

**Deliberazione N° 55/2017 del 21/04/2017**

**OGGETTO: Approvazione Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2016**

Il Consiglio dell'Ordine degli Assistenti Sociali della Regione Liguria, nella seduta del 21 aprile 2016 presenti i sotto indicati Consiglieri:

<i>Presidente</i>	Paola Cermelli	Sez. A	Px	A
<i>Vice Pres.</i>	Michela Parodi	Sez. A	P	Ax
<i>Segretario</i>	Giovanni Cabona	Sez. A	Px	A
<i>Tesoriere</i>	Maurizio Tarassi	Sez. A	Px	A
<i>Consigliere</i>	Chiara Barbieri	Sez. B	P	Ax
<i>Consigliere</i>	Enrica Chiarini	Sez. B	P	Ax
<i>Consigliere</i>	Maria Deidda	Sez. A	Px	A
<i>Consigliere</i>	Federica Fragomeni	Sez. B	Px	A
<i>Consigliere</i>	Cristina Lodi	Sez. A	P_	Ax
<i>Consigliere</i>	Laura Roccati	Sez. A	Px	A
<i>Consigliere</i>	Sonia Rossi	Sez. A	Px	A

**Vista** la legge 23 marzo 1993, n.84;

**Visto** il D.M. 11 ottobre 1994, n. 615;

**Visto** il D.P.R. 8 luglio 2005 n. 169;

**Visto** il proprio vigente Regolamento di funzionamento;

**Visto** l'art 29 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ordine degli Assistenti Sociali della Liguria approvato con Delibera n. 133 del 14/12/2012

**Vista** la deliberazione n. 117 del 10/12/2015 con la quale veniva approvato il Bilancio di previsione anno 2016;

**Visti** gli allegati prospetti del rendiconto generale 2016 che riflettono le movimentazioni contabili della gestione relativa all'anno 2016;

**Preso atto** della relazione allegata al Bilancio Consuntivo redatta dal Tesoriere;

**Preso atto** della relazione allegata al Bilancio Consuntivo redatta dalla Dr.ssa Angela Negri, Commercialista dell'Ente;

**Ripresa** la deliberazione n.130 del 16/12/2016 con la quale veniva approvato il Bilancio di previsione per l'anno 2017 nel quale era indicata la cifra di € 72.662,82 quale Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale;

**Constatato** che il Bilancio 2016 evidenzia un avanzo di amministrazione pari a € 44.421,92, così come da Relazione redatta dal Tesoriere e dalla Dott.ssa Angela Negri e che tale cifra è inferiore a quanto ipotizzato nel Bilancio preventivo 2017 che tale differenza è dovuta all'adozione della contabilità specifica per gli enti pubblici non economici che ne ha modificato la "sostanza"

rilevando sopravvenienze per la competenza, e nella forma per adeguamento al piano dei conti della procedura ISI;

**Ritenuto** di dover esaminare voce per voce il bilancio preventivo 2017

### **DELIBERA**

con voti favorevoli: SETTE, contrari: NESSUNO, astenuti: NESSUNO

di approvare il Bilancio Consuntivo per l'anno 2016 che si allega come parte integrante e sostanziale alla presente deliberazione nelle seguenti risultanze finali:

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2015	€ 72.761,58
Totale proventi	€ 158.560,02
Variazione Residui attivi	€ 6.698,68

Uscite e costi istituzionali	€ 153.583,06
Variazione Residui passivi (oneri e trasferimenti)	€ 40.015,30

Il bilancio 2016 evidenzia un avanzo di amministrazione pari a € 44.421,92

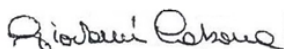
di procedere all'approvazione del Bilancio di previsione 2017 così come predisposto a seguito degli adeguamenti in premessa indicati

il Bilancio di previsione 2017 così come predisposto nella sua nuova versione costituisce parte integrante del presente provvedimento

di dare mandato alla Segreteria a trasmettere al Revisore dei Conti la presente per dovuta approvazione e a pubblicare nella sezione Amministrazione Trasparente del sito;

di dare atto che la presente deliberazione è composta da 2 pagine e un allegato.

