

CONSIGLIO NAZIONALE DEGLI ARCHITETTI, PIANIFICATORI, PAESAGGISTI E CONSERVATORI

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

Il bilancio di previsione dell'Ente per l'esercizio 2016, nel prospetto allegato che si sottopone alla Vostra approvazione, consta, come oramai è abitudine, di due sezioni relative alla competenza (accertamenti e impegni) e alla cassa (riscossioni e pagamenti) oltre a riportare i dati relativi ai residui attivi e passivi presunti al 31/12/2015.

Tale documento prende in considerazione non solo le deliberazioni già assunte dal Consiglio, ma anche i programmi di lavoro predisposti dai relativi Dipartimenti fino a scadenza del mandato istituzionale; infatti il presente bilancio di previsione è predisposto secondo la linea di indirizzo programmatico affinata negli anni con l'obiettivo di rendere sempre più leggibile e trasparente la politica economica del CNAPPC, individuando in maniere dettagliata le previsioni di spesa dei vari capitoli consentendo così sia al Consiglio che agli iscritti di verificare i costi di funzionamento dell'Ente. Nella predisposizione del presente bilancio di previsione per il 2016 è stato possibile individuare, per le uscite correnti, tre grandi categorie di spesa alle quali sono stati attribuiti i valori percentuali rispetto al totale delle spese di bilancio, ed in particolare:

- SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA STRUTTURA, pari al 30,47%,
- SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE, pari al 30,78%,
- SPESE PER ATTIVITA' A FAVORE DEGLI ORDINI ED ISCRITTI, pari al 38,74%.

Tali scelte sono propedeutiche alla futura predisposizione del Bilancio Sociale dell'Ente da affiancare annualmente al bilancio economico/finanziario.

Le risultanze di bilancio emergenti dal prospetto allegato alla presente relazione risultano essere le seguenti:

- **un avanzo finanziario di parte corrente di € 207.540,00;**
- **un avanzo finanziario di competenza di € 166.540,00** che, considerato l'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2015 pari a € 5.161.093,45 si traduce in **un avanzo complessivo di € 5.327.633,45;**
- **un disavanzo di cassa dell'esercizio di € 293.460,00** che, considerato il fondo iniziale presunto di cassa al 01.01.2015 di € 1.546.093,45, si traduce in **un avanzo di cassa di € 1.252.633,45;**
- **un avanzo economico presunto di € 118.540,00.**

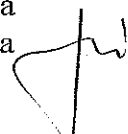
E' da premettere alle analisi sottostanti che tutte le poste previsionali sono state imputate al lordo dell'IVA, tengono altresì conto dell'andamento della gestione fino al mese di novembre 2015 e sono formulate sulla base del requisito della prudenza.

ANALISI DELLE POSTE PREVISIONALI

ENTRATE CORRENTI

QUOTE DA ISCRITTI € 5.100.000,00

Per l'esercizio in commento si è ritenuto di confermare la stima del precedente documento previsionale, considerato che le argomentazioni, ovvero la deliberazione di riduzione della quota annuale per i neo iscritti per i primi 3 anni e le valutazioni esplicitate dal Consiglio nelle note di accompagnamento al bilancio previsionale del 2013, 2014 e 2015, che avevano supportato la precedente previsione, sono ritenute valide anche per l'esercizio in commento, oltre che per la conferma della quota annuale pari ad € 34,00 per iscritto.



DIRITTI DI SEGRETERIA PER LA FORMAZIONE

€ 80.000,00

Si tratta di una voce di entrata di recente introduzione funzionalmente connessa con quella appostata tra le spese correnti per la formazione, essendo per l'appunto destinata a ricevere i proventi rivenienti dall'attività di accreditamento dei progetti formativi proposti da enti terzi in favore degli Architetti italiani.

PROVENTI FINANZIARI € 10.000,00

Sono riferiti a interessi attivi che si prevede maturino sul rapporto di conto corrente ordinario con l'istituto di credito; l'ipotesi è stata formulata considerando e la giacenza media di liquidità sul deposito e l'attuale tasso creditore.

