

**ORDINE DEGLI ARCHITETTI,
PIANIFICATORI, PAESAGGISTI E CONSERVATORI
DELLA SPEZIA**

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2020 E PREVENTIVO ANNO 2021

Gent.mi Colleghe e Colleghi,
si sottopongono all'attenzione dell'Assemblea degli Iscritti i documenti predisposti per l'approvazione del bilancio 2020/2021, che consistono in:

- Prima nota che evidenzia le singole entrate e uscite
- Riepilogo in capitoli e voci di bilancio
- **BILANCIO CONSUNTIVO 2020** articolato in stato patrimoniale, conto economico, conto finanziario
- **BILANCIO PREVENTIVO 2021** articolato in riepilogo in categorie e voci bilancio, avanzo finanziario

RELAZIONE del Tesoriere

Dall'andamento di gestione dell'anno 2020, si rileva quanto segue:

BILANCIO CONSUNTIVO 2020

VOCI IN ENTRATA

Le principali voci in entrata sono:

▪ **QUOTE DI ISCRIZIONE € 137.184,00**

In relazione all'andamento delle iscrizioni, cancellazioni e trasferimenti degli Iscritti, l'importo relativo alle quote di iscrizione all'Albo, per l'anno 2020, risulta pari a € 137.184,00, comprensivo delle quote ancora non corrisposte e per le quali sono state attivate le procedure per la riscossione.

L'anno chiude con un risultato negativo nel bilancio delle iscrizioni, contando n. 6 nuove iscrizioni e n. 13 cancellazioni. Il totale degli Iscritti al 31/12/2020 è pari a n. 521 ai quali vanno aggiunti n.10 iscritti sospesi.

Il Consiglio, vista la situazione emergenziale che ha stravolto lo svolgimento della professione e della vita quotidiana di tutta la comunità degli Architetti Iscritti, ha ratificato, con verbale n.8 nella seduta del 27 marzo 2020, il differimento al 18 settembre 2020 della scadenza per il pagamento della quota, inizialmente prevista per il 3 aprile 2020.

▪ **CORSI DI FORMAZIONE € 6.250,00**

Con il 2020 si è aperto il triennio formativo 2020-2021-2022, le cui modalità organizzative e di conseguimento crediti sono disciplinate dalle Linee Guida e di coordinamento in vigore dal 1° Gennaio 2020.

Nel corso dell'anno le attività dell'Ordine hanno risentito delle particolari condizioni legate all'emergenza COVID-19. La programmazione ha comunque garantito l'organizzazione dei corsi di aggiornamento per la sicurezza e vigili del fuoco, attraverso la modalità on-line su piattaforme dedicate.

Per le altre voci di capitolo in entrata non si rilevano discostamenti rilevanti rispetto all'anno precedente.

VOCI IN USCITA

Le principali voci in uscita sono:

▪ **QUOTE ASSOCIATIVE € 17.782,00**

La spesa incide per circa l'11% sul totale delle uscite correnti e rappresenta la somma delle parti di ciascuna quota d'iscrizione, che ogni anno viene versata al Consiglio Nazionale degli Architetti, in base al numero degli Iscritti al 31/12 dell'anno precedente. Resta invariato l'importo € 34,00 per gli iscritti ordinari e di € 17,00 per i Neo iscritti 2021 e per tre anni dalla loro prima iscrizione, così come definito da Circ n. 136 del CNAPPC.

▪ **GESTIONE SEDE E AMMINISTRAZIONE € 37.129,12**

La spesa incide per circa il 23% sul totale delle uscite correnti. Nello specifico si rilevano diminuzioni di costi per i seguenti sottocapitoli: U.3.2 (Utenze); U.3.8 (Spese postali e bolli).

La flessione dell'incidenza nelle spese di gestione è da ricondurre anche al periodo di chiusura della sede durante la fase dell'emergenza sanitaria più restrittiva per le attività.

