

ORDINE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI DELLA REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA

*Sede Legale: VIA BERNARDO DE RUBEIS, 35 - UDINE (UD)
C.F. 90067380320*

Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018

* * *

RELAZIONE DEL CONSIGLIERE TESORIERE

* * *

Premessa

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2018 è stato predisposto rispettando i principi contenuti nel Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici, di cui alla Legge 20 marzo 1975, n. 70, approvato con Decreto del Presidente della Repubblica n. 97 del 27 febbraio 2003 e tenuto conto dello schema di Regolamento di amministrazione e contabilità del CNOAS adottato dall'Ordine degli Assistenti Sociali del FVG.

Il presente Bilancio di Previsione 2018, ai sensi del Titolo II, Capo I del Regolamento di amministrazione e contabilità, si compone dei seguenti documenti:

- A) Preventivo Finanziario Gestionale - Quadro Generale Riassuntivo della Gestione Finanziaria;
- B) Tabella Dimostrativa del Risultato di Amministrazione Presunto;
- C) Relazione Programmatica della Presidente;
- D) Relazione del Consigliere Tesoriere.

Cari Colleghi,

la presente Relazione illustra i criteri di formulazione del Bilancio di Previsione del 2018 del nostro Ordine professionale.

La Relazione Programmatica della Presidente invece illustra le iniziative e gli impegni da sostenere nel corso dell'anno 2018.

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il Preventivo Finanziario Gestionale è formulato in termini di competenza e di cassa, al fine di fornire anche il Quadro Generale Riassuntivo della Gestione Finanziaria. Comprende le Entrate di competenza dell'esercizio, da accertare e da riscuotere e le Uscite di competenza, da impegnare e da pagare.

Nel documento sono evidenziate nelle varie colonne:

- le previsioni iniziali dell'anno 2017
- le variazioni di competenza 2017 rispetto alle previsioni effettuate per l'esercizio 2017
- le Entrate che si prevede di accertare e riscuotere e le Uscite che si prevede di impegnare e pagare

nell'esercizio 2018.

Il prospetto raffronta quindi i dati preventivati per l'esercizio 2018 relativi alla competenza e alla cassa con i dati di competenza previsti per l'esercizio 2017.

La differenza tra Entrate da accertare ed Uscite da impegnare evidenzia il pareggio di bilancio per competenza mentre la differenza tra Entrate da riscuotere ed Uscite da pagare, compresi i Residui che si presume di riuscire ad incassare e di dover pagare, evidenzia un presunto avanzo di cassa previsto nel 2018 per **Euro 2.700,00** derivanti dall'accantonamento TFR che si presume di dover pagare in futuro.

Nel preventivo sono inoltre riportati l'Avanzo presunto di amministrazione ed il Saldo di cassa presunto alla fine dell'anno 2018.

In relazione alla classificazione di Entrate ed Uscite vengono di seguito commentati i titoli, le categorie ed i capitoli maggiormente rilevanti.

Per quanto riguarda le Entrate, a fronte delle spese che si prevede di sostenere, è stata mantenuta la quota di iscrizione annuale di 139,00 Euro, stante l'aumento già avvenuto della richiesta del CNOAS a fronte dell'erogazione di servizi comuni che ci aspettiamo di ottenere, mentre viene mantenuta a 75,00 Euro per le prime iscrizioni che si prevedono in numero 30 nuovi iscritti, in linea con quanto sta avvenendo nel corso dell'esercizio 2017.

Sono confermate le modalità di riscossione mediante il sistema MAV gestito da Unicredit Banca Spa.

A tal proposito si ribadisce che, essendo la quota annuale la fondamentale entrata del bilancio, è importante che tutti gli iscritti effettuino il versamento entro i tempi previsti. È altresì richiesto il saldo di quanto dovuto da parte dei colleghi morosi.

Le Uscite rimangono sostanzialmente invariate rispetto alla previsione dell'esercizio precedente.

Rimane invariata la dotazione di personale amministrativo con una spesa diretta che si prevede di Euro 33.870,00.

SITUAZIONE DEL PERSONALE / PIANTE ORGANICA

Numero dipendenti	01
# 01	Pozzone Elvira
Qualifica	impiegata, livello B1, CCNL Enti pubblici non economici
Inizio rapporto	02/08/2004
Natura del rapporto	a tempo pieno per 36 ore settimanali
Accantonamento TFR	€ 13.668,04 al 31/12/2016 rilevati a Residuo passivo ed € 4.200,43 inclusi e vincolati nell'Avanzo di amministrazione

Invariati risultano inoltre essere, al capitolo 7, i compensi relativi agli organi istituzionali, consiglio, consiglio di disciplina e relative indennità, assicurazioni e gettoni di presenza, salva la facoltà di rinuncia da parte della Presidente o di altri membri del Consiglio.

Gli iscritti all'Ordine hanno l'obbligo di mantenere e aggiornare la propria preparazione professionale come da regolamento del CNOAS del 24.10.2009. L'Ordine Regionale è chiamato quindi a proporre un piano di offerta formativa e a vigilare sull'effettivo adempimento dell'obbligo formativo da parte degli iscritti. A tal proposito si prevede un impegno economico di 6.000,00 Euro come da capitolo 6, finalizzati all'organizzazione dei corsi ed al costo del personale per la predisposizione degli stessi.

Per l'anno 2018 il contributo dovuto al Consiglio Nazionale è da prevedersi in un importo pari ad Euro 23.544,00, in lieve aumento rispetto all'anno precedente.

Per il servizio di Tesoreria non sono previsti oneri in quanto, le disposizioni finanziarie consentono di avere un servizio di cassa il cui costo tiene conto delle spese per le operazioni che ora si svolgono, prevalentemente, in forma telematica tramite l'home banking.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

La tabella esposta in calce alle Entrate, partendo dal Fondo cassa iniziale dell'anno 2017 di Euro 121.578,07 disponibile all'inizio dell'esercizio, illustra la variazione del Risultato di amministrazione iniziale di Euro 82.442,91 dall'inizio dell'anno 2017 ai presunti 57.947,91 Euro al 31 dicembre 2017.

Tale variazione è costituita dalle Entrate già definitivamente accertate al 30 settembre 2017 e quelle che si presume di accertare sino al 31 dicembre 2017 per complessivi Euro 169.605,00 e dalle Uscite già impegnate al 30 settembre 2017 e quelle da impegnare nell'ultimo trimestre del 2017 per complessivi Euro 194.100,00.

Il Risultato di Amministrazione provvisorio per l'esercizio 2017 riporta quindi un decremento presunto di Euro 24.495,00 in conto competenza.

La differenza tra Saldo cassa finale e Avanzo finale è data dal debito per TFR della dipendente dell'Ordine e dalla quota di spesa per i tutor universitari 2017-18 che si prevede sarà saldata nell'anno 2018.

Il saldo finale dell'Avanzo di amministrazione presunto di **Euro 57.947,91** risulta interamente disponibile per copertura di eventuali oneri straordinari che si dovessero rendere necessari a partire dall'anno 2018, salvo il vincolo di Euro 4.200,43 quale quota TFR dell'impiegata dell'Ordine.

Udine, 12 ottobre 2017

f.to IL T E S O R I E R E
Ass. Soc. Mauro Sottile