ENTRATE VARIE € 20.000,00

Sono composte da proventi vari e rimborsi da terzi (€ 10.000,00) relativi, per la maggior parte, alle quote di buoni pasto a carico dei dipendenti e dai contributi per iniziative culturali (€ 10.000,00) concernenti entrate da terzi per il sostegno ad iniziative che il Consiglio promuoverà nel corso del prossimo anno.

SPESE CORRENTI

FUNZIONAMENTO UFFICI € 336.000,00

Tra le suddette spese sono ricomprese:

- fitti passivi riferiti agli immobili di Via S. Maria dell'Anima civ.10 int. 7 e civ.16 per € 210.000,00;
- spese di manutenzione e di assistenza tecnica su macchinari d'ufficio per € 5.000,00 e spese di manutenzione ordinaria riguardanti la sede per € 15.000,00;
- spese telefoniche per € 45.000,00;
- spese gas ed energia elettrica per € 20.000,00, spese condominiali per € 16.000,00, nonché spese di pulizia per € 25.000,00.

ACQUISTO BENI E SERVIZI € 409.500,00

In tale categoria si ricomprendono:

- spese per trasporti e recapiti vari per € 6.000,00 ed i premi assicurativi per € 13.000,00;
- traduzioni e spese per riproduzioni esterne entrambe per € 5.000,00;
- abbonamenti riviste e acquisto pubblicazioni, per € 5.000,00 ed acquisto valori bollati e cancelleria per € 20.000,00;
- spese bancarie e postali per € 2.500,00 e spese di pubblicità e di comunicazione per € 3.000,00;
- servizi vari e per il funzionamento dell'Organo di controllo (Collegio dei Revisori dei Conti) pari rispettivamente ad € 25.000,00 e € 30.000,00;

- spese di rappresentanza per € 3.000,00 ed i noleggi diversi per € 22.000,00, riguardanti il noleggio di n.3 fotocopiatrici multifunzione;
- spese occorrenti per la gestione dell'Albo unico ed il suo collegamento con le CNS per l'acquisizione automatica dei crediti formativi da parte degli iscritti pari ad € 60.000,00;
- spese per il servizio di ausilio alla segreteria da corrispondere all'agenzia di lavoro interinale pari ad € 60.000,00.
- consulenze per € 150.000,00; il suddetto importo, comprensivo non solo dei connessi oneri fiscali e previdenziali ma anche dei rimborsi spese, si riferisce all'indispensabile ausilio di professionisti a supporto degli adempimenti obbligatori (fiscali, legali con specifica funzione di supporto all'Ente, RSPP, medico del lavoro, ecc), cui è tenuto il nostro Ente.

ONERI DEL PERSONALE € 689.760,00

In questa categoria figurano spese per retribuzioni pari a € 280.000,00 nonché oneri contributivi ad Enti previdenziali ed assistenziali ammontanti a € 130.000,00.

Il fondo trattamento accessorio del personale è previsto in € 251.000,00; gli altri oneri del personale (€ 23.500,00) sono connessi ai buoni pasto erogati dall'Ente. Infine è stato confermato il capitolo relativo ai benefici assistenziali per l'importo di € 5.260,00, pari all'1% delle retribuzioni, in attuazione di quanto previsto a tale titolo dal Contratto integrativo di lavoro.

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE € 1.540.000,00

Tali spese, che risultano essere del medesimo importo rispetto alle previsioni del precedente bilancio, sono relative allo svolgimento delle ordinarie funzioni dei Consiglieri nell'attività dell'Ente (pari ad € 740.000,00, al lordo degli oneri fiscali e contributivi), ai rimborsi chilometrici ed indennità di missione (pari ad € 400.000,00, sempre al lordo degli oneri fiscali e previdenziali), ed infine alle spese di viaggio, vitto e alloggio (anche esse pari ad € 400.000,00) concernenti le sedute ordinarie e le attività del Consiglio da tenersi sia in sede che fuori sede, con particolare riguardo agli spostamenti per il supporto alle attività formative obbligatorie in capo agli Ordini territoriali.

