

RELAZIONE DEL TESORIERE

Gent.mi Colleghi,

si sottopongono all'attenzione dell'Assemblea degli Iscritti i documenti predisposti per l'approvazione del bilancio 2018/2019, che consistono in: bilancio consuntivo anno 2018 e nuovo preventivo anno 2019.

Per quanto riguarda il preventivo per l'anno 2019 è necessario procedere con una variazione rispetto il preventivo anno 2019 prot. 4058 del 06/12/2019, già approvato con delibera di Consiglio n. 40 del 13/12/2018 che viene variato con bilancio preventivo anno 2019 prot. 1289 del 22/03/2019.

La necessità è motivata da condizioni, relative alla gestione della segreteria, che si sono definite nel mese di Dicembre 2018, con delle conseguenze su alcune voci di bilancio.

In particolare è stata richiesta l'attivazione di una posizione di comando per un dipendente presso altro Ente a partire dal mese di febbraio 2019, stato che determina una diminuzione della voce dedicata agli stipendi.

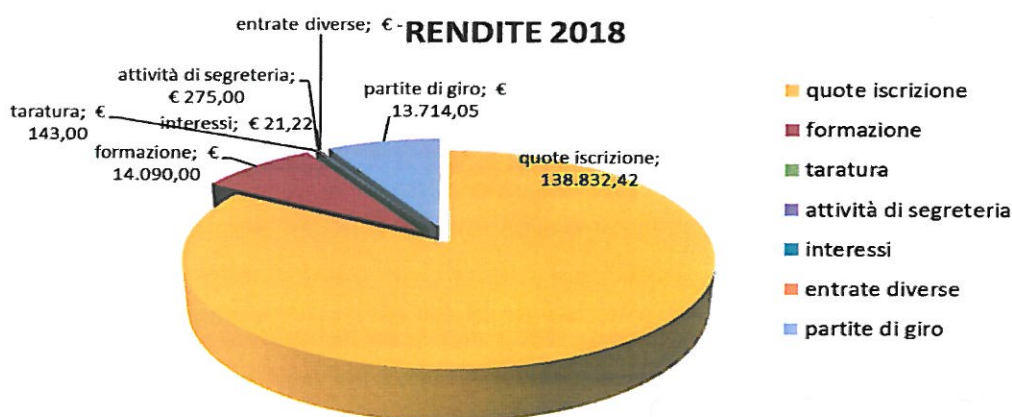
I documenti allegati sono:

- Prima nota con entrate ed uscite in evidenza
- Riepilogo voci di bilancio
- Stato patrimoniale-conto economico-conto finanziario

Nel gestire la tesoreria dell'Ordine il Consiglio in carica ha proseguito il percorso iniziato gli anni precedenti cercando di ottimizzare la gestione dei costi, riferiti alle spese correnti e ordinarie, garantendo tutti i servizi necessari agli Iscritti.

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2018

ENTRATE



ORDINE DEGLI ARCHITETTI PIANIFICATORI, PAESAGGISTI
E CONSERVATORI LA SPEZIA
Protocollo in Entrata num: 1290
Data Protocollo: 22/03/2019
SEZ: 07.CONSIGLIO
Pratica: 07.4.RAPPORTI CON IL TESORIERE

Appare subito evidente che le entrate prevalenti per l'Ordine sono legate al versamento delle quote degli Iscritti e di conseguenza al numero di iscrizioni, cancellazioni e trasferimenti. Anche le quote non corrisposte incidono sulle risorse a disposizione. Per l'anno 2018 le quote in perenzione si sono ridotte notevolmente.

QUOTE ISCRIZIONE

€ 138.832,42

Le quote richieste per l'anno 2018 sono state 539.

Gli Iscritti al 31/12/2018 erano 544 di cui 8 sospesi.

Il bilancio delle iscrizioni risulta negativo con 12 nuove iscrizioni e 15 cancellazioni.

Nell'anno 2018 l'importo relativo alle quote di iscrizione incassate poco si discosta da quello dell'anno precedente ed è pari ad € 138.832,42, registrando un incremento di € 937,96 corrispondente al 0.7% rispetto al 2017.