▪ **PERSONALE DIPENDENTE € 52.181,10**

Gli oneri per il personale dipendente risultano pari al 32 % del totale delle uscite.

Durante il 2020 uno dei dipendenti ha prestato posizione di comando, presso altro Ente, analogamente a quanto accaduto per l'anno 2019, in cui è rimasto in carico presso la sede dell'Ordine per un mese.

I movimenti in uscita sulla voce, relativi alla retribuzione corrisposta al dipendente in comando e anticipati dall'Ordine, sono parzialmente stati compensati dall'Ente competente.

Al 31/12 l'Ordine aveva un credito di € 14.500,00 nei confronti dell'Ente competente per la gestione della posizione di comando.

▪ **SPESE FUNZIONAMENTO ISTITUZIONALE € 1.757,95**

Nel corso dell'anno tutte le attività Ordinarie hanno risentito delle particolari condizioni legate all'emergenza COVID-19 e sono state fortemente limitate. La modalità on-line ha comunque consentito lo svolgimento, seppur limitato, delle attività istituzionali essenziali, grazie all'utilizzo della piattaforma GoToMeeting, messa a disposizione dal CNAPPC, a costo zero per l'Ordine.

▪ **CORSI DI FORMAZIONE € 4.157,60**

Le spese per la formazione comprendono i costi dei compensi dovuti ai relatori dei corsi sicurezza e prevenzione incendi per l'aggiornamento obbligatorio.

Nel corso dell'anno le attività formative dell'Ordine hanno risentito delle particolari condizioni legate all'emergenza COVID-19. La programmazione ha comunque garantito l'organizzazione di eventi e seminari, che si sono aggiunti alla vasta offerta da parte di altri Ordini, attraverso la modalità on-line, grazie all'utilizzo della piattaforma GoToWebinar, messa a disposizione dal CNAPPC, a costo zero per l'Ordine.

Inoltre, a seguito dell'emergenza COVID il CNAPPC ha prorogato al 31 Giugno 2021 il termine per ottemperare agli obblighi della formazione obbligatoria relativa al triennio formativo 2017/2018/2019.

Ad oggi il quadro sintetico della situazione degli iscritti in debito formativo risulta:

N. 05 iscritti con un debito formativo superiore a 60 CFP

N. 06 iscritti con debito formativo tra il 60 e 40 CFP

N. 09 iscritti con debito formativo tra il 40 e 20 CFP

N. 19 iscritti con debito formativo inferiore ai 20 CFP

Pertanto la percentuale di iscritti registrati sulla piattaforma Im@teria che risultano non in regola con l'obbligo formativo è pari a circa all'8 %.

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

Al termine di questa analisi si evidenzia la chiusura del bilancio consuntivo con un avanzo di esercizio pari a € 26.525,99.

BILANCIO PREVENTIVO 2021

I documenti presentati sono:

- Riepilogo in categorie e voci bilancio
- Avanzo finanziario

Prima di elencare la previsione per le singole voci di bilancio che maggiormente incidono sulla programmazione delle uscite per l'anno 2021, si ritiene di dover fare un breve preambolo che raffiguri le scelte che il Consiglio ritiene di sottoporre all'Assemblea degli Iscritti.

Si evidenzia che i risultati degli ultimi bilanci hanno permesso di mantenere e consolidare il fondo riserva di cui allo stato patrimoniale dell'Ente, pertanto si è ritenuto di potere attingere a tale fondo per la copertura di alcuni costi altrimenti a carico degli Iscritti.

Nonostante l'indeterminatezza per il 2021 e la continua mutazione dei disposti legati all'emergenza sanitaria, dovranno essere garantiti i servizi essenziali agli Iscritti. Nel corso del 2020 la sperimentazione della modalità a distanza ha consentito sia la ripresa delle attività del consiglio, che delle commissioni e degli eventi formativi. Tale esperienza, unitamente all'evoluzione delle modalità divulgative, ha rafforzato la convinzione della necessità del completamento della digitalizzazione delle competenze dell'Ordine e del miglioramento del servizio di comunicazione.

