



BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2017

Relazione Del Tesoriere

Premessa

Come può evincersi dalla lettura della tabella delle incidenze percentuali, il Bilancio di previsione per l'anno 2017 del nostro Ordine, per quanto riguarda i ricavi è fondato essenzialmente sui contributi degli iscritti (tassa Albo Ordine) che incide per il 93,87 %, mentre per quanto riguarda i costi, sempre dalla tabella delle incidenza percentuali si evidenzia che una percentuale pari circa al 80% è impegnata per costi fissi, quali la quota parte della tassa all'Ordine di spettanza del CNAPPC, le retribuzioni, le contribuzioni previdenziali, ed i TFR dei dipendenti, gli oneri finanziari, le imposte, le spese generali e le tasse, tutti costi dovuti ed imprescindibili che di fatto restringono che i margini di azione i termini programmatici.

Per quanto riguarda i ricavi va posto in evidenza che l'attuale momento di crisi economica ha prodotto una riduzione di questi, dovuta alla flessione delle iscrizioni all'albo ed alle cancellazioni registrate nell'ultimo anno ed alle mancate entrate della tassa di vidimazione parcelle che occupa ormai una parte residuale dei ricavi, per questo il bilancio di previsione dell'anno 2017 è prevalentemente improntato al principio del contenimento della spesa per far fronte ai mancati ricavi. A tal fine nel 2017 proveremo ad avviare un processo di rinnovamento di alcune procedure al fine di ottimizzare i costi e migliorare la qualità dei servizi che offriamo ai nostri iscritti attraverso un processo di smaterializzazione dei rapporti cartacei con gli iscritti e primo tra questi la gestione del MAV elettronico per il pagamento della tassa all'Ordine che avverrà attraverso la home page del nostro sito internet con eliminazione della procedura di stampa e postalizzazione che ha un costo elevato per un servizio non sempre soddisfacente.

Sempre nel 2017 razionalizzeremo i rapporti con le banche con le quali intratteniamo rapporti con la scelta di un unico istituto bancario con un risparmio sui costi generali di gestione, lo stesso proveremo a fare con la scelta di un unico gestore telefonico per il contenimento delle spese telefoniche.

LA PREVISIONE DEI RICAVI

La tabella dei ricavi prevede, per il 2017, entrate per complessivi € 734.765,00

Capitolo R01 – Contributi iscritti

La tassa annuale d'iscrizione all'Ordine per il 2017 rimane invariata e fissata a €. 170,00 mentre gli iscritti nell'anno finanziario 2015 e 2016 pagheranno la tassa ridotta nel 2017 di €. 130,00, come da deliberato dal Consiglio dell'Ordine nella seduta del 22.12.2016.

Ciò premesso, considerato gli architetti che non pagano più tale tassa per raggiunta anzianità d'iscrizione e gli architetti che hanno presentato domanda di cancellazione/trasferimento, si prevede di incassare l'importo di €. 689.740,00.

Capitolo R02 – Contributi prima iscrizione.

In considerazione di quanto deliberato dal Consiglio nella seduta del 22/12/2016 per agevolare i nuovi iscritti, rimane invariata per l'anno finanziario 2016 il contributo di prima iscrizione fissato in € 85,00 e nei successivi tre anni dalla prima iscrizione la tassa resta ridotta ad €. 130,00.

Pertanto, il capitolo presenta una previsione di € 5.525,00 corrispondente ad una tassa annuale di €. 85,00 per n. 65 nuovi iscritti.

Capitolo R03 – Tassa vidimazione parcelle.

Basandosi sugli introiti relativi all'esercizio finanziario 2016, la previsione per il 2017 di questo capitolo aleatorio è di €. 5.000,00.

Capitolo R05 – Diritti di Segreteria.

Basandosi sugli introiti relativi all'esercizio finanziario 2016, questo capitolo prevede per il 2017 ricavi per €. 500,00, derivanti dagli importi previsti dalla delibera quadro approvata nel Consiglio del 18/12/2013 e del 17/01/2014 per il rilascio della CNS e di certificati, deposito di esposti deontologici e istruzione delle pratiche presso il CNA per il riconoscimento di crediti formativi avanzato da enti di formazione.

Capitolo R06 – Interessi attivi di mora

La previsione per il 2017 è di €. 2.000,00, in considerazione del fatto che l'attività finalizzata al recupero dei crediti verrà incrementata nel 2017.

Capitolo R08 - Etichette autoadesive e fotocopie + R09 - Vendita ad esterni

I capitoli registrano ricavi di importo poco rilevanti ai fini del bilancio.

