

2016

Ordine degli assistenti sociali Consiglio
regionale del Lazio

*Documento predisposto dal Tesoriere,
dott. Lorenzo Forte*

[RELAZIONE DEL TESORIERE]

Proposta di rendiconto generale - Esercizio Finanziario 2016



**NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**

PREMESSA

Il Rendiconto Generale che viene presentato al Consiglio Regionale dell'Ordine degli Assistenti Sociali del Lazio, per l'esercizio finanziario chiuso al 31/12/2016, è stato redatto con la supervisione dello Studio di consulenza fiscale ed amministrativa del dott. Lionello Bartolomei, per quanto riguarda il riscontro dei dati contabili, seguendo la forma ed i contenuti previsti nel Regolamento di amministrazione e contabilità che è stato adottato da questo Ente nel corso del 2008.

Di seguito si illustrano nel dettaglio i singoli documenti che costituiscono parte integrante della presente nota integrativa, che esplica la funzione della relazione sulla gestione:

- conto del bilancio;
- conto economico;
- stato patrimoniale;
- situazione amministrativa.

NOTE ESPLICATIVE ALLO STATO PATRIMONIALE E AL CONTO ECONOMICO

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti in conformità dell'art. 32 del Regolamento di amministrazione e contabilità che prescrive di applicare gli articoli 2423, 2423 bis e 2423 ter del Codice Civile.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

L'avanzo economico esposto è realizzato alla data di chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5 del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Le immobilizzazioni sono state iscritte al costo originario di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla sua possibilità di utilizzazione ed al 31/12/2012 risultano essere tutti completamente ammortizzati.

I crediti sono stati iscritti per l'intero importo nel presupposto che siano incassati per l'intero valore.

Le disponibilità liquide recano le effettive consistenze riscontrate alla fine dell'esercizio.

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale.

I proventi e i costi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio della competenza economica.

Il costo del personale è stato calcolato nel rispetto della vigente normativa.

Non vi sono valori espressi all'origine in moneta diversa da quella avente corso legale nello Stato.

Ulteriori dettagli in merito ai criteri di valutazione seguiti sono esposti nel commento alle singole voci di bilancio.

TOTALE ATTIVITA' € 499.606,38

Immobilizzazioni € 8.836,36 - a carattere prettamente "materiale" accolgono gli investimenti effettuati per l'acquisto di mobili e arredi e macchine da ufficio (computer, fotocopiatrice, calcolatori, ecc.), come segue:

DESCRIZIONE	ANNO ACQUISIZIONE	COSTO STORICO	QUOTA AMM.TO 2009	FONDO AMM.TO AL 31/12/09	RESIDUO
Mobili e Arredi	1995	€ 2.169,12	€ 0,00	€ 2.169,12	€ 0,00
Mobili e Arredi	1997	€ 737,50	€ 0,00	€ 737,50	€ 0,00
TOTALE		€ 2.906,62	€ 0,00	€ 2.906,62	€ 0,00

Completamente ammortizzati:

DESCRIZIONE	ANNO ACQUISIZIONE	COSTO STORICO	QUOTA AMM.TO 2012	FONDO AMM.TO AL 31/12/2012	RESIDUO
Macchine Ufficio	2003	€ 2.609,74	€ 0,00	€ 2.609,74	€ 0,00
Macchine Ufficio	2005	€ 1.760,00	€ 0,00	€ 1.760,00	€ 0,00
Macchine Ufficio	2007	€ 1.560,00	€ 0,00	€ 1.560,00	€ 0,00
TOTALE		€ 5.929,74	€ 0,00	€ 5.929,74	€ 0,00

Ordine Assistenti Sociali - Consiglio Regionale del Lazio

largo dei Colli Albani 32 - 00179 ROMA
tel. 06 588 22 13 ■ fax 06 58 33 43 57
www.oaslazio.it ■ e-mail: oaslazio@oaslazio.it



TOTALE BENI MATERIALI		€ 8.836,36	€ 0,00	€ 8.836,36	€ 0,00
----------------------------------	--	-------------------	---------------	-------------------	---------------

Si precisa relativamente ai **cespiti ammortizzabili acquisiti dall'esercizio 2008 in poi, che si è proceduto a spendere l'importo dei relativi acquisti direttamente nell'anno** in armonia con il sistema di cassa e con il programma specifico adottato per la gestione della contabilità di ente pubblico non economico.

