedono entrate in conto capitale per l'anno 2019.

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

USCITE

Uscite correnti

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 2018 e 2019.

descrizione	% sulle uscite correnti	
	PREVISIONI DEFINITIVE 2018	PREVISIONI INIZIALI 2019
Spese personale	23,26%	21,14%
Spese funzionamento uffici	17,01%	17,23%
Servizi informativi	10,69%	12,69%
Assemblee e manif. formative e cult.	7,17%	9,00%
Contributi associativi	14,33%	13,49%
Spese tutela professione e formazione	18,64%	17,88%
Nuovi progetti e servizi	1,08%	1,07%
Altri oneri e spese	2,57%	1,67%
Uscite commerciali	0,72%	1,46%
Oneri progetti Europei	2,15%	1,01%
Fondo di riserva	2,39%	2,25%
F.do Svalutazione crediti V/iscritti	0,00%	1,11%
TOTALE	100,00%	100,00%

Spese per il personale

euro 940.00,00

A seguito del concorso svolto nel corso del 2018, l'organico dell'Ordine si sta incrementato fino a coprire tutte le posizioni vacanti. Questo ha determinato una riduzione delle spese del personale di circa 40.000 euro rispetto all'anno precedente, in quanto non si utilizzeranno più collaborazioni esterne o società interinali nel corso del 2019.

Spese funzionamento uffici

euro 766.000,00

L'aggregato complessivamente aumenta di euro 27.000,00 rispetto all'anno precedente. Ciò è dovuto essenzialmente ad un aumento stimato del canone di locazione da parte del Comune di Roma essendo il contratto in essere scaduto ed in via di rinnovo.

Per una maggiore chiarezza delle spese inserite all'interno del bilancio, si è deciso di evidenziare alcune voci quali luce, riscaldamento, telefono, manutenzione, vigilanza, giardino, e pulizie con un asterisco quando si riferiscono ad attività demandate con contratto di servizi 2019 alla società partecipata "Acquario Romano srl".

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Questo capitolo rappresenta il 17,23% delle spese correnti. La sua ripartizione percentuale disaggregata è distribuita così come indicato nella tabella che segue:

affitto e condominio	6,53%
illuminazione, riscaldamento e altri consumi *	5,87%
postali comprensivi di acconti affrancatrici	1,96%
telefoniche *	2,35%
linea internet ordine	0,78%
cancelleria e stampati	1,04%
tipografia e legatoria	3,26%
Consiglio: gettoni e spese per missioni	14,36%
assicurazioni	1,70%
consulenze fiscali	4,57%
collegio revisori dei conti	3,39%
Privacy DPO	0,78%
consulenze tecniche	3,26%
legali	5,22%
manutenzioni e riparazioni sede e giardino *	10,44%
manutenzioni varie	2,61%
aggiornamento ed adeguamento software	1,04%
vigilanza esterna giardino *	3,92%
pulizia sede *	3,26%
noleggio software	0,13%
segret.attuaz.progetti. Ordine *	10,44%
consiglio disciplina e spese procedurali	13,05%
TOTALE	100,00%

Servizi informativi

euro 564.250,00

L'aggregato aumenta di € 107.750,00. All'interno di questo capitolo di spesa vengono riportati i costi di redazione e stampa AR ed i servizi di libreria gestiti per il tramite della controllata "ARE Edizioni s.r.l.". Il maggior costo si riferisce alla realizzazione delle pagine del nuovo portale, della relativa redazione, all'ufficio stampa e alla comunicazione. Per una maggiore chiarezza sulle spese riportate all'interno di questa posta di bilancio, si è deciso inoltre, di contraddistinguere con due asterischi quelle che si riferiscono al contratto di servizi 2019 con la società "ARE Edizioni SRL".

La sua composizione interna, in termini percentuali, è rappresentata nella seguente tabella:

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

redazione e stampa AR Magazine **	8,86%
spedizione rivista e circolari	0,35%
redazione ar web **	5,32%
televideo, abbonamenti, pubblicazioni	0,35%
realizzazione nuovo portale internet	21,27%
costi gestione portale internet	17,72%
grafica **	8,86%
stampa albo	0,04%
ufficio stampa, redattori e comunicazione	26,58%
servizi libreria e servizi collegati **	10,63%
TOTALE	100,00%

Assemblee e manifestazioni formative e culturali euro 400.000,00

Si tratta della realizzazione di convegni e attività culturali su temi di aggiornamento professionale. Rispetto allo scorso anno è riportata un'unica voce incrementata di 80.000 euro che racchiude tutte le attività formative del POF (Piano di Offerta Formativa), gestite per il tramite della società controllata "Acquario Romano s.r.l."

