

ORDINE PROFESSIONALE ASSISTENTI SOCIALI **REGIONE CAMPANIA**

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020

Il bilancio di previsione dell'Ordine Professionale Assistenti Sociali della Regione Campania per l'esercizio finanziario 2020 è predisposto con la consulenza dello Studio del dott. Michele Saggese, seguendo e rispettando la forma e i contenuti previsti nel Regolamento di Amministrazione e contabilità adottato da questo Ente.

Di seguito si illustrano 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 o incassati nell'anno 2019, assicurando non solo il rispetto degli equilibri finanziari, ma anche la formulazione di programmi e attività sostenuti da analisi approfondite.

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

ENTRATE

Sono state previste entrate per un totale di **€ 664.650,00** delle quali la parte assolutamente preponderante è costituita dai contributi a carico degli iscritti che si prevede di riscuotere per l'anno 2020, cifra pari ad € 614.250,00 di cui € 145.600,00 aventi natura di partita di giro e da versare al CNOAS, mentre la quota da attribuire all'Ente è di € 468.650,00.

La previsione per il 2020 è effettuata sulla base di 2.160 iscritti alla sezione A e 2.390 per la sezione B, comprensivi di nuovi iscritti. Il numero di nuovi iscritti presunto è di 150 unità suddivise in 50 per la sezione A e 100 per la sezione B., e l'entrata relativa alle quote per nuove iscrizioni ammonta ad € 15.450,00 al netto della quota da attribuire al CNOAS, ed è stata calcolata considerando l'aumento medio degli iscritti osservando i dati degli ultimi anni.

Si precisa che, come stabilito nel Consiglio avutosi il 22 ottobre 2019, la quota di iscrizione per entrambe le sezioni a partire dal 2020 è di € 135,00, restando fissa ad € 32,00 per iscritto, la quota spettante al Consiglio Nazionale.

Le quote pregresse ancora da riscuotere ammontano ad € 248.339,00. In questa cifra sono comprese tutte le quote residuali degli iscritti.

I residui attivi alla data del 22/10/2019 sono così suddivisi:

- a) € 120,00, quali residui attivi dell'anno 2008, riferibili alla sez. A;
- b) € 120,00, quali residui attivi dell'anno 2009, riferibili alla sez. B;
- c) € 400,00, quali residui attivi dell'anno 2010, tutti riferibili alla sez. B;
- d) € 2.740,00 quali residui attivi dell'anno 2011, di cui € 840 della sez. A e € 1.900,00 della sez. B;
- e) € 3.940,00 quali residui attivi dell'anno 2012, di cui € 840,00 della sez. A e € 3.100,00 della sez. B;
- f) € 5.540,00 quali residui attivi dell'anno 2013, di cui 840,00 della sez. A e 4.700,00 della sez. B;
- g) € 8.540,00 quali residui attivi dell'anno 2014, di cui 840,00 della sez. A e 7.700,00 della sez. B;
- h) € 17.896,05 quali residui attivi dell'anno 2015, di cui 2.520,00 della sez. A, 15.300,00 della sez. B ed € 76,05 relativi ad integrazioni per l'accesso alla sezione A;
- i) € 19.585,00 quali residui attivi dell'anno 2016, di cui 3.600,00 della sez. A, 15.900,00 della sez. B ed € 85,00 relativi ad integrazioni per l'accesso alla sezione A;
- j) € 47.987,90 quali residui attivi dell'anno 2017, di cui 21.240,00 della sez. A, 26.640,00 della sez. B ed € 107,90 relativi ad integrazioni per l'accesso alla sezione A;
- k) € 59.149,68 quali residui attivi dell'anno 2018, di cui 25.800,00 della sez. A, 33.240,00 della sez. B ed € 109,68 relativi ad integrazioni per l'accesso alla sezione A;
- l) € 82.440,00 quali residui attivi dell'anno 2019 (fino al 22/10/2019), di cui 36.600,00 della sez. A, 45.840,00 della sez. B.

Si fa presente che questi ultimi dati sono soggetti a variazione per il necessario aggiornamento dei database dell'Ordine Professionale degli Assistenti Sociali.

Con riferimento alle entrate per iniziative culturali ed aggiornamenti professionali sono state previste entrate pari ad € 20.000,00, relative a diritti di segreteria per formazione continua.