Crediti € 94.455,00 - sono così formati:

- Crediti v/Iscritti € 58.219,67 *per quote ancora da riscuotere;*
- Crediti Diversi € 504,61 *per competenze bancarie, postali e crediti diversi;*
- Creditiv/Stato ed altri sog. pub. € 0,00
- Crediti v/Polizza TFR dip. € 35.730,72 *per polizza TFR dipendenti comprensiva degli interessi maturati. Tale importo sarà alimentato con il premio da versare nel corso del 2017 pertinente l'accantonamento TFR maturato l'anno precedente.*

Disponibilità Finanziarie € 391.221,46 - sono costituite dalle disponibilità liquide in possesso del servizio di Cassa interno e presso gli Istituti di credito, nello specifico:

- Cassa e Tesoreria € 262,58
- Banco Posta € 178.075,81
- Monte Paschi di Siena € 212.883,07

Tutti i saldi sono stati riconciliati con gli estratti conto al 31/12/2016.

Attivo Circolante ammonta a **€ 485.676,46** - è costituito dalle disponibilità finanziarie dell'Ente, dai Crediti e Immobilizzazioni materiali.

Crediti aventi natura di partita di giro € 5.093,56 - sono costituiti dalle somme transitorie dovute agli accertamenti da estinguere a breve termine.

TOTALE PASSIVITA' € 463.938,54

Patrimonio Netto € 343.978,01 - così formato:

- Patrimonio netto € 6.034,84 *differenza algebrica tra le attività e le passività al 31/12/2007;*
- Av. econ. portati a nuovo € 337.943,17 *differenza algebrica tra costi e ricavi relativi agli anni precedenti fino a tutto il 2015.*

Fondi € 52.968,58 - comprendono i Fondi di ammortamento per mobili, impianti e macchine di ufficio per un importo di € 8.836,36, mentre il Fondo di accantonamento TFR maturato ammonta a € 44.132,22.

Debiti e Contributi in conto capitale € 61.898,39 - riportati nello Stato Patrimoniale hanno scadenza a breve periodo, sono di competenza dell'esercizio e non liquidati entro il 31/12/2016:

- Debiti v/Fornitori € 11.891,62 *utenze, assicurazioni e consulenze ancora da pagare;*
- Debiti v/Enti Prev. Erario € 8.952,51 *contributi previdenziali ed erariali ancora da versare;*
- Debiti v/Consiglio Nazionale € 0,00
- Debiti v/Consig. Reg. Lazio € 25.291,88 *gettoni di presenza, indennità di carica e rimborsi spese da liquidare nel 2017 per IV trimestre di attività del CROAS Lazio per il 2016 e per i riconoscimenti economici spettanti al CTD Lazio per il 2016;*
- Debiti v/Banche e Poste € 4.560,79 *interessi e commissioni passive maturati sui c/c dell'Ente;*
- Debiti v/Stato e altri soggetti € 2,21 *versamenti da effettuare, di solito, per le deleghe sindacali relativi al 2016 e portati a nuovo;*
- Debiti Tributarî € 1.820,19 *versamento Irap da effettuare;*
- Debiti Diversi € 1.006,25 *aggio esattoriale da pagare, calcolato in via approssimata sulle quote ancora da riscuotere per gli anni precedenti;*
- Debiti v/Coll. dei Revisori € 5.075,20 *compenso dovuto al Revisore Unico per il 2016 da liquidare nel 2017;*
- Debiti v/Dipendenti € 3.297,74 *compensi liquidati nel mese di gennaio/febbraio 2017 relativi all'anno 2016 (saldo Fondo Unico di Ente).*

Debiti aventi natura di partita di giro € 5.093,56 - sono costituiti dalle somme transitorie dovute agli impegni da estinguere a breve termine.

AVANZO ECONOMICO € 35.667,84 - differenza algebrica tra costi e ricavi al 31/12/2016.

Ordine Assistenti Sociali - Consiglio Regionale del Lazio

largo dei Colli Albani 32 - 00179 ROMA
tel. 06 588 22 13 ■ fax 06 58 33 43 57
www.oaslazio.it ■ e-mail: oaslazio@oaslazio.it



TOTALE COSTI € 414.697,64

Spese Organi dell'Ordine Regionale € 72.459,75 - di cui € 43.030,00 concernenti i Gettoni di Presenza e le Indennità ai Consiglieri CROAS, mentre € 6.509,60 relativi agli Oneri Previdenziali Gettoni di Presenza e Indennità ai Consiglieri CROAS e € 2.064,95 per i Rimborsi Spese Consiglieri CROAS. Questa voce accoglie anche i costi stimati e in fase di accertamento per il funzionamento del CTD Lazio e più precisamente: Gettoni di Presenza e le Indennità ai Consiglieri CTD per € 8.000,00, Oneri Previdenziali Consiglieri CTD è di € 1.280,00 e Rimborsi Spese Consigliere CTD è di € 2.000,00. E' prevista, inoltre, un'Assicurazione R.C. diversi per i Consiglieri CROAS e CTD per un importo di € 4.500,00. L'importo per il compenso del Revisore Unico risulta essere di € 5.075,20.

