

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE AL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ANNO 2019

Gentili colleghi,

Il Consiglio dell'Ordine degli Architetti, Pianificatori, Paesaggisti e Conservatori di Roma e Provincia, nella seduta del 23/06/2020, ha deliberato l'approvazione del Rendiconto Finanziario 2019 che fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della gestione svolta nell'esercizio in corso. Si precisa innanzitutto che nella redazione di tali documenti si è proceduto applicando criteri che risultassero perfettamente omogenei rispetto a quelli adottati in sede di predisposizione degli analoghi documenti riguardanti le scorse annualità.

La valutazione delle voci presenti nel rendiconto finanziario fanno riferimento ai principi di contabilità, coerenza e annualità.

Il presente documento, nel rispetto anche dei principi contabili per il bilancio di previsione e del rendiconto generale degli enti pubblici enunciati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, si compone di:

- Conto del bilancio consuntivo per Entrate;
- Conto del bilancio consuntivo per Uscite;
- Situazione Amministrativa;
- Bilancio al 31/12/2019
- Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2019

Anche per questo esercizio, si è preferito affiancare alla tradizionale documentazione, anche il bilancio redatto secondo il disposto del c.c. e la nota integrativa che spiega i criteri e le valutazioni cui fanno riferimento le diverse poste di bilancio. Pertanto il bilancio, redatto ai sensi dell'art. 2424 e seguenti del c.c., composto dallo stato patrimoniale e conto economico sostituisce il vecchio stato patrimoniale e le variazioni al patrimonio netto. Permangono nella presente relazione tutti i commenti al bilancio consuntivo (entrate e uscite) e alla situazione amministrativa.

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2019

Il Rendiconto Finanziario espone i risultati della gestione finanziaria delle entrate e delle uscite che si compendiano nel Rendiconto finanziario gestionale distinto nella gestione di competenza, nella gestione dei residui e nella gestione di cassa.

Il Rendiconto finanziario gestionale si articola in capitoli ed evidenzia:

- le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'anno impegnate, pagate o da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- le somme riscosse e pagate in conto competenza ed in conto residui;
- il totale dei residui attivi e passivi da trasferire all'esercizio successivo.

Nel Rendiconto vengono evidenziate anche le variazioni di bilancio intervenute rispetto al Bilancio preventivo sulla base di apposite delibere assunte dal Consiglio con il parere favorevole del Collegio dei Revisori.

Gestione Corrente

Nel Rendiconto Finanziario sono riportate le entrate ed uscite accertate e impegnate nell'anno, ponendoli a raffronto con gli stanziamenti previsti. In particolare, le fonti di finanziamento dell'Ordine mostrano una consistenza generale delle entrate pari ad Euro 3.542.931,42 che suddivise, rispettivamente, nella gestione corrente e in quella in conto capitale e correlate con le rispettive uscite, mostrano il seguente andamento:

ENTRATE CORRENTI	3.542.931,42
USCITE CORRENTI	3.588.038,58
AVANZO DI PARTE CORRENTE	-45.107,16

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Gestione in conto capitale

ENTRATE IN C/CAPITALE	100,00
USCITE IN C/CAPITALE	354,98
DISAVANZO IN CONTO CAPITALE	-254,98

Dalle due tabelle che precedono si evince quindi che:

Avanzo di parte corrente	-45.107,16
Disavanzo di parte corrente	-254,98
Avanzo finanziario	-45.362,14
Var.ne Entrate per movimenti Finanziari	-42.048,04
Var.ne Uscite per movimenti Finanziari	-32.086,63
Avanzo di Gestione	-119.496,81
Avanzo di Amministrazione al 01/01/2019	1.009.875,85
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2019	890.379,04

ENTRATE

Nella parte relativa alle entrate le somme accertate sono suddivise fra quelle riscosse e da riscuotere, oltre alla colonna che prevede il totale di tale accertamento. L'ultima colonna è relativa alla differenza algebrica fra la previsione definitiva e l'accertamento totale. La stessa impostazione è prevista nella seconda parte dello schema, relativo alle uscite, che si caratterizzano in somme pagate e da pagare.

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Le fonti di finanziamento mostrano una consistenza generale delle entrate pari ad Euro 3.542.931,42 che suddivise in macro aggregati presentano la seguente ripartizione:

ENTRATE CORRENTI	3.542.931,42
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	391.409,53

Nella tabella che segue è possibile apprezzare il livello di contribuzione alla generazione di risorse finanziarie di ciascun aggregato di entrata, attraverso l'incidenza percentuale delle entrate rispetto alle somme complessivamente accertate nell'esercizio.

