

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

**RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA
alla BOZZA di BILANCIO CONSUNTIVO 2023 e PREVENTIVO 2024**

La presente anticipa il documento finale a successiva approvazione dell'Assemblea degli Iscritti per l'approvazione del bilancio previsionale preventivo dell'Ordine degli Architetti Pianificatori Paesaggisti e Conservatori della Provincia della Spezia.

Esso consta dei dati consuntivi 2023 e preventivi 2024 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 2023
- 2 Bozza bilancio Preventivo 2024

La Spezia, 08 Gennaio 2024

Il Presidente del Consiglio
Arch. Massimiliano Ali

Il Tesoriere
Arch. Riccardo Daneri

=====

CONSUNTIVO ANNO 2023

BILANCIO CONSUNTIVO 2023 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 2023, si rileva quanto segue:

VOCI IN ENTRATA (consuntivo)

Dall'analisi delle voci appare evidente che la principale entrata per l'Ordine è legata al versamento delle quote degli Iscritti e di conseguenza al numero di iscrizioni, cancellazioni e trasferimenti.

● **QUOTE DI ISCRIZIONE (E.3) 124.247,00 €**

In relazione all'andamento delle iscrizioni, cancellazioni e trasferimenti degli Iscritti, l'importo relativo alle quote d'iscrizione all'Albo per l'anno 2023 risulta pari a 120.497,00 €, oltre ai diritti di segreteria sulle quote arretrate pari a 3.750,00 €. La voce incide per circa il **94%** sul totale delle Entrate.

Nel corso dell'anno risultano 10 nuove iscrizioni nella sez. A e 3 nuove iscrizioni nella sez. B per un totale di n. 13 nuovi iscritti, mentre le cancellazioni sono pari a n. 18.

Al 31/12/2023 il totale degli Iscritti è pari a n. 533 di cui n. 10 iscritti sospesi.

Le quote non corrisposte per il 2023 ammontano a 1.948,00 €, comprensive di diritti di segreteria e oneri, per cui state attivate tutte le procedure per la riscossione, così come per le quote in perenzione riferite agli esercizi precedenti che, al 31/12/2023, ammontano a 7.850,00 €.

● **CORSI DI FORMAZIONE (E.8) 6.250,00 €**

Sul piano della formazione, gestendo la complicata transizione verso la nuova piattaforma del CNAPPC, l'Ordine ha garantito, attraverso la modalità on-line ed in presenza, l'organizzazione e la gestione dei corsi di aggiornamento per il mantenimento delle abilitazioni di "Coordinatore della sicurezza in cantiere" e per la "Prevenzione incendi", oltre ad un'offerta formativa su tematiche specifiche.

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) 15.896,70 €**

Sul totale delle uscite correnti la spesa incide per circa il **12%** 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) 34.220,52 €**

La voce incide per circa il **25%** ed è rimasta sostanzialmente invariata rispetto all'anno precedente.

La spesa è comprensiva di affitto, pulizie e manutenzione dei locali, utenze, macchinari, attrezzature e software, cancelleria, spese postali e bolli.

• **PERSONALE DIPENDENTE (U.4) 62.154,44 €**

Gli oneri per il personale dipendente corrispondono a circa il **46%** delle uscite totali e riguardano la pianta organica composta da un dipendente a tempo pieno per 12 mensilità che svolge l'ordinaria attività di segreteria e di supporto al Presidente, al Segretario ed al Tesoriere, oltre all'attività di supporto al Consiglio di Disciplina e alla Commissione Taratura.

Inoltre, è d'ausilio nell'attività necessaria all'organizzazione degli eventi con conseguente gestione delle iscrizioni, predisposizione degli elenchi firme, assistenza ai docenti ed emissione dei relativi attestati.

• **SPESE DI FUNZIONAMENTO ISTITUZIONALE (U.5) 5.193,13 €**

La spesa relativa a questo capitolo incide per circa il **4%** sul totale delle uscite e riguarda la partecipazione alle attività istituzionali legate al Consiglio Nazionale, alla Federazione Regionale ed alle iniziative organizzate dall'Ordine che, in alcuni eventi realizzati con il patrocinio delle Istituzioni, hanno determinato un'incidenza contenuta sul capitolo di spesa.