Spese per il Personale € 110.808,47 - in questa spesa sono stati inclusi, oltre gli Stipendi e Assegni fissi del Personale, gli Oneri Previdenziali e Assistenziali di Dipendenti e Collaboratori, il TFR (relativamente al versamento della polizza assicurativa), il Fondo Unico di Ente, i Buoni Pasto e l'Assicurazione sanitaria del personale stipulata nel 2016. In questa voce troviamo anche il Compenso lordo del Collaboratore che si occupa della gestione del sito web pari ad € 5.000,00.

Acquisto Beni di consumo e Servizi € 3.617,17 - oltre ai Materiali di Consumo e al Noleggio Fotocopiatrice che rappresentano un costo modesto in questa voce di bilancio troviamo la spesa per l'Acquisto di Libri, Riviste e Giornali ed altre pubblicazioni cartacee e on-line a disposizione di tutti gli iscritti che ne fanno specifica richiesta.

Oneri di gestione Sede € 75.052,79 - rappresentano dei costi fissi relativi al funzionamento della sede (Servizi di Pulizia, Servizi Telefonici, Servizi di fornitura energia, Servizi Postali, Assicurazione Sede, Valori Bollati, ecc.), che hanno subito un incremento rispetto al passato, dovuto al cambiamento della sede istituzionale, molto più ampia rispetto alla precedente. Bisogna, inoltre, considerare anche il maggior utilizzo della stessa, dovuto all'incremento delle attività dell'Ordine. L'importo dell'Affitto e delle Spese Condominiali ammontano a € 33.427,15, mentre per Mobili e Impianti sono stati spesi € 9.799,95. In questa voce, inoltre, sono fatti confluire anche i costi relativi allo Sviluppo e all'Aggiornamento Software € 5.897,97 (noleggio software per la gestione della contabilità, dell'albo, del protocollo informatico e del relativo spazio su internet per il sito istituzionale) del Potenziamento hardware € 2.277,98 e dell'adeguamento legge 626.

Prestazioni di Servizio € 29.338,49 - sono costi sostenuti per la Consulenza Fiscale-Amministrativa, la Consulenza Legale, la Consulenza del Personale, l'Elaborazione dei Dati Contabili, la Consulenza Giornalistica e la Consulenza Informatica.

Trasferimenti passivi € 86.724,00 - è il Contributo dovuto al CNOAS calcolato in base al numero degli iscritti dell'anno precedente da versare.

Oneri Finanziari € 12.536,35 - composto dall'Aggio esattoriale/Spese incasso quote iscrizione € 10.749,48 per la riscossione delle quote (la cifra indicata comprende il pagamento di due annualità il 2016 e il 2017) e dalle Spese e Commissioni sul c/c postale e bancario € 1.786,87. La riscossione delle quote viene effettuata attraverso il servizio MAV (pagamento Mediante Avviso) affidato al Monte Paschi di Siena, che in questi anni sta portando degli ottimi risultati di incassi delle quote ordinarie degli iscritti.

Oneri Tributari € 11.228,50 - rappresentano i versamenti Irap dovuti sugli importi erogati ai dipendenti, agli organi del CROAS Lazio e al CTD Lazio.

Rimborsi € 385,00 - in questa voce vengono registrati i rimborsi per le quote degli iscritti non dovute.

Minusvalenze e Sopravvenienze Passive Correnti € 1.159,40 - rappresentano le variazioni effettuate sui residui attivi dovute all'accertata impossibilità di riscossione dei crediti nei confronti degli iscritti, così come riportato nella sezione "Dettaglio delle Variazioni nella previsione finanziaria".

Spese Partecipazione e/o Organizzazione Convegni € 5.605,71 - include tutte le spese sostenute per la partecipazione e/o l'organizzazione di eventi riguardanti la professione e di eventuali pubblicazioni.

Accantonamento TFR € 5.782,01. Rappresenta la quota maturata di competenza dell'esercizio 2016.

Accantonamento a Fondi Rischi ed Oneri € 0,00 - è un fondo che viene utilizzato per eventuali spese impreviste nel 2016 che ancorchè finanziato non è stato utilizzato.

