

RELAZIONE ILLUSTRATIVA del TESORIERE

Bilancio Preventivo Economico – esercizio 2017

Care colleghe e cari colleghi Consiglieri,
sottopongo alla vostra **attenzione e approvazione** il:

- BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO – entrate/uscite – relativo all'anno 2017

Il “criterio” adottato nella predisposizione del preventivo è quello della prudenza e trasparenza basato sui dati disponibili al 31 novembre 2016.

Infatti, per una migliore chiarezza e comprensione, le entrate e uscite presunte relative all'anno 2017 sono state poste a confronto con i dati riferiti al preventivo di esercizio 2016, con specifica indicazione delle variazioni positive e negative previste.

Il documento di previsione è uno strumento **autorizzativo** che costituisce **limite agli impegni di spesa fino al 31 dicembre 2017.**

In sintesi, il **Bilancio Preventivo 2017** persegue i seguenti obiettivi:

- sostenere l'attività della formazione continua obbligatoria e non, con organizzazione di corsi, convegni ed eventi di qualità;
- partecipare ai progetti e tavoli tecnici del C.N.A.P.P.C.;
- ottimizzare i costi di gestione e funzionamento dell'Ordine;
- sostenere l'attività del Consiglio di Disciplina;
- mantenere invariata la quota annua anche per l'anno 2017, visto il momento di crisi che sta attraversando la nostra professione, e pertanto:
 - la quota di iscrizione associativa ordinaria resterà pari a **€ 210,00** per iscritto;
 - la quota ridotta e nello specifico, l'agevolazione del pagamento ridotto agli iscritti da meno di 3 anni che non abbiano ancora compiuto 35 anni resterà pari a **€ 180,00.**

Altresì, come per gli anni precedenti, al fine di sostenere concretamente le colleghe neomamme, con riferimento alle nascite avvenute nell'anno 2016, anche per il 2017 la loro quota associativa è ridotta del 50% e nello specifico:

- **€ 122,00** per le neomamme iscritte da più di 3 anni
(€34,00 contributo fisso C.N.A.P.P.C. + 50% di €176,00 contributo associativo Ordine Architetti della provincia BAT)
- **€ 98,50** per le neomamme iscritte da meno di 3 anni e che non abbiano compiuto 35 anni
(€17,00 contributo fisso C.N.A.P.P.C. + 50% di €163,00 contributo associativo Ordine Architetti della provincia BAT)

Inoltre, si riconferma quanto deliberato da questo Consiglio dell'Ordine nella seduta del 14.12.2015 relativamente ai contributi associativi che potranno essere versati:

- in un'**unica rata** entro il **31 marzo 2017**;
- in **n. 3 rate** (previa richiesta inoltrata a mezzo PEC alla segreteria dell'Ordine entro e non oltre il 31.01.2017) dell'importo di € 65,00/cad oppure di €75,00/cad, di cui:
 - la **1° entro il 28 febbraio 2017**;
 - la **2° entro il 30 aprile 2017**;
 - la **3° entro il 30 giugno 2017.**

Infine, relativamente alla “**tassa di mora**”, per quest'anno si applicherà un'ulteriore agevolazione:

- **in caso di versamento in un'unica soluzione:**
 - a. il 10% entro il 30.04.2017;
 - b. il 20% entro il 31.05.2017;
 - c. il 30% entro il 30.06.2017;
 - d. il 50% dal 01.07.2017.
- **in caso di versamento rateizzato:**
 - a. il 30% in caso di versamento oltre il termine di scadenza di ciascuna rata.

Di seguito, ed in breve, la descrizione del Bilancio nel suo complesso:

ENTRATE

Le **entrate previste** ammontano ad **€ 128.000,00**, come di seguito stimate:

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI pari ad € 111.136,00

- **entrate contributive a carico degli iscritti** in via presuntiva pari a **€ 92.996,00**, Rappresentano circa il 72,65% delle risorse dell'Ordine e il 83,68% delle entrate correnti. La loro stima è stata determinata sul numero degli iscritti al **30.11.2016** che risulta pari a **n. 512**, di cui
 - **n. 465** iscritti che versano quote intere;
 - **n. 32** iscritti che versano quote ridotte;
 - **n. 15** nuovi iscritti che versano sia la quota ridotta che la relativa tassa d'iscrizione all'Albo.

