

TESORERIA

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

RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA al BILANCIO previsionale anno 2022

Il presente documento anticipa il documento finale a successiva approvazione dell'assemblea degli iscritti per la approvazione del bilancio previsionale preventivo dell'Ordine Architetti Pianificatori Paesaggisti e Conservatori della Spezia e Provincia.

Esso consta dei dati consuntivi 2021 e preventivi 2022 in conseguenza della delibera di Consiglio n. 45 del 15/12/2021. Gli stessi, che saranno sottoposti all'Assemblea degli Iscritti.

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

In allegato:

1. Bozza bilancio Consuntivo 2021
2. Bozza previsione bilancio Preventivo 2022

La Spezia, Marzo 2022

Il Presidente del Consiglio

Arch. Massimiliano Ali



Il Tesoriere

Arch. Riccardo Daneri



PREVISIONE di CONSUNTIVO ANNO 2021

- **BILANCIO CONSUNTIVO 2021** articolato in:
 - Prima nota che evidenzia le singole entrate ed uscite;
 - Riepilogo in capitoli e voci di bilancio con confronto dei dati di previsione;
 - Stato patrimoniale, conto economico, conto finanziario.

Dall'andamento di gestione dell'anno 2021, si rileva quanto segue:

VOCI IN ENTRATA (consuntivo)

E' evidente prassi consolidata che la principale entrata per l'Ordine sia legata al versamento delle quote degli Iscritti e di conseguenza al numero di iscrizioni, cancellazioni e trasferimenti.

• QUOTE DI ISCRIZIONE (E.3)

In relazione all'andamento delle iscrizioni, cancellazioni e trasferimenti degli iscritti, l'importo relativo alle quote di iscrizione all'Albo,, per l'anno 2021, risulta variato in relazione a 23 nuove iscrizioni e n. 7 cancellazioni.

Al 31/12/2021 il totale degli Iscritti è quindi pari a n. 533 a cui vanno aggiunti n. 9 iscritti sospesi.

Nel merito sono state attivate le procedure per la riscossione del credito corrispondente a complessivi € 3.970,00 di cui € 765,00 derivanti da quote non corrisposte dell'anno 2020.

Le quote in perenzione, riferite agli esercizi precedenti, sono al 31/12 pari a € 7.566,00, ed anche per quest'ultime sono all'attenzione del Consiglio le procedure per la riscossione coattiva.

• CORSI DI FORMAZIONE (E.8)

Nel corso del 2021 è continuato l'impegno dell'Ordine nell'organizzazione e gestione della formazione al fine di permettere agli Iscritti di ottemperare all'obbligo formativo triennale (2020/2022). A seguito del perdurare delle particolari condizioni restrittive legate all'emergenza Covid-19 sono comunque stati garantiti, attraverso la modalità on-line, i corsi di aggiornamento per "Coordinatore per la progettazione e l'esecuzione dei lavori in cantiere" e per la "Prevenzione incendi".



TESORERIA

• PARTITA DI GIRO IN ENTRATA (E7.)

La voce di capitolo è in funzione del rimborso della posizione di comando o distacco di un ex dipendente presso altro Ente, come indicato nella successiva voce U.4 relativa al personale dipendente. Per l'anno 2021 si è registrato un avanzo derivante dal recupero di cifre pregresse nei confronti del ministero di destinazione del comando anticipate nell'anno.

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

VOCI IN USCITA (consuntivo)

Le principali voci in uscita sono:

• QUOTE ASSOCIATIVE (U.2)

Sul totale delle uscite correnti la spesa incide per circa il **11%** e rappresenta la somma delle parti di ciascuna quota d'iscrizione che annualmente viene versata al Consiglio Nazionale degli Architetti in relazione al numero degli Iscritti al 31/12 dell'anno precedente.

L'importo per ogni Iscritto ordinario è pari a € 34,00, mentre per ogni Neo iscritto e per i tre anni successivi alla prima iscrizione l'importo è di € 17,00.