PROVENTI DI GESTIONE CORRENTE € 450.365,48

Contributi a Carico degli Iscritti € 439.410,00 - la riscossione delle quote per il 2016 è in carico direttamente all'Ordine attraverso il servizio MAV affidata al Monte Paschi di Siena, come già specificato in precedenza, e rappresenta la sua entrata principale a carattere annuale. Nello specifico i contributi annuali ordinari ammontano a € 430.530,00, mentre le entrate dovute alle prime iscrizioni ammontano a € 8.880,00.

Redditi e Proventi Patrimoniali e Finanziari € 4.345,57:

- Interessi attivi su c/c e depositi € 26,10 maturati sul c/c n. 000000041348 del Monte Paschi di Siena, mentre non si registrano interessi maturati sul c/c n. 25101007 di Poste Italiane Spa al 31/12/2016;
- Proventi corsi € 0,00 rappresentano le quote versate dai partecipanti a titolo di contributo

Ordine Assistenti Sociali - Consiglio Regionale del Lazio

largo dei Colli Albani 32 - 00179 ROMA
tel. 06 588 22 13 ■ fax 06 58 33 43 57
www.oaslazio.it ■ e-mail: oaslazio@oaslazio.it



per le spese sostenute per l'organizzazione di corsi e altre iniziative agli iscritti;

- Crediti v/polizza TFR dip. € 4.319,47. L'importo rappresenta il premio della polizza pagato nell'esercizio 2016

Quote di Partecipazione degli Iscritti all'onere di particolari gestioni € 94,45 - diritti di segreteria dovuti relativamente all'attività amministrativa dell'Ordine.

Poste Correttive e Compensative di Uscite correnti € 3.529,03 - in questa voce sono stati fatti confluire i recuperi e i rimborsi per morosità.

Proventi non classificabili in altre voci € 88,80 - rappresentano arrotondamenti attivi relativi ai salari e gli stipendi.

Plusvalenze e Sopravvenienze attive € 2.897,63 - sono composte dalle variazioni di residui dell'anno precedente.

NOTE ESPLICATIVE AL CONTO DEL BILANCIO - RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Il conto del bilancio evidenzia:

TOTALE ENTRATE: previste € 453.855,00, definitive € 441.435,00, accertate € 499.573,48 di cui incassate € 480.895,82 e da incassare € 18.677,66, si evidenzia pertanto una variazione per € - 12.420,00 delle entrate di competenza per l'anno 2016.

Si riportano di seguito i conti di maggior interesse, soggetti a variazioni e/o a scostamenti rilevanti rispetto le previsioni iniziali.

Entrate Contributive a carico degli Iscritti - previste € 445.200,00, definite € 432.780,00 e accertate € 439.410,00 di cui incassate € 425.540,00 e da incassare € 13.870,00. Si precisa che, nella gestione di competenza, sulla voce **Contributo Ordinario** è stata effettuata una variazione complessiva per un minore importo di € - 12.420,00 rispetto alle previsioni dovuta ad una sottoestimazione delle stesse (Deliberazione n. 215/16 - Variazioni di bilancio: "Variazione in seguito all'accertamento degli iscritti effettivi" - Iscritti anno 2016 n. 3241 di cui Sez. A n. 1.801, Sez B. 1.440) e tenendo in considerazione anche della registrazione delle delibere di cancellazioni di quote 2016 (per pensionamento, decesso, o per altri motivi) avute nel corso dell'anno. La variazione, inoltre, registra così come da Deliberazione n. 76/2016 un ulteriore passaggio dalla sezione B alla sezione A di n. 17 iscritti, così come previsto dalla Sentenza del TAR Lazio n. 05631/2014 del 26 maggio 2014, che ha disposto l'annullamento del primo comma dell'art. 24 del D.P.R. 5 giugno 2001, n. 328 e il relativa integrazione della quota di € 30,00. Si registra un accertamento e un incasso di € 8.880,00 dovuto alla **Tassa di prima iscrizione**. In relazione alla gestione dei residui per gli anni precedenti si annota un residuo iniziale pari a € 83.526,11 di cui riscossi € 38.017,04 e da riscuotere € 44.349,67, per i residui, inoltre, si evidenziano variazioni in diminuzione di € -1.159,40 in seguito all'accertamento dell'impossibilità di riscossione di alcune delle quote ancora da incassare. Si registra rispetto agli anni precedenti un aumento delle quote ordinarie ancora da incassare per l'anno 2015 pari ad € 13.870,00 e dei residui degli anni precedenti pari ad € 44.349,67.

Redditi e Proventi Patrimoniali e Finanziari - previsti e definiti € 6.000,00, accertati € 4.345,57. Si registra rispetto alla previsione iniziale la mancata entrata per € 1.000,00 nel capitolo **Proventi Corsi** dovuta al fatto che non sono stati organizzati corsi per gli iscritti. Per quanto riguarda la voce **Crediti v/polizza TFR dipendenti**, si evidenzia che, rispetto alla prevista somma di € 4.700,00, si accertano € 4.319,47, con uno scostamento di € -380,53 in considerazione del rendimento della polizza.

