

BILANCIO CONSUNTIVO 2015

RELAZIONE SULLA GESTIONE

La relazione seguente illustra il Bilancio Consuntivo e la gestione economico-finanziaria dell'Ordine Assistenti Sociali Regione Emilia-Romagna per l'anno 2015.

Il Bilancio è il risultato economico che deriva dall'analisi delle attività svolte nel corso dell'anno di riferimento ed è redatto in base a quanto previsto dal Regolamento Amministrativo Contabile.

Nel dettaglio dei singoli capitoli sono indicate le principali modifiche apportate ai conti economici, rispetto a quanto definito nel Bilancio Preventivo 2015, unitamente alle variazioni che il Consiglio ha approvato nel corso dell'anno.

Entrate

Rispetto a quanto preventivato, i dati di fine 2015 evidenziano maggiori incassi derivanti principalmente da: contributo annuale iscritti e contributo per nuove iscrizioni, interessi attivi sui depositi, interessi di mora e rimborsi per diritti di segreteria legati agli eventi accreditati. A fine anno le entrate accertate sono pari a 325895,74 euro, contro i 315575 euro preventivati.

Uscite

Conto 4 - Contributo annuale al Consiglio Nazionale

In occasione della variazione di ottobre 2015 questo capitolo era stato lievemente implementato, portandolo a 41000 euro; a consuntivo si rileva che la quota devoluta al Cnoas è pari a 40986 euro.

Conto 5 – Spese della Sede

In occasione delle variazioni di ottobre 2015 questo capitolo è stato implementato di 3450 euro nelle voci "manutenzione, riparazione e assistenza tecnica", "spese di pulizia", "TARES", "integrazione arredo e strumentazione", "materiali di consumo e cancelleria" e "spese postali".

A consuntivo si registra una spesa complessiva per il capitolo pari a 42948,10 euro, dato in lieve aumento rispetto a quanto definito in sede di variazioni.

Conto 6 – Spese Amministrative e Legali

A inizio anno su questo capitolo alla voce "consulenze legali" erano stati destinati 8000 euro per l'attività dedicata al Consiglio dell'Ordine, al CTD e per l'avvio del progetto di istituzione di uno Sportello di Consulenza Legale per gli Iscritti; quest'ultimo è stato effettivamente avviato nel mese di maggio 2015. La spesa complessiva sostenuta per consulenze legali è stata pari a 6229,43 euro. Si registra invece un lieve aumento di spesa per "consulenza del lavoro" in connessione agli adempimenti legati all'assunzione del terzo dipendente di Segreteria. Nel complesso la spesa del capitolo è stata pari a 13515,51 euro, contro i 14000 euro definiti in sede preventiva.

Conto 7 – Costi del personale

Anche nel 2015 questo capitolo registra un minor costo rispetto a quanto preventivato. A ottobre è stata assunta con contratto a tempo determinato part-time, 15 ore settimanali, una terza dipendente presso l'ufficio amministrativo. Nel complesso la riduzione di spesa del capitolo è dovuta a risparmi nelle voci relative a: "stipendi", "Irpef dipendenti", "INAIL/INPS", "fondo TFR anno in corso", "fondo trattamenti accessori anno in corso" e "buoni pasto".

Conto 8 – Spese di organizzazione istituzionale

Già in occasione della variazione di ottobre era stato necessario implementare le risorse del capitolo. A consuntivo si registra un aumento di spesa nei seguenti codici: "gettoni consiglieri", "gettoni commissioni e gruppi di lavoro", "spese di rappresentanza" "rimborso spese di trasporto consiglieri", "Consiglio Territoriale di Disciplina". Nel complesso la spesa del capitolo è stata pari a 101300,26 euro.

Conto 9 – Attività per gli iscritti

Anche per il 2015, in considerazione degli adempimenti legati alla formazione continua, l'impegno di spesa preventivato per le iniziative in favore degli iscritti ha rappresentato una delle voci più consistenti del bilancio. Nel corso dell'anno sono stati realizzati numerosi eventi formativi ed è stato garantito a tutti gli iscritti un corso di formazione in modalità FAD. A consuntivo possiamo riscontrare che la spesa effettiva legata alla realizzazione di attività formative per gli iscritti è stata pari a 26274,02 euro, contro i 31000 euro preventivati. Si riscontra un'importante diminuzione di spesa legata ai "rimborsi spesa gruppi di lavoro iscritti". Il Consiglio dell'Ordine per l'anno 2015 aveva sostanzialmente confermato l'attività dei gruppi di lavoro in essere nel 2014, ma in corso d'anno è stata riscontrata una diminuzione degli incontri effettuati da alcuni gruppi; da qui discende la diminuzione di spesa. Per contro si registra un aumento di spesa per "consulenza informatica- sito web", legata all'esigenza di aggiornamento del sito e di revisione periodica dell'Albo. Nel complesso la spesa realizzata per il capitolo è pari a 49618,77 euro.

Conto 10 – Uscite finanziarie

Anche quest'anno il conto segna un valore leggermente maggiore rispetto a quanto preventivato, in relazione alle voci: "spese per riscossione crediti", "sopravvenienza passiva" e "spese ed oneri c/c postale".

Conto 12 – Fondo di riserva

In sede preventiva nel fondo di riserva erano stati cautelativamente destinati 6000 euro; in occasione della variazione di ottobre tale disponibilità è stata utilizzata per compensare altri capitoli.

Conto 17

In questo conto al codice 1701 "Fondo T.F.R. anni precedenti" è riportata la somma accantonata per il pagamento del T.F.R. delle dipendenti dell'Ordine, che è di 29371,88 euro.

Unitamente allo schema consuntivo sono prodotte:

- la tabella che riassume la gestione dei residui attivi e passivi.

- la tabella riferita al fondo di liquidità al 31/12/15 per cassa contante, conto correnti bancario e postali;
- la tabella riportante l'avanzo di amministrazione iniziale, l'incremento registrato e il saldo di avanzo di amministrazione.

Situazione finanziaria amministrativa

Questo prospetto evidenzia la consistenza della cassa, che all'inizio dell'esercizio era pari a 255791,85 euro. Le entrate riscosse in competenza e in residui sono pari a 326341,86 euro.

I pagamenti effettuati in competenza e in residui sono pari a 324930,16 euro.

A fine esercizio si viene pertanto a determinare un fondo cassa di 257203,55 euro.

Per il 2015 l'importo relativo ai residui attivi, per esercizio in corso e precedenti, è pari a 8491,44 euro. L'importo complessivo relativo ai residui passivi dell'esercizio in corso e precedenti è invece pari a 84835,26 euro.

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 è pari a 2236,89 euro, mentre l'avanzo di amministrazione al 31/12/15 è pari a 180859,73 euro.

Il Tesoriere

Dott.ssa Federica Vivola


