

ORDINE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI REGIONE PUGLIA

Nota integrativa al bilancio consuntivo 2018

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 2018, 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 e i pagamenti e 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 2018 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 220.404,20 (ossia 237.108,79 meno 16.701,59 di riaccertamento) ottenuto quale differenza fra le entrate accertate per complessivi Euro 459.880,67 e le uscite impegnate per complessivi Euro 423.846,46, dopo aver applicato all'esercizio l'avanzo risultante dall'esercizio 2017 di Euro 184.372,69 (ossia 201.074,28 meno 16.701,59 di riaccertamento).

Entrate

Titolo I : entrate correnti

Categoria 1: entrate a carico degli iscritti

Le entrate complessive di cui alla categoria I, definitivamente assestate per Euro 469.085,00 sono state accertate per Euro 459.880,97 e rimosse per Euro 450.570,14. 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 2018 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 2018	Consuntivo 2017	Variazione
Euro 457.743,82	Euro 437.184,53	Euro 20.559,29



Categoria 2: entrate per iniziative culturali ed istituzionali

Nel rendiconto consuntivo risulta movimentata in entrata la voce relativa ai diritti di segreteria per accreditamento formazione continua per complessivi Euro 2.070,00, valore superiore rispetto a quello di stanziamento, pari ad Euro 1.500,00; così come da linee programmatiche in sede di bilancio di previsione 2018, 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 2018	Consuntivo 2017	Variazione
Euro 2.070,00	Euro 1.491,50	Euro 578,50

Categoria 3: entrate per proventi diversi

Detta categoria di entrata esprime un valore impegnato/accertato pari a 67,15 €, per interessi attivi su c/c.

Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Variazione
Euro 67,15	Euro 0	Euro 67,15

Totale entrate correnti: Euro 459.880,97

Titolo II: entrate in c/capitale

Nessuna movimentazione

Titolo III: partite di giro

Nessun valore

Totale delle entrate Euro 459.880,97

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 126.750,00 sono state accertate per Euro 106.181,99 e pagate complessivamente per Euro 100.177,59. Si evidenzia, inoltre, che la differenza fra l'impegnato ed il pagato, per Euro 6.004,40 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 2019).

Consuntivo 2018		Consuntivo 2017	Variazione
Euro	106.181,99	Euro 112.707,53	-Euro - 6.525,54

Categoria 2 : spese per il personale

Le spese rientranti in tale categoria, preventivate per Euro 65.835,00, accertate per Euro 66.042,18 e pagate per complessivi Euro 60.026,52, hanno dimostrato risultanze economiche in linea rispetto a quelle stimate. Si evidenzia, inoltre, che la differenza fra l'impegnato e il pagato, per Euro 5.415,66 corrisponde alla mensilità di dicembre, a contributi a carico dell'ente, che sono stati regolarmente pagati tramite modello F24 nel mese di gennaio 2019, oltre che all'accantonamento per trattamento di fine rapporto.

Consuntivo 2018		Consuntivo 2017	Variazione
Euro	66.042,18	Euro 64.710,31	Euro 1.331,87

Categoria 3: spese per lo svolgimento di prestazioni istituzionali

Tale categoria di spesa che prevedeva uno stanziamento complessivo di spesa per Euro 46.500,00 ha fatto registrare complessivamente impegni per Euro 39.598,24, pagati

totalmente.

Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Variazione
Euro 39.598,24	Euro 62.088,86	Euro – 22.490,36

Categoria 4: spese per consulenze e collaborazioni

Le spese relative a detta voce di spesa, preventivate per complessivi Euro 36.000,00 accertate per Euro 35.400 e pagate per Euro 33.940,88 afferiscono alle prestazioni professionali, alle consulenze ed alle collaborazioni in genere.

Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Variazione
Euro 35.400	Euro 31.978,45	Euro 3.421,55

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.) e ascende per quanto agli impegni ad Euro 42.274,53, per quanto ai pagamenti ad Euro 41.962,11, contro spese preventivate di Euro 50.900,00.

Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Variazione
Euro 42.274,53	Euro 34.796,78	Euro 7.477,75

Categoria 6: contributo al Consiglio Nazionale

Tale categoria riguarda il contributo al Consiglio Nazionale ed esprime un valore preventivato per Euro 108.600,00, impegnato e pagato per Euro 108.567,00.

Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Variazione
Euro 108.567,00	Euro 97.821,00	Euro 10.746,00

Categoria 7: oneri finanziari

Detta categoria di spese comprende gli oneri bancari, e dimostra, a fronte di uno stanziamento pari ad Euro 7.500,00, un impegno di 4.162,87 pagato per

Euro 4.129,57; lo scostamento è imputabile alle spese di canoni relative all'ultimo trimestre.

Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Variazione
Euro 4.129,57	Euro 1.134,04	Euro 2.995,53

Categoria 8: oneri tributari

Le imposte e le tasse quali Irap Tari, imposta di registro per contratto di fitto e altro, prevedevano uno stanziamento di spesa per complessivi Euro 16.500,00 e hanno fatto registrare un impegno di Euro 14.864,98, pagato per Euro 16.007,43.

Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Variazione
Euro 16.500,00	Euro 12.000	Euro 4.500

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 e utilizzata per complessivi Euro 7.983,07 come di seguito dettagliato:

PROSPETTO UTILIZZO FONDO RISERVA ANNO 2018	
STANZIAMENTO	€ 10.000,00
TOTALE PER SPESE IMPREVISTE	€ 0,00
Per stanziamenti insufficienti	
Consiglio regionale di disciplina	€ 4.617,59
Stipendi e lavoro straordinario	€ 340,21
Contributi previdenziali ed assistenziali	€ 693,88
Compensi per consulenze tributarie e legali	€ 1.222,16
Canoni di locazione e condominio	€ 85,22
Spese per consulenza, assistenza e manutenzione HW e SW,	€ 1.024,01

web mastering	
TOTALE PER STANZIAMENTI INSUFFICIENTI	€ 7.983,07
TOTALE UTILIZZO	€ 7.983,07
RESIDUO FONDO RISERVA A RISULTATO ESERCIZIO 2018	€ 2.016,93

Totale titolo I Euro 425.074,86

Titolo II: Spese in conto capitale

La categoria ricomprende gli acquisti di beni durevoli: il valore complessivo stanziato in Euro 500,00 e non è stato movimentato.

Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Variazione
Euro 0	Euro 742,16	-Euro 742,16

Totale titolo II Euro 0

Titolo III: Partite di giro

Le partite di giro assumono valore pari a Euro 1.228,40.

Totale titolo III Euro 1.228,40

Totale delle uscite Euro 423.846,46

Variazione dei residui di anni precedenti

Come accennato in premessa, in data 23 maggio 2018 con delibera numero 79 è stata apportata una variazione in diminuzione di residui per un totale di 16.701,59.

Detta variazione in diminuzione è stata coperta tramite l'utilizzo del fondo riserva accertato e approvato al 31/12/2017, per complessivi 201.074,28; a seguito di tale delibera, pertanto, l'avanzo di amministrazione residuo applicato all'esercizio corrente è stato rideterminato in € 184.372,69

Situazione amministrativa



L'esercizio 2018 si chiude con un avanzo di amministrazione di Euro 18.204,71 che, sommato agli avanzi accumulati negli esercizi precedenti per Euro 201.074,28, ottiene un complessivo fondo patrimoniale che ammonta, al 31/12/2018, ad Euro 219.278,99 così determinato:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2018	
TOTALE ENTRATE A CONSUNTIVO	€ 470.510,99
TOTALE USCITE A CONSUNTIVO	-€ 448.046,60
AVANZO AMMINISTRAZIONE	€ 22.464,39
RESIDUI ATTIVI INIZIALI	€ 55.033,26
RESIDUI ATTIVI RISCOSSI	€ 19.940,85
VARIAZIONE RESIDUI	-€ 16.701,59
RESIDUI ATTIVI COMPETENZA	€ 9.310,83
RESIDUI ATTIVI FINALI	€ 27.701,65
RESIDUI PASSIVI INIZIALI	-€ 56.161,47
RESIDUI PASSIVI PAGATI	-€ 39.611,07
VARIAZIONE RESIDUI	
RESIDUI PASSIVI COMPETENZA	-€ 15.410,93
RESIDUI PASSIVI FINALI	-€ 31.961,33
RISULTATO AMMIN. FINALE	€ 18.204,71
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI	€ 201.074,28
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2018	€ 219.278,99

Il Tesoriere
Federico Marchello