

BILANCIO PREVENTIVO 2024

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

Introduzione

Il bilancio preventivo 2024 dell'Ordine degli Architetti, Pianificatori, Paesaggisti e Conservatori della Provincia di Campobasso è il documento contabile e di stima previsionale in cui vengono quantificati gli obiettivi esplicitando economicamente le azioni da mettere in campo per conseguirli, garantendo sempre l'equilibrio finanziario del bilancio stesso.

PREVENTIVO ENTRATE 2024 (prospetto allegato)

Nel bilancio preventivo delle entrate si riportano, le somme preventivate per il 2023 per un totale di € 157.850,00 e le previsioni per il 2024 pari ad € 150.550,00.

Le entrate preventivate all'interno dei capitoli in previsione si suddividono in diverse voci:

- quote associative;
- more e sanzioni;
- diritti di opinamento parcelle;
- entrate per corsi di aggiornamento professionale;
- contributi per innovazione digitale;
- altre entrate;

Il capitolo "**CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI**" costituisce la maggior entrata per l'Ordine. Le quote associative si distinguono in quote annuali ordinarie, nuove iscrizioni, contributi dagli iscritti all'elenco speciale (STP) e le cifre inerenti le more e sanzioni; a tali previsioni di competenza andranno aggiunti gli importi dovuti dai morosi per le quote arretrate che costituiscono un residuo attivo.

Per le quote associative arretrate si sottolinea che in ragione delle vigenti normative sono state attivate, così come auspicato dal Revisore dei Conti, le procedure per il recupero delle somme e la conseguente e dovuta segnalazione al Consiglio di Disciplina.

Passando al capitolo delle "**ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI**" e relativamente al diritto di opinamento parcelle correnti, si prevede l'inserimento dell'importo di € 2.000,00 ossia in diminuzione di € 1.000,00 rispetto al 2023.

È stato presunto nel 2024 l'importo di € 16.000,00 per la voce relativa alle entrate derivanti dall'attivazione dei corsi di aggiornamento professionale (sicurezza, antincendio, ecc.), in aumento rispetto alle previsioni del 2023, in considerazione della volontà di organizzare eventi formativi in cui l'Ordine potrebbe fare da capofila e quindi ipotizzando di dover sostenere le spese per conto anche di altri Ordini professionali è necessario considerare nelle entrate il rientro delle somme anticipate.

Alla voce contributi per innovazione digitale non è inserita alcuna somma, ma si rimarca come l'Ordina vanta un residuo attivo di € 14.000,00 a seguito dell'ottenimento nel 2023 dei contributi a

fondo perduto, reperiti e richiesti aderendo al bando del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza - Missione 1 - Componente 1 - *Investimento 1.4 "Servizi e Cittadinanza Digitale". Misura 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle Piattaforme Nazionali di Identità Digitale - SPID e CIE" Amministrazioni Pubbliche diverse da Comuni e Istituzioni Scolastiche*, non ancora incassati.

A seguito dell'analisi di quanto individuato nel bilancio preventivo uscite, stabilizzato in € 150.550,00, si ritiene di poter affrontare serenamente le spese previste in sede di Consiglio per l'anno 2024 per cui si è deciso di lasciare invariata la quota di iscrizione annua ad € 200,00 anche per l'anno corrente senza riscontrare la necessità di aumenti della stessa.

PREVENTIVO USCITE 2024 (prospetto allegato)

Il prospetto contiene i dati relativi alle spese preventivate per il 2023 e le previsioni per l'anno 2024. Di seguito il dettaglio dei capitoli che compongono le uscite:

1. SPESE ORGANI DELL'ENTE

I costi previsti per le spese nell'anno 2024 relative agli organi dell'ente (rimborso spese Consiglio, ecc.) vengono lievemente aumentate rispetto a quelle previste dal bilancio di previsione 2023 in quanto si rende necessario un aumento del rimborso previsto per i consiglieri fuori sede (Consiglio e Consiglio di Disciplina) in virtù degli aumenti dei costi carburante quali spese vive per i trasferimenti. Inoltre, vanno previsti dei rimborsi spese per la partecipazione di alcuni iscritti, delegati dal Consiglio dell'Ordine, ai gruppi di lavoro del CNA e di gettoni di presenza se dovesse risultare necessario ricorrere a commissioni formate dagli iscritti per il visto di parcelle relative al PNRR.

2. ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

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

- Retribuzione lorda 2024: stipendi comprensivi delle eventuali quote maturate e non corrisposte relative a mensilità aggiuntive e ferie maturate e non godute per un importo totale di € 19.000,00.
- Oneri previdenziali e assistenziali, €. 6.500,00.
- Assicurazione INAIL, € 200,00
- IRAP, pari ad € 2.000,00.
- Accantonamento TFR, pari ad € 1.600,00.
- Compensi per lavoro straordinario e incentivanti la produttività, €. 2.000,00.
- Servizio sostitutivo mensa, €. 1.000,00.

Per un totale di previsione in competenza dell'esercizio 2024 pari ad € 32.300,00.

Si evidenzia come l'importo di questo capitolo del bilancio di previsione 2024 sia notevolmente inferiore (- € 10.950,00) a quello ipotizzato nel 2023 a seguito del pensionamento della segretaria,

La Sig.ra Silvia Sonesi, e dell'assunzione del nuovo personale "addetto di segreteria", dott. Paolo Petescia, assunto con un nuovo contratto part-time a 24 ore, rispetto al contratto full-time del precedente personale impiegato.

3. USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

I costi previsti per l'ordinaria amministrazione sono diminuiti di € 3.850,00 rispetto a quelli preventivati per il precedente esercizio soprattutto in virtù dell'assenza di costi legati ad eventuali procedure da attivare per l'assunzione di personale, invece, presenti nel preventivo 2023; è per tale ragione, presente un residuo passivo dovuto al costo per la formazione, del nuovo personale dipendente assunto, in relazione al controllo e la gestione del software di contabilità.

I costi previsti per l'attuale sede, riferiti al canone di locazione degli uffici, condominio, bollette e spese correnti, sono praticamente rimasti invariati rispetto alle previsioni del 2023, di contro un notevole risparmio è stato conseguito dal presente Consiglio, per circa € 1.560,00 annui, deliberando di sgomberare il garage in affitto, praticamente inutilizzato, e disdettando il relativo contratto di locazione.

Ulteriore risparmio è stato ottenuto rimodulando al ribasso rispetto agli importi previsti nel 2023 l'affidamento di alcune consulenze esterne come, ad esempio, il servizio di consulenza relativa alla Privacy. Tutte le scelte effettuate, sono state deliberate dopo aver attentamente vagliato i diversi preventivi richiesti e pervenuti.

Tali economie hanno consentito di aumentare alcune voci all'interno dello stesso capitolo per poter più agevolmente affrontare le spese di carattere generale.

I costi ipotizzati per le spese di rappresentanza nel bilancio di previsione 2024 sono stati quantificati in € 2.500,00.

In definitiva, il totale di previsione in competenza dell'esercizio 2024 per questo capitolo è pari ad € 41.700,00 a fronte degli € 45.550,00 previsti nel 2023.

4. ONERI FINANZIARI

Resta invariata la previsione in competenza per l'anno 2024 per un costo pari ad € 800,00.

5. TRASFERIMENTI PASSIVI

Tale voce fa riferimento alle quote annue associative, per ciascun iscritto, che l'Ordine degli Architetti e P.P.C della provincia di Campobasso deve versare al *Consiglio Nazionale Architetti*.

La quota di spettanza del C.N.A.P.P.C per l'anno 2024 resta invariata ed è pari a € 17,00 per gli iscritti fino al 3° anno e a € 34,00 per tutti gli altri.

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 dei sistemi informatici, ecc.

Rispetto al bilancio preventivo 2023, la voce relativa alle iniziative culturali, aggiornamento professionale, formazione, e in considerazione che a tutt'oggi l'Ordine degli Architetti e PPC di Campobasso ha erogato corsi di formazione totalmente gratuiti per tutti gli iscritti, viene aumentata di € 6.000,00, in quanto si prevede di attivare un maggior numero di eventi formativi e corsi di aggiornamento professionale, come già detto in precedenza attivando delle collaborazioni con altri ordini professionali e facendo da capofila ove necessario, avendo chiaro l'obiettivo di una fattiva cooperazione con la Fondazione degli Architetti che potrà mettere in atto alcune di queste iniziative. A tal proposito il Consiglio ha espresso la precisa intenzione di fornire pieno supporto, anche economico, alla Fondazione degli Architetti confermando anche per il 2024 il contributo annuale Fondazione di € 5.000,00 che sarà erogato secondo gli accordi operativi previsionali e rendicontati.

La voce relativa ai servizi elettronici viene aumentata di € 1.000,00 facendo seguito agli aumenti praticati dal fornitore dei servizi specificando che il Consiglio ha dovuto procedere all'accettazione di queste nuove tariffe al fine di evitare eventuali e nuovi disservizi agli iscritti in merito al servizio PEC e a quello della firma digitale attivati dall'Ordine gratuitamente per gli stessi.

L'importo previsto alla voce gestione sistemi informatici – sito Web è aumentato rispetto ai costi effettivamente sostenuti nel corso dell'anno 2023, in quanto, a seguito dell'acquisto di nuovi software gestionali (protocollo elettronico, albo informatico, PEC massiva, conservazione RGP e servizio pagamenti sportello Web) al fine di innovare digitalmente ed efficientare i servizi di segreteria e le mansioni dell'addetto di segreteria, si sono registrati aumenti dei costi fissi relativi ai canoni di assistenza annuale. Inoltre, è stata preventivata all'interno di questa voce la spesa che il Consiglio intende affrontare per il restyling del sito Web istituzionale attualmente attivo; l'importo, dunque, viene complessivamente aumentato di € 5.500,00 nelle previsioni di competenza per il 2024.

È stata, infine, considerevolmente aumentata la voce di spesa relativa ad iniziative da attivare in favore degli iscritti arrivando complessivamente ad € 5.000,00 così come indicate in bilancio.

Per questo, il totale di previsione in competenza dell'esercizio 2024 relativamente al presente capitolo è pari ad € 33.100,00.

7. ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

La previsione di spesa 2024 relativa a questo capitolo di bilancio è variata in diminuzione rispetto al 2023.

Infatti, la voce di spesa per l'acquisto di beni e servizi per l'innovazione digitale, pari ad € 14.000,00 presente nel 2023 non costituisce più un costo in competenza 2024, e per tale ragione è stata portata a € 0,00, ma avendo provveduto all'attivazione del servizio SPID/CIE è presente un residuo passivo di € 5.490,00 che verrà liquidato solo quando saranno stati incassati, come da accordi, i relativi fondi del PNRR.

È stata, invece, aumentata ad € 3.650,00 la voce relativa all'acquisto per macchine d'ufficio in previsione dell'acquisto nel corso dell'anno 2024 di nuovi sistemi hardware adeguati alle necessità della segreteria e dei lavori del Consiglio.

CONCLUSIONI

Per il 2024 si stimano nel Bilancio Preventivo uscite pari a € 150.550,00, ed entrate preventivate pari ad € 150.550,00.

Il Tesoriere
Arch. Luca Corbo

