

## **BILANCIO DI PREVISIONE 2010**

Il bilancio di previsione del 2010 allegato alla presente relazione è stato redatto sulla base delle risultanze del bilancio consuntivo del 2009 e tenendo conto delle spese connesse alle iniziative deliberate dal Consiglio per tale anno.

Tale bilancio è già stato approvato dal Consiglio in data 15 marzo 2010 e pubblicato sul sito internet per l'informazione degli iscritti. Esso viene proposto all'Assemblea per ratifica ed approvazione.

Per quanto riguarda le entrate, nella determinazione dei ricavi per contributi degli iscritti si è tenuto conto di un numero di nuovi iscritti in linea con gli andamenti degli anni precedenti. Il Consiglio ha deliberato di non modificare la quota di iscrizione, non considerando neanche l'aumento ISTAT, lasciando a € 175,50 la quota ordinaria, e ad € 112,50 la quota per i nuovi iscritti che hanno meno di 35 anni di età.

Per quanto riguarda i costi, si è tenuto conto di quanto segue:

- i contributi alle Associazioni (CNA e Consulta) sono stati determinati in base al numero atteso di iscritti per il 2010;
- il costo del personale è stato stimato tenendo conto dei vigenti accordi contrattuali;
- spese per servizi agli iscritti:
  - È stato considerato un costo specifico per supporto alle commissioni di lavoro per un importo complessivo di € 30.000;
  - È stato previsto un onere di € 32.000 per la redazione internet, adeguando il costo ai nuovi contratti stipulati;
  - È stato previsto un onere di € 34.000 per l'ufficio stampa, secondo quanto determinato con i nuovi contratti;
  - è stato confermato un onere di € 158.000 per la fornitura agli iscritti di servizi quali gli sportelli fiscale, legale, su procedure e previdenziale, nonché servizi disponibili via web tramite il sito dell'Ordine;
  - È stato previsto un onere di € 13.500 per l'edizione 2010 degli itinerari di architettura milanese;
  - E' stato previsto un onere di € 11.000 per completare la catalogazione dei libri della biblioteca dell'Ordine e per permetterne la consultazione, in collaborazione con il Politecnico di Milano, nonché un fondo per ulteriori acquisti di volumi per € 3.000;

- Sono inoltre state deliberate le seguenti iniziative specifiche:
  - L'indagine Cresme per € 5.000;
  - L'organizzazione e la redazione di una pubblicazione sugli itinerari per € 27.000;
  - Il completamento dell'aggiornamento strutturale del sito web con un onere di € 45.000.

Per un confronto più dettagliato riportiamo qui di seguito i dati del consuntivo 2009, quelli del bilancio di previsione 2010 e le relative variazioni:

### Conto Economico (in Euro)

#### COMPONENTI POSITIVI

	2010	2009	Variazioni
Quote iscritti	2.000.000	1.940.224	59.776
Contributi di mora	20.000	18.000	2.000
Diritti revisione parcelle	15.000	20.000	-5.000
Diritti diversi	1.800	1.800	0
Rimborso spese	33.000	41.000	-8.000
Proventi finanziari	10.500	17.000	-6.500
<b>Totale entrate</b>	<b>2.080.300</b>	<b>2.038.024</b>	<b>42.276</b>

#### COMPONENTI NEGATIVI

	2010	2009	Variazioni
Contributi Associazioni	552.000	549.764	2.236
Imposte e tasse	25.500	25.500	0
Personale	300.000	323.100	-23.100
Accantonamenti			0
Oneri per servizi agli iscritti	492.000	401.200	90.800
Oneri per servizi istituzionali	10.000	55.000	-45.000
Costi di gestione della struttura	348.700	362.100	-13.400
Spese viaggi e postali	40.000	65.000	-25.000
Utenze e manutenzioni	49.500	46.760	2.740
Ammortamento immob. immateriali	30.000	30.000	0
Ammortamento immob. materiali	28.600	40.600	-12.000
Affitti e spese condominiali	130.000	127.000	3.000
Oneri finanziari	17.000	12.000	5.000
Oneri straordinari	57.000		57.000
<b>Totale costi e spese</b>	<b>2.080.300</b>	<b>2.038.024</b>	<b>42.276</b>
Risultato di gestione	0	0	0

2.080.3002.038.02442.276

### ALTRE INFORMAZIONI

Si forniscono qui di seguito alcune informazioni relativi ai costi dell'Ordine espressi in valore percentuale e rapportati all'ammontare della quota pagata da ciascun iscritto.