Contributo annuale	Quota annua	N. iscritti	Valori a bilancio
Iscritti che versano quota intera	176,00	465	81.840,00
Iscritti che versano quota ridotta	163,00	47	7.661,00
Nuovi iscritti (stimati in via presuntiva sul dato 2016)	163,00	15	2.445,00
Tassa ammissione Albo	70,00	15	1.050,00
TOTALE			92.996,00

Questo valore non tiene conto dei morosi.

Inoltre, nel 2016 ci sono state n. 8 cancellazioni, un trasferito in uscita all'O.A.P.P.C. di Napoli e un trasferito in entrata dall'O.A.P.P.C. di Bari.

- **entrate provenienti da enti pubblici, sponsorizzazioni e patrocini** (trasferimenti correnti pari al 4,50% delle entrate correnti), ridotte di **€ 1.000,00** rispetto all'anno 2016 e ammontano in via presuntiva ad **€ 5.000,00**.
- **entrate da proventi finanziari**, non previste
entrate da proventi diversi (pari al 11,82% delle entrate correnti), ammontano in via presuntiva ad **€ 13.140,00** e sono rappresentate dai proventi per la liquidazione di parcelle, terne di collaudo, da corsi e da iniziative culturali e professionali (stimati in via presuntiva in € 8.000,00), contributi per timbro e tesserino (stimati in € 300,00), alienazione beni mobili (stimati in € 500,00) nonché proventi derivanti dagli interessi di mora per ritardo pagamento quota iscrizione (stimati in € 3.490,00).

TITOLO II – ENTRATE IN C/CAPITALE pari ad € 0,00

Non si prevedono entrate da finanziamento

TITOLO III – ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO pari ad € 16.864,00

In base al numero degli iscritti al 30.11.2016, pari a n. 512 come innanzi riportato, si stimano **€ 16.864,00** di trasferimenti da effettuare come **contributo annuale dovuto dagli iscritti al Consiglio Nazionale** (pari al 18,13% delle entrate contributive a carico degli iscritti) e nello specifico:

Contributo annuale	Quota annua	N. iscritti	Valori a bilancio
Iscritti che versano quota intera	34,00	465	15.810,00
Iscritti che versano quota ridotta	17,00	47	799,00
Nuovi iscritti (stimati in via presuntiva sul dato 2016)	17,00	15	255,00
TOTALE			16.864,00

USCITE

Le **uscite previste** ammontano ad **€ 128.000,00**, come di seguito stimate:

TITOLO I – USCITE CORRENTI pari ad € 109.736,00

- **uscite per spese ordinarie di funzionamento**, stimate complessivamente in **€ 38.550,00**, pari al 35,13% delle spese correnti.
Rappresentano le spese per l'affitto della sede, le spese destinate al pagamento dell'assicurazione (R.T.C., incendio e furto) relative alla sede, le spese destinate al pagamento delle utenze (elettricità, telefono e acqua), le spese di pulizia della sede, le spese di noleggio del fotocopiatore, di cancelleria, di tipografica, spese postali e valori bollati per notifica atti ecc., spese di assistenza e manutenzione software e spese varie d'ufficio.
- **spese retribuzione personale dipendente** che rimangono invariate pari a **€ 33.000,00** (pari al 30,07% delle spese correnti) e rappresentano gli stipendi e oneri contributivi delle due unità di segreteria di cui n. 1 livello B1 e n. 1 livello A1.
- **spese per consulenze** stimate in **€ 3.300,00** (pari al 3,00% delle spese correnti) relative alle prestazioni del consulente del lavoro e assistenza fiscale.
- **spese servizi per gli iscritti** leggermente incrementate e stimate complessivamente in **€ 13.500,00** (pari al 12,30% delle spese correnti).
Rappresentano le uscite da sostenere per l'acquisto timbri per iscritti, abbonamenti e libri per lo svolgimento delle attività delle commissioni, per promuovere l'attività del settore con seminari di formazione obbligatoria e non nonché di promuovere la figura dell'architetto con manifestazioni, mostre ecc..
- **spese per organi istituzionali**, incrementate rispetto alle previsioni dell'anno 2016 sono state stimate complessivamente in **€ 12.200,00** pari al 11,12% delle spese correnti.
Rappresentano le spese da sostenere per le attività del Consiglio dell'Ordine e per le attività del Consiglio di Disciplina, le spese di rappresentanza e rimborsi delle spese vive di trasferta alle iniziative di carattere istituzionale e la quota Contributo Federazione Regionale Architetti Puglia pari ad € 1.500,00.
Si evidenzia che nella stima si tenuto presente che ad Aprile terminerà il mandato del presidente arch. D'ANGELO come componente dell'Ufficio di Presidenza del C.N.A.P.P.C. e pertanto da maggio a dicembre (per circa 8 mesi) le relative spese di rappresentanza/istituzionali saranno a carico del nostro bilancio.
- le **spese per oneri tributari** incrementate e stimate complessivamente in **€ 4.500,00** (pari al 4,10% delle spese correnti) riguardano il pagamento dell'IRAP, tributi locali e imposte varie.

