

## **RELAZIONE DEL TESORIERE**

### **ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2021**

Il presente bilancio è stato redatto in linea con le indicazioni deliberate dal Consiglio Regionale e con le disposizioni del regolamento di amministrazione e contabilità approvato dallo stesso con deliberazione n. 67 del 11 maggio 2018, che impongono la formulazione del bilancio preventivo in termini di competenza finanziaria e di cassa. E' stato redatto in unica tabella, con le previsioni di entrata e di uscita per consentirne un puntuale monitoraggio delle entrate e delle uscite oltre che gli impegni finanziari nel corso dell'anno. La previsione dei singoli capitoli è stata effettuata attraverso l'esame del consuntivo 2019 e dell'andamento del bilancio nel corso del 2020, aggiornato al 30 settembre 2020. Il bilancio di previsione 2021 prevede un avanzo di amministrazione di € 1.000,00.

#### **ENTRATE**

Le entrate previste, complessivamente calcolate in € 564.160,00 mostrano un incremento rispetto alle entrate relative al preventivo 2020 (€ 550.200,00). Tale incremento è determinato dalla previsione del numero degli iscritti, dal numero di nuovi iscritti in rapporto all'anno precedente e dall'importo della tassa di prima iscrizione di € 120,00 deliberato dal Consiglio Regionale nella seduta del 21 ottobre 2020. Si precisa al riguardo che, per una più corretta rappresentazione del bilancio, la quota di contributi di spettanza del CNOAS per i nuovi iscritti (quota di € 120,00 di cui € 32 di competenza CNOAS) pari ad € 7.360,00 è stata classificata tra le partite di giro. Quindi 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 correnti previste nel 2021 per l'importo di € 496.400,00 derivano per il 98,92% dai contributi annuali degli iscritti che ammontano ad un valore assoluto di € 491.040,00 con i contributi dei nuovi iscritti. Il monitoraggio dei flussi d'iscrizione, dei trasferimenti e delle cancellazioni degli anni precedenti consente di confermare una crescita del numero degli iscritti stimati per il 2021 in n. 5.350 e delle nuove

iscrizioni in n. 230. Da rilevare che la stima degli iscritti ha tenuto conto del sensibile aumento del numero delle cancellazioni n. 274 verificatosi nel corso del 2015, n. 162 nell'anno 2016, n. 94 nell'anno 2017, n. 121 nell'anno 2018, n. 171 nell'anno 2019 e n. 44 al 31/10/2020.

### **Redditi e proventi patrimoniali**

Gli interessi attivi su depositi bancari sono stati previsti in € 10,00. Gli interessi relativi alla morosità degli iscritti sono stati previsti in € 200,00. Il 1 gennaio 2019 ha avuto inizio sia il servizio di cassa gestito dalla Banca Intesa Sanpaolo vincitrice del bando di gara, sia il servizio di incasso dei contributi annuali e delle morosità tramite l'Agenzia delle Entrate Riscossione. L'incasso delle quote anno 2019 tramite l'Agenzia ha determinato una notevole diminuzione dei morosi. Per n. 144 iscritti l'Agenzia ha proceduto alla emissione e notifica del ruolo coattivo con l'emissione della cartella esattoriale contenente anche la diffida per la segnalazione al CTD. Al 31/10/2020 i morosi 2019 si sono ridotti a n. 52 iscritti. Per l'anno 2020 invece, per la situazione di emergenza, si è rilevato n. 354 di iscritti morosi che riceveranno la cartella esattoriale. Tale procedura ha permesso una notevole economia di lavoro di segreteria.

### **Entrate non classificabili in altre voci**

A questo capitolo sono riconducibili gli importi che l'Ordine incassa in attuazione delle delibere del Consiglio Regionale dell'Ordine della Lombardia n. 105 del 5 maggio 2014 e n. 46 del 7 febbraio 2020 con le quali 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 nonché gli importi incassati a titolo di diritti di segreteria per il rilascio di documenti e certificazioni ed altre varie entrate.

Vi è stata una notevole riduzione di eventi ed attività formative a pagamento dovuta alla situazione di emergenza. Si è provveduto pertanto a prevederne una riduzione di 3.900,00 in rapporto al 2020.

## **USCITE**

La previsione di spesa complessiva per il 2021 pari ad € 563.160,00 determina un avanzo di amministrazione di € 1.000,00 che verrà accantonato.

