

BILANCIO PREVENTIVO 2017

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

Introduzione

Il bilancio preventivo 2017 dell'Ordine degli Architetti, Pianificatori, Paesaggisti e Conservatori della Provincia di Campobasso è il documento contabile in cui vengono quantificati gli obiettivi e si esplicitano economicamente le azioni da mettere in campo per raggiungerli, garantendo sempre l'equilibrio finanziario del bilancio stesso.

Le scelte operate dal Consiglio sono orientate al raggiungimento di obiettivi ben definiti:

- rafforzare la presenza ed il ruolo dell'Ordine e della categoria sia in ambito sociale sia in ambito istituzionale;
- sostenere l'attività della formazione continua obbligatoria con la promozione di iniziative di qualità che siano effettivamente al servizio della professione;
- promuovere iniziative culturali che rimettano al centro la figura del progettista e la qualità architettonica.

Dall'analisi del consuntivo 2016 si evince che la differenza tra entrate e uscite di cassa, seppur ancora negativa nel pareggio, è stata diminuita rispetto al 2015 di circa l'80%. Riportata in cifre la differenza delle uscite di cassa rispetto alle entrate di cassa nel 2015 è stata di circa € 30.000,00, mentre nel 2016 è di € 7.000,00. Questo dato supporta il significativo impegno in termini di organizzazione e di responsabilità che c'è stato nell'amministrazione dell'Ordine.

Per la redazione del bilancio preventivo 2017 è stato utilizzato il modello di foglio elettronico predisposto e utilizzato lo scorso anno, aggiungendo e adattando alcune voci che verranno in seguito illustrate.

Preventivo ENTRATE 2016 (vedi prospetto allegato)

Nel bilancio preventivo delle entrate si riportano i residui attivi al 31.12.2016 che corrispondono a € 46.220,00, le somme preventivate per il 2016 per un totale di € 111.620,00, gli scostamenti rispetto al consuntivo 2016 e le previsioni per il 2017. Nelle previsioni di cassa 2017, come si può vedere dal prospetto allegato, si prende in considerazione l'avanzo di cassa al 31.12.2016 pari ad € 51.041,85 e si mette in conto di recuperare circa il 65% dei residui attivi in ragione delle procedure attivate per il recupero delle quote arretrate.

Le entrate preventivate si suddividono in quattro capitoli:

- quote associative;
- parcelle e diritti di segreteria;
- entrate per iniziative culturale e aggiornamento professionale;

- altre entrate.

Le **quote associative** costituiscono la maggior entrata per l'Ordine e si distinguono in quote correnti, nuove iscrizioni e quote arretrate.

L'importo risultante dalle quote associative previste è di € 109.870,00, corrispondente a un numero di iscritti all'Ordine pari a 617 unità al 31.12.2016, di cui 17 sono iscritti al secondo anno e quindi corrisponderanno la quota ridotta. Alla suddetta cifra va aggiunta la quota dell'StP pari a € 180,00 e le 15 quote associative previste per il 2017, in linea con la tendenza di crescita media degli ultimi anni, per un'entrata di € 1.650,00.

Passando al capitolo dalle **parcelle e diritti di segreteria**, si prevede una quota in linea con la tendenza di richiesta degli ultimi anni e che comprende i ricavi presunti per il rilascio di visti, pareri, certificati e diritti di segreteria.

In considerazione della voce di entrate aggiunte ai bilanci consuntivi degli ultimi due anni, ossia quella relativa al contributo versato dagli iscritti per specifiche attività organizzate dall'Ordine, è stato preventivato e introdotto un nuovo capitolo: **entrate per iniziative culturali e aggiornamento professionale**. La somma prevista è di € 10.000,00 e comprende le eventuali somme versate dagli iscritti o quote derivanti da iniziative congiunte con altri Enti per eventi specifici; essa andrà a pareggio con i corrispondenti costi degli stessi eventi riportati alla relativa voce 6.2 nelle uscite.

A chiudere le previsioni di entrate alla voce **altre entrate**, come per lo scorso anno, si considerano € 100 per le competenze sul conto in banca, mentre sono state azzerate le *iniziative congiunte con altri Enti* perché tale voce verrà compresa nel capitolo 3. Infine è riportato il credito pregresso di importo pari a € 250,00 relativo a iniziative congiunte Ordine/Fondazione.

