



ASSEMBLEA GENERALE DEGLI ISCRITTI

Bilancio preventivo 2024

Relazione del Tesoriere

14 Dicembre 2023

Relazione al bilancio preventivo 2024

Gentili Colleghe e Colleghi,
il bilancio di previsione per l'esercizio 2023 è stato proposto dal sottoscritto Consigliere Tesoriere ed approvato dal Consiglio Direttivo, nella sua seduta del 16/11/2023.

Il Bilancio di previsione è accompagnato dalla presente relazione del Consigliere Tesoriere, nella quale vengono descritti i contenuti delle poste di bilancio che il Consiglio Direttivo ha approvato.

Vi ricordo che l'Ordine è un Ente Pubblico non economico e, a partire dall'esercizio 2016, è stato elaborato un sistema di contabilità finanziaria, nel rispetto del regime contabile per gli Enti Pubblici Istituzionali.

I valori indicati nel presente bilancio a preventivo traggono origine dall'esame dei valori consolidati dell'anno in corso alla data del 15/10/2023.

Da detti valori si può desumere che la situazione emergenziale Covid 19 che ha alterato le normali gestioni economiche dell'Ordine nei precedenti esercizi sembra ad oggi risolta relativamente agli effetti sia sulla gestione Ordinaria, che sulla gestione della sezione Formazione.

Per la Formazione si considera un incremento delle attività "in presenza" pur mantenendo la possibilità di un proseguo della modalità "a distanza", sulla base dei risultati di partecipazione riscontrati.

ENTRATE

Le Entrate dell'Ordine, previste pari a complessivi € **795.320,00**, sono costituite principalmente dalle seguenti categorie:

- **Entrate contributive a carico degli iscritti** (€ 715.350,00)
- **Entrate attività di formazione** (€ 54.000,00)

oltre che da:

- Entrate attività istituzionale (€ 7.800,00)
- Redditi e proventi patrimoniali (€ 650,00)
- Componenti finanziari (€ 14.520,00)
- Entrate attività organismo di mediazione (€ 3.000,00)

Tra i componenti finanziari si evidenzia che un importo pari a € 14.000,00 deriva dal finanziamento Fondo PNNR Misura 1.4.4, già inserito nel bilancio preventivo 2023, ma che ancora non è stato erogato.

Si evidenzia un aumento delle quote di iscrizione che si stima di confermare anche per l'anno 2023. Le altre voci restano sostanzialmente in linea con le gestioni precedenti.

Per quanto riguarda i contributi a carico degli iscritti, il Consiglio delibera di mantenere la quota di iscrizione invariata e quindi pari a € 130,00 per ciascun iscritto.

Il Consiglio delibera altresì di mantenere l'agevolazione per i neo iscritti, consistente nell'eliminazione della quota di iscrizione e dei diritti di segreteria per il primo anno di iscrizione.

USCITE

La sezione uscite per l'anno 2024 tiene conto dei previsti adeguamenti contrattuali dei dipendenti e delle ripercussioni dell'attuale contesto economico sulle spese ordinarie per la sede ed il funzionamento degli uffici.

È stato considerato inoltre un importo aggiuntivo per la voce "Quota CNI" per ricomprendere anche la rata di conguaglio e rispettare così il principio di competenza della spesa.

La categoria "**QUOTE ASSOCIATIVE A ORGANI ISTITUZIONALI**" prevista per **€ 194.800,00** comprende le quote da versare al CNI, le spese per il Congresso Nazionale e le quote da versare ad altre associazioni.

Si evidenzia che è stato previsto un importo pari a € 10.000,00 per la quota associativa dell'Ordine alla Fondazione Innovazione Urbana (FIU), quale membro ordinario.

La categoria "**ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO**" prevista per **€ 177.000,00** comprende gli oneri per il personale impiegato in attività istituzionale dell'Ordine.

La voce *Personale interinale* risulta ridotta rispetto all'anno precedente in quanto il dipendente Simone Guerra (interinale nelle gestioni precedenti) è stato assunto dell'Ordine nel Novembre 2023. La spesa è stata perciò spostata alla voce *Spese per il personale* della categoria *Uscite attività di formazione*.

Sulla base degli avvenuti adeguamenti contrattuali alla normativa vigente, tra le voci afferenti la presente categoria è stato inserito il contributo per il *Fondo risorse decentrate*, stimato in € 40.000 sulla base del numero e della tipologia dei contratti dei dipendenti dell'Ordine.

La categoria "**SPESE ORDINARIE SEDE E FUNZIONAMENTO UFFICI**" prevista per **€ 110.500,00** comprende gli oneri per il funzionamento della sede, con riferimento a tutte le attività istituzionali, aggiornato in base ai parametri del consolidato 2023 ed alla situazione economica contingente.

