

ORDINE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI REGIONE PUGLIA

Nota integrativa al bilancio consuntivo 2019

PREMESSA

- Il bilancio consuntivo sottoposto al Vostro esame e 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 vigente al 31 dicembre 2019, giacché il nuovo RAC approvato da questo Consiglio Regionale con delibera n. 109 del 15.07.2019 è entrato in vigore dal 1 gennaio 2020 dopo opportuna trasmissione al Ministero competente e alla Ragioneria Generale dello Stato;
- Ai sensi dell’art. 29, comma 3, del Regolamento di Amministrazione e contabilità di questo Ente e ai sensi dell’art. 107 a) del D.L. 18/2020 “Cura Italia”, il rendiconto generale è sottoposto alla approvazione del Consiglio entro il maggior termine del 30 giugno;
- 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 2019 a firma della 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 e approvati nel bilancio preventivo del 2019, 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 2019 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 187.896,30 ottenuto quale differenza fra le entrate accertate per complessivi Euro 520.864,10 e le uscite impegnate per complessivi Euro 496.506,47, dopo aver applicato all'esercizio l'avanzo risultante dall'esercizio 2018 di Euro 163.538,67 al netto dell'utilizzo di Euro 60.000,00 a titolo di caparra cofirmataria per acquisto nuova sede ex delibera n. 108 del 10.06.2019.

Entrate

Titolo I : entrate correnti

Categoria 1: entrate a carico degli iscritti

Le entrate complessive di cui alla categoria I, definitivamente assestate per Euro 522.000,00 sono state accertate per Euro 520.864,10 e riscosse per Euro 507.864,40. 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 2019 un aumento delle entrate accertate dovuto al delta positivo fra il numero delle nuove iscrizioni e quello delle cancellazioni/trasferimenti e l'incremento delle quote di conservazione e di nuova iscrizione rispetto a quelle dell'esercizio precedente, per un importo di Euro 10,00 per iscritto di cui 5,00 di competenza del Consiglio Nazionale.

| Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 | Variazione |
|-----------------|-----------------|----------------|
| Euro 518.474,10 | Euro 457.743,82 | Euro 60.730,28 |

Categoria 2: entrate per iniziative culturali e istituzionali

Nel rendiconto consuntivo risulta movimentata in entrata la voce relativa ai diritti di segreteria per accreditamento formazione continua per complessivi Euro 2.390,00, valore superiore rispetto a quello di stanziamento, pari a Euro 1.500,00; così come da linee programmatiche in sede di bilancio di previsione 2019, infatti, è stata confermata la richiesta di una quota per l'attività di accreditamento di eventi formativi, per coprire, almeno in parte, le spese di attività istruttoria per l'accreditamento.

| Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 | Variazione |
|-----------------|-----------------|-------------|
| Euro 2.390,00 | Euro 2.070,00 | Euro 320,00 |

Categoria 3: entrate per proventi diversi

Detta categoria di entrata non esprime alcun valore impegnato/accertato, mentre nel 2018 era pari a 67,15 €, per interessi attivi su c/c.

| Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 | Variazione |
|-----------------|-----------------|-------------|
| Euro 0 | Euro 67,15 | - Euro 0,00 |

Totale entrate correnti: Euro 520.864,10

Titolo II: entrate in c/capitale

Nessuna movimentazione

Titolo III: partite di giro euro 398,62

Totale delle entrate Euro 521.262,72

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 116.700,00 sono state accertate per Euro 129.340,48 e pagate complessivamente per Euro 122.525,07. Si evidenzia, inoltre, che la differenza fra l'impegnato e il pagato, per Euro 6.815,41 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 2020).

| Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 | Variazione |
|-----------------|-----------------|----------------|
| Euro 129.340,48 | Euro 106.181,99 | Euro 23.158,49 |

La variazione incrementativa di 23.158,49 (per la massima parte) è da ascrivere quasi integralmente all'aumento delle seguenti due voci:

| | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 | Variazione |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
| Consiglio territoriale di disciplina | Euro 23.746,79 | Euro 10.524,49 | 13.222,39 |
| Attività e rimborsi di rappresentanza istituzionale | Euro 22.526,09 | Euro 16.968,39 | 5.557,70 |
| Totale | | | 18.780,09 |

Tale variazione è stata oggetto di specifica delibera di riconoscimento che ne ha attestato la finalità pubblica conseguita oltre che l'arricchimento per l'Ente. Le predette spese per quanto attiene la rappresentanza istituzionale sono determinate per la maggioranza dalle convocazioni indette dal CNOAS nel corso dell'anno; mentre per quanto attiene le spese del Consiglio Territoriale di disciplina, i criteri di erogazione dei gettoni e rimborsi sono stati definiti con le delibere n. 58 del 30 marzo 2018 e n. 151 del 9 novembre 2018.

