

**RELAZIONE DEL TESORIERE
ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2019**

NOTA PRELIMINARE

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019 del Consiglio Regionale dell'Ordine degli Assistenti Sociali dell'Umbria è predisposto seguendo la forma e i contenuti previsti nel Regolamento di Amministrazione e Contabilità, attualmente in vigore.

Le entrate e le spese sono classificate in titoli, categorie e capitoli.

La previsione dei singoli importi è stata effettuata in base all'andamento degli anni precedenti, corretto in funzione delle specifiche politiche di spesa da attuare nel corso del 2019.

Di seguito si illustrano nel dettaglio i singoli documenti che compongono il bilancio di previsione precisando, ove opportuno, i criteri particolari seguiti nelle previsioni.

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PER L'ANNO 2019
PREVISIONI DI COMPETENZA FINANZIARIA**

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

ENTRATE

Sono state previste entrate per € 121.548,20 (di cui € 37.200,00 per partite di giro). La parte preponderante è costituita dai contributi che si prevede di riscuotere dagli iscritti per € 81.100,00 (di cui € 2.040,00 per prima iscrizione all'Albo).

Le entrate per diritti di segreteria accolgono quelli per le spese di istruttoria delle pratiche di iscrizione all'Albo e quelle per l'accreditamento degli eventi formativi.

Le entrate a titolo di interessi attivi su conto corrente sono state stimate prudentemente in base alle condizioni applicate dall'istituto di credito. Nelle partite di giro sono inserite l'Iva split payment e le ritenute erariali e previdenziali che si prevede di effettuare sui compensi di lavoro autonomo, subordinato e assimilato, nonché la quota dei contributi riscossi dagli iscritti per conto del Consiglio Nazionale che sono aumentate di € 5,00 passando da € 27,00 a € 32,00 ad iscritto.

USCITE

Le uscite complessivamente previste sono pari ad € 121.548,20 (di cui € 37.200,00 per partite di giro).

Le spese correnti sono stanziare per un importo pari ad € 83.343,20.

Nella prima categoria delle uscite (uscite per gli organi dell'ente) gli stanziamenti sono pari ad € 34.143,20 e sono aumentati rispetto a quelli iniziali dell'anno precedente, che avevano già registrato delle variazioni incrementative.

Nella terza categoria sono riportate tutte le voci di bilancio che riguardano l'acquisizione di beni o servizi, per il funzionamento degli uffici, compresa la locazione della sede. Le spese complessivamente ammontano ad € 38.100,00 e quelle di maggior rilevanza sono per l'affitto della sede € 8.000,00 e per l'organizzazione della segreteria € 15.000,00. Per l'anno 2019 è stata anche prevista una spesa ulteriore per la revisione biennale dell'albo. Anche le previsioni afferenti alla quinta categoria (uscite per prestazioni istituzionali) risultano in aumento rispetto a quelle del 2018 per effetto dell'aumento delle spese previste per l'organizzazione di attività di formazione continua.

La settima categoria riporta le spese bancarie.

La categoria oneri tributari comprende la previsione delle uscite per il pagamento dell'Irap e di altri tributi a carico del Consiglio regionale e non subisce variazioni apprezzabili rispetto alla previsione iniziale dello scorso anno.

Nella decima categoria è esposto il fondo di riserva: detto capitolo può avere una capienza massima pari al 3% delle spese correnti previste e può essere stornato, mediante atto del Tesoriere, per incrementare lo stanziamento di altri capitoli che presentino risorse insufficienti, offrendo, pertanto, una significativa flessibilità al bilancio.

Tra le spese in conto capitale, risulta prevista esclusivamente la spesa per aderire al fondo di dotazione della Fondazione nazionale degli Assistenti sociali.

Nelle partite di giro sono indicati stanziamenti di importo pari a quelli previsti in entrata trattandosi di somme riscosse per conto di terzi (Erario, Inps, Cnoas) a cui devono essere riversate.

Il presente preventivo finanziario prevede il pareggio delle uscite con le entrate e, conseguentemente, non è previsto alcun utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

PREVISIONI DI CASSA

Le previsioni di cassa corrispondono ai movimenti finanziari stimati per l'anno 2019.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

La tabella in discorso offre una visione sintetica delle entrate e delle uscite previste per l'anno 2019 ed espone una serie di risultati differenziali che consentono di cogliere con immediatezza i tratti salienti della gestione 2019.

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2018

Nel preventivo finanziario è esposto un avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2018 pari ad € 9.314,88.

Il calcolo è stato effettuato considerando le entrate e le uscite che risultano accertate e impegnate fino al 30 settembre 2018 e quelle che si prevede di accertare e impegnare nella restante parte dell'anno.

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico è stato redatto rielaborando le risultanze del preventivo finanziario secondo criteri di competenza economica.

Nel preventivo economico l'avanzo che si rileva, rappresenta il fondo per spese impreviste pari ad € 2.500,00 e la quota di partecipazione al fondo di dotazione della Fondazione nazionale degli Assistenti sociali per € 1.005,00.

Roma, 08/11/2018



Il Tesoriere

A.S. Dott.ssa Stefania Rosatelli