



Roma, 05 novembre 2009

## ***PRESENTAZIONE BILANCIO PREVENTIVO 2010***

- 1. RELAZIONE PROGRAMMATICA DELLA PRESIDENTE***
- 2. RELAZIONE DEL TESORIERE***
- 3. PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE***
- 4. PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE***
- 5. PREVENTIVO ECONOMICO***
- 6. TABELLA DIMOSTRATIVA***
- 7. QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA***
- 8. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE AL 30/09/2009***



Roma, 05 novembre 2009

## **RELAZIONE PROGRAMMATICA DELLA PRESIDENTE alla proposta di Bilancio di Previsione 2010**

Il primo atto che si trova ad affrontare il consiglio è l'approvazione del bilancio preventivo per il 2010 e le relative linee programmatiche.

**Premesso** che il consiglio uscente ha avuto difficoltà nella gestione del bilancio e che - pur lavorando in dieci - solo grazie all'impegno del Tesoriere, è stato possibile rientrare nelle spese preventivate.

**Considerando** che il nuovo consiglio inizierà a lavorare a pieno ritmo e che non è opportuno aumentare le quote di iscrizione.

**Tenendo conto** che l'ordine viene finanziato da tali quote e che occorre fare una politica che avvicini il consiglio ai propri iscritti (la disaffezione al voto è una spia da valutare con attenzione) incrementando servizi e contatti con gli stessi.

**Si rende necessario** valutare con attenzione le priorità delle spese anche per l'istituzione delle commissioni ed ridurre i costi.

**Prendendo atto** anche dell'esiguità delle risorse economiche, si ritiene opportuno realizzare una proficua collaborazione con tutte le realtà organizzate della professione, anche per unire le poche risorse disponibili.

Pertanto si prevede di:

- **Ampliare la comunicazione tra l'Ordine e la comunità professionale:**
  - 1) organizzando un "forum" sul sito web;
  - 2) fornendo un "accesso riservato" agli iscritti per la consultazione dell'archivio di Prospettive Sociali e Sanitarie;
  - 3) mantenendo l'invio delle newsletter e l'aggiornamento del sito;
  - 4) prevedendo di organizzare almeno due assemblee provinciali con gli iscritti;
  - 5) mantenendo la pubblicazione della rivista ed inserendo un foglio" informativo dell'Ordine da inviare agli iscritti ed alle principali istituzioni;
- **Produrre maggiore visibilità della comunità professionale** attraverso iniziative concordate con le varie amministrazioni pubbliche e/o private.
- **Monitorare costantemente il mercato del lavoro** con particolare attenzione al problema del precariato;
- **Sostenere la formazione continua:**
  - 1) curando i rapporti con gli Atenei e gli Organismi formativi;
  - 2) organizzando corsi di aggiornamento e di preparazione specifici per professionisti, anche allo scopo di istituire un albo di supervisor in favore di assistenti sociali impegnati sul campo.
- **Procedere** all'acquisto dell'arredamento necessario all'attuale sede;
- **Revisionare** la dotazione informatica.

Facendo appello al senso di responsabilità di tutti i consiglieri per razionalizzare le spese degli Organi dell'Ordine, ci auguriamo un proficuo lavoro nell'interesse della comunità professionale.

**f.to LA PRESIDENTE**  
**Giovanna Sammarco**



Roma, 05 novembre 2009

## **RELAZIONE DEL TESORIERE alla proposta di Bilancio di Previsione 2010 NOTA PRELIMINARE**

Il bilancio di previsione del Consiglio Regionale del Lazio dell'Ordine degli Assistenti Sociali per l'esercizio finanziario 2010 viene predisposto con la supervisione dello Studio di consulenza fiscale ed amministrativa del dott. Lionello Bartolomei, seguendo la forma ed i contenuti previsti nel Regolamento di Amministrazione e contabilità adottato da questo Ente nel corso del 2008. Di seguito si illustrano nel dettaglio i singoli documenti che compongono il bilancio di previsione precisando, ove opportuno, i criteri particolari seguiti nel calcolo degli importi.

### ***PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PER L'ANNO 2010 Previsione di competenza finanziaria***

Il Preventivo finanziario è formulato in termini di competenza finanziaria e di cassa e ciascuna voce di entrata e uscita è contraddistinta da un codice meccanografico.

