

## RELAZIONE DEL TESORIERE ALLA PROPOSTA DI VARIAZIONE DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2015

### Premessa

Signori Consiglieri, la proposta di variazione di bilancio per l'esercizio economico-gestionale a Voi sottoposta è stata redatta secondo i dettami previsti dal regolamento di contabilità adottato dal nostro Ordine; in particolare esso è stato predisposto secondo i dettami di cui all'art. 14 del regolamento stesso, sia in termini di prelievo e copertura delle categorie di spesa oggetto di variazione, sia in termini temporali:

- non si è fatto ricorso alla copertura delle maggiori uscite o delle minori entrate tramite la gestione dei residui;
- non si è previsto un aumento complessivo delle uscite;
- si sono rispettati i limiti temporali che impongono di non effettuare variazioni durante l'ultimo mese dell'esercizio finanziario;

### Contenuto delle variazioni

La proposta di variazione al preventivo finanziario sottoposta alla Vostra approvazione evidenzia distintamente i valori stanziati con il Bilancio di Previsione anno 2015 giusta delibera di Consiglio n° 162 del 28 Novembre 2014, le variazioni apportate al predetto documento programmatico approvate con delibera di Consiglio n° 88 del 24 luglio 2015, le ulteriori variazioni che si propone di apportare in questa sede, il totale delle variazioni al bilancio di previsione per l'anno 2015 ed, infine, nell'ultima colonna, i valori definitivamente stanziati per l'esercizio finanziario in corso. Le variazioni apportate allo schema di bilancio preventivo per l'anno 2015 approvato dal Consiglio, così come proposte, nel loro complesso hanno comportato una variazione in decremento per un importo complessivo pari ad Euro 8.100,00 nel Titolo I delle entrate,



**ORDINE  
ASSISTENTI  
SOCIALI**

**Consiglio Regionale  
della Puglia**

mentre, dal lato delle spese, si registra un decremento complessivo per lo stesso importo, ripartito fra titolo I ( Euro 3.100,00) e titolo II (Euro 5.000,0).

Tutte le variazioni, (incrementative o decrementative) inerenti alle voci di entrata e di spesa sono state apportate sulla base della combinazione dei seguenti dati in possesso dell'ordine alla data odierna:

- Dati a consuntivo dell'esercizio 2014;
- Progressivo dei dati dell'esercizio in corso prospetticamente rettificati;
- Indirizzi dell'Ufficio di Presidenza in merito alle scelte strategiche da porre in essere per il proseguo dell'esercizio in corso;

L'Ufficio di Presidenza tiene a precisare che, come desumibile dalla proposta di variazione sottoposta alla Vostra approvazione, in via prudenziale, non si prevede di utilizzare la riserva disponibile per garantire l'equilibrio generale della gestione per l'anno 2015.

## **Entrate**

### **Titolo I – entrate correnti**

#### **Categoria 1 – entrate a carico degli iscritti:**

Sulla base dei dati accertati alla data odierna, si rende necessaria una rettifica complessiva in diminuzione della predetta categoria per complessivi Euro 8.100,00; detta variazione è conseguente alla situazione numerica accertata degli iscritti, che non ha raggiunto per tutti i capitoli di entrata ricadenti in detta categoria le previsioni formulate in sede di prima stesura di bilancio di previsione; si segnala che tutte le variazioni della predetta categoria delle entrate sono in diminuzione. Si evidenzia, infine, che si propone l'azzeramento della voce relativa alle quote di iscrizione del registro dei tirocinanti in quanto tale attività sarà operativa nell'anno 2016.

**Totale variazione Categoria 1 Euro – 8.100,00**

#### **Categoria 2 – entrate per iniziative culturali ed istituzionali:**



**ORDINE  
ASSISTENTI  
SOCIALI**

**Consiglio Regionale  
della Puglia**

Nessuna variazione.

**Categoria III – Entrate per proventi diversi:**

Nessuna variazione.