• **CORSI DI FORMAZIONE (U.6) 2.362,83 €**

Le spese per la formazione sono compensate dalle entrate legate alla stessa voce e comprendono i costi dei compensi dovuti ai relatori e agli affitti delle sale per lo svolgimento dei corsi, oltre agli oneri di segreteria concernenti la gestione delle iscrizioni, la predisposizione degli elenchi firme, l'assistenza ai docenti e l'emissione dei relativi attestati.

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

=====

TESORERIA

PREVENTIVO ANNO 2024

Al termine dell'analisi si evidenzia la chiusura del bilancio consuntivo con un esercizio economico sostanzialmente aderente alle previsioni con, conseguente possibilità di confermare, anche per l'esercizio 2024 l'importo dell'anno precedente.

Tuttavia, al fine di mantenere un'efficace gestione della segreteria e dei servizi offerti agli Iscritti, il Consiglio condivide la necessità di una riorganizzazione della stessa, sia nella pianta organica, prevedendo l'inserimento di un dipendente part-time, sia nell'implementazione di attrezzature e software al fine di migliorare ed ottimizzare l'organizzazione dell'attività istituzionale.

In merito alla sede dell'Ordine permane l'intenzione di un eventuale trasferimento in locali più funzionali così da poter migliorare la gestione dei corsi di formazione attrezzando la sala sia per lo svolgimento in presenza che in remoto. Quindi, la voce di capitolo considera l'eventuale variazione di spesa per l'importo dell'affitto, delle spese condominiali, del trasferimento e dell'allestimento dei nuovi spazi.

BILANCIO PREVENTIVO 2024 articolato in:

- Riepilogo in categorie e voci di bilancio;
- Stato finanziario.

VOCI IN ENTRATA (preventivo)

● **QUOTE DI ISCRIZIONE (E.3)** **120.205,00 €**

L'importo delle quote in entrata è calcolato prudenzialmente su 524 iscritti, oltre a 10 nuovi iscritti presunti e 5 cancellazioni presunte.

Si riportano gli importi dovuti come da Circolare Prot. n. 3624/CM/05.10 del 04/12/2023:

- 230,00 € per gli Iscritti con anzianità di iscrizione superiore ai 3 anni;
- 150,00 € per gli Iscritti con anzianità di iscrizione inferiore e pari ai 3 anni;
- 150,00 € per gli Iscritti con prima iscrizione effettuata nel 2024.;
- 255,00 € per l'iscrizione di società tra professionisti, oltre a 100,00 € per ogni socio non iscritto all'Ordine degli Architetti PPC della Spezia.

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

● **CORSI DI FORMAZIONE (E.8)** **10.000,00 €**

La voce viene calcolata prevedendo l'organizzazione certa dei corsi necessari per il mantenimento delle abilitazioni e il relativo aggiornamento per il "Coordinatore della sicurezza in cantiere" e per la "Prevenzione incendi".

Resta ferma la volontà di organizzare altri corsi di formazione professionale su temi specifici, benché si sia riscontrata negli anni una difficoltà di adesione dovuta all'elevato costo a carico dell'iscritto, così da non raggiungere il numero minimo di partecipanti necessario alla copertura, almeno parziale, del costo.

TESORERIA

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) 101.320,00 €**

Come anticipato in premessa la voce considera, oltre alle normali spese di gestione riguardanti la manutenzione ordinaria e le utenze, l'implementazione della digitalizzazione con il rinnovo delle attrezzature e la previsione, 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, l'importo è stato determinato considerando l'eventuale variazione di spesa per l'affitto, le spese condominiali, il trasferimento e l'allestimento dei nuovi spazi.

- **PERSONALE DIPENDENTE (U.4) 85.300,00 €**

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 al fine di far fronte ai sempre più numerosi adempimenti istituzionali garantendo un'ottimale erogazione dei servizi agli Iscritti.

- **SPESE DI FUNZIONAMENTO ISTITUZIONALE (U.5) 26.000,00 €**

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.

- **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 2024. Saranno attivati on-line e in presenza 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) € 18.700,00**

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, sarà implementato il sito web istituzionale consentendo un miglior e più efficace utilizzo dei servizi a disposizione degli Iscritti.

TESORERIA

Per quanto detto la previsione di bilancio per l'anno 2024 non dovrebbe discostarsi da quello degli esercizi precedenti.

La Spezia, 08 Gennaio 2024

Il Presidente dell'Ordine
Arch. Massimiliano Ali

Il Tesoriere dell'Ordine
Arch. Riccardo Daneri

BOLZANA