Il dato risulta particolarmente significativo tenendo conto del saldo negativo nel numero degli iscritti nel 2018, indicativo pertanto di un bassissimo tasso di morosità, a seguito dell'attività di sollecito nelle riscossioni svolta sia dal Consiglio dell'Ordine, sia dal Consiglio di Disciplina dell'Ordine.

CORSI FORMAZIONE

€ 14.090,00

A seguito della limitata adesione, non si è potuto attuare la proposta fatta agli Iscritti nel dicembre 2017, con la quale si proponeva una quota annuale predeterminata per fruire dell'offerta formativa dell'anno 2018. Il Consiglio ha proseguito con l'attivazione di eventi formativi (corsi – seminari e incontri) al fine di garantire un'offerta formativa varia e valida nei contenuti ed economicamente sostenibile per gli Iscritti, con l'accreditamento anche di eventi gratuiti.

Si conferma che i corsi a maggiore partecipazione rimangono quelli per i quali è possibile garantire prezzi contenuti e, in particolare, la gratuità.

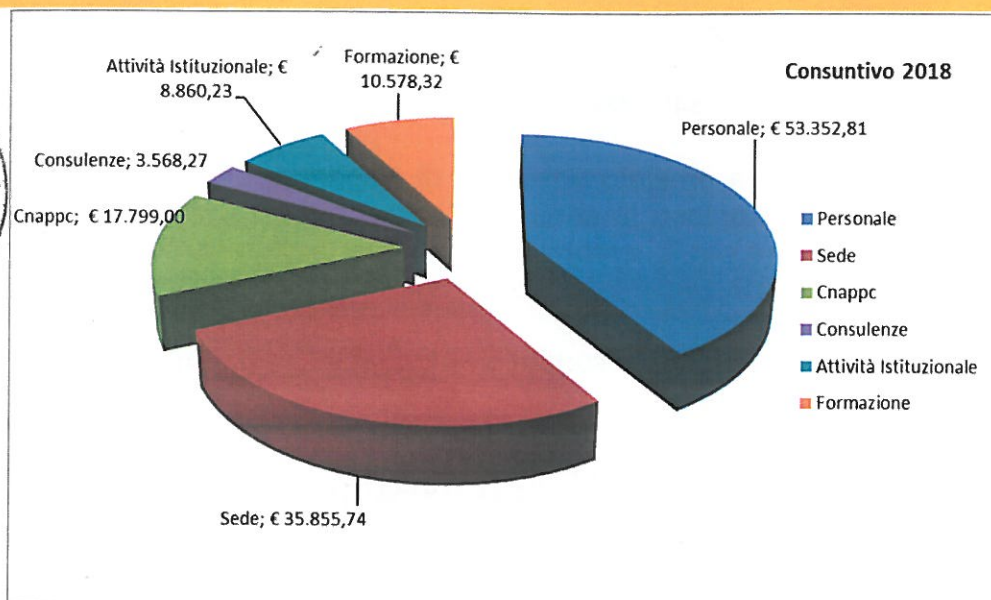
L'importo delle quote di partecipazione ai corsi organizzati è pari ad € 14.090,00. Non si registrano sostanziali variazioni rispetto agli andamenti degli ultimi anni per questa voce. Il 2018 è il secondo anno del triennio formativo 2017/2018/2019 e al 31/12/2018 sono molto elevate le percentuali di mancata acquisizione dei crediti formativi.

ALTRE ENTRATE

Per queste voci di capitolo, comprensivo anche della taratura parcelle, non si rilevano particolari variazioni rispetto all'anno precedente.



USCITE



QUOTE ASSOCIATIVE

€ 17.799,00

La spesa totale per le quote del CNA è pari ad € 17.799,00 ed incide per il 11% sul totale delle uscite correnti.

Rappresenta la somma delle parti di quota di iscrizione di ciascun Iscritto, al 31/12 dell'anno precedente, spettante al Consiglio Nazionale degli Architetti PPC, che anche per il 2019 ha comunicato la scelta di mantenere invariati gli importi ad essa relativi.

GESTIONE SEDE ED AMMINISTRAZIONE

€ 35.855,74

La spesa per la gestione della sede, comprensiva di affitto, utenze, spese postali e bolli, incide per circa il 23% sul totale delle uscite.

Rispetto all'anno precedente la voce, nel totale, è rimasta sostanzialmente invariata.