Le entrate e le uscite sono suddivise in:

- **titoli**, secondo la pertinenza finanziaria;
- **categorie**, quale ulteriore specificazione dei titoli, secondo la natura economica e come limite autorizzativo;
- **capitoli**, secondo il rispettivo oggetto, ai fini della gestione e rendicontazione.

Per ciascuno dei singoli capitoli sono indicati:

- l'ammontare presunto dei residui alla chiusura dell'esercizio precedente a quello di riferimento;
- le previsioni iniziali dell'esercizio precedente oltre a quello di riferimento;
- le entrate che si prevede di accertare e riscuotere nell'esercizio di pertinenza;
- le uscite che si prevede di impegnare e pagare nell'esercizio di pertinenza.

Nella gestione di competenza finanziaria e di cassa sono iscritti come prima posta, rispettivamente, il presunto avanzo di amministrazione ed il presunto fondo di cassa iniziale.

### **ENTRATE**

Sono state previste entrate per **€ 371.370,00** delle quali la parte assolutamente preponderante è costituita dai contributi a carico degli iscritti per l'anno 2010, che si prevede di riscuotere per **€ 367.410,00** - Cap. 1.1.1.; le entrate contributive sono state stimate prudenzialmente considerando l'eventuale riduzione del numero degli iscritti.

Base di calcolo:

<b>iscritti al 31/10/2009</b>	<b>2.862</b>	<b>IMPORTO TOTALE</b>
iscritti alla Sez. A	799	quota di iscrizione € 150,00 € 119.850,00
iscritti alla Sez. B	2.063	quota di iscrizione € 120,00 € 247.560,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 367.410,0</b>

Si prevede un'entrate a titolo di interessi attivi su c/c e depositi per **€ 1.300,00** - Cap. 1.2.1., calcolati in base ad una media degli interessi già maturati nel corso del 2009 relativi ai due conti correnti dell'Ordine presso le Poste Italiane S.p.A. con il n. 25101007 e presso il Monte dei Paschi di Siena, Agenzia Roma 62 con il n. 000000041348.



I diritti di segreteria **€ 160,00** - Cap. 1.3.1., rappresenta un'entrata minima in virtù del sistema di autocertificazione dei certificati di iscrizione..

Nella voce recuperi e rimborsi sono imputate i recuperi per morosità e spese legali **€ 2.500,00** - Cap.1.10.1.

Si fa presente che le quote degli iscritti ancora da riscuotere al 30/09/2009 per l'anno 2009 ammonta a € 28.541,68, mentre per gli anni precedenti € 27.400,96.

## USCITE

Le uscite complessivamente previste sono pari a **€ 371.370,00**. Le spese correnti sono stanziare per un importo pari a **€ 371.370,00**.

Per le Spese Organi dell'Ordine, gli stanziamenti previsti sono di **€ 90.570,00**. In questa voce sono inserite:

- le spese relative al Collegio dei revisori **€ 14.600,00** - Cap. 1.1.4.;
- l'assicurazione per i Consiglieri **€ 4.800,00** - Cap. 1.1.2.;
- i rimborsi spese per i Consiglieri **€ 4.000,00** - Cap. 1.1.3.

Le spese per le indennità e i gettoni di presenza spettanti ai Consiglieri subiscono una parziale rimodulazione rispetto agli esercizi precedenti; nello specifico ad **€ 60.000,00** - Cap. 1.1.1. a cui si vanno ad aggiungere gli oneri previdenziali pari ad **€ 7.170,00** - Cap.1.1.5.

Base di calcolo:

Organi consiliari	Componenti	Costi componenti	Costi incontri	Incontri previsti	Totale spesa
Consiglio	15	€ 90,00		12	<b>€ 16.200,00</b>
<b>Commissioni Istituzionali</b>					
Iscrizioni e cancellazioni	1 coord.	€ 90,00	€ 90,00	12	€ 2.160,00
	2 comp.	€ 45,00	€ 90,00		
Disciplina.	1 coord.	€ 90,00	€ 90,00	22	€ 5.940,00
	4 comp.	€ 45,00	€ 180,00		
<b>Ipotesi di n. 3 Commissioni tematiche</b>					
n. 1	1 coord.	€ 90,00	€ 90,00	6	€ 1.620,00
	4 comp.	€ 45,00	€ 180,00		
n. 2	1 coord.	€ 90,00	€ 90,00	12	€ 3.780,00
	5 comp.	€ 45,00	€ 225,00		
n. 3	1 coord.	€ 90,00	€ 270,00	12	€ 1.620,00
	4 comp.	€ 45,00	€ 585,00		
<b>Totale</b>					<b>€ 15.120,00</b>
<b>Cariche</b>					
Presidente	1	€ 630,00		12	€ 7.560,00
vice Presidente	1	€ 360,00		12	€ 4.320,00
Tesoriere	1	€ 450,00		12	€ 5.400,00
Segretario	1	€ 360,00		12	€ 4.320,00
<b>Totale</b>					<b>€ 21.600,00</b>
Deleghe/Incarichi					<b>€ 2.500,00</b>
<b>TOTALE</b>					<b>€ 55.420,00</b>

Le spese del Personale sono state stimate, come da conteggi effettuati dal nostro Consulente del Lavoro "Società Bartoletti s.a.s.", per **€ 69.379,37** così ripartite:

- Stipendi ed altri assegni fissi al personale **€ 47.724,71** - Cap. 1.2.1.;
- Oneri previdenziali ed assistenziali **€ 11.854,81** - Cap. 1.2.3.;
- Indennità Trattamento Fine Rapporto **€ 3.535,30** - Cap. 1.2.4.;
- Buoni Pasto **€ 2.184,00** - Cap. 1.2.7.;



- Art. 31 CCNL Produttività collettiva **€ 3.580,55** - Cap. 1.2.8.;
- Art. 32 CCNL Compenso responsabilità, merito ed impegno **€ 500,00** - Cap. 1.2.9.

Il calcolo dei costi del personale è riferito a n. 2 impiegati full-time inquadrati con il C.C.N.L. degli Enti pubblici non Economici, nelle rispettive aree:

- Area C - livello economico C2;
- Area B - livello economico B1.

Si specifica che il Cap. 1.2.9. è un capitolo di bilancio facoltativo il cui importo è definito e deliberato dal Consiglio e quindi non rientra nei costi fissi del personale.

Base di calcolo per i buoni pasto:

Personale	Rientri settimanali	Costo buono pasto	Settimane lavorative	Totale
C2	4	€ 6,00	52	€ 1.248,00
B1	3	€ 6,00	52	€ 936,00
<b>TOTALE</b>				<b>€ 2.184,00</b>

L'acquisto di beni di consumo e servizi (piccoli materiali di consumo **€ 600,00** - Cap. 1.3.3. e noleggio fotocopiatrice **€ 1.950,00** - Cap. 1.3.5.) rappresenta un costo modesto pari a **€ 2.550,00**.

Base di calcolo:

Servizi	Importo fatture	Cadenza temporale	Totale
Noleggio fotocopiatrice	€ 408,00	4	€ 1.872,00
Piccoli materiali di consumo	€ 50,00	12	€ 600,00

Gli Oneri di gestione della sede pari a **€ 65.300,00** rappresentano per l'Ordine un costo fisso.

La sede dovrà, inoltre, essere soggetta agli adeguamenti previsti dalla Legge 626/94 e successive modifiche.

Per il 2010, come da richiesta della segreteria, si provvederà all'acquisto di una nuova postazione multimediale.

La spesa relativo a Notiziario/Tipografia, rispetto allo scorso anno, è stata scissa in due diversi capitoli:

- Tipografia **€ 2.000,00** - Cap. 1.4.17. che comprenderà la stampa di carta e buste intestate, biglietti da visita, ecc.
- Notiziario **€ 16.000,00** - Cap. 1.4.8. per la stampa del notiziario, l'importo è rimasto invariato rispetto allo scorso anno e comprende anche la variazione del Direttore responsabile.

Le spese postali, telefoniche (mobile e fisse), pulizia ed assicurazione sede sono rimaste sostanzialmente invariate rispetto all'esercizio precedente. In particolare, per l'esercizio 2010 si provvederà a fornire la segreteria di un telefono di rete mobile aziendale con la definizione di un piano tariffario volto ad abbattere ulteriormente la spesa.

Il potenziamento, l'aggiornamento, l'assistenza e lo sviluppo hardware/software subiranno una variazione, sia per il rinnovo del contratto con l'ISI Sviluppo informativo (software per la gestione della contabilità), sia per l'acquisto e l'assistenza di un'ulteriore postazione multimediale.