Il Segretario  
Giovanni Cabona



La Presidente  
Paola Cermelli



Il Tesoriere  
Maurizio Tarassi

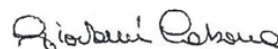


### **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo dell'Ordine degli Assistenti Sociali della Liguria (Sez. Trasparenza del Sito internet) per trenta giorni consecutivi a decorrere dal 01/06/2017

Genova, 04/08/2017

Il Segretario  
Giovanni Cabona



## **Relazione allegata al bilancio consuntivo 2016**

La presente relazione, allegata al bilancio Consuntivo 2016, fa un esame economico finanziario dello stesso confrontando gli obiettivi proposti approvati e raggiunti, dell'anno di esercizio del Consiglio.

Gli incassi ed i pagamenti risultano conformi alle scritture contabili regolarmente tenute ed aggiornate. Ogni determinazione contabile è basata su documenti giustificativi agli atti. I vari documenti di spesa pervenuti entro il 31/12/2016 sono riportati nelle scritture contabili e nel resoconto finanziario.

La situazione finanziaria è costituita dalle seguenti risultanze al 31/12/2016:

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2015	€ 72.761,58
Totale proventi	€ 158.560,02
Variazione Residui attivi	€ 6.698,68
Uscite e costi istituzionali	€ 153.583,06
Variazione Residui passivi (oneri e trasferimenti)	€ 40.015,30

Il bilancio 2016 evidenzia un risultato di amministrazione finale pari a  
€ 44.421,92

L'avanzo di gestione con cui si è concluso il bilancio 2016 risulta inferiore all'utilizzo di avanzo di amministrazione 2015 poiché, per la contabilità, l'esercizio è stato chiuso conteggiando le risultanze economiche al 31/12/2015 secondo i movimenti bancari e di cassa alla stessa data.

È da considerare, a questo punto, che alcune spese facenti parte all'esercizio finanziario 2015 ed avvenute oltre il 31/12/2015, sono andate a caricare economicamente e contabilmente l'esercizio 2016.

Da considerare inoltre che i compensi e le indennità ai consiglieri sono state allineate all'anno di competenza per cui, nel 2016, risultano impegnati le corresponsioni del 2015, secondo la vecchia gestione e quelle del 2016, volute per allineare i rimborsi all'anno di competenza

Una voce che ha incrementato i residui attivi sono i contributi degli iscritti morosi che, grazie al lavoro del Consiglio Territoriale di Disciplina, hanno parzialmente saldato il debito.

Alla data del 31/12/2016 risultano esserci ancora alcuni morosi 2016, con contributi ancora da versare ed alcuni iscritti che hanno delle morosità pluriennali.

Si citano solo la voce che ha uno scostamento degno di nota rispetto il bilancio preventivo:

Una minore spesa si è verificata al titolo delle prestazioni istituzionali poiché al capitolo delle spese della commissione formazione, sono stati fatti degli avanzi, risparmi ottenuti grazie alla mediazione della commissione formazione nei confronti dei professionisti che hanno partecipato agli eventi, ed anche a seguito di consulenze effettuate per i due corsi di formazione per supervisor Junior e Senior che grazie alla collaborazione con l'Università di Genova, molti hanno prestato gratuitamente la loro opera intellettuale ovvero a carico dell'Ateneo genovese.

Tutti gli altri impegni individuati nelle scelte strategiche e nelle ulteriori decisioni del Consiglio per l'anno 2016 sono state rispettate.

Genova, 21 aprile 2017

Il Tesoriere  
Maurizio Tarassi



## **ORDINE DEGLI ASSISTENTI SOCIALI REGIONE LIGURIA**

### **NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE CHIUSO AL 31.12.2016**

Prima di passare all'esame delle voci del rendiconto generale dell'esercizio 2016 è opportuno fare una premessa.

Il bilancio consuntivo 2016 che andiamo ad esaminare è un bilancio "straordinario" perché per la prima volta è stata adottata la contabilità propria degli enti pubblici ed in particolare degli enti pubblici non economici

Questo ha comportato una riclassifica dei conti utilizzati ed una diversa esposizione, è stato necessario, pertanto, procedere anche ad una radicale variazione del bilancio preventivo 2017 che di seguito andremo ad esporre e ad approvare

La contabilità è stata gestita sulla procedura ISI presso la sede dell'Ordine, utilizzando un piano dei conti conforme sia all'attività dell'Ente che alla normativa in vigore.

