

ORDINE PROFESSIONALE ASSISTENTI SOCIALI
REGIONE CAMPANIA

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2010

Il preventivo annuale, predisposto unitamente alla relazione previsionale del Collegio dei revisori, è redatto sulla base della programmazione degli oneri e della prudentiale valutazione dei proventi che si presume verranno sostenuti o incassati nell'anno 2010, assicurando non solo il rispetto degli equilibri finanziari, ma anche la formulazione di programmi e attività sostenuti da analisi approfondite.

L'analisi del bilancio preventivo, che rappresenta la traduzione in valori finanziari delle strategie e delle politiche assunte dall'Ordine, ha lo scopo di acquisire informazioni utili alla conoscenza e alla valutazione della dimensione finanziaria dell'ente mediante la determinazione di taluni indicatori ritenuti significativi che permettono di individuare caratteristiche operative, sintomi e indizi su aspetti rilevanti dell'attività di quest'Ordine.

Il preventivo finanziario espone le entrate e le spese nel dettaglio per capitoli.

ENTRATE

Sono state previste entrate per un totale di **€ 478.600,00** delle quali la parte assolutamente preponderante è costituita dai contributi a carico degli iscritti per l'anno 2010 che si prevede di riscuotere, pari ad € 394.800,00.

Il totale degli iscritti all'Albo, alla data del 05 novembre 2009, è di n. 3.860, con un incremento di 208 unità rispetto all'anno precedente, in cui si registravano 3.652 iscritti. Gli iscritti alla sez. A risultano 440 (quota di iscrizione € 120,00), mentre gli iscritti alla sez. B risultano 3.420 (quota di iscrizione 100,00).

Le entrate relative alle quote per nuove iscrizioni ammontano ad € 29.750,00, con un numero di primi iscritti presumibile pari a 350.

Si fa presente che le quote ancora da riscuotere per gli anni precedenti, ovvero i residui attivi presunti alla fine dell'anno 2009, ammontano ad € 146.211,59 così suddivisi:

- a) € 20.220,00 quali residui attivi dell'anno 2008, di cui € 1.320,00 della sez. A e € 18.900,00 della sez. B;
- b) € 67.220,00, quali residui attivi dell'anno 2009, di cui € 5.520,00 della sez. A e € 61.700,00 della sez. B;

- c) € 58.771,59, quali residui per quote pregresse relativi ad anni precedenti, tale cifra è suscettibile di variazione per difetto a causa dell'ormai improbabile esigibilità avendo, quest'Ordine già esperito tutte le possibili procedure atte allo scopo.

Con riferimento alle entrate per iniziative culturali ed aggiornamenti professionali sono state previste entrate pari ad € 30.000,00, relative a quote per incasso di convegni, seminari o eventuali corsi di formazione, registrando pertanto una variazione in aumento di € 15.000,00 rispetto al preventivo 2009.

Sono in bilancio altre tre voci di proventi di scarsa rilevanza, provenienti da obblighi di gestioni.

Le entrate aventi natura di partite di giro registrano un lieve aumento dovuto all'incasso di quote relative al Corso per la preparazione dell'Esame di Stato, pari ad euro 3.200,00, mentre residuano crediti relativi al corso CTU per un totale di € 12.000,00.

USCITE

Per quanto riguarda le spese, relativamente alle uscite per gli Organi dell'ente, si evidenziano previsioni di spesa minori rispetto alle previsioni di competenza dell'anno 2009, dovute sia ad una lieve diminuzione dei compensi e rimborsi ai Consiglieri, pari ad euro 1.000,00, sia all'assenza delle spese elettorali, già sostenute nell'esercizio 2009.

Gli oneri per il personale in attività di servizio, con riferimento a Stipendi, assegni fissi al personale e contributi previdenziali ed Inail rimangono pressoché invariati, con una modesta variazione in aumento di € 300,00, dovuta all'aumento dei contributi INAIL e dei buoni pasto a causa delle maggiori attività dell'Ordine.

Il valore previsionale degli acquisti di beni di consumo e di servizi risulta, complessivamente, in aumento rispetto all'ultimo bilancio. Le maggiori variazioni riguardano le spese relative alla cancelleria e materiali di consumo che registrano una variazione in aumento pari ad € 2.765,00, le consulenze legali, che rilevano una variazione in aumento di € 9.000,00 (sostenute per il recupero di quote pregresse) e le consulenze amministrative, che registrano una variazione in aumento di € 1.800,00. Quest'ultima voce comprende le spese sostenute per consulenze fiscali e del lavoro (rimaste invariate) e le spese per servizi da terzi, che risultano in forte aumento a causa dei costi sostenuti relativi al rendiconto delle elaborazioni effettuate da CM Trading, al saldo delle fatture Informaticamente e spese della gestione sito web. Lieve risulta invece l'aumento per l'acquisto dei libri, riviste ed altre pubblicazioni, le spese di trasporto e i costi maggiori sostenuti per la manutenzione dei software.

Le uscite per funzionamento Uffici comprendono i costi sostenuti per affitti e spese condominiali, le spese di pulizia, le spese telefoniche e di energia elettrica, le spese di acqua ed infine le spese

necessarie al pagamento della Tassa sui rifiuti solidi urbani. Queste ultime sono rimaste sostanzialmente immutate con un lieve aumento pari ad € 500,00, per aumenti TARSU

L'attività prevede, invece, un deciso aumento delle spese per l'attività esterne, culturali formativa, per un totale di € 46.000,00, e l'inserimento di una nuova voce di Uscita relativa ad Incontri Provinciali, pari ad € 20.000,00. Questo aumento è determinato all'introduzione dell'obbligo della formazione professionale come da regolamento Consiglio Nazionale del 24.10.09, sebbene in forma sperimentale per i primi due anni. Per tale motivo è necessario prevedere un forte incremento delle attività di formazione.

Tra gli oneri finanziari in aumento risultano le spese diverse bancarie, con una variazione in aumento di € 1.300,00, a causa dell'incremento delle operazioni bancarie, mentre tra gli oneri tributari risultano in aumento i costi relativi ai valori bollati.

Si prevede nell'anno 2010 un forte aumento delle immobilizzazioni tecniche, per l'acquisto di computer e software aggiornati, per un miglior funzionamento, anche in termini qualitativi dell'organizzazione.

Tra le uscite aventi natura di partite di giro, si evidenzia l'incremento del contributo annuo del Consiglio Nazionale per l'anno 2010, che alla data del 5 novembre 2009 ammonta ad € 108.600,00 e l'aumento lieve delle spese necessarie all'organizzazione del Corso per l'esame di Stato, pari ad euro 3.200, corrispondente all'aumento delle entrate.

Invariate sono le previsioni di spesa con riferimento ai Corsi CTU, dei quali residuano a debito € 8.037, 00 ancora da saldare.

Il preventivo in esame offre una visione sintetica delle entrate e delle uscite previste per l'anno 2010, esponendo una serie di risultati differenziali che consentono di cogliere con immediatezza i tratti salienti della gestione 2010.

In particolare la gestione finanziaria corrente risulta equilibrata, poiché le entrate coprono le spese, garantendo il rispetto del pareggio finanziario e degli equilibri di bilancio, e considera le entrate e le uscite che risultano accertate e impegnate alla data del 5 novembre 2009 e che si prevede di accertare e impegnare nella restante parte dell'anno.

Napoli, 10/11/2009

Il tesoriere