

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTICI
CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

**RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE
AL PREVENTIVO FINANZIARIO DELL'ANNO 2023**

Gentili colleghi,

si sottopone alla Vostra approvazione il bilancio di previsione per l'esercizio 2023. Nella direzione della semplificazione e della trasparenza, il Bilancio di Previsione, approvato dal Consiglio del 22 Novembre 2022, 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 2023.

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 2022, modificate dalle variazioni che si sono rese necessarie nel corso dell'esercizio finanziario.

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

	2022	2023
Avanzo d'Amministrazione presunto	752.490,55	450.061,52
Entrate Correnti	3.732.706,85	3.919.520,00
Entrate in Conto Capitale	0,00	0,00
Partite di giro	400.000,00	400.000,00
Entrate	4.885.197,40	4.769.581,52
Uscite Correnti	4.467.697,40	4.351.581,52
Uscite in Conto Capitale	17.500,00	18.000,00
Partite di giro	400.000,00	400.000,00
Uscite	4.885.197,40	4.769.581,52



ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTICI
CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

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

ENTRATE CORRENTI	3.919.520,00
USCITE CORRENTI	4.351.581,52
DISAVANZO DI PARTE CORRENTE	-432.061,52

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	450.061,52
DISAVANZO EFFETTIVO DI PARTE CORRENTE	-432.061,52
DISAVANZO IN CONTO CAPITALE	-18.000,00
RISULTATO DI GESTIONE	0,0

si passa ora all'analisi delle singole voci di ricavi e costi di competenza di questo bilancio previsionale.

ENTRATE

Il capitolo delle entrate (ricavi) si compone delle seguenti voci:

Entrate correnti

Contributi Ordinari costituiscono la maggior parte delle entrate e sono stimate in **euro 3.708.920,00** circa.

Rappresentano quasi il 95% delle risorse dell'Ordine. La loro valorizzazione deriva dall'analisi della tendenza del numero degli iscritti negli ultimi anni, proiettato nell'anno 2023, arrotondato alle migliaia di euro, così come sottolineato nella tabella sottostante che tra l'altro valorizza le poste in bilancio.



ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTICI
CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Fasce di anzianità	Quota Annua	N° iscritti previsti	Parziali	Valori a Bilancio
Tassa annuale Albo				3.683.920,00
Oltre 50 anni	80	494	39.520,00	
Dal 4 anno a 50 anni	195	17.500	3.412.500,00	
3° anno	175	710	124.250,00	
2° anno	130	530	68.900,00	
Indennità mora ritardato pag.	30	2.500*	75.000,00	
Rettifica quote "neomamme"	-145	250*	-36.250,00	
Tassa ammissione Albo				25.000,00
1° anno	Presunto tra nuovi iscritti e provenienti	425	33.475,00	
TOTALE		19.659		3.717.395,00

*Questo valore non concorre per la numerosità degli iscritti

Il Consiglio dell'Ordine con delibera del 08 novembre, ha deciso per l'anno 2023, di aggiornare le quote degli iscritti, che risultano pertanto così determinate:

- Euro 195,00 – quota Albo esercenti ordinari;
- Euro 175,00 – quota Albo agevolata 2° anno;
- Euro 130,00 – quota Albo agevolata 3° anno;
- Euro 80,00 – quota Albo agevolata "Over 50"

Come lo scorso anno, il Consiglio conferma l'importanza sociale riconosciuta da questo Ordine alla maternità e si decide di rinunciare anche per il 2023 alla quota di iscrizione, per l'anno in corso, dovuta dalle neo mamme che abbiano avuto o adottato un figlio nel 2022.

Le entrate previste sono esposte al lordo della contribuzione dovuta al Consiglio Nazionale per tutti gli iscritti all'Albo, la cui riscossione è delegata gli Ordini locali. La contribuzione dovuta al Consiglio Nazionale, sulla base delle previsioni numeriche degli iscritti già assunte per le entrate contributive e ripartita sulla base del criterio di età previsto dal Consiglio Nazionale, trova allocazione sia nelle previsioni di entrata che di uscita al PUNTO B.1.6 – CONTRIBUTO CNA.

Diritti di segreteria

euro 17.000,00

Nel bilancio di previsione 2023, la valorizzazione di questa voce è data dalla liquidazione delle parcelle, dai diritti per l'ammissione di nuovi iscritti e dai vari servizi forniti a quest'ultimi

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTICI
CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Rendite varie **euro 1.000,00**

Si presume di avere un rendimento attivo in merito ai tassi di interesse applicati dagli istituti bancari.