• GESTIONE SEDE E AMMINISTRAZIONE (U.3)

La spesa è comprensiva di affitto, pulizie e manutenzione dei locali, utenze, macchinari, attrezzature e software, cancelleria, spese postali e bolli ed incide per circa il **23%** sul totale delle uscite.

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

• PERSONALE DIPENDENTE (U.4)

Gli oneri per il personale dipendente corrispondono a circa il **30%** delle uscite totali e riguardano la pianta organica composta da un dipendente a tempo pieno per 12 mensilità. Mentre, a differenza degli esercizi precedenti, si è completata la procedura relativa alla posizione di comando o distacco presso la Ragioneria di Stato dell'ex dipendente, la cui retribuzione anticipata dall'Ordine è stata parzialmente compensata dall'Ente competente.

• SPESE DI FUNZIONAMENTO ISTITUZIONALE (U.5)

La spesa relativa a questo capitolo incide per circa il **4%** sul totale delle uscite e riguarda la partecipazione alle attività istituzionali legate al CNAPPC, alla Federazione regionale ed alle iniziative



TESORERIA

organizzate dall'Ordine che, spesso, nel corso del 2021, si sono svolte da remoto, determinando un'incidenza contenuta sul capitolo.

• CORSI DI FORMAZIONE (U.6)

Le spese per la formazione sono compensate dalle entrate legate alla stessa voce e comprendono i costi dei compensi dovuti ai relatori, gli affitti delle sale per lo svolgimento dei corsi in ossequio a quanto disposto per la prevenzione della pandemia da Covid-19, oltre all'impegno del personale dipendente nell'organizzazione e nella gestione generale degli eventi.

Al fine di permettere agli Iscritti di ottemperare all'obbligo formativo, ed a seguito delle particolari limitazioni dettate dalla situazione pandemica, l'Ordine ha comunque garantito, grazie alla piattaforma Im@teria, una vasta offerta formativa on-line.

Per le altre voci di capitolo in uscita non si prevedono particolari variazioni.

=====



TESORERIA

PREVISIONE di PREVENTIVO ANNO 2022

Al termine dell'analisi si è evidenziata la chiusura del bilancio consuntivo con un esercizio economico sostanzialmente aderente alle previsioni di esercizio e, contestualmente, la possibilità di confermare anche per l'esercizio 2022 l'importo del 2021 (ridotto in relazione alle emergenze epidemiologiche).

Tuttavia, proprio per le ulteriori esigenze organizzative e la necessità di mantenere un efficace gestione della segreteria, occorre prevedere un riorganizzazione della stessa sia nel personale che nei locali, che sarà garantita dai fondi comunque disponibili.

Visto il perdurare dell'emergenza Covid-19 e la continua mutazione dei disposti legislativi in materia sanitaria, si ritiene di consolidare i processi avviati nell'anno precedente in merito alla copertura di alcuni costi altrimenti a carico degli Iscritti ed all'implementazione del processo di digitalizzazione dell'Ordine.

In quanto all'organizzazione della segreteria ed alla pianta organica attualmente composta da un solo dipendente a tempo pieno si è valutata la possibilità d'incrementare l'organico con un dipendente part-time al fine di soddisfare le effettive necessità funzionali dell'Ordine nell'erogazione dei servizi per gli Iscritti a fronte dei sempre più numerosi adempimenti istituzionali.

- **BILANCIO PREVENTIVO 2022** articolato in:
 - Riepilogo in categorie e voci di bilancio;
 - Stato finanziario.

VOCI IN ENTRATA (preventivo)

• QUOTE DI ISCRIZIONE (E.3)

Come anticipato in premessa l'importo dovuto da ciascun iscritto è ridotto della quota anticipata dall'Ordine relativa alle competenze del Consiglio Nazionale degli Architetti.

L'importo delle quote in entrata è calcolato prudenzialmente su n. 543 iscritti presunti al 31/12.