### **Uscite per gli organi dell'Ente**

Questo capitolo di spesa (€ 110.550,00) comprende le voci:

- indennità di carica, gettone di presenza per le sedute Consiglieri, per la partecipazione alle Commissioni Istituzionali e per i gruppi interni dell'Ordine per un importo complessivo di € 59.500,00.
- partecipazioni a convegni e trasferte € 10.000,00 con una riduzione di € 5.000,00.
- compenso al Revisore dei Conti € 6.350,00
- assicurazioni € 3.200,00. L'importo comprende la copertura assicurativa del Consiglio, dei dipendenti e della sede con una diminuzione di € 300,00 ed un aumento della copertura assicurativa ottenuto con il nuovo contratto.
- spese di rappresentanza € 2.500,00 con una diminuzione di € 2.500,00.
- Consiglio di disciplina € 29.000,00 con un incremento di € 1.000,00. Il Consiglio di Disciplina è attivo dal 24 maggio 2014. Alla voce "Consiglio di Disciplina" sono imputate tutte le spese relative al suo funzionamento (indennità annuale per i componenti, gettone di presenza di € 18,00 per ogni presenza alla seduta del Consiglio di Disciplina per un massimo di n 4 sedute nell'anno per un totale di € 24.800,00 come deliberato dal Consiglio Regionale del 14 maggio 2019, oltre ai rimborsi per spese di viaggio pari al costo del trasporto pubblico e la copertura assicurativa RC e Infortuni di € 2.750,00). E' stata creata una nuova voce di costo per la consulenza legale a favore del CTD. L'impegno economico è giustificato dal notevole carico di lavoro che attualmente riguarda i collegi per gli aspetti legati alla morosità, al rispetto dell'obbligo formativo e degli altri doveri ordinistici 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 € 136.900,00. L'incremento di € 7.900,00 è dovuto in parte alla assunzione di n. 1 posto di livello B1 a seguito di concorso pubblico ed in parte per la prevista sostituzione per assenza per maternità".

### **Uscite per il funzionamento degli uffici**

Questo capitolo “Uscite per il funzionamento degli uffici” prevede una spesa di € 77.500,00. Il decremento di € 2.300,00 rispetto al 2020 è riconducibile a risparmi relativi alle voci “Arredi e attrezzature”, “utenze telefoniche cellulari” e “Materiale di consumo e cancelleria”. Vi è un aumento di € 2.500,00 della voce “Manutenzione ordinaria e canoni di assistenza periodica” (€ 19.500,00) per l’acquisto di nuovi prodotti e canoni di assistenza.

### **Uscite per prestazioni istituzionali**

Il capitolo “uscite per prestazioni istituzionali” vede un impegno finanziario complessivo di € 66.500,00 con un decremento di spesa di € 1.500,00. Si è proceduto alla riduzione della voce “Consulenza legale per gli iscritti” di € 500,00 e della voce “Consulenza e gestione sito” di € 1.000,00 per la riduzione dell’attività a seguito della pubblicazione del nuovo sito.

### **Uscite per consulenze professionali**

Il capitolo “Consulenze Professionali” ha un incremento da € 36.850,00 a € 36.950,00.

L’aumento riguarda: la voce “Responsabile DPO e privacy” per € 100,00 per adeguamento del costo.

### **Oneri finanziari**

Il capitolo “Oneri finanziari” comprende un incremento della voce “Spese riscossione tassa annuale” di € 7.850,00 per il servizio riscossione della quota annuale tramite l’Agenzia delle Entrate Riscossione per l’aumento del numero degli iscritti.

### **Oneri tributari**

Viene incrementata la voce IRAP rispetto all’ultimo dato consuntivo, (l’aliquota è pari all’ 8,5% del costo del lavoro dipendente) per l’assunzione di n. 1 nuovo dipendente a seguito di concorso pubblico e viene diminuita la voce “Tributi vari” per TASI e TARI.

### **Partite di giro: Quote al Consiglio Nazionale**

Il Consiglio Nazionale del 13 ottobre 2018, ha deliberato il contributo annuale in €32,00 dovuto da ogni iscritto.

Avendo attivato il servizio riscossioni quote annuali tramite l'Agenzia delle Entrate Riscossione, la quota di competenza del CNOAS sarà versata direttamente dalla stessa agenzia. Come già precisato, commentando le Entrate di Bilancio, la quota che l'Ordine Regionale deve versare al Nazionale di € 7.360,00 è relativa ai nuovi iscritti ed inserita nella voce "Quote di competenza del Consiglio Nazionale" delle "Partite di giro" non pesa sul bilancio, né in entrata né in uscita.

### **Uscite non classificabili in altre voci**

#### **Fondo di riserva per imprevisti**

Per questa voce è stata stanziato un importo di € 11.350,00 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.

Nell'anno 2021 ci saranno le elezioni per il rinnovo del Consiglio Regionale e pertanto è stata prevista la voce "Spese per elezioni" in € 26.000,00.

Il Decreto "Ristori" ha previsto per gli ordini vigilati dal Ministero della Giustizia la possibilità di svolgere le elezioni elettorali da remoto. Il D.L. 137/2020 infatti all'art. 31 prevede che il Consiglio Nazionale dell'Ordine adotti un regolamento entro 60 giorni dall'entrata in vigore del D.L.. previa approvazione da parte del Ministero della Giustizia.

Tale voce prevista in bilancio potrà essere oggetto di variazione in base alla approvazione del testo di legge di conversione.

*Milano, 10 novembre 2020*

Il Tesoriere  
a.s.s. Orazio Lietti