Proventi diversi **euro 17.600,00**

La posta di entrata si attesta sugli stessi valori del 2022 e si limita al rilascio di tessere e timbri ed al rimborso delle spese sui procedimenti disciplinari.

Entrate commerciali **euro 160.000,00**

La posta di entrata varia in base ai progetti effettuati e finanziati con altre amministrazioni ed è soggetta a variazioni ogni anno, è stata fatta una previsione in base alla media degli ultimi anni, in calo rispetto al 2022, seguiranno le relative voci di uscita.

Progetti e Bandi Europei **euro 12.000,00**

Trattasi di attività relative alla partecipazione ai bandi di finanziamento europei, si prevede un leggero incremento rispetto all'anno precedente. Per i diversi progetti in essere seguiranno le relative voci di uscita.

Crediti diversi **euro 3.000,00**

La posta di entrata è leggermente variata rispetto allo scorso anno.

Entrate in conto capitale

Non si prevedono entrate in conto capitale per l'anno 2023.

USCITE

Il capitolo delle uscite (spese) si compone delle seguenti voci:

Si fa presente che il Consiglio dell'Ordine ha deciso, con delibera del 22 novembre, di rinominare alcune voci di costo già presenti in bilancio. Per una maggiore comprensione e trasparenza si riportano di seguito i costi oggetto di variazione, come da leggenda presente all'interno del Bilancio Previsionale:

- (1) Noleggio e/o aggiornamento software fino al 2022 denominato noleggio software;
- (2) Sviluppo portale internet fino al 2022 denominato realizzazione e sviluppo portale internet;
- (3) Respons. Redazione, Uff./Rass. Stampa, Relaz. esterne fino al 2022 denominato Respons. Redazione, Uff. Stampa, Relaz. esterne;



ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTICI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

- (4) Gestione libreria fino al 2022 denominato servizi libreria;
- (5) Commissioni CTF e CRCF fino al 2022 denominato Commissioni CTF e CTS;
- (6) Progetto tariffe e compensi – CTU fino al 2022 denominato Progetto tariffe e compensi.

Uscite correnti

Spese per il personale

euro 1.023.500,00

Il capitolo di spesa è determinato dal costo del personale dipendente, l'aggiornamento è dovuto all'applicazione del nuovo contratto nazionale dei dipendenti pubblici e relativi passaggi di livello, tenendo conto delle normative vigenti e dell'attuale organico in forza.

Spese funzionamento uffici

euro 769.000,00

L'aggregato è aumentato rispetto all'anno precedente di euro 102.000,00 circa. Ciò è dovuto essenzialmente all'aumento dei costi della luce, ad una previsione di aumenti della voce affitti sulla nuova convenzione con Roma Capitale, ad alcuni nuovi capitoli come la cerimonia di consegna di timbri e targhe e l'accoglienza e la gestione del centralino che vengono esternalizzati alla società in house "Acquario romano srl".

Altre voci significative all'interno del capitolo di spesa hanno subito una riduzione come le manutenzioni e riparazioni affidate alla società in house e il Consiglio di disciplina.

La riduzione dei costi relativi alle consulenze tecniche e di manutenzione del giardino. È stato Per una maggiore chiarezza e trasparenza delle spese inserite all'interno del bilancio, anche per il 2023, si è deciso di evidenziare alcune voci quali luce, riscaldamento, telefono, cerimonie consegna timbri e targhe, manutenzione, vigilanza esterna giardino e pulizia sede, accoglienza iscritti e centralino, coordinamento commissioni formazione – POF, con un asterisco, in quanto si riferiscono ad attività demandate con contratto di servizi alla società in house "Acquario Romano srl".

Servizi informativi

euro 492.250,00

L'aggregato diminuisce leggermente rispetto allo scorso anno grazie ad una ottimizzazione e razionalizzazione dei servizi. La maggiore variazione si riferisce alla posta di bilancio relativa alla gestione della libreria a seguito della razionalizzazione delle società in house che da due diventano una.

Per una maggiore chiarezza e trasparenza sulle spese riportate all'interno di questa poste di bilancio, come per lo scorso anno, si è deciso di contraddistinguere con un asterisco le spese relative al contratto di servizi con la società Acquario Romano SRL.

Attività culturali e formative Casa architettura

euro 190.000,00

Il valore della posta in bilancio è aumentato rispetto all'esercizio precedente. La posta di bilancio è dedicata interamente alle attività culturali di promozione dell'architettura e della professione di Architetto nei confronti soprattutto dei cittadini, della politica e delle istituzioni. Ai due sottocapitoli già presenti nell'esercizio precedente, se ne aggiunge uno nuovo dedicato al

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTICI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

“festival dell’architettura di Roma” FAR, che è ormai diventato un appuntamento fisso nelle attività di promozione dell’Architettura e cultura architettonica.

