

RELAZIONE DEL TESORIERE **alla proposta di Bilancio di Previsione 2016**

Come previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità per gli Ordini Regionali degli Assistenti Sociali, è compito del Tesoriere redigere una relazione contenente i criteri seguiti per l'elaborazione del bilancio di previsione dell'Ente.

Di seguito si illustrano nel dettaglio i singoli documenti che compongono il bilancio di previsione, precisando che lo stesso viene redatto sulla base della programmazione degli oneri e della valutazione dei proventi che si presume verranno sostenuti e incassati nell'anno 2016.

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PER L'ANNO 2016 **Previsione di Competenza Finanziaria**

Il preventivo finanziario è formulato in termini di competenza finanziaria e di cassa e ciascuna voce in entrata e uscita è contraddistinta da un codice meccanografico.

Le entrate e le uscite sono suddivise in:

1. **titoli**, secondo la pertinenza finanziaria;
2. **categorie**, quale ulteriore specificazione dei titoli, secondo la natura economica e come limite autorizzativo;
3. **capitoli**, secondo il rispettivo oggetto, ai fini della gestione e della rendicontazione;

Per ciascuno dei singoli **capitoli** sono indicati:

- l'**ammontare presunto** dei residui alla chiusura dell'esercizio precedente a quello di riferimento;
- le **previsioni iniziali** dell'esercizio precedente oltre a quello di riferimento
- le **entrate** che si prevedono di accertare e di riscuotere nell'esercizio di pertinenza;
- le **uscite** che si prevedono di impegnare e di pagare nell'esercizio di pertinenza.

Nella gestione di competenza finanziaria e di cassa sono iscritti come prima posta, rispettivamente, il presunto avanzo di amministrazione e il supposto fondo di cassa iniziale.

ENTRATE

SONO PREVISTE ENTRATE TOTALI PER € 266.670,00.

La parte preponderante delle entrate è costituita dai **CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI** che ammonterà presumibilmente a **€ 238.610,00**, ed è riconducibile alle seguenti voci:

CAPITOLO	CONTRIBUTO	EURO
1.01.01.01	ordinari	231.750,00
1.01.01.02	nuove iscrizioni	6.260,00
1.01.01.03	more per tardato pagamento	600,00

I contributi ordinari sono stati calcolati sulla base del numero degli iscritti all'albo al 31/10/2015, tenendo presente che quest'anno, vi saranno maggiori entrate rispetto agli anni precedenti in fascia A, data la sentenza del TAR del Lazio n.5631/2014, che ha comportato il passaggio di 1100 iscritti dalla sezione B alla A dell'albo. La quota annuale di iscrizione all'Ordine Professionale, che non è stata variata dal Consiglio, ammonta ad euro 115 per la sez. A e ad euro 105 per la sez. B; rimane invariata anche la delibera 6/2014, con la quale è stato introdotto l'abbattimento della quota del 50% per i nuovi iscritti disoccupati per i primi tre anni di iscrizione.

Le prime iscrizioni sono state calcolate considerando la suddetta delibera e lo storico delle prime iscrizioni degli anni precedenti.

Le more per tardato pagamento vengono stimate sulla base delle morosità ricorrenti annuali che, solitamente, si aggira attorno alle 100 unità.

Relativamente alla voce "**QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI**", il nostro Bilancio prevede entrate per i **DIRITTI DI SEGRETERIA Cap.1.01.03.01** stimate in **€ 700,00**. Rappresentano un'entrata data dalla produzione di certificati, accessi agli atti, nonché dall'istituzione dei diritti per le richieste di accreditamento. Proventi disciplinati da apposito tariffario, così come previsto dalla DEL. n.25 del 18/03/2013 e dal nuovo regolamento della commissione regionale per l'autorizzazione alla formazione continua.

Rispetto alle entrate sui "**REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI**", si prevede un'entrata a titolo di **INTERESSI ATTIVI su depositi e conti correnti** di **euro 4.000,00** – **Cap. 1.01.09.01.**, calcolati in base ad

una media degli interessi già maturati nel corso del 2015, concernente i due conti correnti dell'Ordine.

- Poste Italiane S.P.A.con il c/c n.25858507;
- Banca Popolare dell'Emilia Romagna c/c n. 000 00 2069821.

Nelle “**ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**”, il nostro Bilancio presenta entrate per **ARROTONDAMENTI ATTIVI**, stimati per l'anno 2016 in € **150,00**, **Cap. 1.01.11.03**.