La possibilità di agevolare gli Iscritti in questo particolare momento storico, in conseguenza delle difficoltà economiche indotte dallo stato di emergenza sanitaria che li ha coinvolti, è stata valutata con prudenza, in quanto l'organizzazione della Segreteria è in corso di definizione e non consente di valutare precisamente quale potrà essere l'organico effettivo per gli anni a venire.

Nel 2021, inoltre, si svolgeranno le elezioni per il rinnovo del Consiglio (per il quadriennio 2021-2025) con il conseguente passaggio di consegne. Pertanto si ritiene di concludere e consolidare i processi e i progetti in atto, e di non vincolare ulteriori future scelte di programmazione.

La stima preventiva per l'anno 2021 può essere definita come segue:

VOCI IN ENTRATA

▪ **QUOTE DI ISCRIZIONE € 114.705,28**

L'importo delle quote per il 2021 è calcolato su 525 iscritti presunti al 31 dicembre 2020. Come detto in premessa, seguendo l'intenzione espressa, solo per l'anno 2021, l'importo dovuto da ciascun Iscritto è ridotto della quota relativa alle competenze del CNAPPC.

Pertanto gli importi verrebbero così ricalcolati:

- € 221,00 per gli Iscritti con anzianità di iscrizione superiore ai 3 anni
- € 146,00 per gli Iscritti con anzianità di iscrizione inferiore e pari ai 3 anni
- € 122,00 per i neo iscritti 2021.

Si prevede per le nuove iscrizioni e cancellazioni un andamento sostanzialmente in linea con gli anni passati, nonostante le evidenti difficoltà incontrate nel 2020.

▪ **CORSI DI FORMAZIONE € 12.000,00**

La voce di capitolo viene calcolata prevedendo l'organizzazione certa dei corsi di aggiornamento relativi alla sicurezza e alla prevenzione incendi.

Relativamente a quanto premesso circa l'indeterminatezza per il 2021 legata all'emergenza sanitaria, saranno attivati FAD in remoto sincroni per i corsi abilitanti e di aggiornamento per il mantenimento delle abilitazioni, confermati a carattere oneroso.

Per le altre voci di capitolo in entrata non si prevedono, per il 2021, differenze rilevanti rispetto agli andamenti consueti.

VOCI IN USCITA

▪ GESTIONE SEDE € 77.800

Si conferma la previsione della cifra relativa alla sottovoce di capitolo U.3.12 "Quota lavori straordinari" relativamente alle incertezze legate allo stato emergenziale da COVID-19, e sempre nell'ottica di una programmazione difficile da attuare, per quanto in premessa.

Vengono previsti i canoni dei servizi, l'attivazione di PagoPA, il completamento della digitalizzazione, e dell'attrezzatura della sala per consentire lo svolgimento di eventi in remoto.

▪ SPESE PER IL PERSONALE € 78.300,00

La posizione di comando, presso la Ragioneria di Stato, della dipendente Barbara Callegari si conclude al termine del mese di Gennaio 2021. Non essendo ancora completate le procedure avviate per la nuova posizione della Stessa da parte del MEF, non è possibile prevedere la diminuzione della pianta organica per il 2021.

Per questo motivo, ed anche per quanto in premessa, relativamente ad assumere scelte non vincolanti per il Consiglio a venire, si è ritenuto di considerare, in via cautelativa, la pianta organica composta da un dipendente a tempo pieno per 12 mensilità ed un dipendente part-time per 11 mensilità.

▪ FUNZIONAMENTO ISTITUZIONALE € 31.000,00

- CNAPPC

Il Consiglio parteciperà nella persona del Presidente e delle figure istituzionali, o di altri consiglieri delegati, alle attività di funzionamento istituzionale e ordinistico promosse dal CNAPPC. Continuerà l'adesione dell'Ordine alle attività promosse dal CNAPPC con i progetti e i gruppi di lavoro.