Per una maggiore chiarezza e trasparenza sulle spese riportate all’interno di questa poste di bilancio, si è deciso di contraddistinguere con un asterico se l’attività viene affidata direttamente alla società in house Acquario Romano srl e con due asterischi, se l’attività viene svolta solo in parte attraverso la società in house Acquario Romano srl.

Attività formative e aggiornamento Professionale **euro 260.000,00**

La quota di bilancio è dedicata interamente all’attività di formazione e aggiornamento professionale obbligatoria per gli iscritti, con un piano di offerta formativa diviso in percorsi professionalizzanti, grazie alla ottimizzazione delle commissioni della formazione si è ottenuto un risparmio ed una riduzione di circa 40.000 €.

La quota è divisa in quattro sottocapitoli di cui uno affidato alla società in house Acquario Romano srl.

Contributi associativi **euro 635.000,00**

Si tratta della quota di competenza del CNAPPC, che l’Ordine deve ribaltare su un numero di iscritti previsto a fine esercizio, pari a 19.659.

Spese tutela professionale e formazione **euro 679.831,52**

Anche in questo caso, per una maggiore chiarezza e trasparenza sulle spese riportate all’interno di queste poste di bilancio, si è deciso di contraddistinguere con un asterico se l’attività viene affidata direttamente alla società in house Acquario Romano srl e con due asterischi, se l’attività viene svolta solo in parte attraverso la società in house Acquario Romano srl.

Le spese per la tutela professionale subiscono un decremento di circa 51.000 euro per l’avvio dei nuovi progetti alla base del programma politico del Consiglio e la riduzione dei costi di quelli già avviati, che necessitano di minori risorse per il loro prosieguo, sono così articolati:

Servizi consulenziali iscritti: rappresentano uno dei tre principali punti del programma, su cui il Consiglio sta investendo. La cifra messa a disposizione è 90.000,00 euro con un piccolo incremento rispetto al preconsuntivo dell’anno scorso, as eguito di nuovi servizi previsti. L’obiettivo è ottenere non soltanto delle semplici consulenze fiscali, legali, tecniche e amministrative, ma un vero supporto concreto agli iscritti per aiutarli nella professione.

Premi e borse di studio: è stato inserito questo nuovo capitolo per concedere a neo iscritti dei premi e delle borse di studio su tematiche specifiche.

Semplific., digitalizz., standardizz. Procedure edilizie: rientrano in questo capitolo il 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. Il capitolo di spesa si riduce di circa 25.000 euro rispetto allo scorso anno, in quanto le attività previste non richiedono particolari stanziamenti.

Progetto tariffe e compensi - CTU: il progetto ha l’obiettivo di sensibilizzare la politica e le Istituzioni sul ritorno di tariffe minime ed un equo compenso per i professionisti.

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTICI CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Progetto competenze professionali: il valore è diminuito rispetto allo scorso anno dovendo completare un lavoro avviato nei mandati precedenti.

Area concorsi di progettazione: il progetto si concretizza sempre di più con la nascita della nuova piattaforma dei concorsi "CAN", con l'avvio di numerosi concorsi con diverse amministrazioni.

Osservatori archivi di architettura – architettura del '900: si prevede di continuare un percorso avviato, riorganizzando il gruppo di lavoro e stipulando accordi e protocolli di intesa con Enti e Istituzioni.

Osservatorio università-Tirocini-Esami di Stato: continua il progetto intrapreso lo scorso anno che vuole studiare la fattibilità di organizzare tirocini che prevedono la sostituzione di una prova scritta dell'esame di Stato, e si prevede di incrementare ancora di più le attività per i neo-laureati che sosterranno l'esame di stato.

Commissione Città metropolitana: il capitolo di spesa è leggermente diminuito a seguito delle attività che si prevedono nel prossimo anno.

Progetto Associazioni e territorio: il capitolo di spesa non ha subito variazioni rispetto allo scorso anno. L'attività è legata principalmente alla creazione di una rete tra le numerose istituzioni, aziende ed esercizi commerciali nel 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.

Osservatorio giovani iscritti e sportello neoiscritti: 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.

Progetto Accessibilità: il capitolo di spesa non ha subito variazioni rispetto allo scorso anno. Si vuole rilanciare e sensibilizzare le istituzioni e su un tema molto importante.