**Totale variazione titolo I – Euro –8.100,00**

**Titolo II – entrate in conto capitale:**

nessuna variazione

**Titolo III – partite di giro:**

nessuna variazione

**Totale variazione entrate – Euro 8.100,00**

**Uscite**

**Titolo I – spese correnti**

Per quanto attiene le uscite correnti la proposta di variazione e assestamento al bilancio di previsione 2015 movimentata parecchie voci, alcune in modo positivo, altre in modo negativo; come già detto, il totale delle variazioni assume saldo negativo pari complessivamente ad Euro 3.100,00. Di seguito si andranno ad evidenziare le variazioni proposte ed ad esplicitare, laddove ritenuto opportuno, quali siano i fattori che hanno determinato l'esigenza di variazione; per tutte le voci, invece, per le quali le variazioni sono di entità relativa e solo ed esclusivamente frutto di valutazione prospettica dei dati a consuntivo risultanti dalla documentazione dell'Ente, non ci si soffermerà sulle motivazioni.

**Categoria 1 – spese per il funzionamento organi istituzionali**

**Gettoni di presenza Consiglio Regionale:** la variazione proposta, che prevede un decremento di Euro 2.700,00 di tale categoria di spesa, da Euro 13.000,00 ad Euro 10.300,00 si è resa possibile considerato il dato a consuntivo per l'esercizio 2014, nonché il numero di Consigli effettuati alla data odierna nell'esercizio in corso, unitamente a quelli che si prevede di adunare entro la fine dell'esercizio.

**Gettoni di presenza Commissioni:** per tale categoria di spesa, invece, si rende necessario un incremento di Euro 1.000,00 del limite fissato da Euro 22.000,00 ad Euro 23.000,00; detta variazione in aumento è dettata dalle medesime considerazioni già esplicitate per quanto attiene i gettoni di presenza Consiglio.

**Trasferte e rimborso spese viaggio Consigli e Commissioni:** detta categoria di spesa è strettamente ed inevitabilmente collegata al numero di adunanze effettuate per Consiglio e/o per Commissioni. L'incremento di Euro 2.000,00 dagli iniziali Euro 21.000,00 ad Euro 23.000,00 rappresenta solo una rettifica conseguenza dell'andamento delle predette voci.

**Attività e rimborsi di rappresentanza istituzionale:** per detta categoria di spesa si propone una riduzione dello stanziamento per Euro 1.800,00, possibile sulla base dei progressivi fatti registrare alla data odierna;

**Staff di comunicazione gettoni e rimborsi:** anche per tale tipologia delle uscite si propone una variazione in diminuzione per Euro 500,00 dagli iniziali Euro 2.000,00 ad Euro 1.500,00;

**Consiglieri delegati/incaricati gettoni e rimborsi:** Le variazioni sottoposte alla Vostra approvazione prevedono l'azzeramento di tale voce di spesa in considerazione dell'inutilizzo di tale fattispecie nel corso dell'esercizio finanziario in corso;

**Competenze Revisore Unico:** Si propone un ritocco in diminuzione alla somma inizialmente stanziata per Euro 500,00, reso possibile sulla base degli accordi contrattuali in essere;

**Spese per copertura assicurativa Consiglio dell'Ordine e Consiglio di Disciplina:** Si propone di incrementare lo stanziamento per Euro 500,00, dagli stanziati Euro 1.000,000 ad Euro 1.500,00 in previsione della stipula dell'assicurazione per l'ufficio di Presidenza;

**Totale variazioni categoria 1 Euro -3.500,00**

**Categoria 2 – spese per il personale**

Nessuna variazione.

**Categoria 3 – Spese per prestazioni istituzionali**

**Spese per iniziative pubbliche:** si propone un importante aumento di detta categoria di spesa per Euro 7.000,00 al fine di poter finanziare delle borse di studio.