Si riportano gli importi dovuti come da Circolare Prot. n. 4797/CM/05.3 del 14/12/2021:

- € 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;
- € 152,00 per gli Iscritti con prima iscrizione effettuata nel 2022.

Per le nuove iscrizioni e cancellazioni si prevede un andamento sostanzialmente in linea con gli anni precedenti.



TESORERIA

• CORSI DI FORMAZIONE (E.8) € 12.000,00

La voce di capitolo viene calcolata prevedendo l'organizzazione certa dei corsi di aggiornamento per "Coordinatore per la progettazione e l'esecuzione dei lavori in cantiere" e per la "Prevenzione incendi".

Vista la continua mutazione della situazione emergenziale saranno comunque attivati, attraverso la modalità on-line sincrona, i corsi abilitanti e di aggiornamento necessari per il mantenimento delle abilitazioni.

Resta ferma la volontà di organizzare corsi di formazione professionale su altri temi specifici, sebbene negli anni si sia riscontrata una difficoltà di adesione, dovuta ai costi elevati a carico degli iscritti, tale da non raggiungere il numero minimo di partecipanti necessario alla copertura del costo.

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

VOCI IN USCITA (preventivo)

Di seguito si stima l'andamento previsto per le principali voci di bilancio:

• GESTIONE SEDE E AMMINISTRAZIONE (U.3) € 82.220,00

Oltre alle normali spese di gestione riguardanti l'affitto, la manutenzione ordinaria, le utenze, le attrezzature ed il software gestionale, è in preventivo, pur permanendo l'intenzione di limitare il più possibile le uscite senza incidere sui servizi di segreteria, il trasferimento della sede dell'Ordine in locali più funzionali al fine di migliorare la gestione dei corsi di formazione, attrezzando la sala sia per lo svolgimento in presenza che in remoto. Quindi la voce di capitolo è stata determinata considerando l'eventuale variazione di spesa per l'importo dell'affitto, delle spese condominiali, del trasferimento e dell'allestimento dei nuovi spazi.

• PERSONALE DIPENDENTE (U.4) € 79.300,00

Come anticipato in premessa nella valutazione preventiva si è tenuto conto d'incrementare l'attuale pianta organica composta da un dipendente a tempo pieno per 12 mensilità, con un dipendente part-time per 11 mensilità al fine di far fronte ai sempre più numerosi adempimenti istituzionali garantendo un'ottimale erogazione dei servizi agli Iscritti.



TESORERIA

• **SPESE DI FUNZIONAMENTO ISTITUZIONALE (U.5) € 32.500,00**

La voce comprende le spese per la partecipazione alle attività istituzionali del Consiglio Nazionale degli Architetti, della Federazione regionale e per l'organizzazione delle iniziative culturali rivolte a tutti gli Iscritti.

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 e dalla Federazione.

Purtroppo il perdurare dell'emergenza sanitaria non facilita l'organizzazione delle iniziative culturali in presenza, ma si ritiene importante poter avviare incontri per approfondimenti e confronti sulla professione e sulla pianificazione territoriale locale e provinciale.

• **CORSI DI FORMAZIONE (U.6) € 12.000,00**

La spesa relativa a questo capitolo è a copertura dei compensi dovuti ai relatori ed ai costi necessari alla gestione e attivazione dei corsi durante l'anno 2022. Saranno attivati on-line e in presenza, qualora possibile, i corsi abilitanti, quelli di aggiornamento per il mantenimento dell'abilitazione ed i seminari di formazione professionale, oltre agli incontri di deontologia.

• **COMUNICAZIONE – EDITORIA (U.8) € 13.500,00**

Al fine di migliorare la comunicazione verso gli Iscritti e la promozione della figura professionale, oltreché la divulgazione verso l'esterno dell'attività dell'Ordine, è necessario rinnovare e implementare il sito web istituzionale assicurando un'efficace e costante aggiornamento del portale.

Per quanto detto l'andamento di bilancio per l'anno 2022 non dovrebbe discostarsi da quello degli esercizi precedenti.

=====