SERVIZI ALLA CATEGORIA € 1.630.000,00

In questa categoria sono comprese le spese per il funzionamento dei gruppi di lavoro costituiti all'interno dell'Ente e che prevedono la costituzione di specifiche commissioni di studio, sia sulle questioni economiche e fiscali sia per l'internazionalizzazione che per tutte le misure capaci di sviluppare occasioni di lavoro per gli iscritti (€ 30.000,00), le spese necessarie all'organizzazione delle Conferenze Nazionali degli Ordini e alle periodiche riunioni della Delegazione Consultiva a base Regionale e dei tavoli e gruppi di lavoro in capo alla Conferenza Nazionale (€ 150.000,00), nonché all'organizzazione di manifestazioni istituzionali e promozionali (€ 200.000,00), quali, i premi di Architettura (Premio Sirica, Archiprix, RI.U.SO. e Festa dell'Architetto), il seminario di Cultura Urbana di Camerino, nonché più in generale i seminari di aggiornamento sullo stato della professione, la partecipazione ad eventi a carattere nazionale ed internazionale, ed altre iniziative sul territorio ritenuti utili per gli Architetti italiani.

Sempre in tale categoria trovano ingresso le consulenze e collaborazioni per € 550.000,00; il suddetto importo, comprensivo non solo dei connessi oneri fiscali e previdenziali ma anche dei rimborsi spese, si riferisce all'ausilio di alcuni professionisti a supporto delle attività istituzionali dell'Ente e soprattutto per il supporto alla attività degli Ordini territoriali e di servizio agli iscritti.

Tali Consulenze e collaborazioni attengono all'area legale a servizio degli Ordini, giornalistico editoriali, attività internazionale e premi di architettura, consulenza informatica, web master ed Albo unico nazionale, consulenza lavori pubblici e concorsi, consulenza per studi di settore, politiche di RI.U.SO., ecc.

Altro capitolo degno di commento è quello concernente l'attività di promozione della professione per il quale viene stanziato l'importo di € 140.000,00 per sostenere in misura ancora più incisiva, rispetto al precedente esercizio, molteplici iniziative volte a favorire lo sviluppo ulteriore della nostra professione in stretto rapporto con gli Ordini Provinciali e le loro organizzazioni territoriali nonché ad implementare ulteriormente i servizi agli iscritti; a tale riguardo sono pertanto confermati gli impegni riguardanti il consolidamento del rapporto con il CRESME;

Viene altresì confermato il capitolo di spesa dell'importo di € 100.000,00 per i servizi di supporto alle attività degli Ordini provinciali in considerazione del perdurare della situazione di crisi per la nostra categoria e delle difficoltà incontrate dagli Ordini nella fase di attuazione della riforma dell'ordinamento professionale.

In tale raggruppamento inoltre sono allocate le spese per la gestione del sistema Archiworld pari ad € 100.000,00, riguardanti i servizi di manutenzione necessari al funzionamento del sito istituzionale, nonché le spese per la gestione della rivista curata dall'Ente, computate in € 110.000,00, comprensive degli oneri di acquisizione dei contributi redazionali e specialistici. Lo sviluppo della promozione della rivista digitale è assicurato dal numero degli accessi al sito.

Infine occorre far menzione del capitolo relativo alla formazione per € 250.000,00. In particolare si tratta di una posta recentemente istituita destinata ad accogliere gli impegni di spesa ritenuti necessari per curare l'attività formativa obbligatoria degli iscritti, comprensivi delle indennità da riconoscere ai membri della apposita commissione, dai compensi per consulenze specifiche e degli oneri per la gestione e manutenzione della infrastruttura informatica, costituita dalla piattaforma imm@teria, piattaforma moodle, streaming, manutenzione e utilizzazione in e-learning per gli iscritti e gli Ordini provinciali.