In particolare, come già evidenziato per il bilancio dell'anno precedente, anche nel 2018 si è verificato un aumento considerevole per la voce relativa alle spese per oneri di commissioni postali, dovute al maggior numero di comunicazioni del Consiglio Disciplina agli iscritti, tramite notifica di Ufficiale Giudiziario, relative alle notifiche dei procedimenti per mancato assolvimento dell'obbligo della formazione continua.



PERSONALE DIPENDENTE

€ 53.352,81

TFR ACCANTONAMENTO - € 3.500,00

Gli oneri per il personale costituiscono il 34% delle uscite totali.

Durante il 2018 uno dei dipendenti ha prestato posizione di comando, presso altro Ente, per dieci mesi, rientrando in carico presso la sede dell'Ordine nei mesi di novembre e dicembre, non incidendo sulla spesa per il personale da gennaio a ottobre, contribuendo perciò alla riduzione del peso dei costi del personale di circa il 4% rispetto all'anno 2017.

I movimenti relativi alle voci allo stipendio suddetto sono stati compensati dall'Ente competente per la posizione di comando.

SPESE DI FUNZIONAMENTO ISTITUZIONALE

€ 8.860,23

La spesa relativa a questo capitolo incide per circa il 6% sul totale delle uscite. Rispetto all'anno precedente le voci di maggior peso sono state le spese relative alle attività legate al CNAPPC per l'organizzazione e la partecipazione ai lavori del pre-Congresso svoltosi a Genova (febbraio 2018) e del Congresso Nazionale svoltosi a Roma (luglio 2018).

CORSI DI FORMAZIONE

€ 10.578,32

Le spese per la formazione, in entrata e uscita sono bilanciate e comprendono i costi dei compensi dei relatori, gli affitti delle sale necessarie per accomodare il numero dei partecipanti non gestibili presso la sede dell'Ordine, e le spese di cancelleria.

Le attività legate ai corsi di formazione hanno anche una incidenza sul lavoro di segreteria in termini temporali, pertanto come ogni anno i costi vengono assorbiti nella voce di capitolo personale dipendente attraverso progetti finalizzati.

ALTRE VOCI

CONSULENZE - € 3.568,27

Rispetto all'anno precedente le voci relative a questo capitolo sono state in numero minore e conseguentemente anche la voce di spesa relativa è diminuita.

Al termine dell'analisi si evidenzia la chiusura del bilancio consuntivo con un avanzo economico pari a € 18.105,99.



BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019

I documenti presentati sono:

- Riepilogo in categorie e voci bilancio
- Avanzo finanziario

PREVENTIVO 2019

- **ENTRATE**

QUOTE ISCRIZIONE

€ 134.043,28

L'importo delle quote è stato preventivato su un rilevante numero di cancellazioni dall'albo che è avvenuto negli ultimi mesi dell'anno congiuntamente a un calo delle nuove iscrizioni durante tutto il 2018. Tale fenomeno si è arrestato in corrispondenza del termine utile per presentare la cancellazione senza incorrere in sanzioni. Pertanto, nonostante ad oggi l'aspettativa si sia rilevata pessimistica, si ritiene di confermare una previsione in linea con gli iscritti al 31/12/2018.

CORSI DI FORMAZIONE

€ 18.000,00

La voce di capitolo viene calcolata su un presunto numero di partecipanti ai corsi, previsti nel Piano dell'Offerta Formativa 2019, in linea con gli anni precedenti. Verranno attivati i singoli corsi con il costo previsto valutato al fine di sostenerne lo svolgimento.