Nel corso del 2020 tali incontri, sospesi nella modalità in presenza, sono proseguiti con collegamenti da remoto, determinando una riduzione delle spese a consuntivo a carico degli Ordini. Si presume che anche nel corso del 2021, in particolare nei primi mesi, l'attività venga svolta in remoto, determinando un'incidenza contenuta sul capitolo.

- FEDERAZIONE

Analogamente a quanto verificatosi per lo svolgimento delle attività del CNAPPC, anche quelle di Federazione durante il 2020 si sono svolte in remoto. Date le particolari condizioni, con un numero limitato di partecipanti e l'intenzione, già manifestata precedentemente all'emergenza sanitaria, si prevede che anche nel corso del 2021, l'attività venga svolta prevalentemente in remoto, determinando un'incidenza contenuta sul capitolo.

- INIZIATIVE CULTURALI

Anche in questo caso risulta difficile prevedere una programmazione di eventi in presenza, ma si ritiene che, dato il particolare momento di cambiamento culturale, sarà importante poter organizzare incontri che consentano approfondimenti e confronti anche a livello locale sui vari temi che oggi si stanno affrontando, relativi alla trasformazione della città e del territorio in generale, oltreché quelli legati alla professione.

A tal fine si ritiene opportuno considerare anche la possibilità di attivare per il 2021 (o una tantum per ciascun evento), in virtù anche del prolungamento del semestre di ravvedimento, una piattaforma che consenta lo svolgimento degli eventi formativi e di momenti di divulgazione, oltreché garantire, in caso di necessità emergenziale, gli incontri di carattere istituzionale. Tale opportunità potrà implementare l'offerta e il numero di colleghi raggiunti, anche qualora gli eventi siano svolti in presenza, a fronte delle attrezzature dedicate di cui sarà dotata la sede. Come di consueto, tali eventi rientreranno nelle attività di formazione e aggiornamento professionale con il conseguente rilascio di crediti formativi.

Ultimato il lavoro relativo alla pubblicazione dei concorsi fotografici e di AIP, è intenzione del Consiglio portare a compimento sia la stampa, sia l'organizzazione di un evento dedicato. Appuntamenti già programmati per il 2020, sospesi e rimandati a seguito dell'emergenza sanitaria.

▪ **COMUNICAZIONE – EDITORIA € 13.500,00**

A completamento del nuovo portale istituzionale (sito web), al fine di migliorare la comunicazione verso gli Iscritti e verso l'esterno, a tutela e promozione della figura dell'Architetto, nonché di divulgazione delle attività dell'Ordine, è necessario valutare un incarico a figure professionali specializzate del servizio, più efficace in un momento storico di transizione e di forti cambiamenti sociali ed economici che vedono l'Architetto fra i protagonisti principali.

▪ **CORSI DI FORMAZIONE € 12.000,00**

Relativamente a quanto premesso circa l'indeterminatezza per il 2021 legata all'emergenza sanitaria, saranno attivati FAD in remoto sincroni e asincroni, per i corsi di formazione, confermati a carattere oneroso, e gli incontri gratuiti legati alle materie deontologiche. Inoltre, nel corso dell'anno, verranno proposti seminari e corsi, in remoto e in presenza qualora possibile, sia su temi di attualità sia in continuità con quanto già sviluppato.

Per quanto detto, l'andamento di bilancio per l'anno 2021 non dovrebbe discostarsi sostanzialmente rispetto all'andamento degli anni precedenti, anche considerando la gestione 2020 "particolare e straordinaria" a causa dell'emergenza sanitaria.

La Spezia, 18 Marzo 2021

Il Presidente dell'Ordine

Arch. Francesca Zani

Il Tesoriere dell'Ordine

Arch. Massimo Alzapiedi