ATTIVITA' E PARTECIPAZIONI ORGANISMI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI € 308.000,00

Trattasi della partecipazione alle attività ritenute necessarie per il conseguimento dell'obiettivo di favorire politiche di internazionalizzazione della professione e più in generale volte alla valorizzazione della stessa in sedi internazionali. In particolare la partecipazione alle attività internazionali determina la previsione di € 50.000,00 per U.I.A., € 130.000,00 per C.A.E., € 15.000,00 per U.M.A.R. ed € 55.000,00 per ulteriori attività connesse.

Relativamente invece alle attività nazionali si prevede di confermare anche per il 2016 la partecipazione ad associazioni e altri organismi che operano in ambiti d'interesse per il Consiglio, quali le associazioni European Italia, Itaca, INARCH, INU e UNI per complessivi € 18.000,00. Inoltre è stata stanziata la quota di € 40.000,00 a titolo di partecipazione alla organizzazione interprofessionale - Rete delle professioni tecniche e alla partecipazione al FPC (fondo patrimonio comune) dell'Anci.

IMPOSTE E TASSE VARIE € 77.200,00

In tale stanziamento sono previste le tasse e imposte normalmente a carico della gestione dell'Ente, tra cui la tassa rifiuti solidi urbani, le imposte comunali sugli immobili e l'IRAP calcolata con il metodo retributivo. Infine si sono considerate anche le imposte dirette (IRES) sul reddito dei fabbricati.

SPESA VARIE E RETTIFICHE DI ENTRATE CORRENTI € 12.000,00

Includono interessi passivi diversi (€ 2.000,00), nonché spese non altrove classificabili (€ 10.000,00).

ENTRATE E SPESE IN CONTO CAPITALE

Tra i movimenti in conto capitale si segnala l'acquisto di arredi e di apparecchiature elettroniche per complessivi € 50.000,00, cui si contrappone la vendita di beni strumentali obsoleti per € 10.000,00.

Infine lo stanziamento per € 1.000,00 relativo al pagamento di somme accantonate, attiene al versamento dell'IRES accantonata nel conto economico del precedente esercizio.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico espone un avanzo di € 118.540,00 derivante dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente (€ 207.540,00) e dell'eccedenza negativa delle partite non finanziarie (€ -89.000,00) tra cui figurano ammortamenti per € 60.000,00, accantonamenti al fondo di fine servizio e trattamento di fine rapporto per € 25.000,00, spese rinviate da passati esercizi per € 5.000,00 e spese rinviate a futuri esercizi per il medesimo importo.

Infine si rilevano, sempre in tale sezione seconda, oltre che le plusvalenze e minusvalenze scaturenti da possibili alienazioni di immobilizzazioni, pari entrambe ad € 5.000,00, anche l'accantonamento per le imposte correnti di competenza del prossimo esercizio pari ad € 1.000,00, ed infine possibili sopravvenienze scaturenti dall'eliminazione di residui attivi per € 8.000,00 e passivi per € 5.000,00.

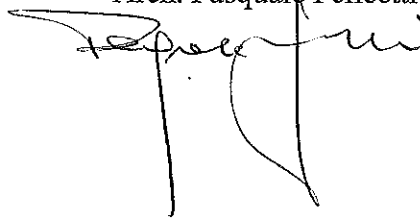
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa presunta dell'Ente al termine dell'esercizio 2015 presenta un avanzo di € 5.161.093,45.

All'avanzo d'amministrazione accertato al 31.12.2014 pari a € 5.135.779,26, infatti, si sommano algebricamente le entrate accertate e da accertare nell'anno 2015 e le spese impegnate e da impegnare sempre relative all'esercizio 2015, la cui differenza positiva pari a € 41.120,43 rappresenta l'avanzo finanziario di competenza previsto per l'esercizio 2015. Tenendo altresì conto delle della eccedenza negativa registrata nelle variazioni dei residui attivi e passivi pari ad € -15.806,24 ne deriva un scostamento positivo complessivo di € 25.314,19 da applicare all'avanzo di amministrazione accertato nell'esercizio 2014.