Quote di partecipazione degli Iscritti all'onere di particolari gestione - previsti e definiti per i **Diritti di Segreteria** € 150,00, mentre sono stati accertati e incassati € 94,45 con uno scostamento di € -55,55.

Poste Correttive e Compensative di uscite correnti - previste e definite € 2.500,00, accertate e incassate € 3.529,03 con uno scostamento pari ad € 1.029,03. In questa posta di bilancio sono stati registrati i **Recuperi e Rimborsi per morosità**.

TOTALE USCITE: previste € 453.855,00, definitive € 486.375,11, impegnate € 465.643,87, di cui pagate € 405.118,37 e da pagare € 60.525,50. Inoltre si evidenzia una variazione di € + 32.520,11 e uno scostamento di € - 20.731,24 per l'anno 2016.

Si evidenziano le uscite di maggior interesse in cui si sono registrate variazioni e/o scostamenti riguardanti le previsioni iniziali.

Spese Organo dell'Ordine Assistenti Sociali - previste € 108.407,20, definite per € 105.007,20 e impegnate per € 72.459,75 di cui pagate € 42.347,75 e da pagare € 30.112,00. Sono stati registrati alla fine dell'anno diversi scostamenti, i primi dovuti ad un minor costo del CROAS Lazio: capitolo Gettoni di presenza e Indennità ai Consiglieri CROAS per un importo pari a € -21.970,00 rispetto la previsione di € 65.000,00 e di conseguenza un minor costo del conto Oneri previdenziali Gettoni presenza e Indennità ai Consiglieri CROAS di € - 3.023,40.

Si evidenzia che i consiglieri del CTD non hanno ancora percepito alcun tipo di riconoscimento economico e/o rimborso per l'attività svolta nel 2016, che gli sarà corrisposto nel I semestre 2017 in virtù dell'apposito Regolamento "Indennità e Rimborsi spese del Consiglio Territoriale di Disciplina" approvato dal CROAS Lazio con Deliberazione n. 029/2015. Per il CTD sono stati previsti i seguenti impegni di spesa € 8.000,00 per Gettoni di Presenza e Indennità CTD, € 1.280,00 per gli Oneri Previdenziali previsti sui Gettoni e Indennità CTD e € 2.000,00 per i Rimborsi spese.

Spese per il Personale - previste € 101.403,78, definite € 113.154,92, impegnate € 110.808,47 di cui pagate € 104.758,19 e da pagare € 6.050,28. Si registrano tra i capitoli diverse variazioni di maggior spesa per € 5.737,25 sulla voce **Stipendi e altri**

Ordine Assistenti Sociali - Consiglio Regionale del Lazio

largo dei Colli Albani 32 - 00179 ROMA
tel. 06 588 22 13 ■ fax 06 58 33 43 57
www.oaslazio.it ■ e-mail: oaslazio@oaslazio.it



Assegni fissi al Personale, automaticamente sugli **Oneri Previdenziali e Assistenziali** per € 4.805,75, così come previsti dalle Deliberazioni nn. 33, 151 e 170 in seguito all'incremento orario temporaneo dell'unità lavorativa part-time per far fronte all'assenza di un'altra unità lavorativa. Anche il **Fondo Unico di Ente** vede un incremento per € 1.208,14 in seguito alla firma annuale del CIE. Restano ancora da pagare gli **Oneri Previdenziali e Assistenziali** € 2.752,54, mentre sul capitolo **Art. 31 CCNL Produttività collettiva** € 3.297,74.

Uscite per l'Acquisto di Beni di consumo e di Servizi - previste € 4.903,20, definite € 4.703,20, di cui impegnate € 3.617,17, pagate € 3.373,17 e da pagare € 244,00, con uno scostamento di € - 1.086,03. In questa voce di bilancio si evidenzia una variazione di € - 200,00 sul conto **Acquisto materiale di consumo**.

