

RELAZIONE DEL TESORIERE ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2018

Il presente bilancio è stato redatto in linea con le indicazioni deliberate dal Consiglio e tiene conto delle disposizioni del Regolamento di amministrazione e di contabilità che impongono la formulazione del preventivo in termini di competenza finanziaria e di cassa. E' redatto in unica tabella, con le previsioni di entrata e di uscita per consentire un puntuale monitoraggio delle entrate, delle uscite e degli impegni finanziari nel corso dell'anno. La previsione dei singoli capitoli è stata effettuata attraverso l'esame del consuntivo 2016 e dell'andamento del bilancio nel corso del 2017, aggiornato al 30 settembre 2017. Il bilancio di previsione 2018 prevede un disavanzo di € 21.970 che è giustificato dalle seguenti spese di carattere non strutturale:

- € 10.000,00 previsione di spesa per stagisti / tirocinanti. E' stata deliberata nel Consiglio del 4 ottobre l'assunzione per il 2017 di stagisti/tirocinanti con l'obiettivo di supportare la segreteria per attività che richiedono mansioni esecutive (esempio: lavoro di dematerializzazione, ecc.);
- € 4.000,00 previsione di spesa per concorso pubblico per la copertura di 1 posto per l'ufficio di segreteria
- € 5.000,00 previsione di spesa per il mantenimento del Fondo cause legali
- € 3.000,00 previsione di spesa per arredi e attrezzature

ENTRATE

Le entrate previste, complessivamente calcolate in € 397.800,00, mostrano un incremento rispetto alle entrate relative al preventivo 2017 (€ 391.800,00). Si segnala al riguardo che, per una più precisa rappresentazione del bilancio, la quota di contributi di spettanza del Cnoas, pari ad € 137.700,00, è stata classificata tra le partite di giro. Corrispondentemente il contributo che l'Ordine versa al Cnoas non figura più tra le spese, ma è stato anch'esso riclassificato tra le partite di giro.



Entrate contributive a carico degli iscritti

Le entrate previste per il 2018, per l'importo di € 417.300,00 derivano per il 98% dai contributi annuali degli iscritti e da quelli per i nuovi iscritti, che ammontano in valore assoluto ad € 408.850,00. Il monitoraggio dei flussi d'iscrizione, trasferimenti e cancellazioni degli anni precedenti, consente di confermare una lieve crescita del numero degli iscritti, stimati per il 2018 in n. 5.100 e delle nuove iscrizioni in n. 170. Da rilevare che la stima degli iscritti ha tenuto conto del sensibile aumento del numero delle cancellazioni verificatosi nel corso del 2016 n. 180 e nel 2017 n. 84 (al 30/9/17).

Redditi e proventi patrimoniali

Gli interessi attivi su depositi bancari sono stati previsti in € 50,00 calcolati in base ai dati rilevati ad oggi. A questo proposito è già stato richiesto un incontro con la banca per ridefinire le condizioni economiche considerate le cospicue disponibilità liquide dell'Ordine depositate sul conto e per il servizio di tesoreria scadente il 31/12/2018.

Entrate non classificabili in altre voci

A questo capitolo di spesa sono riconducibili gli importi che l'Ordine incassa a titolo di interessi di mora su ritardati pagamenti, nonché gli importi incassati a titolo di diritti di segreteria. In particolare è da annoverare in questa voce l'entrata prevista con delibera del Consiglio Regionale dell'Ordine della Lombardia n. 105/14 del 5 maggio 2014 con la quale è stato introdotto il pagamento dei diritti di segreteria di € 50,00 da parte degli enti che richiedono l'accreditamento di eventi ed attività formative non gratuite rivolte agli Assistenti sociali.

USCITE

La previsione di spesa complessiva per il 2018, pari ad € 439.270,00 determina un disavanzo di € 21.970,00 che come già precisato è giustificato da spese di natura straordinaria previste per il 2018 e non ripetibili nei futuri esercizi.

Uscite per gli organi dell'Ente

Questo capitolo di spesa (€ 93.870,00) comprende le voci:



- indennità di carica e gettoni di presenza a commissioni Istituzionali. Questa voce che è diminuita nel corso degli anni (con delibera del Consiglio regionale n. 235 del 14/11/2013 è stata apportata una riduzione del 10%), prevede uscite per il funzionamento del Consiglio e della macchina Istituzionale e comprende costi per le indennità di carica, per le sedute Consigliari, per la partecipazione alle Commissioni Istituzionali e per i gruppi interni dell'Ordine per un importo complessivo di € 55.000,00.
- partecipazioni a convegni e trasferte € 4.000,00 con un lieve incremento per la previsione di maggiore presenza sui territori da parte dei Consiglieri
- compenso al Revisore dei Conti € 6.350,00 (costo invariato)
- assicurazioni € 4.120,00. L'importo comprende la copertura assicurativa del Consiglio, dei dipendenti e della sede
- spese di rappresentanza € 3.000,00 con un incremento di € 1.800,00
- Consiglio di disciplina. Il Consiglio di Disciplina è attivo dal 24 maggio 2014. L'esperienza di questi anni e l'andamento dei relativi costi hanno determinato una previsione di spesa per il 2018 di € 21.400,00. Alla voce "Consiglio di Disciplina" sono imputate tutte le spese relative al suo funzionamento (gettoni di presenza previsti in € 54 ad ogni seduta dei Collegi di Disciplina per un massimo di 12 sedute annuali, e gettone di presenza di € 18,00 per ogni seduta del Consiglio di Disciplina, come deliberato in Consiglio il 5 ottobre 2015 oltre ai rimborsi per spese di viaggio pari al costo del trasporto pubblico, copertura assicurativa RC e Infortuni, e costo del consulente legale. E' stato confermato l'impegno di spesa prevedendo anche un maggiore impegno dell'attività dei collegi di disciplina per gli aspetti legati alla morosità e al rispetto dell'obbligo formativo degli iscritti.