In conclusione si ritiene che il presente documento di bilancio rappresenti fedelmente il quadro aggiornato delle iniziative e degli obiettivi che questo Consiglio Nazionale pone alla base della propria azione verso gli iscritti, gli Ordini Provinciali e le loro organizzazioni associative in un momento storico che presenta tuttora elementi di difficoltà sia endogene, tenuto conto dei nuovi compiti assegnati a seguito della riforma dell'ordinamento, che esogene, visto il permanere della situazione di crisi economico - finanziaria generale.

Il Tesoriere
Arch. Pasquale Felicetti



CONSIGLIO NAZIONALE ARCHITETTI , PIANIFICATORI, PAESAGGISTI E CONSERVATORI

CONTO DI BILANCIO-PREVISIONI 2016			
SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA STRUTTURA			
FUNZIONAMENTO UFFICI			
Fitti passivi		210.000,00	
Spese condominiali		16.000,00	
Spese pulizia		25.000,00	
Spese gas e energia elettrica		20.000,00	
Spese telefoniche		45.000,00	
Spese manutenz. e assistenza macchinari, impianti e attrezzature		5.000,00	
Manutenzione immobili		15.000,00	
Imposte e spese diverse		89.200,00	
TOTALE FUNZIONAMENTO UFFICI		425.200,00	
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			
Spese trasporto corrieri e recapiti		6.000,00	
Bolli, cancelleria e materiale di consumo		20.000,00	
Spese di copisteria e riproduzione		5.000,00	
Abbonamenti riviste e acquisto libri		5.000,00	
Spese postali e bancarie		2.500,00	
Noleggi macchinari e attrezzature varie		22.000,00	
Traduzioni		5.000,00	
Assicurazioni		13.000,00	
Spese di comunicazione e pubblicità		3.000,00	
Spese di rappresentanza		3.000,00	
Servizi interinali		60.000,00	
Spese e servizi vari		25.000,00	
Consulenze per adempimenti		150.000,00	
Revisori dei conti		30.000,00	
Albo Unico Nazionale		60.000,00	
TOTALE ACQUISTO DI BENI E SERVIZI		409.500,00	
ONERI PER IL PERSONALE			
Retribuzioni		280.000,00	
Fondo trattamento accessorio		251.000,00	
Oneri previdenziali e assistenziali		130.000,00	
Altri oneri del personale		23.500,00	
Benefici assistenziali		5.260,00	
TOTALE ONERI PER IL PERSONALE		689.760,00	
TOTALE SPESE FUNZIONAMENTO STRUTTURA		1.524.460,00	30,47%
SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE			
Indennità l'attività del Consiglio		740.000,00	
Rimborsi e spese di missione		400.000,00	
Spese generali per sedute ordinarie e attività di Consiglio		400.000,00	
TOTALE SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		1.540.000,00	30,78%
SPESE PER ATTIVITA' A FAVORE DEGLI ORDINI E DEGLI ISCRITTI			
SERVIZI ALLA CATEGORIA			
Consulenze e collaborazioni		550.000,00	
Gestione Archiworld		100.000,00	
Conferenze Nazionali Ordini		150.000,00	
Manifestazioni varie e promozioni		200.000,00	
Indennità e spese per commissioni di lavoro		30.000,00	
Altri servizi a sostegno degli ordini		100.000,00	
Attività di promozione della professione		140.000,00	
Rivista		110.000,00	
Formazione		250.000,00	
TOTALE SERVIZI ALLA CATEGORIA		1.630.000,00	
ATTIVITA' E PARTECIPAZIONI ORGANISMI NAZIONALI E INTERNAZIONALI			
Partecipazione Rete Professioni Tecniche		40.000,00	
Partecipazione altri organismi nazionali		18.000,00	
UIA		50.000,00	
CAE		130.000,00	
Umar e altri organismi internazionali		15.000,00	
Attività di promozione internazionalizzazione		55.000,00	
TOTALE ATTIVITA' E PARTECIPAZIONI ORGANISMI NAZIONALI E INTERNAZ.		308.000,00	
TOTALE SPESE PER ATTIVITA' A FAVORE DEGLI ORDINI E DEGLI ISCRITTI		1.938.000,00	38,74%
	TOTALE	5.002.460,00	100,00%