Per le quote arretrate, in totale € 32.242,20, si sottolinea che in base alle vigenti normative sono state attivate le procedure per il recupero delle somme, oltre la segnalazione al Consiglio di Disciplina.

Preventivo USCITE 2016 (vedi prospetto allegato)

Il prospetto che riporta le uscite contiene i dati relativi ai residui, passivi in questo caso, al 31.12.2015, le spese preventivate per il 2016, gli scostamenti rispetto al consuntivo 2016, i residui aggiornati al 31.12.2016 e le previsioni 2017.

Vediamo nel dettaglio gli otto capitoli che compongono le uscite:

1. quote associative

È riferito alle quote annue associative, per ciascun iscritto, da versare al *Consiglio Nazionale Architetti*.

La quota di spettanza del C.N.A. per l'anno 2017 resta invariata ed è pari a € 17,00, per gli iscritti fino al 3° anno, e a € 34,00 per tutti gli altri.

2. Costo del personale e imposte

In questo capitolo viene riportato l'ammontare complessivo del costo del personale dipendente composto da:

- stipendi comprensivi delle eventuali quote maturate e non corrisposte relative a mensilità aggiuntive e ferie maturate e non godute, al lordo delle ritenute per imposte ed oneri sociali a carico del dipendente;
- oneri sociali, cioè gli oneri a carico dell'Ordine da corrispondere ai vari enti previdenziali ed assicurativi;
- trattamento di fine rapporto (TFR), ossia l'accantonamento di competenza dell'esercizio per il trattamento di fine rapporto maturato a favore del personale dipendente. La somma prevista per il TFR è stata aumentata rispetto allo scorso anno perché dalle verifiche effettuate risulta necessaria una integrazione alla somma accantonata, ad oggi, con la polizza assicurativa.
- l'IRAP.

La spesa totale prevista per i costi del personale è di € 42.500,00 e prende in considerazione anche la copertura dei residui passivi.

3. Sede

I costi previsti per la sede, riferiti al canone di locazione, condominio ecc., restano pressoché invariati rispetto alle previsioni 2016; è stata aggiunta una nuova voce "*accantonamento acquisto sede*" che prevede la costituzione di un fondo destinato all'acquisto futuro della sede per l'Ordine degli Architetti della Provincia di Campobasso.

La decisione del Consiglio di pianificare l'acquisto di una sede è il risultato di varie riflessioni, considerazioni e confronti.

Sono stati analizzati e tenuti in debito conto diversi aspetti tra cui:

- il pagamento non ammortizzabile del rilevante canone di locazione pari a circa € 8.600,00 che grava annualmente sul bilancio dell'Ordine;
- la sopravvenuta esigenza di spazi dimensionalmente adeguati alle attività che svolge l'Ordine, in particolar modo per l'organizzazione di eventi formativi per gli iscritti; negli anni addietro l'utilizzo di ambienti di non proprietà ha comportato costi anch'essi non ammortizzabili;
- non ultimo il minor valore di mercato degli immobili con caratteristiche consone alle nostre esigenze, che oggi registriamo, ha ancor più convinto che questo sia il momento opportuno per valutare l'acquisto di una sede propria, con spazi e servizi rispondenti all'attività e alle esigenze dell'Ordine, che ne rafforzerebbe ancor più l'immagine, l'identità e soprattutto l'autonomia.

La somma prevista per il fondo è di € 18.000,00.

4. Spese di ordinaria amministrazione

I costi previsti per l'ordinaria amministrazione, pari a € 7.687,00, sono stati diminuiti di circa il 1,5 % rispetto a quelli preventivati per il precedente esercizio.

5. Macchine ed arredi

La previsione di spesa relativa a questo capitolo di bilancio viene lasciata invariata rispetto allo scorso anno ed è pari a € 2.300,00.

6. Settore informazione e formazione

Questo capitolo di bilancio rappresenta, di fatto, la scelta "politica" del Consiglio, e riporta i costi relativi ad iniziative culturali, aggiornamento professionale, formazione, servizi elettronici, gestione sistemi informatici, fondo attività culturali, ecc.

