

## RELAZIONE DEL TESORIERE ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2023

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. È stato redatto in unica tabella, con le previsioni di entrata e di uscita per consentire un puntuale monitoraggio delle entrate e delle uscite oltre che degli impegni finanziari nel corso dell'anno. La previsione dei singoli capitoli è stata effettuata attraverso l'esame del consuntivo 2021 e dell'andamento del bilancio nel corso del 2022.

### **ENTRATE**

Le entrate previste, complessivamente calcolate in € 683.220, mostrano una diminuzione rispetto alle entrate relative al preventivo 2022 (€ 903.970).

Tale maggior valore nel 2022 era principalmente dato dal capitolo "Entrate in conto capitale" alla voce "Mutuo" (€ 350.000,00).

Si precisa inoltre che, per una più corretta rappresentazione del bilancio, la quota di contributi di spettanza del CNOAS per i nuovi iscritti (quota di € 140,00 di cui € 37 di competenza CNOAS) pari ad € 5.920,00, è stata classificata tra le partite di giro.

### **Entrate correnti**

#### **Entrate contributive a carico degli iscritti**

Le entrate correnti previste nel 2023 per l'importo di € 595.400,00 derivano per il 99,30% dai contributi annuali degli iscritti che ammontano ad un valore assoluto di € 591.220,00 con i contributi dei nuovi iscritti. Il monitoraggio dei flussi d'iscrizione, dei trasferimenti e delle cancellazioni degli anni precedenti consente di calcolare un numero degli iscritti stimati per il 2023 in n. 5.580 e delle nuove iscrizioni in n. 160.

Si nota che rispetto al preventivo 2022 si ha un incremento delle entrate contributive

(€ 111.480,00) legato alla decisione di aumentare a € 140,00 la quota a carico degli iscritti (di cui 103 spettanti al CROAS e 37 al CNOAS)

Questa decisione assunta dal Consiglio deriva dall'esigenza di incidere in modo significativo sull'assetto organizzativo e amministrativo dell'Ordine per migliorare le performance e fornire sempre maggiori servizi ai professionisti iscritti all'albo. In particolare il Consiglio ha evidenziato la necessità di prevedere un ampliamento della pianta organica per il personale di segreteria così da attuare un adeguamento della struttura amministrativa ai crescenti adempimenti ordinistici richiesti nel rispetto dell'obbligo normativo. Inoltre, ha ritenuto di dare avvio al processo di digitalizzazione dell'ente, come richiesto alle pubbliche amministrazioni, per un'offerta di servizi sempre più efficienti e facilmente accessibili.

### **Redditi e proventi patrimoniali**

Il Consiglio Regionale ha deciso di stabilire per l'anno 2023 la modalità di riscossione del contributo annuale di iscrizione e della tassa di prima iscrizione tramite il canale PagoPA con affidamento a intermediari abilitati. Questa modalità dovrebbe permettere la diminuzione dei morosi e consentire una notevole economia di lavoro da parte del personale di segreteria.

A inizio novembre 2022, i morosi 2019 si sono ridotti ulteriormente (32 iscritti), mentre per il 2020 i morosi sono 116. Per il 2021 risultano 250 morosi. Nel 2022 risultano 298 morosi.

### **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 € 100,00 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.

Considerato che vi è stata una riduzione di eventi ed attività formative a pagamento, si è provveduto a prevederne un importo pari a € 4.000,00.

## **USCITE**

La previsione di spesa complessiva per il 2023 è pari ad € 683.220,00.

### **Uscite correnti**

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

Questo capitolo di spesa (€ 120.000,00) comprende le voci:

- "Indennità di carica" e "Gettoni di presenza a commissioni istituzionali" per un importo complessivo di € 64.350,00. Nello specifico sono rimaste inalterate le indennità di carica e l'importo dei gettoni per i componenti delle Commissioni, mentre il Consiglio ha previsto un aumento del numero di gettoni per il Responsabile della Commissione Formazione Continua (€ 1.980,00 + iva).
- "Spese di partecipazioni a convegni e trasferte" € 10.000,00 confermando il valore dello scorso anno.
- "Compenso dei Revisori dei Conti" € 6.350,00 (il Revisore ha mantenuto lo stesso compenso dell'anno precedente).
- "Assicurazioni" € 3.300,00. L'importo comprende la copertura assicurativa del Consiglio, dei dipendenti e della sede.
- "Spese per rappresentanza" € 2.000,00.
- "Consiglio di disciplina" € 34.000,00.