Capitolo R10 - Proventi Vari

Questo capitolo prevede per il 2017 ricavi per €. 3.000,00 relativi ai rimborsi delle spese postali anticipate dall'Ordine

Capitolo R19 – Concessione Patrocini

Basandosi sugli introiti relativi all'esercizio finanziario 2016, questo capitolo prevede per l'anno 2017 un ricavo di €. 1.000,00 a titolo di rimborso spese per la fornitura della mailing list.

Capitolo R20 – Pubblicità e Sponsor

Questo capitolo prevede per il 2017 un ricavo di €. 3.000,00, derivante da eventuali sponsorizzazioni per eventi formativi e attività culturali.

Capitolo R24 – Formazione

Questo capitolo di ricavi prevede per l'organizzazione e lo svolgimento dell'attività formative previste nel POF 2017. L'importo previsto è di € 25.000,00 a compensazione degli impegni di spesa previsti nel capitolo C41.

LA PREVISIONE DEI COSTI

La tabella dei costi prevede, per il 2016, uscite per complessivi €. 734.765,00.

Capitolo C01 – Contributi C.N.A.P.P.C.

A seguito circolare del CNAPPC, la quota relativa ai contributi da corrispondere per l'anno 2017 è di €. 34,00 per iscritto e di €. 17,00 per i neo iscritti dall'anno 2015 per tre anni dalla loro prima iscrizione pertanto i costi da sostenere nel 2017 sono pari ad €. 137.921,00

Capitolo C02-C03-C04 Dipendenti, Contributi Previdenziali, T.F.R..

L'organico attuale dell'Ordine è composto da n. 8 impiegati a tempo indeterminato e per l'anno finanziario 2017 è stata prevista una copertura di €. 346.000,00

C11 – Attività Culturali.

Il capitolo prevede per il 2017 una disponibilità di €. 8.000,00.

C12 – Biblioteca

Basandosi sui costi relativi all'esercizio finanziario 2016, si è previsto per il 2017 un impegno di spesa di €. 1.000,00 per gli abbonamenti in corso di alcune riviste e l'acquisto di pubblicazioni.

C13 – Beni Strumentali

Il capitolo di spesa prevede per il 2017 l'importo di €.12.000,00 per necessità concernenti la struttura informatica dell'Ordine, anche per l'acquisto dei badge e dei relativi software di gestione.

C14 – manutenzione macchine d'ufficio e mezzi di trasporto

Basandosi sui costi relativi all'esercizio finanziario 2016, si è previsto per il 2017 un impegno di spesa di €. 3.500,00 per le manutenzioni dei macchinari a disposizione del personale.

C15 – Manutenzione Ordinaria, Straordinaria Restauro e messa in sicurezza Sede

Per questo capitolo di spesa si è previsto l'importo di €. 23.000,00, per il completamento dell'adeguamento dell'impianto elettrico e delle ulteriori opere per la messa in sicurezza di tutti i locali dell'Ordine.

C18 – Pec

In considerazione di quanto deliberato dal Consiglio dell'Ordine al fine di procedere al rinnovo delle PEC per tutto il 2017 e per un ulteriore anno a carico dell'Ordine, si prevede una spesa di €.7.590,00 a copertura sia dei costi di rinnovo per PEC già attivate sia dei costi di nuova attivazione qualora tutti gli iscritti che non lo abbiano già fatto lo richiedessero, nonché per l'attivazione ai neoiscritti. L'Ordine continua a prendere questo impegno economico consapevole che sin dal 2009 il possesso di un indirizzo di posta elettronica certificata (la PEC) , è un obbligo per tutti i professionisti , e proprio per diffondere il più possibile questo strumento di comunicazione, l'Ordine di Palermo, continua a fornire gratuitamente a tutti i suoi iscritti un indirizzo PEC con il quale comunicare ufficialmente.

C19 – Assistenza Informatica.

Il costo previsto per l'anno 2017 è di €. 8.000,00 e tiene conto dell'assistenza tecnica sulle apparecchiature informatizzate dell'ufficio di segreteria per lo svolgimento delle operazioni di cassa, per la gestione della contabilità, dell'albo e di eventuali imprevisti.

C20 – Internet.

Questo capitolo tiene conto dei costi che sostiene l'Ordine annualmente per la gestione del sito web, per il servizio "EuropaConcorsi" e per l'implementazione del sito finalizzato alla dematerializzazione dei MAV ed alla fornitura di servizi on line.

Si prevede pertanto per l'anno 2017 un importo pari ad €. 11.500,00.