Osservatorio Internazionalizzazione: il capitolo di spesa non ha subito variazioni rispetto allo scorso anno. Il settore prevede di monitorare la situazione lavorativa all'estero studiando le opportunità in essere e organizzando azioni mirate e progetti ben definiti.

Progetto urban center: la città di Roma non può non avere un luogo di conoscenza, di monitoraggio e di programmazione dello sviluppo urbano e architettonico, sarà indispensabile una collaborazione con Roma Capitale.

Osservatorio pubblica Amministrazione: il progetto intende monitorare e ascoltare le problematiche degli iscritti dipendenti delle pubbliche amministrazioni, l'importo si riduce in base alle reali esigenze previste.

Osservatorio parità di genere: il capitolo di spesa non ha subito variazioni rispetto allo scorso anno, è necessario avviare una serie di attività per sensibilizzare la politica, i cittadini e le istituzioni sulla parità di genere con un approccio nuovo e innovativo.

Osservatorio ANCE/ACER/OICE/camera di commercio: il capitolo di spesa ha subito una diminuzione dei costi rispetto allo scorso anno, esso ha come obiettivo quello di avviare un rapporto con enti e istituzioni legate alla filiera dell'edilizia e del mondo professionale è indispensabile per la nostra professione.

Osservatorio sicurezza, protezione civile: il capitolo di spesa non ha subito variazioni rispetto allo scorso anno. Il tema della sicurezza e della prevenzione è fondamentale nella nostra professione, il ruolo dei professionisti di grande importanza sociale va valorizzato e potenziato.

Progetto incubatore e start up: è un nuovo progetto che intende promuovere le start up innovative nel campo dell'architettura sensibilizzando gli iscritti alle opportunità che ci sono aiutandoli ad inserirsi nel mondo del lavoro.

ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTICI
CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

Progetto Plans architettura nelle scuole: è un progetto esistente da anni che si vuole istituzionalizzare e dotare di un suo budget per poter migliorare e incrementare le attività legate alla promozione dell'Architettura nelle scuole.

Firma digitale – pec: la previsione di spesa si aumenta rispetto al 2022 in considerazione del maggior numero di tessere digitali che si prevede di rilasciare e dei nuovi servizi che si intendono rilasciare agli iscritti come la firma digitale remota.

Federazione Ordini del Lazio: il capitolo di spesa non ha subito variazioni rispetto allo scorso anno.

FAD e-learning progetti formativi: la formazione a distanza attraverso i webinar e i FAD asincroni ha ridotto le attività su questo capitolo che si riprenderanno negli anni successivi.

Pubblicazione attività OAR e Caporedattore: il capitolo di spesa ha subito una diminuzione dei costi rispetto allo scorso a seguito di una riorganizzazione delle attività con una nuova figura di coordinatore delle pubblicazioni, questo fondo è destinato alla realizzazione di pubblicazioni inerenti le attività dell'OAR, il servizio è demandato alla società in House dell'OAR acquario Romano srl.

Nuovi progetti e servizi **euro 2.000,00**

Il capitolo è dedicato al progetto "CICLOPE" che necessita di aggiornamenti normati per una sua piena applicazione.

Altri oneri e spese **euro 35.000,00**

Complessivamente la previsione di spesa subisce un aumento di euro 4.000,00 rispetto al 2022 a seguito delle azioni di recupero crediti da fare.

Uscite Commerciali **euro 120.000,00**

La posta di uscita prevede una riduzione di circa 280.000 euro rispetto al 2022 in base alle previsioni di entrate che scendono sensibilmente.

Oneri Progetti Europei **euro 5.000,00**

Il capitolo di spesa non ha subito variazione rispetto al 2022, esso è dedicato al progetto di ricerca fondi Europei.

Fondo di riserva **euro 60.000,00**

Rappresenta uno stanziamento per le spese impreviste, nonché per le maggiori spese che potranno verificarsi nell'esercizio 2023.

Fondo svalutazione crediti v/iscritti **euro 80.000,00**

Il capitolo di spesa è cresciuto notevolmente a seguito dell'analisi sui crediti che è stata avviata e che servirà nei prossimi anni a pulire una serie di situazioni complesse che non potranno garantire il recupero del credito.

Uscite in Conto Capitale



ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI PAESAGGISTICI
CONSERVATORI DI ROMA E PROVINCIA

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 2023.

In particolare gli acquisti dovrebbero riguardare le seguenti voci:

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

IL CONSIGLIERE TESORIERE
Arch. Antonio Marco ALCARO