Oneri di Gestione sede - previsti € 71.784,80, definiti € 83.384,80, impegnati € 75.052,79 di cui pagati € 67.767,47 e da pagare € 7.285,32 con uno scostamento di € - 8.332,01 a fronte di una variazione complessiva di € + 11.600,00. Nel dettaglio si evidenziano alcuni capitoli: **Servizi Telefonici** con un variazione di € + 700,00 rispetto alla previsione di € 2.500,00, definendo un importo complessivo di € 3.200,00 con un impegnato e pagato di € 3.196,08 e uno scostamento di € - 3,92. **Servizi Postali** con una previsione di € 3.000,00 per arrivare in seguito ad una variazione di € + 2.400,00 a un definito di € 5.400,00 con un impegnato di € 5.348,84, un pagato di € 830,16 e da pagare € 4.518,68 con uno scostamento di € - 51,16. La situazione indicata è stata determinata dalla non accettazione e dalla non liquidazione delle fatture elettroniche emesse perché errate e in attesa dalla correzione delle stesse. **Sviluppo e aggiornamento software** previsti € 4.600,00, definiti € 5.900,00, impegnato € 5.897,97, pagato € 5.766,33 con una variazione di € + 1.300,00 e uno scostamento di € - 2,03. Tale variazione è dovuta all'acquisto del software per il Protocollo Informatico e da lavori straordinari di aggiornamento del programma Albo Top da parte dell'ISI Sviluppo Informatico. **Potenziamento hardware** previsti € 1.000,00, definiti € 3.300,60, impegnato e pagato € 2.277,98 con una variazione di € + 2.300,00 e uno scostamento di € - 1.022,22 per l'acquisto di un ulteriore postazione multimediale con funzione di archiviazione del Protocollo Informatico; **Mobili e Impianti** ha visto una variazione di € + 7.300,00 con uno scostamento di € - 500,05 per un definito di € 10.300,00 rispetto ad un impegnato e pagati di € 9.799,95 per l'arredamento della nuova sede; **Manutenzione sede** previsti € 3.000,00, definiti € 600,00, con una variazione di € - 2.400,00 e uno scostamento di € - 600,00. Si rilevano, inoltre, alcuni minor costi o variazioni di spesa o il non utilizzo degli altri capitoli di spesa.

Uscite per Prestazioni di Servizio - previste € 37.950,28, definite € 35.750,28, impegnate € 29.338,49 di cui pagate € 24.821,86, e da pagare € 4.516,63 con una variazione di € - 2.200,00 e uno scostamento di € - 6.411,79. Si evidenzia un risparmio per la **Consulenza Legale**.

Trasferimenti passivi Consiglio Nazionale - previsti € 87.404,00 di cui successivamente impegnati e pagati € 86.724,00 con uno scostamento di € - 680,00.

Oneri Finanziari - previsti € 7.400,00, definiti € 12.600,00, impegnati € 12.536,35, pagati € 12.494,24 e da pagare € 42,11, con una variazione di € 5.200,00 e uno scostamento complessivo di € - 63,65. Il costo maggiore è dovuto, come già evidenziato in precedenza, al pagamento dell'Aggio esattoriale/Spese incasso quote di iscrizione nel 2016 di n. 2 annualità 2016 e 2017.

Oneri Tributarî - previsti € 13.196,00, definiti € 14.562,39 e impegnati € 11.228,50 di cui pagati € 9.408,31 e da pagare € 1.820,19 con una variazione di € + 1.366,39 e uno scostamento di € - 3.333,89.

Poste Correttive e compensative di entrate correnti - previste e definite € 500,00, impegnate € 385,00, pagate 78,00, da pagare € 307,00 con uno scostamento di € - 115,00.

Spese Partecipazione e Organizzazione Convegni - previste € 15.000,00, definite € 15.500,00, impegnate € 5.605,71, pagate € 4.856,73 e da pagare € 748,98, con una variazione di € + 500,00 e uno scostamento di € - 9.894,29.

Accantonamento TFR - previsti € 5.126,96, definiti € 5.822,03 per un impegnato e da pagare di € 5.782,01 con uno scostamento di € - 40,02.

Accantonamento Fondo Rischi e Oneri - previste € 778,78, definite € 7.986,29 con uno scostamento di pari importo, il capitolo viene impiegato per la copertura di uscite impreviste, ed eventualmente utilizzato per le maggiori uscite verificatesi durante l'esercizio.



DETTAGLIO DELLE VARIAZIONI DELLE PREVISIONI FINANZIARIE

Nelle tabelle che seguono sono riportate le variazioni al preventivo finanziario apportate nel corso del 2016.