Contributi associativi euro 600.000,00

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 18.309.

Spese tutela professionale e formazione euro 795.000,00

Le spese per la tutela professionale rappresentano il 17,89% delle uscite correnti ed hanno, all'interno dello stesso capitolo, la distribuzione rappresentata nella tabella seguente:

Servizi consulenziali iscritti	15,09%
Progetto semplificazioni	6,29%
Progetto tariffe e compensi	3,77%
Progetto appalti pubblici	2,52%
Progetto competenze professionali	4,40%
Area concorsi	3,77%
Commissioni	1,89%
Organismo di mediazione	0,63%
Borse studio ed archivi architettura	5,03%
Tirocini formativi e tutoraggi es.stato	1,26%
Iniziative nel territorio della provincia	6,29%
Altre iniziative nel territorio	3,14%

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Progetto iunior	3,14%
Progetto giovani	3,14%
Firma digitale - Pec	12,58%
Progetto estero	3,14%
Federazione Ordini del Lazio	5,03%
Formazione: costi COCUCA CTS, CTF	8,81%
Fad/ e-learning progetti formativi	3,77%
Fondo pubblicazioni-volumi architettura **	6,29%
TOTALE	100,00%

Le spese per la tutela professionale sono alla base del programma politico del nuovo Consiglio che vuole realizzare progetti e servizi ritenuti realmente utili agli iscritti, e così articolati:

Servizi agli iscritti: rappresentano uno dei tre principali punti del programma, su cui il Consiglio sta investendo. La cifra messa a disposizione è 120.000,00 euro con un lieve decremento rispetto all'anno scorso, per ottenere non soltanto delle semplici consulenze fiscali, legali, tecniche e amministrative, ma un vero supporto concreto agli iscritti per aiutarli nella professione.

Progetto semplificazioni: rientrano in questo capitolo il nuovo progetto cardine del programma con cui l'Ordine si fa parte integrante nel rapporto con le Amministrazioni (Comuni, Regione, Catasto, Genio Civile, Soprintendenza, ASL, etc), instaurando un potere sostitutivo in alcuni casi e aprendo un tavolo di confronto con le suddette Amministrazioni a partire dall'accesso agli archivi, progetto di digitalizzazione in fase di attivazione per arrivare ad una reale semplificazione delle procedure edilizie. Sono stanziati 50.000 euro con una riduzione rispetto all'anno scorso, in base alle effettive richieste esistenti.

Progetto tariffe e compensi: è un progetto che tende a superare il problema della mancanza dei minimi tariffari, con una nuova concezione di certificazioni e qualificazioni, il progetto, che va condiviso a livello nazionale cominciato nel 2018 con una fase di studio, si amplierà e concretizzerà nel 2019 e anni seguenti.

Progetto appalti pubblici: si prevede di lavorare sul tema del Codice degli Appalti con un gruppo di lavoro che esaminerà e valuterà le problematiche in essere per i professionisti architetti che partecipano alle gare di progettazione e direzione lavori, elaborando delle proposte di correttivi che saranno presentate, anche in accordo con il Consiglio Nazionale, presso le Istituzioni competenti in materia. Si faranno anche attività di informazione e condivisione con gli iscritti delle proposte che si vogliono portare avanti, coinvolgendo anche le altre categorie professionali coinvolte (ingegneri, geometri, geologi, periti etc.).

Progetto competenze professionali: è un tema su cui si dibatte da anni ma senza alcun risultato. Si è incrementato il valore per porre in essere una ricerca utile e propedeutica ad avviare un tavolo con le altre categorie professionali per un nuovo approccio del problema cercando la collaborazione di tutti.

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Area concorsi: si sta lavorando su vari fronti. Si prevede una riduzione nel segmento istituzionale, a fronte di un aumento dell'entrate dovuto dall'organizzazione di concorsi con enti ed istituzioni.

Iniziative nel territorio della Provincia: come lo scorso anno sono state incrementare le iniziative nel territorio della provincia, sia di carattere formativo che di servizi, per essere più vicini ai numerosi iscritti che risiedono nel territorio della Provincia. Lo stanziamento è lo stesso dello scorso anno.

Altra Iniziative nel territorio: si tratta di iniziative legate ad attività di riqualificazione del quartiere Esquilino.

Progetto Junior: si vuole portare avanti le problematiche degli architetti iscritti al settore B cercando di incrementare le attività e coinvolgendo maggiormente gli iscritti.