C22 – Oneri Finanziari

Il capitolo riguarda spese di tenuta conto bancarie, postale e Serit nonché le spese relative all'emissione dei MAV da parte di Unicredit per l'incasso della tassa di iscrizione che da quest'anno non sarà più postalizzato con un notevole contenimento della spesa .

Altresì la scelta di un'unica banca tesoriera ha consentito di ridurre le spese di gestione
Pertanto si prevede per l'anno finanziario 2017 una spesa di €. 6.500,00.

C26 – Consulenze.

Il capitolo riguarda il pagamento delle competenze per la consulenza amministrativa/fiscale, per consulenza del lavoro e per quella sulla sicurezza e igiene sul lavoro. A queste si aggiungono quelle per le competenze relative alle consulenze legali che hanno subito un aumento dovuto all'attività dei Consigli di disciplina che per le problematiche più complesse si avvalgono di legali di fiducia dell'Ordine, altresì dal 2016 è stato previsto il costo per l'attivazione di un contratto di consulenza con un addetto stampa qualificato che coadiuva l'Ordine nella gestione della comunicazione e della informazione all'esterno ed in particolare agli iscritti.

Ciò posto al fine di indirizzare l'operato dell'Ordine verso un contenimento della spesa questa voce di bilancio ha subito una significativa riduzione rispetto all'ultimo anno finanziario, pertanto per l'anno finanziario 2017 si prevede una spesa di €. 35.000,00.

C27 - Assicurazioni.

L'importo previsto nel 2017 è di €. 11.000,00 tale previsione tiene conto dei costi delle polizze già attive e della scelta del Consiglio di avvalersi di un broker per tutte le polizze in essere, procedura che ha consentito un'economia di spesa rispetto agli anni passati.

C28 – Spese Generali.

In questo capitolo rientrano le spese relative a luce, acqua, telefonia, cancelleria, spese postali, valori bollati, pulizia dei locali sede, vettovaglie e bar, posteggio e carburante degli automezzi .

Anche questa voce di bilancio, come la voce C.26 (consulenze) al fine di indirizzare l'operato dell'Ordine verso un contenimento della spesa, ha subito una riduzione rispetto all'ultimo anno finanziario, pertanto per l'anno finanziario 2017 si prevede una spesa di €.38.000,00.

C29 – Patrocini/Attività Varie

Basandosi sui costi relativi all'esercizio finanziario 2016, si è previsto per il 2017 un costo di €.1.000,00 per iniziative che l'Ordine dovesse decidere di patrocinare.

C30 – Spese Funzionamento Organi: Consiglio, Commissione Parcelle e Consiglio di Disciplina

Il costo previsto per il 2017 è di €. 1.000,00 per gettone di presenza di €. 1,00 e rimborso chilometrico per consiglieri, membri della commissione parcelle e membri del consiglio di disciplina. Il tesoriere propone l'eliminazione di questa voce di bilancio, assolutamente fuori tempo e fuori luogo, e propone anche la contestuale modifica del regolamento dove è previsto il gettone di presenza pari ad 1 euro, ***nel convincimento che l'attività prestata presso l'Ordine deve essere ispirata solo ed esclusivamente alla principio del volontariato puro.***

C39 – Attività Istituzionali

Il capitolo di spesa prevede nell'anno finanziario 2017 la somma di €. 33.000,00 per far fronte alle spese riguardanti l'assemblea degli iscritti, per spese di trasferta per le attività interne ed esterne riguardanti i rapporti con il CNAPPC, la Consulta Regionale e incontri di lavoro e per la manifestazione conclusiva dell'evento organizzato per il novantesimo anniversario di fondazione dell'Ordine che si terrà nel mese di febbraio 2017.

C40 – Lavori Ristrutturazione e Restauro Sede.

Il capitolo che riguarda eventuali impegni economici per opere di restauro è stato unificato con il capitolo C15 inserendo all'interno di questi anche le eventuali opere di restauro. La posta di questo capitolo è stata interamente spostata sul capito C.15.

C41 – Attività Formative

Questo capitolo di spesa riguarda impegni economici per l'organizzazione e lo svolgimento delle attività formative previste nel POF. L'importo previsto è di € 25.000,00. Tale importo contempla sia i costi diretti per lo svolgimento delle attività formative, sia i costi indiretti spalmanti in tutte le voci di bilancio precedenti.

Le voci **C14**, **C23** e **C24**, relativi alla manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e mezzi di trasporto, imposte e tasse, pubblicazioni su giornali, rimangono sostanzialmente o leggermente modificate a quanto preventivato nel bilancio di previsione dell'anno scorso.

Palermo,24.01.2017

Il Tesoriere
Arch. Emanuele Nicosia