**Sistema di formazione continua e corsi:** detta voce di spesa ha fatto registrare una differenza in aumento dovuta alla maggiore attività formativa posta in essere nel corso dell'esercizio di euro 7.000,00;

**Impaginazione notiziario, pubblicazioni:** detta voce di spesa è stata sensibilmente rettificata in diminuzione per Euro 7.000,00, dagli originari Euro 17.000,00 agli assestati Euro 10.000,00; detta variazione in diminuzione è stata possibile grazie alla consegna del testo "L'Assistente sociale 2.0 – Politiche e lavoro sociale di comunità" in occasione dei convegni organizzati dall'Ordine con conseguenti economie in termini di costi di spedizione.

**Tesserini, attestati e pergamene – lavori di stampa e tipografia**



**ORDINE  
ASSISTENTI  
SOCIALI**

**Consiglio Regionale  
della Puglia**

Si propone di rettificare in diminuzione per Euro 2.500,00 lo stanziamento sulla base dei progressivi fatti registrare per l'esercizio finanziario in corso poiché tale iniziativa sarà attuabile solo dopo aver recepito in via definitiva dal Ministero se la sentenza TAR Lazio 5631/2014 avrà effetto ex-tunc o ex-nunc:

**Totale variazioni categoria 3 Euro 4.500,00**

#### **Categoria 4 – spese per consulenze e collaborazioni**

**Prestazione autonoma di collaborazione:** per detta categoria di spesa di rende necessario un incremento dello stanziamento per Euro 9.000,00; detta variazione è necessaria per la copertura delle seguenti spese che si prevede di impegnare entro la chiusura dell'esercizio in corso:

- Spese per attività di addetto stampa
- Spese per attività di tutoraggio

**Compensi per consulenze legali e tributarie:** per detta voce di spesa si rende possibile un decremento di Euro 13.300,00 sulla base dei contratti in essere con i professionisti di fiducia dell'Ente;

**Totale variazioni categoria 4 Euro – 4.300,00**

#### **Categoria 5 – spese per il funzionamento uffici**

Le presente categoria di spesa presenta una serie di capitoli che vengono movimentati in maniera marginale tenendo conto dei dati a progressivo fatti registrare nel corso dell'esercizio; discorso a parte merita la voce **spese per consulenza assistenza e manutenzione hardware e software, web mastering:** si propone in assestamento, infatti un incremento di Euro 4.000,00 di detta voce dagli iniziali Euro 8.000,00 ad Euro 12.000,00. Entro la fine dell'esercizio il portale informativo dell'Ente sarà ulteriormente arricchito ed implementato per renderlo correttamente accessibile anche da strumenti digitali quali short list informatica,

compilazione di istanza di iscrizione sul web e libretto di tirocinio informatico.

**Totale variazioni categoria 5 Euro 2.200,00**

**Categoria 6 – quota al Consiglio Nazionale:** assestamento in diminuzione di Euro 1.500,00.

**Categoria 7 – Oneri finanziari**

**Commissioni e spese bancarie:** variazione proposta in diminuzione di Euro 500,00

**Categoria 8 – Oneri tributari**

Nessuna variazione

**Categoria 9 – spese non classificabili in altre voci:** nessuna variazione

**Totale variazioni titolo I Euro -3.100,00**

**Titolo II – spese in conto capitale:**

**Categoria 1:**

**Acquisto di mobili ed arredi:** si propone una diminuzione dello stanziamento di Euro 5.000,00 in considerazione del fatto che non si prevede di realizzare entro la chiusura dell'esercizio finanziario il rinnovo di mobili e arredi.

**Totale variazioni titolo II Euro – 5.000,00**



**ORDINE  
ASSISTENTI  
SOCIALI**

**Consiglio Regionale  
della Puglia**

Titolo III – Partite di giro: nessuna variazione

Totale variazioni uscite Euro -8.100,00

Bari, 13/11/2015

Il Tesoriere

Filomena Passiatore