È stata prevista un'entrata di € 30.000,00 per tesserini elettronici agli iscritti, e per certificati vari.

Sono in bilancio altre due voci di proventi di scarsa rilevanza, provenienti da obblighi di gestione.

Le entrate aventi natura di partite di giro quali entrate per Corsi Esame di Stato e corsi CTU non sono state previste. Pertanto si è deciso di eliminare tale descrizione onde consentire una lettura più facilitata del Bilancio Previsionale.

USCITE

Le uscite totali sono pari ad euro 519.050,00.

Per i consiglieri è stato previsto il gettone di presenza per l'anno 2020.

Per alcune voci di spesa sono state previste variazioni significative, in particolare:

- Le Spese correnti per gli organi dell'Ente sono di importo pari ad € 81.365,00; tra queste si rileva l'aumento delle spese per i membri del Consiglio di Disciplina, e l'aggiunta di una nuova voce "*Spese concorso pubblico*", costituita per far fronte al costo da sostenersi per l'espletamento del concorso pubblico, finalizzato all'assunzione di un'unità di personale di categoria C.
- Per gli oneri per il personale in attività di servizio, che risultano pari ad € 141.500,00, si rileva una significativa variazione in aumento che è conseguenza delle spese sostenute per l'unità di personale aggiuntiva che si prevede entri in organico da marzo 2020. Nella stessa classe di spesa è stata aggiunta un'ulteriore voce "*Assicurazione familiari dipendenti*" di €1.500,00.
- Il valore previsionale degli acquisti di beni di consumo e di servizi risulta pari ad €112.500,00, minore rispetto a quello dell'anno precedente. Le principali variazioni riguardano:
 - le spese postali diminuite notevolmente grazie al previsto utilizzo della Posta Elettronica Certificata;
 - le spese per incasso quote sono state ridotte in quanto si prevede di non far più ricorso ai legali;
 - le spese per manutenzione e assistenza software sono state incrementate principalmente in vista dell'implementazione di un nuovo sito web, e per l'acquisto di un nuovo software gestionale.
 - l'aumento delle spese di rappresentanza è dovuto, principalmente, ai costi che l'Ente si prevede sostenga in onore del suo 25° anno di attività.
 - la diminuzione della voce relativa alla consulenza amministrativa è dovuta alla minor spesa per tali servizi, i quali saranno svolti dalla nuova unità di personale di categoria C.Inoltre, è stata aggiunta un'ulteriore voce "*Spese per acquisto tesserini*" pari ad €15.000.

- Nelle uscite per attività esterne è stata aggiunta la voce “*Incontri Area Sud*” di importo pari ad € 2.000,00.
- La classe residuale 1.01.08 contiene il preesistente Fondo di riserva, creato al fine di garantire la copertura di uscite impreviste, nonché per le maggiori uscite che potranno verificarsi durante l’esercizio. L’ammontare del fondo, il cui utilizzo è disposto dal Tesoriere, non può superare il 3% del totale delle uscite correnti previste. L’importo previsionale per il 2020 di tale Fondo è di euro 12.000,00, ammontare che sembra ragionevole per assicurare un maggior rispetto del principio di prudenza, fondamentale per garantire l’equilibrio finanziario della gestione.

L’ammontare del fondo svalutazione crediti resta pari ad € 24.760,00.

Inoltre, per il 2020, sono stati aggiunti altri tre fondi:

- “*Fondo acquisto sede*” di € 30.175,00;
- “*Fondo borse di studio per neolaureati*” di € 1.500,00;
- “*Fondo Elezioni*” di € 7.000,00.

- Per le immobilizzazioni tecniche è stata prevista una ragionevole diminuzione di € 5.000,00 del valore precedentemente preventivato.
- Tra le uscite aventi natura di partite di giro, si evidenzia il contributo annuo del Consiglio Nazionale che ammonta ad € 145.600,00.

Il preventivo in esame offre una visione sintetica delle entrate e delle uscite previste per l’anno 2020.

La gestione finanziaria corrente risulta equilibrata, poiché le entrate coprono le spese, garantendo il rispetto del pareggio finanziario e degli equilibri di bilancio.

Napoli, 18/11/2019

Il Tesoriere
Dott.ssa Candela Ermelinda