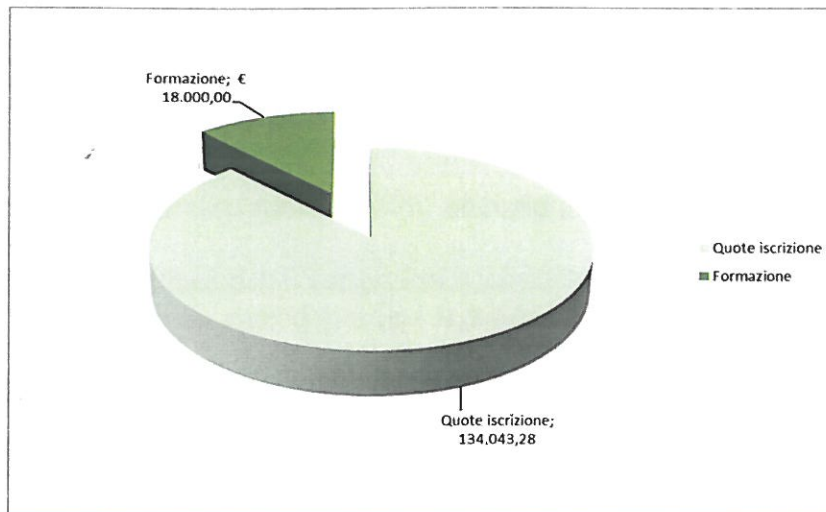
PARTITA DI GIRO IN ENTRATA

€ 30.000,00

La voce di capitolo per partita di giro è legata prevalentemente alla posizione di comando di un dipendente presso altro Ente attivata dal mese di febbraio 2019. Per i mesi di durata del comando l'Ordine anticiperà lo stipendio del dipendente, in funzione della posizione ricoperta, che verrà rimborsato dall'Ente, presso il quale è attivato lo stato di comando.

ALTRE VOCI

Per le altre voci di capitolo non si prevedono differenze rilevanti rispetto all'anno precedente.



USCITE

GESTIONE SEDE

€ 86.800,00

Pur permanendo l'intenzione di limitare ove possibile le uscite senza incidere sul servizio di Segreteria, l'obiettivo è quello di trasferire la sede dell'Ordine in locali più funzionali, al fine di migliorare la gestione dei corsi di formazione.

Il trasferimento della sede comporterà probabilmente una variazione con aumento delle spese di gestione dovuta all'importo dell'affitto, delle spese condominiali e una previsione del trasferimento e dell'allestimento dei nuovi spazi.

La voce di capitolo è stata quindi determinata in considerazione dell'eventualità di tali aumenti e spese, nonché dell'aumento delle spese per utenze.

Si rendono altresì necessarie alcune spese da farsi nell'immediato per l'acquisto di mobili ed attrezzature funzionali allo svolgimento dei corsi di formazione. Peraltro oggetti utilizzabili anche in eventuale altra sede.

SPESE PER IL PERSONALE

€ 66.100,00

Nella formulazione del presente bilancio preventivo 2019 si è tenuto conto della posizione di comando presso altro Ente di un dipendente, per la durata di mesi 12 a partire dal mese di febbraio 2019 (01/02/2019).

La quota parte di voce di capitolo afferente le spese e i riaccrediti per il dipendente in posizione di comando, è inserita nella voce Partita di giro in uscita e Partita di giro in entrata.



FUNZIONAMENTO ISTITUZIONALE

€ 32.000,00

Questa voce ricomprende le spese per la partecipazione ai lavori del CNAPPC nonché le spese di Federazione e quelle per iniziative culturali rivolte a tutti gli iscritti.

- INIZIATIVE CULTURALI

L'importo definito per questa sottovoce comprende i costi relativi alle iniziative culturali che sono in programma per il 2019, le eventuali altre proposte che potranno scaturire dagli incontri e la possibile partecipazione da parte degli Iscritti a eventi di rilevanza culturale e istituzionale. Tali eventi rientreranno chiaramente nelle attività di formazione e aggiornamento professionale con l'eventuale rilascio di crediti formativi. A tal fine le economie di gestione degli anni scorsi potranno essere utilizzate a copertura dei costi suddetti per tutti gli iscritti che vorranno partecipare.

Per il mese di dicembre è prevista la conclusione del secondo triennio formativo 2017-2019. Data l'analisi dei dati relativi al numero di CFP acquisiti dagli Iscritti, si prevede sia necessario un incremento delle iniziative culturali nel secondo semestre.