VARIAZIONI AL PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE						
ORDINE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO						Anno 2016
Data	Descrizione Conto	UPB	Delibera	Descrizione Variazione	Entrate	Uscite
11/01/2016	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibere 4-5-7-8/2016	Iscrizioni - cancellazioni sez. A-B	-3.930,00	
09/02/2016	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera 25-26-30/2016	Iscrizioni-cancellazioni sez. A-B	-2.640,00	
09/03/2016	U 1.4.16 - Potenziamento hardware		delibera n. 57/2016	integrazione capitolo con copertura con avanzo di amministrazione		2.300,00
09/03/2016	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibere 49-53/2016	Iscrizioni - cancellazioni sez. A-B	-5.490,00	
08/04/2016	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 76/16	Integrazione applicazione della Sentenza del TAR Lazio n. 05631/2014 del 2	510,00	
09/05/2016	U 1.4.18 - Mobilio e impianti		Delibera n. 98/2016	Integrazione capitolo con copertura con avanzo di amministrazione		8.000,00
09/05/2016	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 87/21016	Cancellazione quota Macaione sez. a	-150,00	
30/06/2016	U 1.11.3 - Pubblicazioni		Disp. tesoriere delibera n. 157/15	integrazione capitolo cop. con avanzo di amministrazione		500,00
06/07/2016	U 1.13.2 - Fondo spese impreviste		Delibera n. 133/2016	Accantonamento del 3% spese impreviste		13.615,65
06/07/2016	U 1.2.9 - Fondo unico di Ente		Delibera n. 137/2016	Integrazione capitolo copertura con fondo spese impreviste		1.208,14
06/07/2016	U 1.13.2 - Fondo spese impreviste		Delibera n. 137/2016	G.c. per copertura capitolo "Fondo unico Ente"		-1.208,14
28/07/2016	U 1.2.1 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale		Delibera n. 151/2016	Aumento orario contratto part-time dipendente De Pieri Leonardo cop. con avanzo annu		3.320,68
28/07/2016	U 1.2.3 - Oneri Previdenziali ed Assistenziali		Delibera n. 151/2016	Aumento orario contratto part-time dipendente De Pieri Leonardo - copertura con avanzo di amministr		928,69
28/07/2016	U 1.8.2 - Irap dipendenti/collaboratori		Delibera n. 151/2016	Aumento orario contratto part-time dipendente De Pieri Leonardo - copertura con avanzo di amministr		293,46
28/07/2016	U 1.12.1 - Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti		Delibera n. 151/2016	Aumento orario contratto part-time dipendente De Pieri Leonardo - copertura con avanzo di amministr		360,77
16/09/2016	U 1.2.1 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale		Delibera n. 170/2016	Aumento orario contratto part-time dipendente De Pieri Leonardo cop. avanzo annu.		1.716,57
16/09/2016	U 1.2.3 - Oneri Previdenziali ed Assistenziali		Delibera n. 170/2016	Aumento orario contratto part-time dipendente De Pieri Leonardo - copertura con avanzo di amministr		477,06
16/09/2016	U 1.8.2 - Irap dipendenti/collaboratori		Delibera n. 170/2016	Aumento orario contratto part-time dipendente De Pieri Leonardo - copertura con avanzo di amministr		172,93
16/09/2016	U 1.12.1 - Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti		Delibera n. 170/2016	Aumento orario contratto part-time dipendente De Pieri Leonardo - copertura con avanzo di amministr		134,30
17/10/2016	E 1.1.1 - Contributi ordinari		Delibera n. 184	Iscrizioni-cancellazioni sez. A-B	-720,00	
27/10/2016	U 1.4.3 - Servizi telefonici		Disposizione del Tesoriere	Integraz. capitolo per incapacienza copertura con avanzo di ammine		700,00
08/11/2016	U 1.2.3 - Oneri Previdenziali ed Assistenziali		Delibera n. 215/2016	Integrazione capitolo per incapacienza cop. con cap. 1.1.9 "assicurazione consiglio disciplina"		3.400,00

Ordine Assistenti Sociali - Consiglio Regionale del Lazio

largo dei Colli Albani 32 - 00179 ROMA
tel. 06 588 22 13 ■ fax 06 58 33 43 57
www.oaslazio.it ■ e-mail: oaslazio@oaslazio.it