Proprio in considerazione dei recenti aumenti del costo dell'energia è stato previsto un aumento della voce *Spese condominiali*, che comprende anche il riscaldamento della sede, coerentemente con il preventivo ricevuto dalla Proprietà. Come negli esercizi precedenti l'importo complessivo della voce *Spese per l'affitto dei locali della Sede* è ripartito in quota parte tra la presente categoria e la successiva categoria *Attività di formazione*.

La categoria **“SPESE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI”** prevista per **€ 78.400,00** comprende gli oneri per le consulenze professionali e per altri beni e servizi di carattere generale.

Si evidenzia una riduzione della voce *Manutenzione ordinaria attrezzature/impianti* in considerazione degli interventi già effettuati nel 2023, mentre è stato necessario incrementare la voce *Norme UNI* in modo da adeguarla al listino prezzi aggiornato dell'Ente.

La categoria **“ONERI FINANZIARI”** prevista per **€ 2.500,00** comprende le spese e commissioni bancarie, relative all'attività istituzionale e dell'organismo di mediazione.

La previsione 2024 viene incrementata rispetto all'anno precedente sulla base del consolidato 2023. In considerazione di tale necessità è stato recentemente rinegoziato il costo delle operazioni con Intesa Sanpaolo, si auspica perciò di potere tornare a ridurre l'importo previsto per questa categoria nel prossimo bilancio preventivo.

La categoria **“ONERI TRIBUTARI”** è prevista per **€ 9.500,00**.

La previsione 2024 viene ridotta rispetto all'anno precedente sulla base del consolidato 2023.

La categoria **“USCITA ATTIVITA' ISTITUZIONALE ORDINE”** prevista per **€ 85.000,00** comprende tutte le spese sostenute per attività istituzionali, tra cui anche il saldo dell'importo previsto dall'incarico conferito a Nomisma Spa per il progetto di ricerca e comunicazione *Bologna in classe A* presentato in Palazzo D'Accursio nel corso del Convegno del 29 Novembre 2023.

Si evidenzia un aumento della voce *Spese di rappresentanza* sulla base del consolidato 2023 dovuto alla ripresa della attività ordinarie dopo l'emergenza sanitaria. L'importo della voce risulta infatti coerente con quello del bilancio a consuntivo 2019.

La categoria **“ORGANISMO DI MEDIAZIONE”** prevista per **€ 2.000,00** comprende gli oneri legati all'attività dell'organismo di mediazione dell'Ordine.

La previsione 2024 viene ridotta rispetto all'anno precedente sulla base del consolidato 2023.

La categoria **“USCITE ATTIVITA' DI FORMAZIONE”** è prevista per **€ 113.600,00**

La previsione 2024 è incrementata rispetto all'anno precedente in quanto ricomprende la spesa per il dipendente Simone Guerra assunto dall'Ordine nel Novembre 2023, che prima era ricompresa nella voce *Personale interinale* della categoria *Oneri per il personale in attività di servizio*.

Come negli esercizi precedenti all'interno di questa categoria rientra anche la voce *Affitto locali* con cui l'attività di formazione contribuisce pro quota all'affitto dell'immobile e che si va a sommare alla voce *Spese per affitto locali sede* della categoria *Spese ordinarie sede e funzionamento uffici* per un totale di € 25.500 + € 52.000 = 77.500 €.

La categoria **"INIZIATIVE ED EVENTI CULTURALI"** prevista per **€ 14.500,00** comprende gli oneri legati a sponsorizzazioni ed eventi associativi.

La previsione 2024 è stata incrementata rispetto all'anno precedente sulla base del consolidato 2023 e della ripresa delle iniziative dopo l'emergenza pandemica.

La categoria **"FONDO RISERVA-IMPREVISTI"** è prevista per **€ 2.000,00**.

La previsione 2024 viene ridotta rispetto all'anno precedente sulla base del consolidato 2023.

La categoria **"MINUSVALENZE E SOPRAVVENIENZE"** è prevista per **€ 520,00** al pari della relativa categoria nelle entrate.

La categoria **"ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE"** prevista per **€ 5.000,00** comprende le spese per l'acquisto di mobili e macchine da ufficio.

La previsione 2024 è stata ridotta in quanto nell'anno in corso è già stata rinnovata parte della strumentazione in uso, operazione che sarà completata utilizzando gli stanziamenti previsti.

CONCLUSIONI

Concludo i commenti al bilancio di previsione 2024 invitando le colleghe ed i colleghi presenti ad esprimere le loro eventuali osservazioni, a richiedere i chiarimenti necessari e, successivamente, ad approvare il presente Bilancio di Previsione.

Bologna, lì 14/12/2023

IL TESORIERE
(Ing. Elena Zunarelli)