- FEDERAZIONE

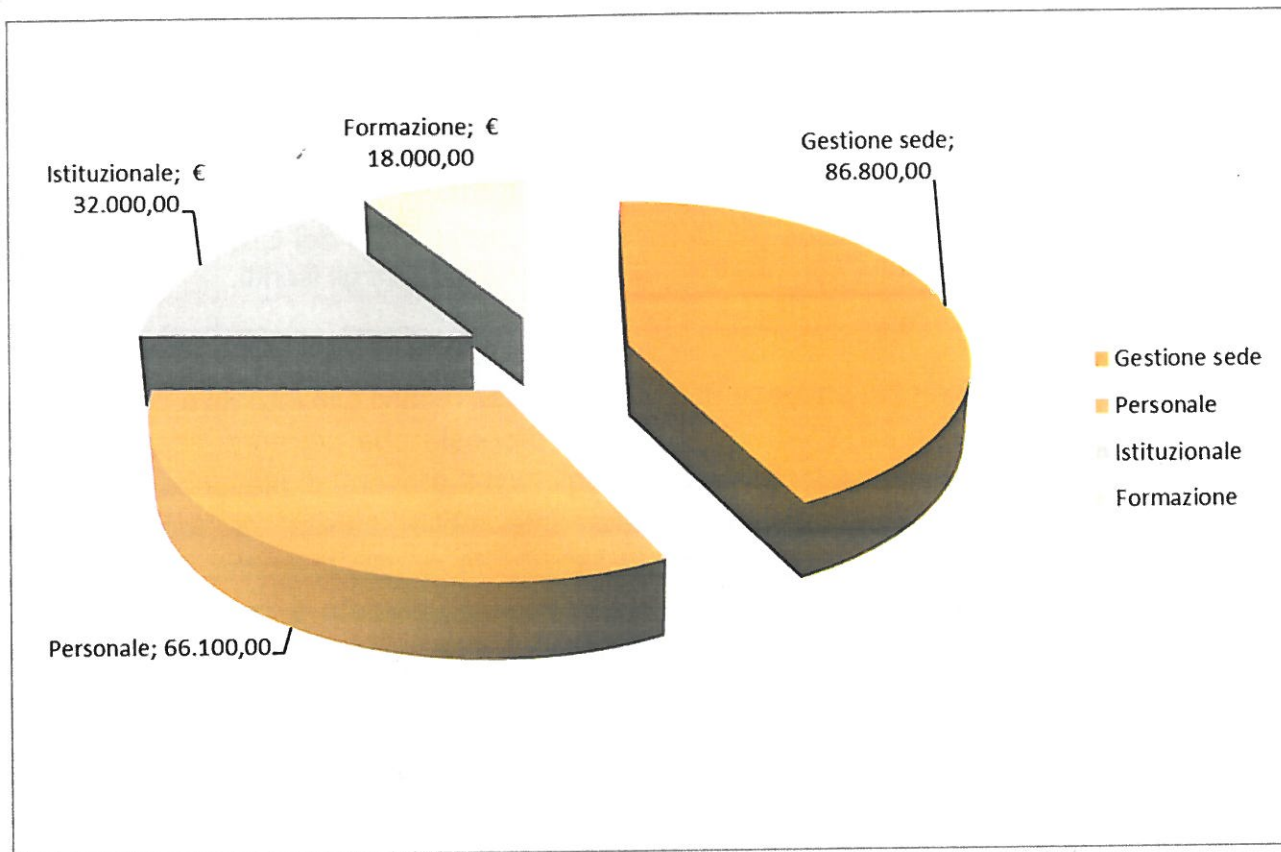
L'OAPPC della Spezia, per il quadriennio 2017/2021, svolge il ruolo di Presidenza della Federazione Ligure degli Ordini degli Architetti. Pertanto, le spese afferenti questa voce registrano un leggero incremento, per i numerosi impegni istituzionali che ne derivano.

CORSI DI FORMAZIONE

€ 18.000,00

Il costo relativo a questo capitolo di spesa è a copertura dei compensi dei relatori e delle spese di gestione per i corsi attivati nel piano dell'offerta formativa 2019.

Per il mese di dicembre è prevista la conclusione del secondo triennio formativo 2017-2019. Data l'analisi dei dati relativi al numero di CFP acquisiti dagli Iscritti, si prevede sia necessario un incremento dell'offerta formativa nel secondo semestre, al fine di poter soddisfare il presunto aumento della domanda.



Per quanto detto, l'andamento di bilancio per l'anno 2019, non dovrebbe discostarsi da quello degli anni precedenti.

La Spezia, 22 marzo 2019

Il Presidente dell'Ordine

Francesca Zani



Il Tesoriere dell'Ordine

Francesca Mannocci