

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE AL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ANNO 2018

Gentili colleghi,

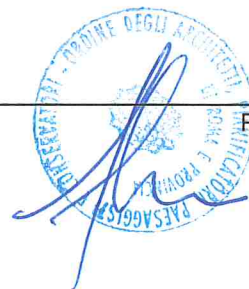
Il Consiglio dell'Ordine degli Architetti, Pianificatori, Paesaggisti e Conservatori di Roma e Provincia, nella seduta del **14.05.2019**, ha deliberato l'approvazione del Rendiconto Finanziario 2018 che fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della gestione svolta nell'esercizio in corso. 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 31/12/2018
- Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2018

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 31/12/2018

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 3.496.991,33 che suddivise, rispettivamente, nella gestione corrente e in quella in conto capitale e correlate con le rispettive uscite, mostrano il seguente andamento:

Gestione Corrente

ENTRATE CORRENTI	3.496.991,33
USCITE CORRENTI	3.219.022,58
AVANZO DI PARTE CORRENTE	277.968,75

Gestione in conto capitale

ENTRATE IN C/CAPITALE	0,00
USCITE IN C/CAPITALE	6.378,04
DISAVANZO IN CONTO CAPITALE	-6.378,04

Dalle due tabelle che precedono si evince quindi che:

Avanzo di parte corrente	277.968,75
Disavanzo di parte corrente	-6.378,04
Avanzo finanziario	271.590,71
Var.ne Entrate per movimenti Finanziari	-41.906,35
Var.ne Uscite per movimenti Finanziari	-45.551,67
Avanzo di Gestione	267.945,39
Avanzo di Amministrazione al 01/01/2018	741.930,46
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2018	1.009.875,85



ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

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.

Le fonti di finanziamento mostrano una consistenza generale delle entrate pari ad Euro 3.496.991,33 che suddivise in macro aggregati presentano la seguente ripartizione:

ENTRATE CORRENTI	3.496.991,33
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	407.372,33

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:	100,00%
Contributi Ordinari	96,30%
Diritti di Segreteria	0,57%
Rendite varie	0,00%
Proventi diversi	0,42%
Entrate Commerciali	0,76%
Progetti e Bandi Europei	0,00%
Crediti Diversi	1,96%



ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

USCITE

Le uscite complessivamente ammontano ad Euro 3.632.772,85 che suddivise in macro aggregati presentano la seguente ripartizione:

USCITE CORRENTI	3.219.022,58
USCITE IN CONTO CAPITALE	6.378,04
USCITE PER PARTITE DI GIRO	407.372.223

Complessivamente, le uscite correnti sono risultate inferiori rispetto al previsionale per Euro 1.108.407,88. La differenza deriva principalmente da:

1. un risparmio delle spese del personale in quanto il completamento dell'organico si completerà nel corso del 2019 e 2020;
2. un risparmio delle spese postali e di quelle legali rispetto alle previsioni;
3. uno slittamento al 2019 dei costi del nuovo portale e di parte della comunicazione;
4. un risparmio in alcuni capitoli previsti all'interno della tutela della professione, per via del loro completamento nel corso del 2019 e 2020;
5. un notevole risparmio negli oneri bancari e nella riscossione delle quote;
6. uno spostamento dei risultati e quindi avvio dei bandi europei al 2019;
7. il non utilizzo del fondo di riserva;

Anche le uscite in conto capitale hanno avuto lo stesso andamento, infatti rispetto alle previsioni risultano inferiori di Euro 18.621,96.

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	27,76%
Spese funzionamento uffici	20,36%
Servizi Informativi	8,85%



ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Assemblee e manif. formative e culturali - POF	9,90%
Contributi Associativi - CNAPPC	18,75%
Spese tutela Professionale e Formazione	9,85%
Nuovi Progetti e Servizi	0,00%
Altri Oneri e Spese	1,56%
Rimborsi e Anticipazione varie	2,14%
Uscite Commerciali	0,14%
Oneri e Bandi Europei	0,70%
Uscite In Conto Capitale	0,20%
Mobili, arredi e macchine d'ufficio	0,02%
Hardware e software	0,18%
Partecipazioni	0,00%

a) – Spese per il personale

L'organico al 31/12/2018, ripartito per categoria, è così composto:

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Categoria inquadramento C5	1	1	0
Categoria inquadramento C4	1	1	0
Categoria inquadramento C2	1	1	0
Categoria inquadramento C1	3	3	0
Categoria inquadramento B3	2	3	-1
Categoria inquadramento B2	3	3	0
Categoria inquadramento B1	3	1	2
TOTALE	15	14	1

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	14,26%
co.co.co - Lavoro interinale	1,35%
Contributi	4,09%



ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Corsi aggiornamento personale e concorsi	0,00%
quota indennità di fine rapporto	1,39%
Straordinari	0,23%
indennità di mensa	0,96%
altre indennità	0,70%
Irap dipendenti e collaboratori	1,39%
Concorsi assunzione personale	0,23%