Base di calcolo:

Servizi	Importo fatture	Cadenza temporale	Totale
Affitto e spese condominiali	€ 2.166,67	12	€ 26.000,00
Servizi di pulizia	€ 408,00	12	€ 4.896,00
Servizi telefonici	€ 666,67	6	€ 4.000,00
Servizi fornitura elettrica	€ 216,66	6	€ 1.300,00
Assistenza computers	€ 400,00	3	€ 1.200,00

Le Uscite per Prestazioni e Servizi di **€ 29.500,00** non hanno subito variazioni. Si rende noto, che negli ultimi anni la spesa per la Consulenza legale è aumentata considerati i diversi pareri e i numerosi accessi agli atti richiesti, oltre alla procedura per il recupero delle morosità. Nel 2009 si è provveduto alla sostituzione del Consulente del lavoro che ha portato un netto risparmio.

Base di calcolo:

Servizi	Importo fatture	Cadenza temporale	Totale
Consulenza fiscale ed amministrativa	€ 1.900,00	4	€ 7.600,00
Consulenza legale		12	€ 15.000,00
Consulenza del personale			€ 1.500,00
Elaborazione dati contabili	€ 1.350,00	4	€ 5.400,00

Il Contributo al Consiglio Nazionale pari a **€ 90.000,00**, da versare in due rate, è stato calcolato sulla base del contributo dovuto per l'anno 2009 maggiorato in considerazione del numero leggermente variato degli iscritti.

Base di calcolo:

Percentuale	Numero di iscritti
12%	fino a 500
25%	da 501 a 2.000
35%	da 2.001 in poi

Gli Oneri finanziari di **€ 10.000,00** comprendono le spese e le commissioni bancarie e postali di € 1.000,00 - Cap. 1.7.1. e l'aggio esattoriale/spese incasso quote iscrizioni di € 9.000,00 - Cap. 1.7.4.. Per il nuovo esercizio, non è intenzione del Consiglio affidare nuovamente alla Equitalia Gerit S.p.A., il servizio di riscossione delle quote dei nostri iscritti.

Gli Oneri tributari è un dato fornito dai Consulenti del Lavoro e Fiscale - amministrativo dell'Ordine, per il 2010 ammontano a circa **€ 9.156,60**.

Le Spese di organizzazione riunioni istituzionali, convegni ed altre iniziative sono pari a **€ 4.714,03**. Queste sono state notevolmente aumentate con l'obiettivo di offrire agli iscritti più momenti formativi.

Il fondo di riserva viene creato al fine di garantire l'equilibrio della gestione per far fronte alle 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.

Il presente preventivo finanziario chiude con un pareggio tra entrate e uscite.



## ***PREVISIONI DI CASSA***

Le previsioni di cassa corrispondono ai movimenti finanziari che si stima si registreranno nel corso del 2010.

## ***QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO della gestione finanziaria***

La tabella, in allegato, offre una visione sintetica delle entrate e delle uscite previste per l'anno 2010 ed espone 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 senza ricorso all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

## ***TABELLA DIMOSTRATIVA dell'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2009***

Nel preventivo finanziario è esposto un avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2009 da applicare nel bilancio 2010 pari ad **€ 162.145,79**, calcolato come da Regolamento Amministrativo contabile (all. 3 del Regolamento). Il calcolo considera le entrate e le uscite che risultano accertate ed impegnate fino al 30 settembre 2009 e le entrate e le uscite presunte nella restante parte dell'anno.

## ***PREVENTIVO ECONOMICO***

Il preventivo economico, redatto in forma abbreviata, pone a raffronto non solo i proventi ed i costi della gestione d'esercizio, ma anche le poste di pertinenza economica che hanno nello stesso esercizio la manifestazione finanziaria, nonché le altre poste economiche provenienti dalle unità dei beni patrimoniali che verranno impiegati nella gestione a cui il preventivo economico si riferisce.

Nel preventivo economico sono state inserite voci, come gli ammortamenti pari ad **€ 488,00** che, non avendo movimentazione monetaria, non sono presenti nel preventivo finanziario.

**f.to IL CONSIGLIERE TESORIERE**  
***Lorenzo Forte***