



Relazione del tesoriere – Bilancio di previsione 2014

Il bilancio preventivo 2014 è stato costruito sulla base di linee di indirizzo ritenute strategiche da questo Consiglio e descritte anche nel documento programmatico presentato per le elezioni dello stesso che si sono svolte lo scorso luglio.

Ricordo qui sinteticamente le linee di indirizzo di tale documento, definito anche in relazione al delicato momento che stiamo attraversando:

1. **Formazione di qualità, continua e a costi accessibili**
2. **Rete Internazionale**, per costruire nuove opportunità
3. **Concorsi**, una partita aperta, una scelta etica
4. **Comunicazione e confronto**, per partecipare e far conoscere l'opinione degli architetti
5. **La casa di tutti**, la sede dell'ordine una risorsa per gli iscritti, un luogo aperto alla città

Per attuare tali linee ritenute strategiche dal Consiglio, il bilancio di Previsione 2014 prevede una serie di azioni mirate a:

- **Ottimizzare i costi di gestione** riferiti alle spese correnti ed ordinarie
- **Rafforzare le attività di promozione di iniziative culturali, di servizio alla professione e di rappresentanza dell'ordine** sia attraverso il miglioramento dei servizi offerti on-line dal sito che attraverso un'azione di incontri itineranti in provincia
- Investire nel potenziamento delle strutture dell'ordine perché la sede sia messa nelle condizioni ottimali per ospitare le **attività di formazione che l'Ordine vuole offrire a costi** contenuti, molto inferiori a quelli di mercato.
- **Aumentare la trasparenza e misurare l'efficacia e l'efficienza dell'attività svolta dall'Ordine**, valutandone l'impatto nei confronti di tutti i portatori di interesse, attraverso la redazione di un **Bilancio di Missione** dell'Ordine di cui in questa assemblea vengono presentate le linee strategiche. Il primo Bilancio di Missione dell'Ordine degli Architetti di Bologna sarà redatto a consuntivo di questo esercizio
- Mettere in atto tutte le azioni che possano rendere la formazione obbligatoria un'occasione culturale e di crescita e non un mero adempimento obbligatorio. Nel 2014 il Consiglio sarà chiamato a confrontarsi per la prima volta su un tema importante e impegnativo come quello della Formazione Obbligatoria Continua che la riforma delle professioni ha introdotto e le cui modalità sono state definite a livello centrale dal CNAPPC.

In quest'ottica il Consiglio ha elaborato un proprio **Piano dell'Offerta Formativa per l'anno 2014** che prevede di erogare circa 1000 ore formative presso la propria sede, prodotte direttamente dall'Ordine o tramite partenariati con soggetti pubblici e privati.



Previsionale 2014

Il bilancio di previsione è redatto secondo i principi della contabilità economica e patrimoniale e pertanto si compone dei seguenti documenti:

- Preventivo finanziario gestionale;
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- Preventivo economico;

I documenti sono stati sottoposti all'esame del Revisore che ha predisposto la propria relazione accompagnatoria.

Il bilancio di previsione 2014 presenta entrate di competenza per Euro **381.390** al netto delle partite di giro, a cui corrispondono previste uscite, sempre al netto delle partite di giro, di Euro **381.350**.

Per rendere più efficace ed immediata la lettura delle voci di costo e ricavo viene di seguito proposta una presentazione che mette a confronto, per singolo capitolo di spesa, il previsionale 2013 e il bilancio di previsione 2014.

2014: analisi dei costi

1. Cap. 11.001 – Uscite per gli organi dell'Ente

			Consuntivo 2012	Previsioni iniziali dell'anno 2013	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
		Descrizione						
11	001	0001	-331,50	-500,00	500,00	-100,00	0,00	0,00
11	001	0003	-2.172,97	-3.000,00	2.000,00	-2.000,00	-1.000,00	-1.000,00
11	001	0004	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-500,00
	001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	-2.504,47	3.500,00	-2.000,00	-2.100,00	1.500,00	1.500,00

Rispetto al 2013 i costi diminuiscono perché sono diminuiti i costi di funzionamento della commissione 'parcelle' mentre viene istituita una voce 'Riunioni in Provincia' finalizzate alla realizzazione di attività di promozione - ed in particolare di presentazione del Piano Operativo di Formazione (il programma di attività formative direttamente seguito dall'Ordine di Bologna) e della struttura del Bilancio di Missione da rendicontare a fine 2014- in provincia per aumentare la partecipazione degli iscritti alle attività dell'Ordine.