VARIAZIONI AL PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

ORDINE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO

Anno 2016

Data	Descrizione Conto	UPB	Delibera	Descrizione Variazione	Entrate	Uscite
08/11/2016	U 1.1.9 - Assicurazione Consiglio Disciplina		Delibera n. 125/2016	g.c. per copertura capitolo 1.2.3 "Oneri previdenziali ed assistenziali"		-3.400,00
08/11/2016	U 1.8.2 - Irap dipendenti/collaboratori		Delibera n. 125/2016	Integrazione capitolo x incapienza copertura con cap. 1.5.2 "Consulenza legale"		900,00
08/11/2016	U 1.4.5 - Servizi postali		Delibera n. 125/2016	Integrazione capitolo x incapienza copertura con cap. 1.4.19 "manutenzione sede"		2.400,00
08/11/2016	U 1.7.4 - Aggio esattoriale / Spese incasso quote iscrizioni		Delibera n. 215/2016	integrazione capitolo x incapienza copertura con cap. 1.13.2 "fondo spese impreviste"		5.200,00
08/11/2016	U 1.13.2 - Fondo spese impreviste		Delibera n. 215/2016	g.c. per copertura capitolo 1.7.4 "aggio esatt./spese incasso iscrizioni"		-5.200,00
08/11/2016	U 1.12.1 - Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti		Delibera n. 215/2016	integrazione capitolo per incapienza cop. con cap. 1.3.3 "materiale di consumo"		200,00
08/11/2016	U 1.3.3 - Acquisto materiale di consumo		delibera n. 215/2016	g.c. per copertura capitolo n. 1.12.1 "accantonamento TFR"		-200,00
08/11/2016	U 1.4.10 - Sviluppo e aggiornamento software		delibera n. 215/2016	integrazione capitolo x incapienza cop. con capitolo 1.5.2 "Consulenza legale"		1.300,00
08/11/2016	U 1.5.2 - Consulenza legale		delibera n. 215/2016	g.c. per copertura capitolo n. 1.4.10 "Sviluppo e agg.to software"		-1.300,00
08/11/2016	U 1.2.1 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale		delibera n. 215/2016	integrazione capitolo per incapienza copertura con cap. 1.4.18 "mobili e impianti"		700,00
08/11/2016	U 1.4.18 - Mobilio e impianti		Delibera n. 125/2016	g.c. per copertura capitolo 1.2.1 "Salari e stipendi"		-700,00
08/11/2016	U 1.5.2 - Consulenza legale		delibera n. 215/2016	g.c. per copertura capitolo Irap dip/coll		-900,00
08/11/2016	U 1.4.19 - Manutenzione sede		Delibera n. 125/2016	g.c. per copertura capitolo 1.4.5 "servizi postali"		-2.400,00
Totale Generale Variazioni					-12.420,00	32.520,11

NOTA ESPLICATIVA DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa è redatta allo scopo di calcolare l'ammontare dell'Avanzo di Amministrazione alla fine dell'esercizio e di specificare la sua formazione e le modalità di utilizzazione prevista.

L'avanzo al 31/12/2016 ammonta a € 379.645,85.

Detto avanzo corrisponde alla somma delle disponibilità liquide e dei residui attivi da cui vengono detratti i residui passivi alla fine dell'esercizio, quali risultano dal conto del bilancio.

Ordine Assistenti Sociali - Consiglio Regionale del Lazio

largo dei Colli Albani 32 - 00179 ROMA
tel. 06 588 22 13 ■ fax 06 58 33 43 57
www.oaslazio.it ■ e-mail: oaslazio@oaslazio.it



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ORDINE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI CONSIGLIO REGIONALE DEL LAZIO

nno 2016 - Fino al 31/12/2016

CONSISTENZA DI CASSA DI INIZIO ESERCIZIO			€ 402.368,87
Riscossioni	In c/ competenza	480.895,82	527.385,60
	In c/ residui	46.489,78	
Pagamenti	In c/ competenza	405.118,37	538.533,01
	In c/ residui	133.414,64	
CONSISTENZA DI CASSA DI FINE ESERCIZIO			€ 391.221,46
Residui attivi	Esercizi precedenti	76.862,03	95.539,69
	Esercizio in corso	18.677,66	
Residui passivi	Esercizi precedenti	46.589,80	107.115,30
	Esercizio in corso	60.525,50	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€ 379.645,85

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2017 risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	€ 379.645,85
Totale Risultato di Amministrazione	€ 379.645,85

Si precisa che nell'importo totale dell'Avanzo di Amministrazione di **€ 379.645,85** sono compresi € 58.219,67 relativi alle quote degli iscritti ancora da incassare di cui € 13.870,00 relative al 2016 e € 44.349,67 relative agli anni precedenti.

Sentito il Consiglio Regionale del Lazio dell'Ordine degli Assistenti Sociali e il Revisore Unico, nel primo consiglio utile si provvederà a deliberare l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione al netto dell'accantonamento pari al 10% delle uscite correnti ai sensi dell'art. 13 e 15 del Regolamento amministrativo Contabile dell'Ordine Assistenti Sociali Regione Lazio.

f.to IL TESORIERE
Lorenzo Forte

Ordine Assistenti Sociali - Consiglio Regionale del Lazio

largo dei Colli Albani 32 - 00179 ROMA
tel. 06 588 22 13 ■ fax 06 58 33 43 57
www.oaslazio.it ■ e-mail: oaslazio@oaslazio.it