ENTRATE	INCIDENZA
TOTALE GENERALE ENTRATE	100%
Entrate Correnti:	100%
Contributi Ordinari	95,57%
Diritti di Segretaria	0,71%
Rendite varie	0,00%
Proventi diversi	0,46%
Entrate Commerciali	1,31%
Progetti e Bandi Europei	0,00%
Crediti Diversi	1,95%

USCITE

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Le uscite complessivamente ammontano ad Euro 4.005.435,24 che suddivise in macro aggregati presentano la seguente ripartizione:

USCITE CORRENTI	3.588.038,58
USCITE IN CONTO CAPITALE	354,98
USCITE PER PARTITE DI GIRO	417.041,71

Complessivamente, le uscite correnti sono risultate inferiori rispetto al previsionale per Euro 946.437,30. Anche le uscite in conto capitale hanno avuto lo stesso andamento, infatti rispetto alle previsioni risultano inferiori di Euro 17.645,02.

Nella tabella che segue è possibile apprezzare quali aggregati di spesa hanno maggiormente generato fabbisogno di risorse finanziarie, attraverso l'incidenza percentuale delle uscite rispetto alle somme complessivamente impegnate nell'esercizio (al netto delle partite di giro).

USCITE	INCIDENZA
TOTALE GENERALE USCITE	100%
<i>Uscite Correnti:</i>	100,00%
Spese per il personale	22,71%
Spese funzionamento uffici	18,46%
Servizi Informativi	12,20%
Assemblee e manifestazioni culturali	12,26%
Contributi Associativi	16,87%
Spese tutela Professionale e Formazione	15,53%
Nuovi Progetti e Servizi	0,00%
Altri Oneri e Spese	0,68%
Rimborsi e Anticipazione varie	0,00%
Uscite Commerciali	0,02%
Oneri e Bandi Europei	1,26%
<i>Uscite In Conto Capitale</i>	0,01%

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Mobili, arredi e macchine d'ufficio	0,00%
Hardware e software	0,01%
Partecipazioni	0,00%

La maggiore incidenza si riscontra relativamente alle uscite correnti ed è rappresentata, dai costi relativi al personale dipendente, seguite dalle spese per la tutela professionale, ed ai contributi dovuti al Consiglio Nazionale degli Architetti.

a) – Spese per il personale

L'organico al 31/12/2019, ripartito per categoria, è così composto:

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Categoria inquadramento C5	0	1	-1
Categoria inquadramento C4	1	1	0
Categoria inquadramento C2	1	1	0
Categoria inquadramento C1	3	3	0
Categoria inquadramento B3	2	2	0
Categoria inquadramento B2	3	3	0
Categoria inquadramento B1	3	3	0
TOTALE	14	15	0

Gli stipendi sono in linea con quanto disposto dal C.N.C.L. applicato.

Nella tabella che segue è possibile apprezzare l'incidenza percentuale delle singole voci in uscita del personale rispetto alle uscite complessivamente impegnate nell'esercizio:

Spese per il personale	INCIDENZA
Stipendi	12,89%
co.co.co - Lavoro interinale	0,00%
Contributi	3,47%
Corsi aggiornamento personale e concorsi	0,00%
quota indennità di fine rapporto	1,16%
straordinari	0,16%
indennità di mensa	0,74%
altre indennità	0,63%

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Irap dipendenti e collaboratori	1,26%
Concorsi assunzione personale	0,03%

b) – Spese funzionamento Uffici

Nella tabella che segue è possibile apprezzare l'incidenza percentuale delle singole voci in uscita sulle somme complessivamente impegnate nell'esercizio per il raggruppamento in esame, le voci con asterisco sono quelle veicolate attraverso le società in house dell'Ordine:

Spese funzionamento uffici	INCIDENZA
affitto e condominio	0,82
illuminazione, riscaldamento e altri consumi *	1,25
postali	0,19
telefoniche *	0,50
linea internet ordine	0,20
cancelleria e stampati	0,16
tipografia, grafica e legatoria	0,26
Consiglio: gettoni e missioni	2,36
assicurazioni	0,22
consulenze fiscali amm.ve e tecniche	1,59
collegio revisori dei conti	0,72
legali	1,08
manutenzioni e riparazioni sede e giardino *	2,23
manutenzione varie	0,47
aggiornamento ed adeguamento software	0,09
vigilanza esterna giardino *	0,84
pulizia sede *	0,70
noleggio software	0,02
segret.attuaz.progetti Consiglio*	2,02
consiglio disciplina e spese procedurali	2,70
Privacy DPO	0,06

C) – Servizi informativi

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

I servizi informativi sono stati oggetto di un forte rinnovamento nel programma politico di questo Consiglio, è stato fatto un importante lavoro sulla comunicazione, è in corso di completamento il rifacimento integrale del Portale dell'Oar che si concluderà nel corso del 2020.