Come potete vedere il prospetto della gestione finanziaria evidenzia un risultato di amministrazione finale di euro 44.421,92 dato dalla consistenza di cassa iniziale rettificata dai residui attivi e passivi.

La gestione dei residui è una novità introdotta proprio a seguito della contabilità pubblica armonizzata che affianca al semplice rendiconto di cassa una gestione per competenza dei costi preventivati.

I residui attivi sono relativi a quote non ancora incassate alla chiusura dell'esercizio 2016, i residui passivi sono rappresentati da quei costi che se pur già impegnati sull'esercizio hanno avuto la loro manifestazione finanziaria nei primi mesi dell'anno in corso.

I Rendiconto Generale è composto dai seguenti documenti:

- Conto del bilancio comprendente il rendiconto finanziario gestionale che espone i risultati della gestione finanziaria
- Stato patrimoniale e conto economico
- Nota Integrativa comprendente i dati della relazione sulla gestione
- Situazione amministrativa

La valutazione degli elementi patrimoniali è stata effettuata in stretto riferimento ai principi contabili applicabili agli enti pubblici non economici così come previsto dal DPR 97/2003

#### **Conto del bilancio**

Il conto del bilancio è presentato sotto la forma di Rendiconto Finanziario gestionale, suddiviso in capitoli, ed evidenzia:

- Le entrate di competenza dell'esercizio, accertate, riscosse e da riscuotere
- Le uscite di competenza dell'esercizio, impegnate, pagate e da pagare
- I residui attivi e passivi degli esercizi precedenti
- Le somme pagate, distinte in conto competenza ed in conto residui
- I residui attivi e passivi da trasferire nell'esercizio successivo

#### Entrate

Il totale delle entrate accertate ammontano ad euro 143.662,32 per entrate correnti ed euro 14.897,7 per partite di giro, sono stati accertati residui anni precedenti per euro 6.698,68 di cui incassati euro 4.255,71

Le entrate correnti si suddividono tra:

- entrate contributive a carico degli iscritti pari a euro 141.303,92
- entrate per iniziative culturali ed aggiornamenti per euro 1573,00
- entrate per quote di partecipazioni onere di particolari gestioni euro 674,50
- Trasferimenti correnti per euro 105,00
- Redditi e proventi patrimoniali per euro 5,90

#### Uscite

I costi impegnati per competenza ammontano ad euro 137.486,20 di cui pagati 116.083; sono stati, altresì, imputati e pagati costi dell'anno 2015 per euro 40.015

I residui passivi al 31.12.2016, per uscite correnti ammontano ad euro 21.403,28

### **Stato Patrimoniale**

Lo Stato patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi al termine dell'esercizio. Gli allegati riportano dettagliatamente tutti gli elementi richiesti dalla normativa vigente. Si specificano le poste più significative

- La consistenza delle disponibilità liquide a fine esercizio è di euro 60.906,76
- Crediti verso iscritti per euro 4.819,68
- Le immobilizzazioni materiali sono completamente ammortizzate
- Le immobilizzazioni finanziarie sono relative al deposito cauzionale per la locazione del nuovo ufficio.
- I debiti ammontano ad euro 21.403,28 e sono suddivisi per euro 9.358,22 verso fornitori e verso erario e INPS per euro 11.134,58

### **Conto Economico**

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un disavanzo economico di euro 27.139,66 ampiamente coperto dalla voce "fondo di dotazione" che corrisponde alla somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici accumulati negli anni.

### **Situazione amministrativa**

La situazione Amministrativa evidenzia la consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto competenza che in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2016.

Evidenzia altresì il totale dei residui attivi e passivi.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa si evince un avanzo di amministrazione pari ad euro 44.421,92 come di seguito dettagliato:

consistenza cassa inizio esercizio	Euro	<b>72.662,82</b>
+ riscossioni in c/competenza e residui	Euro	160.439,02
-Pagamenti in c/competenza e residui	Euro	-172.195,08
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2016	Euro	<b>60.906,76</b>

+residui attivi a fine esercizio	Euro	4.918,44
-residui passivi a fine esercizio	Euro	<u>-21.403,28</u>

<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>44.421,92</b>
--	-------------	------------------

L'avanzo di amministrazione risulta disponibile.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il Rendiconto Generale al 31.12.2016

F.to Dott.ssa Angela Negri