Rispetto al bilancio preventivo 2016 sono state tolte le voci che rientrano nell'ambito di quella aggiunta, la 6.2, *iniziative culturali, aggiornamento professionale, formazione*. L'importo relativo di € 12.500,00 è stato determinato in base alle previsioni in entrata al capitolo 3, dunque la spesa prevista è costituita dalla sola differenza, ovvero € 2.500,00.

L'importo previsto alla voce *gestione sistemi informatici* è di € 5.500,00, aumentato rispetto al 2016 perché sono stati previsti l'aggiornamento al sito web e la realizzazione di una piattaforma per la gestione di concorsi. Siamo convinti che uno dei modi per proporre qualità nell'architettura, sia quello di promuovere l'utilizzo delle procedure concorsuali. A tal proposito lo strumento della piattaforma oltre ad essere utile ed indispensabile per le attività interne dell'Ordine, sarà uno strumento che proporremo e metteremo a disposizione di tutte le amministrazioni locali che vorranno utilizzarlo per promuovere, con il nostro supporto, le varie tipologie di concorsi che le vigenti norme individuano.

Altro importo aumentato è quello previsto alla voce *fondo per attività culturali* e destinato all'evento annuale dell'Ordine degli Architetti P.P.C. della Provincia di Campobasso che vede l'organizzazione di un concorso di idee.

L'evento proposto con la procedura concorsuale per l'anno 2016 aveva trovato riscontro nella condivisione e partecipazione della locale Soprintendenza, ma il sopraggiungere di varie problematiche interne alla citata Soprintendenza non ha portato i risultati sperati. Dopo tale esito, il Consiglio si è attivato per verificare la disponibilità di altri Enti ad accogliere la procedura messa in atto. È stato trovato riscontro in una proposta del comune di Civitacampomariano che però ha dilatato i tempi facendo rinviare il concorso.

Oltre all'iniziativa con il comune di Civitacampomariano sta prendendo forma, in ragione della dichiarata disponibilità del comune di Campobasso, l'organizzazione che vede promotori l'Ordine degli Architetti della Provincia di Campobasso con l'ANCE, di un concorso di idee che ha come tema la realizzazione di una scuola su Campobasso.

Dunque per il 2017 si è previsto di mettere in campo due concorsi di idee utilizzando il fondo preventivato e accantonato nel 2016 e aggiungendo la stessa somma per il 2017 per un totale di € 40.000,00.

Le restanti voci risultano pressoché invariate rispetto alle previsioni 2016.

7. Spese programma C.O.A.

In considerazione dei maggiori costi sostenuti nel 2016 le voci di questo capitolo sono state aumentate di circa il 48% rispetto al preventivo 2016. Tale aumento trova riscontro nell'aggiunta della polizza assicurativa per il Consiglio di Disciplina, nelle spese di rappresentanza in occasione di eventi particolari e nel rimborso vivo di spese sostenute per riunioni, convegni, incontri e quant'altro necessario per garantire i rapporti istituzionali con il Consiglio Nazionale degli Architetti e con i Presidenti degli altri Ordini provinciali, al fine di definire una politica professionale che agisca negli interessi della categoria. Sono state considerate inoltre eventuali spese, preventivamente autorizzate dal Consiglio, per lo svolgimento delle attività delle Commissioni di lavoro ufficialmente istituite ed operanti.

L'uscita prevista è pari a € 16.300,00.

8. Consulenze

La voce include i compensi previsti per assistenza legale e commerciale inerente le attività dell'Ordine, nonché la tenuta contabile del personale dipendente, e il costo per l'addetto stampa. L'assistenza legale è estesa anche al Consiglio di Disciplina. La somma destinata alle consulenze è pari a € 19.000,00, comprensiva dei residui passivi. La voce più consistente resta quella di € 15.000,00 per i legali, con i quali è stata rinnovata, per il 2017, la convenzione annuale al fine di garantire gli interessi della categoria nelle sedi deputate.

Nel rinnovare la convenzione il Consiglio ha pattuito uno sconto del 10% sulla tariffa minima che i legali dovranno praticare per consulenze "personalizzate" agli iscritti che ne manifestano l'esigenza.

Conclusioni

Per il 2017 si stimano nel Bilancio Preventivo uscite pari a € 203.842,00, che sono in perfetto pareggio con le entrate di cassa.

Il Tesoriere

arch. Tiziana D'AMICO



Il Presidente

arch. Guido PUCHETTI