Categoria 2 : spese per il personale

Le spese rientranti in tale categoria, preventivate per Euro 76.000,00, accertate per Euro 71.664,46 e pagate per complessivi Euro 62.767,85, hanno dimostrato risultanze economiche in linea rispetto a quelle stimate. Si evidenzia, inoltre, che la differenza fra l'impegnato e il pagato, per Euro 8.896,61 corrisponde alla mensilità di dicembre, a contributi a carico dell'ente, che sono stati regolarmente pagati tramite modello F24 nel mese di gennaio 2020, oltre che all'accantonamento per trattamento di fine rapporto.

| Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 | Variazione |
|-----------------|-----------------|---------------|
| Euro 71.664,46 | Euro 66.042,18 | Euro 5.622,28 |

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 45.396,15, pagati

per Euro 36.441,35.

| Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 | Variazione |
|-----------------|-----------------|---------------|
| Euro 45.396,15 | Euro 39.598,24 | Euro 5.797,91 |

Categoria 4: spese per consulenze e collaborazioni

Le spese relative a detta voce di spesa, preventivate per complessivi Euro 50.200,00 accertate per Euro 50.049 e pagate per Euro 43.947,60 afferiscono alle prestazioni professionali, alle consulenze ed alle collaborazioni in genere.

| Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 | Variazione |
|-----------------|-----------------|----------------|
| Euro 50.049,60 | Euro 35.400 | Euro 14.649,60 |

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 43.629,18, per quanto ai pagamenti ad Euro 37.782,10, contro spese preventivate di Euro 63.600,00.

| Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 | Variazione |
|-----------------|-----------------|---------------|
| Euro 43.629,18 | Euro 42.274,53 | Euro 1.354,65 |

Categoria 6: contributo al Consiglio Nazionale

Tale categoria riguarda il contributo al Consiglio Nazionale ed esprime un valore preventivato per Euro 134.000,00, impegnato e pagato per Euro 132.407,00.

| Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 | Variazione |
|-----------------|-----------------|----------------|
| Euro 132.407,00 | Euro 108.567,00 | Euro 23.840,00 |

Categoria 7: oneri finanziari

Detta categoria di spese comprende gli oneri bancari, e dimostra, a fronte di uno stanziamento pari ad Euro 5.000,00, un impegno di 4.264,16 pagato per

Euro 4.230,86.

| Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 | Variazione |
|-----------------|-----------------|-------------|
| Euro 4.230,86 | Euro 4.129,57 | Euro 101,29 |

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 17.000,00 e hanno fatto registrare un impegno di Euro 14.570,11, pagato per Euro 13.899,11.

| Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 | Variazione |
|-----------------|-----------------|-------------|
| Euro 17.000,00 | Euro 16.500,00 | Euro 500,00 |

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 (ex art. 13 RAC) di cui al Titolo I per Euro 11.000,00 e utilizzata per complessivi Euro 4.583,95 come di seguito dettagliato:

| PROSPETTO UTILIZZO FONDO RISERVA ANNO 2019 | |
|--|-------------|
| STANZIAMENTO | € 11.000,00 |
| | |
| TOTALE PER SPESE IMPREVISTE | € 0,00 |
| Per stanziamenti insufficienti | |
| Trasporto e rimborso spese viaggio consiglio e commissioni | € 630,92 |
| Contributo gestione separata funzionamento organi | € 949,32 |
| Stipendi e lavoro straordinario | € 1.028,75 |
| Contributi previdenziali e assistenziali | € 90,43 |
| Spese per iniziative pubbliche | € 792,46 |
| Compensi per consulenze tributarie e legali | € 884,27 |
| Acquisto di attrezzature, macch. Uff, Pc, software e varie | € 207,80 |



| | |
|--|------------|
| TOTALE PER STANZIAMENTI INSUFFICIENTI | € 4.583,95 |
| TOTALE UTILIZZO | € 4.583,95 |
| RESIDUO FONDO RISERVA A RISULTATO ESERCIZIO 2019 | € 6.416,05 |

Totale titolo I Euro 495.905,09

Titolo II: Spese in conto capitale

La categoria ricomprende gli acquisti di beni durevoli: su una previsione pari a Euro 2.000,00 è stato impegnato e riscosso un importo pari a Euro 1.000,00.

| Consuntivo 2019 | Consuntivo 2018 | Variazione |
|-----------------|-----------------|---------------|
| Euro 1.000,00 | Euro 0 | Euro 1.000,00 |

Totale titolo II Euro 0

Titolo III: Partite di giro

Le partite di giro assumono valore pari a Euro 398,62.

Totale titolo III Euro 398,62

Totale delle uscite Euro 496.506,47

Situazione amministrativa



L'esercizio 2019 si chiude con un avanzo di amministrazione di Euro 20.097,95 che, sommato agli avanzi accumulati negli esercizi precedenti per Euro 223.538,67, ottiene un complessivo fondo patrimoniale che ammonta, al 31/12/2019 - al netto dell'importo di Euro 60.000 utilizzato quale caparra confirmatoria per l'acquisto della nuova sede (ex delibera 108 del 10.06.2019) - a Euro 183.636,62 così determinato:

| SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2019 | |
|--|---------------------|
| TOTALE ENTRATE A CONSUNTIVO | € 514.194,84 |
| TOTALE USCITE A CONSUNTIVO | -€ 469.802,27 |
| AVANZO AMMINISTRAZIONE | € 44.392,57 |
| RESIDUI ATTIVI INIZIALI | € 27.701,65 |
| RESIDUI ATTIVI RISCOSSI | € 5.185,18 |
| VARIAZIONE RESIDUI | € - |
| RESIDUI ATTIVI COMPETENZA | € 12.999,70 |
| RESIDUI ATTIVI FINALI | € 35.516,17 |
| RESIDUI PASSIVI INIZIALI | -€ 31.961,33 |
| RESIDUI PASSIVI PAGATI | -€ 15.562,16 |
| VARIAZIONE RESIDUI | € - |
| RESIDUI PASSIVI COMPETENZA | -€ 43.411,62 |
| RESIDUI PASSIVI FINALI | -€ 59.810,79 |
| RISULTATO AMMIN. FINALE | € 20.097,95 |
| | |
| AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI | € 223.538,67 |
| UTILIZZO AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI | -€ 60.000,00 |
| | |
| SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2019 | € 183.636,62 |

Bari, 30 maggio 2020

Il Tesoriere
Federico Marchello