2. Cap. 11.002 – Oneri personale in attività



			Consuntivo 2012	Previsioni iniziali dell'anno 2013	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014	
Descrizione									
11	002	0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	-67.933,33	-68.500,00	-500,00	-68.500,00	-69.000,00	-69.000,00
11	002	0002	Premi INAIL	-309,55	-350,00	0,00	-350,00	-350,00	-350,00
11	002	0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	-17.213,69	-17.200,00	-400,00	-17.200,00	-17.600,00	-17.600,00
11	002	0007	Buoni pasto	-2.491,89	-2.300,00	300,00	-2.300,00	-2.000,00	-2.000,00
11	002	0008	Spese varie dipendenti	-341,81	-400,00	160,00	-200,00	-240,00	-240,00
	002		ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	-88.290,27	88.750,00	440,00	-88.550,00	89.190,00	89.190,00

I costi per il personale restano sostanzialmente invariati

Cap. 11.003 – Uscite per Acquisto Beni - servizi

			Consuntivo 2012	Previsioni iniziali dell'anno 2013	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014	
Descrizione									
11	003	0001	Acquisti libri, abbonamenti giornali	-1.429,80	-5.000,00	5.000,00	-1.660,00	0,00	0,00
11	003	0004	Uscite di rappresentanza	-122,50	-500,00	500,00	-90,00	0,00	0,00
11	003	0005	Spese di trasporto	-1.570,97	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
11	003	0006	Organizzazione incontri, convegni e man.	-5.010,60	-5.000,00	5.000,00	-70,00	0,00	0,00
11	003	0007	Timbri e tesserini	-3.133,56	-3.000,00	1.500,00	-1.300,00	-1.500,00	-1.500,00
11	003	0009	Consumazioni varie Consiglio	-2.073,11	-1.500,00	-600,00	-2.600,00	-2.100,00	-2.100,00
	003		USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	-13.340,54	16.500,00	-11.400,00	-7.220,00	5.100,00	5.100,00

La diminuzione di questo capitolo è legato allo spostamento di alcune voci verso il capitolo “servizi per gli iscritti”, ed inoltre all’azzeramento delle ‘spese per rappresentanza’ e alla diminuzione delle spese dedicate a ‘Timbri e tesserini’ correlata alla diminuzione di ingresso di nuovi iscritti. Infatti, mentre *nel 2012 i nuovi iscritti sono stati 67 di cui 44 ‘giovani’*, nel 2013 la quota di nuova iscrizione si è ridotta a *46 unità, di cui solo 28 ‘giovani’*. E’ ipotizzabile che questa percentuale tenderà a diminuire ulteriormente anche nel 2014.

3. Cap. 11.004 - Uscite per funzionamento Uffici

			Consuntivo 2012	Previsioni iniziali dell'anno 2013	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014	
Descrizione									
11	004	0001	Affitto e spese condominiali	-71.851,00	-73.000,00	12.300,00	-73.000,00	-60.700,00	-60.700,00
11	004	0002	Servizi di pulizia	-5.791,99	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
11	004	0003	Servizi telefonici	-7.911,70	-8.000,00	2.800,00	-8.000,00	-5.200,00	-5.200,00
11	004	0004	Servizi fornitura energia	-4.323,60	-4.500,00	-1.000,00	-4.500,00	-5.500,00	-5.500,00
11	004	0005	Servizi postali	-3.877,08	-3.500,00	0,00	-5.500,00	-3.500,00	-3.500,00
11	004	0006	Cancelleria e stampati	-3.999,37	-3.800,00	1.300,00	-3.800,00	-2.500,00	-2.500,00
11	004	0007	Acqua potabile	-134,32	-100,00	-110,00	-200,00	-210,00	-210,00
11	004	0008	Riscaldamento	-11.115,58	-12.000,00	-3.000,00	-11.900,00	-15.000,00	-15.000,00
11	004	0010	Spese di Viaggio	-3.358,26	-3.500,00	100,00	-3.500,00	-3.400,00	-3.400,00
11	004	0011	Spese alberghi e ristoranti	-5.089,32	-5.000,00	2.600,00	-5.000,00	-2.400,00	-2.400,00
11	004	0012	Assicurazioni	-6.747,15	-7.000,00	0,00	-7.000,00	-8.800,00	-8.800,00
11	004	0013	Canoni assistenza	-9.846,73	-2.000,00	-400,00	-2.300,00	-2.400,00	-2.400,00
11	004	0014	Manut. impianti e macchinari di terzi	-2.973,98	-2.000,00	-200,00	-4.100,00	-2.200,00	-2.200,00
11	004	0015	Mnutenzione e riparazione P.C. e tel.	-297,65	-500,00	500,00	-1.000,00	0,00	0,00
11	004	0016	Mnautenzione su immobili di terzi	-133,10					
11	004	0017	Spese varie per ufficio	-638,77	-400,00	400,00	-25,00	0,00	0,00
11	004	0018	RSPP Verifica	0,00	0,00	-800,00		-800,00	-800,00
11	004	0019	Spese per estintori	0,00	0,00	-200,00		-300,00	-300,00
	004		USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	-138.089,60	130.300,00	-14.290,00	-134.825,00	117.910,00	117.910,00