- le **spese per oneri finanziari** stimate in **€ 1.000,00** (pari a circa 0,91% delle spese correnti) per oneri bancari.
- le **voci correttive e compensative delle uscite correnti**, stimate in **€ 3.686,00** (pari a circa 3,36% delle spese correnti) e che, come previsto dall'art. 12.2.a del Regolamento di Contabilità, rappresentano la quota di accantonamento (minore del 5% delle spese correnti) per fondo riserva finanziamenti insufficienti (spese impreviste e/o maggiori spese che potranno verificarsi durante il 2017) nonché il mancato incasso quote

TITOLO II – SPESE IN C/CAPITALE pari ad € 1.400,00

Rappresentano le spese da sostenere per **acquisto di beni strumentali** ed in particolare di spese per adeguamento hardware, software e accessori, acquisto macchine e attrezzature.

TITOLO III – SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO pari ad € 16.609,00

Questa voce, stimata in **€ 16.864,00**, rappresenta i trasferimenti da effettuare come **contributo annuale dovuto dagli iscritti al Consiglio Nazionale – C.N.A.P.P.C.**

CONCLUSIONI

Quindi, alla luce di quanto esposto, Vi invito ad approvare:

- il BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2017, **che ipotizza un esercizio in pareggio.**

Considerato i preventivi economici degli esercizi precedenti, all'interno di alcuni titoli del bilancio, sono state apportate le seguenti modifiche:

4

ENTRATE

- TITOLO 01 "ENTRATE CORRENTI":
 - nel capitolo 003 "PROVENTI FINANZIARI" :
 - la voce **002 "rendimento titoli"** è stata eliminata;
 - nel capitolo 004 "PROVENTI DIVERSI":
 - la voce **0001 "diritti di Tassazione Notule"**, la voce **0002 "diritti di segreteria (certificati, fotocopie, etichette, albo)** e la voce **0003 "Diritti di terne di collaudo"** sono state accorpate in un'unica voce **0001 "Diritti di Segreteria – Tassazione Notule – Terne di collaudo"**;
 - la voce **0006 "Interessi attivi e rimborso spese recupero quote"** è stata modificata come voce **0004 "Interessi di mora per ritardo pagamento quota iscrizione"**
 - la voce **0005 "entrate per contributi e crediti vari"** è stata modificata come voce **0003 "entrate per contributi (tesserino + timbro)"**
 - è stata aggiunta la voce **0005 "Alienazione beni mobili"** eliminata dal titolo 02 "entrate in c/capitale";

Pertanto, il TITOLO 01 "ENTRATE CORRENTI" - capitolo 004 "PROVENTI DIVERSI" è così strutturato:

