



ORDINE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI REGIONE PUGLIA

Nota integrativa al bilancio consuntivo 2017

PREMESSA

- Il bilancio consuntivo sottoposto al Vostro esame ed approvazione è stato redatto secondo i principi ispirati ai criteri di “competenza finanziaria, giacché, l’Ente, in accordo con il regolamento sulla contabilità emanato dal Consiglio Nazionale, ha provveduto ad adottare un sistema di contabilità per competenza finanziaria, del tutto simile a quello adottato dagli Enti –Pubblici;
- Il bilancio consuntivo, è stato redatto tenuto conto di quanto indicato dal regolamento di amministrazione e di contabilità predisposto dall’Ordine Nazionale degli Assistenti Sociali;
- Il bilancio consuntivo è composto, in ossequio a quanto disposto dal Capo III del regolamento di contabilità agli artt. 29-30-31-32 e 33, oltre che dalla presente nota integrativa, dai seguenti prospetti riepilogativi, di cui meglio si dirà in seguito:
 1. rendiconto finanziario redatto sia per competenza finanziaria, che per cassa (allegato 1);
 2. conto economico e stato patrimoniale (allegato 2);
 3. quadro generale riassuntivo della gestione per competenza finanziaria (allegato 3);
 4. quadro riassuntivo della movimentazione di cassa e dei residui (allegato 4);
 5. relazione sulla gestione dell’esercizio 2017 a firma del Presidente (allegato 5);

Vi informiamo che l’esercizio concluso ha quale punto cardine l’attività rivolta, sia ai continui cambiamenti e costanti processi riformatori della categoria professionale, sia, e ancor di più, al ruolo che oramai ricopre l’Ente nei confronti dei propri iscritti e della collettività.

I risultati raggiunti sono coerenti con le linee programmatiche e con gli obiettivi proposti ed approvati nel bilancio preventivo del 2017, anche se non tutte le categorie di spesa contemplate hanno avuto una manifestazione monetaria in linea con le previsioni di spesa, di cui si dirà in appresso.

Gli incassi ed i pagamenti ed ogni determinazione contabile si basano su documenti giustificativi agli atti.



1. RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario espone per titolo, categoria e capitolo ogni voce delle entrate e le uscite, sia in termini di accertamenti/impegni, sia in termini di pagamenti/riscossioni degli stessi.

Per quanto attiene alle entrate detto documento contabile evidenzia dettagliatamente quali siano state le somme accertate a favore dell'Ente, la parte di queste effettivamente riscossa nel corso dell'esercizio finanziario 2017 e, per differenza, la parte ancora da riscuotere; parallelamente, per quanto alle voci di spesa, evidenzia quali sono stati gli impegni assunti, la parte di questi che è stata pagata nel corso dell'esercizio finanziario, nonché la parte che risulta ancora da pagare.

Detto documento attesta il risultato di esercizio ad Euro 186.209,13, ottenuto quale differenza fra le entrate accertate per complessivi Euro 438.676,03 e le uscite impegnate per complessivi Euro 428.179,40, dopo aver applicato all'esercizio l'avanzo risultante dall'esercizio 2016 di Euro 175.712,49.

Entrate

Titolo I : entrate correnti

Categoria 1: entrate a carico degli iscritti

Le entrate complessive di cui alla categoria I, definitivamente assestate per Euro 443.120,00 sono state accertate per Euro 438.676,03 e riscosse per Euro 419.196,74. Nel loro complesso, sono pressoché in linea con quanto previsto complessivamente nel bilancio preventivo avente il medesimo anno di riferimento e attestano un leggero decremento rispetto a quanto stanziato.

È, comunque, da segnalare che l'Ordine degli Assistenti Sociali Regione Puglia ha fatto registrare nel corso del 2017 un aumento delle entrate accertate dovuto al delta positivo fra il numero delle nuove iscrizioni e quello delle cancellazioni/trasferimenti, stante l'invarianza delle quote di conservazione e di nuova iscrizione rispetto a quelle dell'esercizio precedente.

Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Euro 437.184,53	Euro 433.695,00	Euro 3.489,53



Categoria 2: entrate per iniziative culturali ed istituzionali

L'unica voce nel rendiconto consuntivo movimentata in entrata è quella relativa ai diritti di segreteria per accreditamento formazione continua per complessivi Euro 1.491,50, valore superiore rispetto a quello di stanziamento, pari ad Euro 1.200,00; così come da linee programmatiche in sede di bilancio di previsione 2017, infatti, è stata confermata la richiesta una quota per l'attività di accreditamento di eventi formativi, per coprire, almeno in parte, spese di segreteria, di fascicolazione cartacea ed informatica, di attività istruttoria da parte della commissione mista per l'accreditamento, di attività di pubblicizzazione degli eventi accreditati sul sito web istituzionale e la successiva comunicazione all'Ordine Nazionale.

Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Euro 1.491,50	Euro 1.912,50	-Euro -421,00

Categoria 3: entrate per proventi diversi

Detta categoria di entrata non esprime valori.

Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Euro 0,00	Euro 87,40	-Euro 87,40

Totale entrate correnti: Euro 438.676,03

Titolo II: entrate in c/capitale

Nessuna movimentazione

Titolo III: partite di giro

Nessun valore

Totale delle entrate Euro 438.676,03



Uscite

Titolo I: spese correnti

Categoria 1: spese per gli organi istituzionali

Le voci ricadenti in detta categoria di spesa afferiscono al funzionamento degli organismi decisionali, di gestione e di controllo dell'Ente (Consiglio, Commissioni, Ufficio di Presidenza, Revisore Unico, Staff di comunicazione, rappresentanza istituzionale e Consiglieri delegati/incaricati, Consiglio di Disciplina Territoriale, nonché le spese di copertura assicurativa per i consiglieri in virtù delle proprie singole funzioni di competenza); le risultanze economiche previste per complessivi Euro 115.030,00 sono state accertate per Euro 112.707,53 e pagate complessivamente per Euro 95.518,49. Si evidenzia, inoltre, che la differenza fra l'impegnato ed il pagato, per Euro 17.189,04 corrisponde a competenze in favore di collaboratori per il mese di dicembre, oltre che contributi a carico dell'ente (che sono stati regolarmente pagati tramite modello F24 nel mese di gennaio 2018).

Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Euro 112.707,53	Euro 109.558,40	Euro 3.149,13

Categoria 2 : spese per il personale

Le spese rientranti in tale categoria, preventivate per Euro 68.510,00, accertate per Euro 64.710,31 e pagate per complessivi Euro 56.746,60, hanno dimostrato risultanze economiche in linea rispetto a quelle stimate. Si evidenzia, inoltre, che la differenza fra l'impegnato ed il pagato, per Euro 7.963,71 corrisponde alla mensilità di dicembre, a contributi a carico dell'ente, che sono stati regolarmente pagati tramite modello F24 nel mese di gennaio 2018, oltre che all'accantonamento per trattamento di fine rapporto.

Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Euro 64.710,31	Euro 53.412,87	Euro 11.297,44

Questa variazione in aumento è dovuta alla trasformazione del contratto di lavoro della dipendente Fiore Valeria da part time (18 ore settimanali) a full time (36 ore settimanali) con decorrenza dal 1 agosto 2017.



Categoria 3: spese per lo svolgimento di prestazioni istituzionali

Tale categoria di spesa che prevedeva uno stanziamento complessivo di spesa per Euro 74.250,00 ha fatto registrare complessivamente impegni per Euro 62.088,86, pagati per Euro 55.583,86. È bene ricordare, così come avvenuto in sede di bilancio di previsione ed assestamento 2017, che l'annualità oggetto di approvazione ha visto la realizzazione delle elezioni avvenute nel mese di agosto. Come previsto dall'art. 15 del vigente R.A.C. il fondo riserva derivante dagli accantonamento degli avanzi di amministrazione degli anni precedenti può essere utilizzato per:

- a) il finanziamento di uscite in conto capitale;
- b) la copertura di uscite per rimborso prestiti;
- c) il finanziamento di uscite correnti non repetitive qualora, nel corso della gestione siano necessari ripristinare gli equilibri di bilancio

In ossequio a quanto disposto dal predetto articolo e , verificato che, in ogni caso, l'equilibrio finanziario e gestionale per l'esercizio 2017 è comunque stato garantito, si chiarisce in questa fase che alcuna somma derivante dal fondo di riserva è stata applicata all'esercizio corrente, anche se prudenzialmente prevista in sede di bilancio di previsione.

Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Euro 62.088,86	Euro 38.816,60	Euro 23.272,26

Categoria 4: spese per consulenze e collaborazioni

Le spese relative a detta voce di spesa, preventivate per complessivi Euro 40.130,00 accertate per Euro 31.978,45 e pagate per Euro 26.071,09 afferiscono alle prestazioni professionali, alle consulenze ed alle collaborazioni in genere.

Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Euro 31.978,45	Euro 40.992,06	-Euro 9.013,61

Categoria 5: spese per il funzionamento degli uffici

Tale categoria accoglie le spese relative al normale funzionamento dell'Ente (utenze, spese postali, materiale di consumo, servizi, software, ecc.)



ed ascende per quanto agli impegni ad Euro 34.796,78, per quanto ai pagamenti ad Euro 33.545,91, contro spese preventivate di Euro 40.100,00.

Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Euro 34.796,78	Euro 45.003,65	-Euro 10.206,87

Categoria 6: contributo al Consiglio Nazionale

Tale categoria riguarda il contributo al Consiglio Nazionale ed esprime un valore preventivato per Euro 97.850,00, impegnato e pagato per Euro 97.821,00.

Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Euro 97.821,00	Euro 94.014,00	Euro 3.807,00

Categoria 7: oneri finanziari

Detta categoria di spese comprende gli oneri bancari, e dimostra, a fronte di uno stanziamento pari ad Euro 4.500,00, un impegno di 1.167,24 pagato per Euro 1.134,04; lo scostamento è imputabile alle spese di canoni relative all'ultimo trimestre.

Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Euro 1.134,04	Euro 4.581,79	- Euro 3.414,55

Categoria 8: oneri tributari

Le imposte e le tasse quali Irap Tari, imposta di registro per contratto di fitto ed altro, prevedevano uno stanziamento di spesa per complessivi Euro 12.000,00 ed hanno fatto registrare impegni e pagamenti di pari importo, dopo l'applicazione del fondo di riserva per stanziamenti insufficienti, come da prospetto che seguirà nell'analisi della relativa categoria.

Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
-----------------	-----------------	------------



Euro 12.000,00	Euro12.940,64	-Euro940,64
----------------	---------------	-------------

Categoria IX: uscite non classificabili in altre voci

In detta categoria ricade il fondo riserva per spese impreviste e/o stanziamenti insufficienti, la cui manifestazione non era prevedibile o non è stata sufficientemente prevista. Come disposto dal regolamento di amministrazione e contabilità, l'utilizzo del fondo a copertura delle spese impreviste è ammesso previa determina da parte del Tesoriere.

In sede di preventivo è stata stanziata in bilancio nei limiti del 3% delle entrate di cui al Titolo I per Euro 10.000,00 ed utilizzata per complessivi Euro 8.558,97 come di seguito dettagliato:

PROSPETTO UTILIZZO FONDO RISERVA ANNO 2017	
STANZIAMENTO	€ 10.000,00
TOTALE PER SPESE IMPREVISTE	€ 0,00
Per stanziamenti insufficienti	
Gettoni di presenza commissioni	€ 500,00
Trasferte e rimborso spese viaggio consiglio e commissioni	€ 1.730,70
Attività e rimborsi di rappresentanza istituzionale	€ 2.256,75
Staff di comunicazione gettoni e rimborsi	€ 173,80
Consigli e collegi di disciplina territoriale	€ 2.170,54
Stipendi e lavoro straordinario	€ 690,10
Spese per l'energia elettrica, telefoniche e riscaldamento	€ 99,22
Spese per l'acquisto di materiale di consumo, cancelleria	€ 118,51
Spese per manutenzioni, riparazione e gestione dei locali	€ 84,40
Imposte tasse e tributi vari	€ 734,95
TOTALE PER STANZIAMENTI INSUFFICIENTI	€ 8.558,97
TOTALE UTILIZZO	€ 8.558,97
RESIDUO FONDO RISERVA A RISULTATO ESERCIZIO 2017	€ 1.441,03

Totale titolo I Euro 425.829,24



Titolo II: Spese in conto capitale

La categoria ricomprende gli acquisti di beni durevoli: il valore complessivo stanziato in Euro 750,00 è stato movimentato, sia in termini di impegni, che in termini di pagamenti, per complessivi € 742,16.

Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Euro742,16	Euro2.407,04	-Euro 1.664,88

Totale titolo II Euro 742,16

Titolo III: Partite di giro

Le partite di giro assumono valore pari ad – Euro 1.608,00.

Totale titolo III Euro 1.608,00

Totale delle uscite Euro 428.179,40

Variazione dei residui di anni precedenti

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate variazioni di residui.

Situazione amministrativa

L'esercizio 2017 si chiude con un avanzo di amministrazione di Euro 24.233,58 che, sommato agli avanzi accumulati negli esercizi precedenti per Euro 175.712,49, ottiene un complessivo fondo patrimoniale che ammonta, al 31/12/2017, ad Euro 199.946,07 così determinato:

TOTALE ENTRATE A CONSUNTIVO		€ 432.077,70
TOTALE USCITE A CONSUNTIVO		-€406.715,91
AVANZO AMMINISTRAZIONE		€25.361,79
RESIDUI ATTIVI INIZIALI	€ 48.434,93	
RESIDUI ATTIVI RISCOSSI	-€12.880,96	
RESIDUI ATTIVI COMPETENZA	€19.479,29	
RESIDUI ATTIVI FINALI		€55.033,26
RESIDUI PASSIVI INIZIALI	-€34.697,98	
RESIDUI PASSIVI PAGATI	€24.560,91	
VARIAZIONE RESIDUI	€-	



**ORDINE
ASSISTENTI
SOCIALI**

**Consiglio Regionale
della Puglia**

RESIDUI PASSIVI COMPETENZA				-€46.024,40	-€ 56.161,47
RESIDUI PASSIVI FINALI					
RISULTATO AMMIN. FINALE					€24.233,58
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI					€175.712,49
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2017					€199.946,07

Il Tesoriere
Federico Marchello