I maggiori risparmi preventivati per la gestione della sede dell’Ordine riguardano la voce ‘Affitto’ – col nuovo contratto siglato a metà 2013 - ha visto diminuire di oltre 12.000 Euro la cifra spesa in precedenza, e la voce ‘servizi telefonici’ poiché da inizio anno sarà attivato un nuovo contratto di



telefonia che consentirà un risparmio di circa 2.000 Euro. A fronte di tali risparmi è stato previsto invece un aumento dei costi di 'riscaldamento' poiché si ipotizza di sfruttare in modo continuo la sede come luogo di offerta di attività di formazione per gli iscritti.

Cap. 11.005 - Uscite per trasferimenti e quote associative

			Consuntivo 2012	Previsioni iniziali dell'anno 2013	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
		Descrizione						
11	005	0002	-63.245,87	-62.000,00	4.200,00	-62.000,00	-57.800,00	-57.800,00
11	005	0003	-18.796,00	-19.000,00	10.500,00	-19.000,00	-8.500,00	-8.500,00
11	005	0004	-180,00	-200,00	20,00	-266,00	-180,00	-180,00
11	005	0005	0,00	-2.500,00	2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00
11	005	0006	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
	005	USCITE PER TRASFERIMENTI E QUOTE ASSOCIATIVE ISTITUZIONALI	-82.221,87	83.700,00	-16.220,00	-84.766,00	67.480,00	67.480,00

I risparmi di oltre 16.000 Euro derivano, da un lato, da una diminuzione dell'entità della quota associativa da versare alla Federazione Ordini Emilia Romagna e dalla cessazione di versamento della quota a Cresme Ricerche, ma dall'altro lato dalla diminuzione prevista di iscritti per il 2014 cui corrisponde una cifra minore da versare al CNAPPC.

4. Oneri vari

			Consuntivo 2012	Previsioni iniziali dell'anno 2013	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
		Descrizione						
11	007	0001	-826,23	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
	007	ONERI FINANZIARI	-826,23	1.000,00		-1.000,00	1.000,00	1.000,00
11	008	0001	-744,16	-700,00	-300,00	-900,00	-1.000,00	-1.000,00
11	008	0002	-5.770,34	-6.000,00	0,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
11	008	0004	-1.607,00	-1.700,00	100,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
	008	ONERI TRIBUTARI	-8.121,50	8.400,00	200,00	-8.500,00	8.600,00	8.600,00