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	0,83%
illuminazione, riscaldamento e altri consumi *	1,40%
postali	0,13%
telefoniche *	0,64%
cancelleria e stampati	0,17%
tipografia e legatoria	0,00%
Locomozione	0,00%
Rimb.spese Consiglio	2,74%
assicurazioni	0,39%
consulenze fiscali amm.ve e tecniche	2,08%
collegio revisori dei conti	0,80%
legali	0,39%
manutenzioni e riparazioni sede e giardino *	2,49%
manutenzione varie	0,50%
aggiornamento ed adeguamento software	0,30%
vigilanza esterna giardino *	0,93%
pulizia sede *	0,78%
noleggio software	0,03%
segret.attuaz.progetti. Ordine *	3,11%
consiglio disciplina e spese procedurali	2,04%



ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

C) – Servizi informativi

Un altro punto fondamentale del programma politico di questo Consiglio è la comunicazione, è stata avviato nel corso del 2018 il potenziamento della comunicazione interna ed esterna e dell'ufficio stampa, per adeguare la promozione delle attività a un livello consono al più grande Ordine d'Europa, (Resp. Comunicazione, nuovo portale web, social network, newsletter, giornali, televisioni etc.). E' stato avviato il rifacimento integrale del Portale dell'Oar che si completerà nel corso del 2019.

I servizi informativi presentano la seguente ripartizione interna:

Servizi Informativi	INCIDENZA
redazione e stampa AR Magazine **	1,57%
spedizione rivista e circolari	0,00%
redazione ar web **	0,00%
televideo, abbonamenti, pubblicazioni	0,07%
realizzazione nuovo portale internet	0,01%
Internet	0,00%
costi gestione portale internet	1,65%
grafica **	1,18%
stampa albo	0,00%
rassegne stampa e concorsi	0,00%
ufficio stampa, redattori e comunicazione	2,50%
Dipeart. Videocomunic. - sett. Multimediale	0,00%
servizi libreria e servizi collegati **	1,86%

d) - Assemblee e manifestazioni formative e culturali - POF

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

La spesa complessiva pari ad Euro 318.550,00 è più contenuta rispetto alle ipotesi previsionali per euro 1.450,00.

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

e) - Contributi associativi - CNAPPC

Sono raggruppati, sotto questa voce, i contributi dovuti al Consiglio Nazionale degli Architetti. Si ricorda che la contribuzione viene determinata sulla base degli iscritti in forza al 31 dicembre 2018 per una quota stabilita dal CNA annualmente, quota che è parte integrante della tassa corrisposta da ciascun iscritto.

f) - Spese tutela professionale e formazione

Anche quest'anno l'Ordine ha svolto un'intensa attività a tutela della figura professionale dell'Architetto, molti progetti sono stati avviati ed alcuni in fase di avviamento, uno dei punti nevralgici è quello relativo al semplificazione delle pratiche edilizie e alla surroga alle pubbliche Amministrazioni. Partirà nel corso del 2019 il progetto Ciclope per aiutare gli iscritti nel rapporto con gli Enti pubblici. Sono state inoltre riviste e riorganizzate le consulenze in sede e on line agli iscritti.

Il tutto nel rispetto, comunque, della previsione, con una incidenza sul totale delle spese del 8,73% delle uscite complessive ed il 9,85% di quelle correnti.

g) – Altri oneri e spese

Sono spese di natura residuale che riguardano, in particolare, gli oneri bancari, i compensi dovuti per la riscossione delle quote, imposte e tasse.

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 4.450,00.

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 67.600,00 poiché l'iter di alcuni progetti europei si concluderà nel corso del 2019 e 2020.

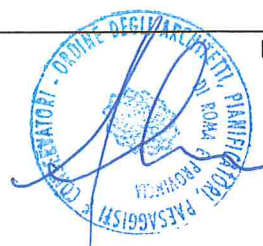
ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

E' il documento di sintesi dei risultati esposti nel rendiconto finanziario.

Il risultato d'amministrazione finale dell'esercizio 2018 presenta un avanzo complessivo pari a Euro 1.009.875,85 come risulta dalle somme depositate presso la Tesoreria e scaturito dai seguenti elementi:

Consistenza di cassa di inizio esercizio		425.021,98
RISCOSSIONI	3.321.969,02	3.696.558,10
	374.589,08	
PAGAMENTI	2.969.127,10	3.417.439,04
	448.311,94	
Consistenza di cassa fine esercizio 704.141,04		704.141,04
RESIDUI ATTIVI	1.391.996,56	1.974.391,10
	582.394,54	
RESIDUI PASSIVI	1.005.010,54	1.668.656,29
	663.645,75	
Avanzo di Amministrazione		1.009.875,85
		0,00
Avanzo di Amministrazione Disponibile		1.009.875,85



ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

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 2018, presenta un valore di Euro 1.009.875,85.

RingraziandoVi per la fiducia accordata, Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato, ribaltando l'avanzo di amministrazione nella previsione 2018.

Il Consigliere Tesoriere

Arch. Antonio Marco Alcaro