La tabella seguente mostra l'attribuzione percentuale della singola quota di iscrizione ai principali capitoli di spesa del conto economico dell'Ordine sulla base dei dati relativi al bilancio preventivo 2009, al bilancio consuntivo 2009 e al bilancio preventivo 2010.

	<b>Ripartizione percentuale della quota</b>			<b>Ripartizione della quota in Euro</b>		
	<b>PREVENTIVO 2009</b>	<b>CONSUNTIVO 2009</b>	<b>PREVENTIVO 2010</b>	<b>PREVENTIVO 2009</b>	<b>CONSUNTIVO 2009</b>	<b>PREVENTIVO 2010</b>
<b>Contributi associazioni</b>	28,3%	28,8%	27,6%	49,73	50,58	48,44
<b>Imposte e tasse</b>	1,3%	1,4%	1,3%	2,31	2,41	2,24
<b>Costo del personale</b>	15,6%	14,2%	14,3%	27,42	24,99	25,01
<b>Oneri per servizi agli iscritti</b>	19,9%	25,8%	23,9%	34,93	45,26	41,86
<b>Oneri per servizi istituzionali</b>	2,8%	2,1%	0,5%	4,97	3,67	0,88
<b>Costi della struttura</b>	17,6%	16,9%	16,3%	30,96	29,60	28,69
<b>Spese viaggi e postali</b>	3,4%	2,9%	2,0%	5,88	5,12	3,51
<b>Utenze e manutenzioni</b>	2,4%	2,8%	2,5%	4,23	4,88	4,34
<b>Ammortamenti/Accantonamenti</b>	3,6%	3,6%	2,9%	6,39	6,30	5,14
<b>Affitti e spese condominiali</b>	5,2%	5,9%	5,6%	9,14	10,33	9,83

<b>Oneri finanziari netti</b>	-0,3%	0,6%	0,3%	(0,45)	0,98	0,57
<b>Risultato/utilizzo risultati anni precedenti</b>	<u>0,0%</u>	<u>-4,9%</u>	<u>2,9%</u>	<u>-</u>	<u>(8,63)</u>	<u>5,00</u>
	100,0%	100,0%	100,0%	175,50	175,50	175,50
<b>Spese fisse</b>	<b>77,0%</b>	<b>75,7%</b>	<b>71,0%</b>	<b>135,14</b>	<b>132,77</b>	<b>124,56</b>
<b>Spese discrezionali</b>	<u><b>23,0%</b></u>	<u><b>24,3%</b></u>	<u><b>29,0%</b></u>	<u><b>40,36</b></u>	<u><b>42,73</b></u>	<u><b>50,94</b></u>
	<u><b>100,0%</b></u>	<u><b>100,0%</b></u>	<u><b>100,0%</b></u>	<u><b>175,50</b></u>	<u><b>175,50</b></u>	<u><b>175,50</b></u>

Come si potrà notare, una significativa parte della quota, circa il 30% è versata dall'Ordine alle altre Associazioni Consiglio Nazionale e Consulta Regionale e rappresenta quindi per l'Ordine una mera partita di giro.

Il totale poi delle spese fisse che gravano sull'Ordine si attesta mediamente intorno al 70-77% del totale dei costi, lasciando al Consiglio una discrezionalità per la realizzazione di specifici progetti che costituiscono circa il 20% delle entrate.

Si tenga inoltre conto che le spese considerate come discrezionali, cioè quelle relative ai servizi agli iscritti e spese di viaggio e postali, includono i costi della convocazione dell'assemblea di bilancio che rappresenta peraltro un obbligo di legge.