La voce legata agli oneri rimane sostanzialmente invariata

5. Cap. 11.010 – Spese per attività e servizi agli iscritti



		Descrizione	Consuntivo 2012	Previsioni iniziali dell'anno 2013	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014	
11	010	0001	Spese generali varie	-2.041,77	-1.300,00	300,00	-1.825,00	-1.000,00	-1.000,00
11	010	0006	Salone del restauro	-5.672,02			0,00		
11	010	0008	Certificazione risparmio energetico	-13.020,00			0,00		
11	010	0009	Servizi on line per iscritti	-5.602,91	-2.300,00	-3.400,00	-6.440,00	-5.700,00	-5.700,00
11	010	0010	Servizio PEC	-27,09			0,00		
11	010	0011	Commissione Paesaggio	-431,33	-1.000,00	0,00	-400,00	-1.000,00	-1.000,00
11	010	0012	Commissione Concorsi	0,00	-1.000,00	-1.250,00	-650,00	-2.250,00	-2.250,00
11	010	0013	Commissione Cultura	-554,00	-1.000,00	1.000,00	-3.600,00	0,00	0,00
11	010	0015	Commissione Normative	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-400,00	-2.000,00	-2.000,00
11	010	0017	Erogazione Liberale	-10.000,00			0,00		
11	010	0018	Saie 2012	-5.052,60			0,00		
11	010	0020	Attività ufficio stampa	0,00	-5.000,00	5.000,00	-500,00	0,00	0,00
11	010	0021	Corso catasto	-12.948,00			-2.880,00		
11	010	0023	Corso di aggiornamento e altri convegni	0,00	-5.000,00	1.200,00	-4.500,00	-3.800,00	-3.800,00
11	010	0024	Mostra Giulio Ulisse Arata	0,00	-7.000,00	7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00
11	010	0025	Mostra Architettura Finlandese	0,00	-1.000,00	1.000,00	-4.160,00	0,00	0,00
11	010	0027	Dialoghi Architettura	0,00	0,00	-3.300,00	-1.100,00	-3.300,00	-3.300,00
11	010	0028	Commissione Formazione	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
11	010	0029	Commissione Ciclo Visite	0,00	0,00	-620,00	0,00	-620,00	-620,00
11	010	0030	Commissione Archivi Aperti	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00	-200,00
11	010	0031	Commissione Internazionale	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00
11	010	0032	Giornali e libri per rassegna stampa	0,00	0,00	-1.400,00	0,00	-1.400,00	-1.400,00
11	010	0033	Mostra ospitata	0,00	0,00	-1.100,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
11	010	0034	Mostre e convegni vari	0,00	0,00	-7.800,00	0,00	-7.800,00	-7.800,00
	010		SPESE PER ATTIVITA' E SERVIZI AGLI ISCRITTI	-55.349,72	25.600,00	8.570,00	-33.455,00	34.070,00	34.070,00

L'aumento di questa voce di spesa è legato allo spostamento di alcune voci prima inserite nel capitolo 'acquisto beni servizi' e riposizionate in questo capitolo perché in realtà di tratta di acquisizioni per fornire servizi diretti agli iscritti. Si tratta de:

- l'abbonamento del servizio relativo alle informazioni sui concorsi, mediante Europaconcorsi;
- i servizi relativi alla banca dati normativa on-line Stelnet e alle visure catastali
- l'abbonamento a 4 quotidiani (La Repubblica, il Carlino, il Corriere della sera e Il sole24ore) per la prosecuzione dell'attività di rassegna stampa quotidiana sui temi sensibili della nostra professione, realizzato internamente dal personale dipendente e disponibile per tutti gli iscritti attraverso il sito dell'Ordine.

Oltre a ciò, a fronte di risparmi di spesa su altre voci, è stata prevista l'attivazione di Commissioni che – oltre a fornire servizi agli iscritti – siano di supporto alla Commissione Formazione nella realizzazione di attività formative per gli iscritti.

6. Cap. 11.014 – Consulenze e prestazioni varie

		Descrizione	Consuntivo 2012	Previsioni iniziali dell'anno 2013	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014	
11	014	0001	Elaborazione dati contabili	-16.926,87	-17.100,00	600,00	-17.500,00	-16.500,00	-16.500,00
11	014	0002	Consulenza legale	-8.271,25	-10.500,00	10.500,00	-7.100,00	0,00	0,00
11	014	0003	Consulenza software e internet	-8.848,09	-10.000,00	0,00	-7.000,00	-10.000,00	-10.000,00
11	014	0004	Revisori contabili	-3.775,20	-5.700,00	0,00	-5.700,00	-5.700,00	-5.700,00
11	014	0005	Consulenza del lavoro	-3.199,04	-2.500,00	-700,00	-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00
11	014	0006	Prestazione di lavoro autonomo non afferente				-5.300,00		
11	014	0007	Consulenza notaio per donazioni	-1.599,85	-2.500,00	2.500,00	-300,00	0,00	0,00
11	014	0008	Consulenze tecniche				-6.000,00		
	014		CONSULENZE E PRESTAZIONI VARIE	-42.620,30	48.300,00	-12.900,00	-52.100,00	35.400,00	35.400,00

Il risparmio, in questo capitolo di spesa è dovuto principalmente all'azzeramento delle spese legali e notarili, di cui non si prevede l'utilizzo per il 2014, mentre viene confermata la cifra di 10.000 Euro per la consulenza software e internet che dovrà portare alla realizzazione del nuovo sito internet

dell'Ordine, su cui dovrebbero essere trasferiti molti dei servizi che attualmente sono 'off-line' consentendo anche una razionalizzazione del lavoro della segreteria.