Oneri per il personale in attività di servizio

Per il personale in attività di servizio, compreso il costo per la formazione e l'aggiornamento, è previsto un costo di € 134.200,00. Il sensibile aumento (nel 2017 € 132.420,00) è dovuto alla previsione della presenza di stagisti e per la sostituzione a tempo pieno di un dipendente per pensionamento.

Uscite per il funzionamento degli uffici

Questo capitolo "Uscite per il funzionamento degli uffici" prevede una spesa di



€ 68.550,00. L'aumento rispetto al 2017 (€ 59.530,00) è riconducibile agli aumenti per la voce "Manutenzione e canoni" in particolare per i canoni di assistenza e per la manutenzione ordinaria degli strumenti ad uso della segreteria e del Consiglio (€ 9.580,00 nel 2017), utenze telefoniche fisse (+ € 100,00), energia elettrica e gas (+ € 200,00); rimangono invariati i costi per pulizie uffici (€ 6.000,00); non si registrano variazioni per la voce "Arredi e attrezzature" (€ 3.000,00); per materiale di consumo e cancelleria (+ € 500,00); per "Utenze telefoniche cellulari" (+ 100,00).

Uscite per prestazioni istituzionali

Il capitolo Uscite per prestazioni istituzionali vede un impegno finanziario complessivo di € 76.600,00 con una riduzione di spesa per la voce "Spedizioni" (- € 3.000,00) per diminuzione dei costi postali legati strettamente alle elezioni; alla voce Consulenze informatiche (+ € 80,00)

Uscite per consulenze professionali

Per il capitolo "Uscite per consulenze professionali" (Consulenza contabile, fiscale e di bilancio e Consulenza del lavoro) la previsione di spesa rimane invariata (€ 26.850,00). L'aumento è dovuto alla nomina del Responsabile per l'anticorruzione e la trasparenza (€ 2.550,00). Al riguardo si segnala la disponibilità del consulente fiscale a ridurre il compenso richiesto, in funzione della modifica della convenzione con la banca prevista per il 2018, che dovrebbe portare ad un alleggerimento delle procedure amministrative.

Oneri finanziari

Il capitolo "Oneri finanziari" comprende Spese e commissioni bancarie (€ 1.000,00), Spese riscossione tassa annuale (€ 8.000,00) e Recupero crediti (€ 1.000,00). Complessivamente la voce prevede un importo di € 10.000,00 in cui l'impegno per la riscossione della tassa annuale incide in maniera significativa e si riferisce al costo per l'emissione dei Mav bancari. Tale modalità di riscossione è in fase di rivalutazione in accordo con l'istituto bancario.

Oneri tributari

Confermato rispetto all'ultimo dato consuntivo l'ammontare previsto per questa



imposta, la cui aliquota è pari all' 8,5% del costo del lavoro dipendente, assimilato ed occasionale complessivamente sostenuto nell'esercizio.

Partite di giro: Quote al Consiglio Nazionale

Il Consiglio Nazionale, con delibera n. 168 del 7 ottobre 2017, ha deliberato il contributo annuale dovuto per il suo funzionamento in € 27,00 per ogni iscritto. Per il nostro ordine il contributo risulta pertanto pari ad € 137.700,00.

Come già precisato commentando le Entrate di bilancio, la quota che l'Ordine versa al Nazionale (€ 137.700,00) è, come richiesto dal Cnoas, sotto la voce "Partite di giro" e non pesa sul bilancio, né in entrata, né in uscita.

Sarà impegno del Consiglio Regionale sottoporre al Consiglio Nazionale la questione relativa al mancato incasso di quote dai morosi, che non dovrebbe più pesare esclusivamente sul bilancio del regionale (finora sono sempre state versate al Nazionale anche le quote dei morosi).

Uscite non classificabili in altre voci

Fondo di riserva per imprevisti

Per questa voce é stata stanziato un importo di € 12.700,00 entro il limite di legge previsto nel 3% del totale delle uscite correnti, per far fronte a impegni di spesa non previsti dal presente bilancio.

Milano, 8 novembre 2017

Il Tesoriere

a.s.s. Orazio Lietti