Progetto Giovani: è necessario offrire servizi e consulenze ai nuovi iscritti per aiutarli a inserirsi nel mondo del lavoro professionale anche con esperienza presso studi in Italia e all'estero e presso pubbliche Amministrazioni. Inoltre sarà riattivato il servizio che permette di mettere in contatto gli studi che cercano giovani professionisti con i nuovi iscritti.

Progetto Estero: il settore prevede di monitorare la situazione lavorativa all'estero studiando le opportunità in essere e organizzando azioni mirate e progetti ben definiti.

CO.CU.CA – CTS e CTF Formazione: è stato totalmente riorganizzato il settore della formazione con un nuovo regolamento e con nuove commissioni addette alla gestione, con l'obiettivo di fare formazione di alta qualità riducendo il numero di eventi ma aumentando il livello scientifico.

Federazione del Lazio: dopo essere rientrati nella Federazione degli Ordini del Lazio, si sta attuando una politica comune per raggiungere obiettivi importanti in ambito nazionale. Sono previsti una serie di incontri con altre Regioni per acquisire un ruolo importante nella politica Nazionale. Per il raggiungimento di questi scopi è previsto un aumento di 25.000 del capitolo.

Organismo di mediazione: si vuole attivare il servizio che permette agli Ordini professionali di nominare esperti in varie materie per dirimere contenziosi ed evitare la lunga trafila del processo giudiziario.

Archivi di Architettura: continua il progetto avviato da anni ed arenato negli ultimi tempi. Le risorse a disposizione vengono aumentate di 25.000 euro per avviare un importante progetto sull'Archivio Moretti.

Tirocini esami di stato: si vuole studiare la fattibilità di organizzare tirocini che prevedono la sostituzione di una prova scritta dell'esame di Stato, come già fatto in altre città (Firenze). Saranno poi incrementati i corsi per i neo-laureati che sosterranno l'esame di stato.

Firma digitale – Pec: la previsione di spesa rimane inalterata rispetto al 2018 in considerazione del minor numero di tessere digitali che si prevede di rilasciare, ma del maggior lavoro di gestione che il gran numero di tessere digitali comporta.

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

FAD e-learning: si prevede di riorganizzare il settore ottimizzando i FAD e avviando dei progetti pilota di e-learning che poi si amplieranno negli anni successivi.

Fondo pubblicazioni - volumi di architettura: questo fondo è destinato al finanziamento dei volumi ritenuti di particolare interesse per la professione. La cifra rimane inalterata rispetto allo scorso anno. L'attività è demandata alla società partecipata ARE Edizioni Srl, mettendola a sistema con le attività culturali della Casa dell'Architettura.

Commissioni varie: ci sono una serie di commissioni occasionali o nuove che vanno previste.

Nuovi progetti e servizi **euro 45.000,00**

Il capitolo è dedicato al progetto "CICLOPE" descritto nelle voci in entrata, la cui realizzazione prevede, a fronte di un'entrata di 50.000 euro, un'uscita di 45.000 euro, in quanto alcune voci di spesa rientrano nei capitoli di spese per il personale e spese per il funzionamento degli uffici.

Altri oneri e spese **euro 74.477,70**

Complessivamente la previsione di spesa subisce un decremento di euro 33.000,00 rispetto al 2018 in virtù del cambio dell'istituto di credito di riferimento e del cambio della modalità di pagamento (PagoPA), che ha determinato una riduzione dei compensi di spesa per la riscossione delle quote maturate.

Oneri Progetti Europei **euro 45.000,00**

Il capitolo è dedicato al progetto di ricerca fondi Europei iniziato lo scorso anno, che ha una previsione di entrata ridotta della metà rispetto al 2018 di 50.000 euro e 45.000 di uscite.

Fondo di riserva **euro 100.000,00**

Rappresenta uno stanziamento per le spese impreviste, nonché per le maggiori spese che potranno verificarsi nell'esercizio 2019.

Fondo svalutazione crediti v/iscritti **euro 50.000,00**

Quest'anno si è deciso di introdurre nei capitoli di spesa anche il fondo svalutazione crediti, nel quale sono stati inseriti i crediti verso gli iscritti che presentano una complessa esigibilità.

**ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI
CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA**

Uscite in Conto Capitale

Uscite in Conto Capitale

euro 18.000,00

Le uscite in conto capitale rappresentano gli investimenti di carattere durevole che si prevede di attuare nel corso del 2019.

In particolare gli acquisti dovrebbero riguardare le seguenti voci:

- “Mobili arredi e macchine d’ufficio” euro 5.000,00;
- “Hardware” euro 10.000,00;
- “Manutenzioni straordinarie su beni di terzi” euro 3.000,00 .

IL CONSIGLIERE TESORIERE

Arch. Antonio Marco ALCARO