7. Cap. 12.002 – Acquisizioni e immobilizzazioni tecniche

			Descrizione	Consuntivo 2012	Previsioni iniziali dell'anno 2013	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2013	Previsioni di competenza per l'anno 2014	Previsioni di cassa per l'anno 2014
12	002	0001	Acquisto mobili e impianti	-815,41	-1.000,00	-9.000,00	-1.000,00	-8.000,00	-8.000,00
12	002	0002	Acquisto macchine d'ufficio	-4.682,70			0,00		
12	002	0005	Restauro Archivio Muggia	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00
	002		ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	-5.498,11	1.000,00	13.000,00	-1.000,00	12.000,00	12.000,00

Le spese si riferiscono sia al potenziamento e alla messa a norma delle attrezzature e degli impianti della Sede per consentire un corretto svolgimento dei corsi di formazione, siano questi in sede o on-line. Inoltre sono state previste spese per la manutenzione di un patrimonio mobiliare di cui è custode l'ordine di Bologna, e cioè l'archivio di disegno dell'arch. Muggia.

Previsionale 2014: analisi delle entrate

In relazione alle "Entrate contributive a carico degli iscritti", si propone di confermare gli importi vigenti:

- € 165,00 nuovi iscritti (per i primi tre anni) con età inferiore ai 35 anni con consenso per comunicazioni dall'Ordine via e-mail;
- € 182,00 nuovi iscritti (per i primi tre anni) con età inferiore ai 35 anni senza consenso per comunicazioni dall'Ordine via e-mail;
- € 215,00 iscritti con età superiore ai 35 anni con consenso per comunicazioni dall'Ordine via e-mail;
- € 232,41 iscritti con età superiore ai 35 anni senza consenso per comunicazioni dall'Ordine via e-mail.

Si ripropone inoltre l'adozione della quota di iscrizione ridotta per le iscritte in maternità, che pagheranno solo i contributi Federazione e CNA, ridotti ulteriormente, **per il 2014, a 39 Euro**.

Il preventivo delle entrate è stato prudenzialmente effettuato basandosi su un calo delle iscrizioni previsto di circa il 6% , dovuto dalla concomitanza di due fattori che concorrono a rendere più difficile per alcuni colleghi il mantenimento dell'iscrizione.

I due fattori sono, da un lato, la crisi pesante nazionale che sta vivendo il settore delle costruzioni a cui non è coincisa nessuna azione di 'investimento' che coinvolga il settore della progettazione, per la sua crescita e la sua internazionalizzazione. Dall'altro lato un aumento di attività obbligatorie che possono essere viste più come 'oneri' che come 'occasioni di crescita': la formazione continua obbligatoria.

L'analisi delle entrate evidenzia inoltre una diminuzione, sempre collegata all'andamento del settore, di entrate da altre voci quali i proventi derivanti dall'opinamento parcelle.

La previsione di riduzione delle entrate da quota di iscrizione ha comportato quindi una diminuzione generale delle entrate di conseguenza vi è stata la conseguente esigenza di una redistribuzione ottimizzata delle spese nei vari capitoli, così come sono state presentate alla sezione precedente.



Concludendo sento la necessità di ringraziare tutti coloro hanno partecipato attivamente alla redazione del bilancio di Previsione 2014, in particolare il Revisore dr. Montanari che ha predisposto la propria relazione accompagnatoria, lo Studio Mancaruso Ori Mastropaolo, il presidente arch. Giannelli che mi ha pazientemente guidato in questo mio primo lavoro di redazione del bilancio di previsione, e la segreteria che mi ha fornito tutta l'assistenza che il lavoro richiedeva.

Il Tesoriere

Antonella Grossi