Le voci con asterisco sono quelle veicolate attraverso le società in house dell'Ordine:

Servizi Informativi	INCIDENZA
redazione e stampa AR Magazine **	1,39
spedizione rivista e circolari	0,00
redazione ar web **	0,84
televideo, abbonamenti, pubblicazioni	0,05
portale internet	2,48
internet	0,00
gestione portale internet	1,55
grafica **	1,00
stampa albo	0,00
rassegne stampa e concorsi	0,00
ufficio stampa, redattori e comunicazione	3,21
dipart. Videocomunic. - sett. Multimediale	0,00
servizi libreria e servizi**	1,67

d) - Assemblee e manifestazioni culturali

Uno dei principali obiettivi del programma politico di questo Consiglio è stato quello di realizzare un Piano di Offerta Formativa, completamente nuovo, di alto livello, basato su 4 percorsi principali e 6 percorsi secondari che si intersecano fra di loro, con livelli di approfondimento diversi, (attualità, grandi eventi, esperienze professionali, master), con l'obiettivo di elevare e far crescere il livello di conoscenza e specializzazione degli iscritti per una professione consapevole e qualificata

L'attività svolta dal Consiglio per l'organizzazione e la promozione di convegni e manifestazioni culturali evidenzia una spesa complessiva pari ad Euro 440.000,00.

e) - Contributi associativi

Sono raggruppati, sotto questa voce, i contributi dovuti al Consiglio Nazionale degli Architetti. Si ricorda che la contribuzione viene determinata sulla base degli

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

iscritti in forza al 31 dicembre 2019 per una quota stabilita dal CNA annualmente, quota che è parte integrante della tassa corrisposta da ciascun iscritto.

f) - Spese tutela professionale

All'interno di questo capitolo ci sono tutti i servizi che l'OAR offre ai propri iscritti e i progetti che fanno parte del programma di questo Consiglio, che si articola in quattro obiettivi principali e dieci punti programmatici.

Le consulenze agli iscritti sono una delle voci più importanti, l'importo speso è minore rispetto alle previsioni in quanto sono in corso di realizzazione e completamento diversi servizi nuovi. Il progetto semplificazioni non ha necessitato di impegni di spesa fino ad oggi, l'importo è stato aggiornato nella previsione 2020, il progetto appalti pubblici e il progetto e-learning, sono in corso di organizzazione ed eventuali risorse saranno impiegate nel corso del 2020, per le altre attività non vi sono grandi differenze rispetto alle ultime previsioni definitive.

L'incidenza sul totale delle spese è del 14% delle uscite complessive ed il 16% di quelle correnti.

g) – Altri oneri e spese

E' importante evidenziare i notevoli risparmi che si sono ottenuti in merito agli oneri bancari e alla riscossione delle quote di iscrizione, in seguito alla riorganizzazione e alla modifica delle procedure e dei sistemi.

h) – Rimborsi vari

Riguarda la restituzione delle quote non dovute ed il credito da maggior versamento iva.

i) – Uscite Commerciali

Le spese direttamente connesse a questo segmento di spesa sono risultate inferiori rispetto alle ipotesi previsionali, con uno scostamento di Euro 802,75.

l) - Oneri Progetti e Bandi Europei

Le spese direttamente connesse a questo segmento di spesa sono risultate maggiormente inferiori rispetto alle ipotesi previsionali, con uno scostamento di Euro 45.197,20.

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI
CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

E' il documento di sintesi dei risultati esposti nel rendiconto finanziario.
Il risultato d'amministrazione finale dell'esercizio 2019 presenta un avanzo complessivo pari a Euro 890.379,04 come risulta dalle somme depositate presso la Tesoreria e scaturito dai seguenti elementi:

Consistenza di cassa di inizio esercizio		665.599,93
<i>RISCOSSIONI</i>	3.440.578,39	3.960.405,86
	519.827,47	
<i>PAGAMENTI</i>	3.220.717,50	4.226.679,39
	1.005.961,89	
Consistenza di cassa fine esercizio 399.326,46		399.326,46
<i>RESIDUI ATTIVI</i>	1.412.515,59	1.906.378,09
	493.862,50	

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

<i>RESIDUI PASSIVI</i>	630.607,77	
	784.717,74	
		1.415.325,51
Avanzo di Amministrazione		890.759,98
		0,00
Avanzo di Amministrazione Disponibile		890.379,04

La prima sezione consente di rilevare, partendo dalla consistenza iniziale di cassa, come i flussi finanziari che si sono monetizzati hanno contribuito a determinare la consistenza delle disponibilità liquide alla fine dell'esercizio (cassa, c/c bancari e postali).

La seconda sezione permette di rilevare la consistenza dell'avanzo di amministrazione accumulatosi nel tempo, e che, per il 2019, presenta un valore di Euro 890.379,04.

RingraziandoVi per la fiducia accordata, Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato, ribaltando l'avanzo di amministrazione nella previsione 2019.

Roma, 26/06/2020

Il Consigliere Tesoriere
Arch. Antonio Marco Alcaro