

ORDINI DEGLI ASSISTENTI SOCIALI DELLA REGIONE CALABRIA

VIA P. ORSI N.1

8810 – CATANZARO

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021

Gentili Colleghi,

il bilancio Preventivo per l'esercizio 2021 è stato predisposto dal sottoscritto Dottore Federico Carioti incaricato della funzione di tesoriere da settembre 2017, seguendo e rispettando le regole contemplate nel regolamento di amministrazione e contabilità adottato da questo Ente così come approvato dal Consiglio dell'Ordine Nazionale degli Assistenti Sociali con delibera n. 91 del 25 luglio 2003 e accolto dal Consiglio Regionale dell'ordine degli Assistenti Sociali della Calabria con delibera n. 153 del 25 ottobre 2008 .

Di seguito si illustreranno nel dettaglio i singoli documenti che compongono il bilancio di previsione precisando che, lo stesso, viene redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudenziale valutazione dei proventi che si presume verranno sostenuti ed incassati nell'anno 2021, assicurando non solo il rispetto degli equilibri finanziari ma anche la formulazione di programmi ed attività sostenute da analisi approfondite .

Esso si compone del Preventivo finanziario gestionale e del Preventivo economico .

In particolare il preventivo finanziario, così come approntato, contiene suddivisi in capitoli, le entrate e le uscite che presumibilmente saranno accertate ed impegnate nel corso dell'esercizio 2021, riporta i residui attivi e passivi a fine esercizio 2020 e la previsione di cassa dell'anno 2021 . Il Preventivo economico riporta i costi e ricavi sulla base delle previsioni di entrata e di uscita. Il Preventivo finanziario gestionale , le entrate e le spese sono state determinate con criteri che non discostano da quelli seguiti già nel 2020 .

ENTRATE

TITOLO I –ENTRATE CORRENTI

Entrate contributive a carico degli iscritti – quote sociali (323.725,00)

L'entrate del titolo 1 entrate correnti sono entrate contributive a carico degli iscritti e comprendono:

- quota iscrizione : la quota annuale è stabilita in euro 115 (come da delibera del Consiglio Regionale in data 8 novembre 2017 numero 492); risultano iscritti all'albo sezione (sez. A+B) al 20 ottobre 2020 N. 2.700 in aumento rispetto al 5 ottobre 2020.
La cifra totale è rappresentata da euro 310.500 (2.700 X 115)
- Tassa prima iscrizione: il calcolo è basato su un totale di 115 presunti nuovi iscritti, la tassa di iscrizione all' Albo è pari ad euro 115,00 .
La cifra corrisponde quindi ad euro 13.225,00 (115 X 115)

Altre entrate correnti – proventi e ricavi(7.540,00)

Le altre entrate correnti riguardano i diritti di segreteria che si stimano in € 4.000,00 , recuperi e rimborsi per morosità da parte degli iscritti per € 2.000,00, rimborso Consiglieri per la quota di assicurazione rimasta a loro carico per € 1.540,00.

TITOLO II- ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Entrate in conto capitale

La voce non è presente in bilancio :non si prevede alcuna entrata in conto capitale nel corso del 2020.

TITOLO III- ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Sono previste partite di giro per € 120.334,00 così ripartite :

Ritenute Erariali	13.500,00
Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	7.500,00
Ritenute Fiscali Autonomi	5.000,00
Rimborsi di somme pagate per conto terzi	1.500,00
Quota di competenza del Consiglio Nazionale	86.784,00
IVA Split Payment	5.250,00

USCITE

Le uscite sono previste con riferimento all' ordinario funzionamento dell' ordine , nella seguente misura .

TITOLO I-USCITE CORRENTI

Uscite per gli organi istituzionali

Sono stati quantificati i gettoni di presenza , le indennità e i rimborsi dei Consiglieri necessari per assicurare il regolare svolgimento della attività istituzionali , nonché il compenso e i rimborsi spese del Revisore.

E' stata prevista la spesa da sostenere per il Consiglio di Disciplina per un importo di € 16.000,00 invariato rispetto al 2020.