- 01 – 004 – 0001 = Diritti di Segreteria + Tassazioni Notule + Terne di Collaudo
 - 01 – 004 – 0002 = Entrate da corsi e da iniziative culturali e professionali
 - 01 – 004 – 0003 = Entrate per contributi (tesserino - timbro)
 - 01 – 004 – 0004 = Interessi di mora per ritardo pagamento quota iscrizione
 - 01 – 004 – 0005 = Alienazione beni mobili
- TITOLO 03 "PARTITE DI GIRO" nel capitolo 001 "RICAVI AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO" è stata eliminata la voce **002 "Altre partite"**;

USCITE

- TITOLO 01 “SPESE CORRENTI”
 - nel CAPITOLO 001 “SPESE ORDINARIE DI FUNZIONAMENTO” la voce **00011 “Assistenza software”** è stata modificata come voce **00011 “Assistenza e manutenzione software, hardware e macchine ufficio”**;
 - nel CAPITOLO 002 “ONERI PERSONALE DIPENDENTE” la voce **0002 “Contributi INPS e INAIL”** è stata modificata come voce **0002 “Contributi Previdenziali”**;
 - nel CAPITOLO 004 “ONERI PERSONALE DIPENDENTE” la voce **0001 “Acquisto timbri”** è stata modificata come voce **0001 “Acquisto timbri e tesserini”**;
 - nel CAPITOLO 004 “ONERI PERSONALE DIPENDENTE” la voce **0002 “Acquisto tesserini”** è stata eliminata;
 - nel CAPITOLO 004 “ONERI PERSONALE DIPENDENTE” la voce **0008 “Bollettino informazione”** è stata eliminata;
 - nel capitolo 004 “ONERI PERSONALE DIPENDENTE” la voce **0009 “Albo Informatizzato”** è stata eliminata;
- Pertanto**, il titolo 02 “ENTRATE CORRENTI” capitolo 004 “PROVENTI DIVERSI” è così strutturato:
 - 01 – 004 – 0001 = Acquisto timbri e tesserini
 - 01 – 004 – 0002 = Convenzioni e Abbonamenti vari
 - 01 – 004 – 0003 = Sito web e informazione
 - 01 – 004 – 0004 = Seminari e Formazione
 - 01 – 004 – 0005 = Manifestazioni, Promozioni, Mostre, Concorsi
- nel CAPITOLO 005 “SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI”
 - la voce **0004 “Iscrizione Ordine dei Giornalisti”** è stata eliminata;
 - sono stati meglio individuati i costi connessi all'attività della commissione Parcelle con l'inserimento della voce **0005 “Rimborso spese commissione Parcelle”**
- è stato eliminato, perché mai attuato, il CAPITOLO 006 “FONDI PER L'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA” e pertanto la relativa ed unica voce di spesa 001
- il CAPITOLO 007 “ONERI TRIBUTARI” è diventato CAPITOLO 006 “ONERI TRIBUTARI” e la voce 0001 “IRAP”, la voce 0002 “Tributi locali” e la voce 0003 “Imposte e tasse diverse” sono state accorpate in un'unica voce 0001 “Imposte e Tasse diverse”
- il CAPITOLO 008 “ONERI FINANZIARI” è diventato capitolo 007 “ONERI FINANZIARI”
- il CAPITOLO 009 “VOCI CORRETTIVE-COMPENSAZIONE ENTRATE CORRENTI” è diventato capitolo 008 “VOCI CORRETTIVE-COMPENSAZIONE ENTRATE CORRENTI” mentre la voce **0002 “Fondo rischi incasso crediti (spese recupero crediti)”** è stata accorpata alla voce **0001 “Fondo riserva finanziamenti insufficienti”**. Si evidenzia che in questo fondo rientra, anche, il mancato incasso delle quote d'iscrizione del 2017. Inoltre è stata eliminata la voce **0004 “Debiti diversi”**.
- nel TITOLO 02 “SPESE IN CONTO CAPITALE”- CAPITOLO 001 “ACQUISTO BENI STRUMENTALI” è stata eliminata la voce di spesa **0004 “Acquisto impianti”**.
- TITOLO 03 “PARTITE DI GIRO” nel capitolo 001 “SPESE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO” è stata eliminata la voce **002 “Altre partite”**;