Per le **ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO**, (ritenute erariali e previdenziali), si stimano un totale di € **23.210,00**, così suddivisi:

- **Ritenute erariali Cap. 0.03.01.01 €15.000,00** per compensi erogati al Consiglio, ai dipendenti ed ai professionisti di cui l'Ente si avvale per le consulenze;
- **Ritenute previdenziali Cap.0.03.01.02 .€6.000,00** per compensi erogati al Consiglio e ai dipendenti.

Sono inoltre previste entrate per € **2.000,00** sul **Cap. 0.03.01.04** imputabile a “**somme riscosse per conto terzi**” e ad € **210,00** sul **Cap. 0.03.01.06** per “**somme riscosse ma non dovute**”.

Nelle partite di giro sono indicati stanziamenti di importo pari a quelli previsti in uscita.

USCITE

LE USCITE COMPLESSIVE PREVISTE PER I TITOLI I, II, III AMMONTANO A €266,670,00.

LE USCITE CORRENTI DEL TITOLO I AMMONTANO A EURO 241.260,00, ripartite in

- 1) Spese relative agli **ORGANI ISTITUZIONALI** dell'Ordine, i cui stanziamenti sono previsti per € **42.295,00.**

CAPITOLO	TIPOLOGIA SPESA	EURO
1.01.01.01	Indennità di Carica Consiglieri	13.610,00
1.01.01.02	Gettoni di Presenza Consiglieri	13.285,00
1.01.01.03	Revisore dei Conti	4.400,00
1.01.01.07	Gettoni Consiglio Disciplina	3.300,00
1.01.01.04	Inps	3.700,00
1.01.01.05	Irap	2.700,00
1.01.01.06	Inail	1.300,00

Le indennità vengono stabilite con delibera annuale e prevedono compensi pari ad euro 6.192,00 lordi annui per la Presidente, euro 2.472,00 lordi annui per la Vicepresidente, la Segretaria e la Tesoriera, ed euro 58 lordi a Consigliere per ogni presenza in seduta di Consiglio. Rispetto al documento previsionale del 2015, si è andati ad incrementare il capitolo riguardante i compensi dei consiglieri, in previsione della volontà del Consiglio di stabilire un compenso per i membri della commissione accreditamento, dato il loro considerevole impegno nel valutare e disbrigare le numerose pratiche di loro competenza.

- 2) Spese relative al **PERSONALE**: come da conteggi effettuati dal nostro Consulente del Lavoro, per le due unità di personale a tempo indeterminato, inquadrate giuridicamente una in categoria B 2 e l'altra in categoria C 1, e per l'unità di personale con progetto di tirocinio "Giovani Sì", le spese ammontano a un totale di **euro 56.050,00**, ripartiti nelle seguenti voci d'uscita:

- Stipendi, Cap. 1.01.02.01. per € 42.500,00
- Inps, Inail, Irap, Cap.li 1.01.02.02.,1.01.02.03.,1.01.02.04.per un totale di € 13.550,00.

Sul conto stipendi, rispetto all'anno precedente, si sono indirizzati maggiori fondi in considerazione dell'aumento delle ore dell'impiegata in categoria B2 e della presenza della tirocinante, alla quale viene erogato un rimborso di euro 750,00 mensili.

- 3) Uscite per **ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI** che interessano i costi per la formazione continua e l'acquisto/abbonamento per libri e riviste per una spesa totale di **€ 9.300,00** così distribuite:
- in coerenza con le scelte dell'attuale Consiglio, ossia di considerare l'attività formativa come uno degli ambiti principali su cui investire a favore degli iscritti, in collaborazione con la Fondazione dell'Ordine della Regione Toscana, vengono imputati alla **FORMAZIONE**, sul **Cap.1.01.03.02., € 9.000,00;**
 - in coerenza, invece, con lo storico delle uscite per **l'Acquisto di Libri, Riviste, Giornali e altre Pubblicazioni** si mantengono **euro 300,00** sul Cap.1.01.03.01.
- 4) Spese relative al **FUNZIONAMENTO UFFICI € 30.845,00,**

CAPITOLO	TIPOLOGIA SPESA	EURO
1.01.04.01	Affitto locali	17.316,00
1.01.04.02	Spese condominiali	500,00
1.01.04.03	Acqua	250,00
1.01.04.04	Enel – gas	1.400,00
1.01.04.05	Telefono – fax	2.200,00
1.01.04.06	Pulizie locali	6.859,00
1.01.04.07	Tares	2.500,00

Nel conto funzionamento uffici, rispetto agli anni precedenti, si possono evidenziare l'aumento delle spese per l'affitto, avendo cambiato sede per motivi legati all'inadeguatezza della precedente ad organizzare i lavori dell'Ordine e della Fondazione, e le spese relative alla pulizia della sede. Infatti, dato l'utilizzo della stessa come luogo di formazione per gli iscritti, si è ritenuto opportuno aumentare l'incidenza delle pulizie straordinarie.