Le uscite per gli organi istituzionali ammontano ad €. 106.600,00

Uscite per il personale

Le spese per il personale dipendente comprensivi di oneri previdenziali ammontano ad 33.192,00. Esse sono state previste per una dipendente retribuita in base al Contratto Collettivo per i dipendenti degli Enti Pubblici non Economici. L'importo è diminuito rispetto al 2020.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Sono qui comprese le spese per acquisti di libri e riviste nonché le spese previste e per avvalersi di professionisti esterni che assistono abitualmente l' Ordine.

In particolare, un dottore commercialista per la tenuta della contabilità , redazione del bilancio di previsione, del conto consuntivo, nonché per gli adempimenti in materia di lavoro e in materia fiscale e tributaria;un fornitore dei servizi informatici; un esperto per gli adempimenti in materia sulla Privacy;un responsabile in materia di Sicurezza; un avvocato per l'assistenza legale .

'E' prevista inoltre, la spesa di un professionista specificamente incaricato del servizio di riscossione delle morosità che, in proposito, opera anche a supporto dell' unica dipendente nelle attività quotidiane con contenuti amministrativi. E' prevista la spesa per la preparazione e il trasferimento dei file 450-rock per la trasmissione delle quote degli iscritti all' agenzia di riscossione .

Il totale delle predette spese ammontano ad € 45.300,00

Uscite per il funzionamento degli Uffici

Riguardano :

le spese per affitto e spese condominiali : € 10.244,20

le spese per servizi di pulizia e manutenzioni: € 1.900,00

le spese per i servizi di telefonia: €1.800,00

le spese per la fornitura di energia elettrica e gas : € 1.600,00

le spese postali e per l' acquisto di valori bollati: € 2000,00

le spese per cancelleria e stampanti: €2.000,00

le spese per acqua e TARSU : € 1.000,00

Sono previste spese per la polizza assicurativa della sede per euro 1.122,82 e interessi passivi per euro 650,00.

Oneri tributari

Nel capitolo sono state iscritte le somme che si prevede di pagare per l'IRAP sulle retribuzioni della dipendente e

Il totale degli oneri tributari ammonta ad euro 8.515,00 di cui 8.150,00 per l' IRAP ed euro 365,00 per tributi vari.

Fondo di riserva

Nel rispetto delle norme sulla prudenza amministrativa e nel rispetto della art. 13 del Regolamento di contabilità è stato previsto un fondo di riserva di euro 500,00 al fine di garantire la copertura di eventuali pesi imprevisti .

Accantonamento al fondo TFR

E' prevista la quota che annualmente matura sulle retribuzioni della dipendente nella misura stabilita per legge pari ad euro 1.842,00 .

Uscite per il Consiglio Nazionale

L e uscite di questa voce ammontano ad euro 86.784,00.

Il questo capitolo è stata preventivata la quota corrispondere al Consiglio Nazionale calcolata in base al numero degli iscritti. E' da sottolineare come questa voce incida notevolmente sul bilancio dell' Ordine.

Uscite per corsi di formazione , convegni, seminari , e laboratori .

Sono stati previsti € 10.000,00 per l' organizzazione di eventi formativi e seminari quota che ha subito un incremento per la previsione delle votazioni dell' ordine.

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

Non sono previste uscite in conto capitale nel corso del 2020

TITOLO III – USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Sono previste partite di giro per € 120.334,00 così ripartite :

Ritenute Erariali	
Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	13.500,00
Ritenute Fiscali Autonomi	7.500,00
Rimborsi di somme pagate per conto terzi	5.000,00
Quota di competenza del Consiglio Nazionale	1.500,00
IVA Split Payment	86.784,00
	5.250,00

Preventivo economico

In sintesi il preventivo economico può essere rappresentato come segue:

Prospetto riepilogativo :

Avanzo economico	Euro 3.653,47
quote di ammortamento	Euro 1.439,00
Uscite in c/capitale	Euro
Avanzo di amministrazione	Euro 5.092,47

Il preventivo finanziario gestionale redatto per competenza con i criteri suesposti , presenta un avanzo di amministrazione di euro 50.092,47 .

Il preventivo economico evidenzia un avanzo di euro 3.653,457; i due documenti trovano puntuale riconciliazione fra di loro come risulta da riepilogo al punto precedente.

Per quanto Vi abbiamo esposto sottoponiamo la proposta di Bilancio di Previsione per l' esercizio 2021 per il quale auspichiamo l'approvazione come per legge.

Catanzaro 6 novembre 2020