5) Uscite per **PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**, si prevede una spesa totale di **€ 24.500,00**

CAPITOLO	TIPOLOGIA SPESA	EURO
1.01.05.01	Assicurazioni e bolli	3.350,00
1.01.05.02	Consulenza commerciale	14.000,00
1.01.05.03	Consulenza legale	2.150,00
1.01.05.04	Consulenze varie	5.000,00

6) Spese per gli **ONERI FINANZIARI** sono stimati un totale di euro **2.750,00** per le spese di **COMMISSIONE BANCARIE e POSTALI**, Cap.li 1.01.07.01 e 1.01.07.02.

7) Spese per gli **ONERI TRIBUTARI** si stimano **€ 38.360,00** ripartiti in :

- **CONTRIBUTO AL CONSIGLIO NAZIONALE** che sarà di circa **euro 37.700,00** , Cap. 1.01.08.03.. Viene calcolato sulla base del numero degli iscritti al 31/12/2015. La determinazione dell'importo si effettua attraverso la seguente base di calcolo: per gli ordini fino a 770 iscritti la quota è pari a 9,00 euro per iscritto, per quelli con iscritti da 701 a 2500 euro 18,00 ad iscritto, oltre i 2500 iscritti 27 euro a persona.
- **RITENUTA C/C BANCARI e POSTALI, e RAVVEDIMENTI OPEROSI**, per un ammontare pari a **€ 660,00** Cap.li 1.01.08.01, 1.01.08.02, 1.01.08.04.

8) Per le **POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI** si stimano **€13.050,00**



9)

CAPITOLO	TIPOLOGIA SPESA	EURO
1.01.09.01	Rimborsi Kilometrici consiglieri	8.200,00
1.01.09.02	Trasferte e rappresentanze	1.800,00
1.01.09.03	Rimborsi spese dipendenti	50,00
1.01.09.04	Rimborsi Km. Cons. Disciplina	3.000,00

10) USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI dove sono previste uscite pari a **€19.960,00**

CAPITOLO	TIPOLOGIA SPESA	EURO
1.01.10.01	Cancelleria	2.000,00
1.01.10.03	Spese postali	2.400,00
1.01.10.04	Spese telefoni cellulari	2.440,00
1.01.10.05	Spese varie	200,00
1.01.10.06	Manutenzione pc/ macchine uff.	500,00
1.01.10.07	Assistenza informatica	5.720,00
1.01.10.08	Spese varie impreviste	250,00
1.01.10.10	Arrotondamenti	100,00
1.01.10.11	Manutenzione immobili	1.800,00
1.01.10.12	Sopravvenienze	100,00
1.01.10.13	Noleggi attrezzature ufficio	4.450,00

Sul capitolo riguardante l'assistenza informatica sono stati indirizzati ulteriori euro 2.000,00, al fine di valutare l'opportunità di acquistare un software che permetterà agli iscritti, oltre a poter modificare i loro dati ed avere pertanto un'anagrafica sempre aggiornata, di scaricare e caricare i documenti, utilizzando l'area personale del portale istituzionale.

11) Nel Cap.1.01.12.01 sono invece previsti i soldi in uscita per il **TFR dei DIPENDENTI**, per **euro 2.350,00.**

Per il **TITOLO II, USCITE IN CONTO CAPITALE** si prevedono uscite pari a **€ 2.200,00**:

- **ACCANTONAMENTO AL FONDO DI RISERVA, €1.300,00**, Cap. 1.02.10.03;
- **SPESE ACQUISTO BENI MOBILI €900,00** Cap. 1.02.02.02

Il **TITOLO III** riguarda le **PARTITE DI GIRO**, spese in uscita che sono in pareggio con le somme in entrate e ammontano a **€ 23.210,00** e sono ripartite in:

- **Ritenute erariali cap. 0.03.01.01 €14.000,00** su compensi erogati al Consiglio, ai dipendenti ed ai professionisti di cui l'Ente si avvale per le consulenze;
- **Ritenute previdenziali cap.0.03.01.02.€6.000,00** su compensi erogati al Consiglio e ai dipendenti;
- **Somme rimosse per conto terzi Cap. 0.03.01.04 € 2.000,00**;
- **Somme rimosse ma non dovute Cap. 0.03.01.06€ 210,00** .

Si allegano alla presente relazione:

- PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2016

F.to Il Consigliere TESORIERE
Assistente Sociale
Carlotta Bardi