Alla voce "Consiglio di Disciplina" sono imputate tutte le spese relative al suo funzionamento che comprendono: rimborsi per spese di viaggio pari al costo del trasporto pubblico (€ 2.000,00), copertura assicurativa (€ 3.020,00) e gettoni di presenza.

Rispetto ai gettoni ci si è allineati all'Art. 4 co.1 lett. C del "Regolamento recante i criteri per la designazione dei componenti i Consigli regionali di disciplina" che prevede che *"I candidati alla carica di componente il Consiglio Regionale di Disciplina [...] rinunzino espressamente alla richiesta di compensi per lo svolgimento delle funzioni disciplinari, fatto salvo il rimborso delle spese e la eventuale corresponsione di un gettone di presenza, ove deciso dal competente Consiglio Regionale dell'Ordine"*

Premesso questo si è confermata la previsione di spesa relativa al 2022.

Il gettone è calcolato sulla base di quanto previsto dal “Regolamento indennità, gettoni e rimborsi spesa del CROAS Lombardia”.

### **Oneri per il personale in attività di servizio**

Per il personale in attività di servizio, compreso il costo per la formazione, è prevista una spesa di € 183.050,00, con un aumento rispetto al preventivo 2022 di € 31.850,00. L' aumento prevede l'assunzione di una posizione a tempo pieno e una in regime part time tramite contratto di somministrazione lavoro per i primi sei mesi del 2023 in attesa dell'espletamento del concorso. Per i successivi sei mesi la pianta organica sarà dotata di quattro dipendenti. La scelta di potenziare il personale della segreteria si è resa necessaria a fronte della necessità di maggiore efficientamento rispetto alle funzioni istituzionali svolte dall'Ordine.

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

Questo capitolo, “Uscite per il funzionamento degli uffici”, prevede una spesa di € 59.700,00. Il decremento di € 8.450,00 è riconducibile all'azzeramento della spesa di affitto.

### **Uscite per prestazioni istituzionali**

Il capitolo “Uscite per prestazioni istituzionali” vede un impegno finanziario complessivo di € 110.600,00 con un incremento di spesa di € 30.450,00.

Gli aumenti significativi si ritrovano nella voce “Consulenze informatiche e processo di digitalizzazione” € 31.000 e nella voce consulenza comunicazione e gestione sito € 10.000.

La decisione del CROAS di procedere con la digitalizzazione dell'ente, come richiesto a tutte le pubbliche amministrazioni, è finalizzata ad offrire servizi sempre più efficienti e facilmente accessibili ai professionisti iscritti all'albo. Come in tutte le fasi di transizione, l'anno 2023 vedrà impegnato il personale di segreteria nello sforzo di riorganizzazione, adeguamento e formazione finalizzato al passaggio da un sistema di gestione tradizionale ad un sistema di transizione digitale.

All'interno del programma di Digitalizzazione saranno compresi gli interventi riguardanti la Misura 1.4.4 relativa all' estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale SPID CIE finanziati attraverso i fondi del PNRR.

La voce "promozione della professione" vede il formarsi di due nuovi gruppi consiglieri (4.000 €) e prevede un impegno finanziario del Consiglio per eventi formativi in occasione dell'appuntamento "Bergamo e Brescia Capitali della Cultura 2023".

E' previsto un aumento alla voce "Ricerche" per complessive € 5.000 e la voce "Consulenza comunicazione e gestione sito" pari a € 10.000. Il Consiglio ha ritenuto di investire in queste attività che qualificano la professione, ne promuovono la visibilità e favoriscono la comunicazione con gli iscritti.

### **Uscite per consulenze professionali**

Il capitolo "Consulenza Professionali" registra un leggero calo nella previsione di spesa pari a € 150,00.

### **Oneri finanziari**

Il capitolo "Oneri finanziari" comprende un incremento della voce "interessi passivi su mutuo" di € 8.550,00 e una diminuzione della voce "spese riscossione tassa annuale" per € 2.200,00

### **Oneri tributari**

Viene incrementata la voce "Tributi vari" per l'inserimento dell'IMU € 4.100,00 e TARI € 500,00; viene inoltre ridotta la previsione per Irap di € 1.500,00.

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

Per la voce "Fondo di riserva per imprevisti" è stata stanziato un importo di € 13.950,00 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.

La nuova voce "Concorso pubblico personale di segreteria" è stata creata come spesa eccezionale e non ricorrente che si avrà solo per il 2023 per l'assunzione del

personale della segretaria.

### **Uscite in conto capitale**

Tale titolo comprende il capitolo “Rimborso quota capitale mutuo” e costituisce la spesa stimata a titolo di rimborso del mutuo per l’anno 2023, che ammonta ad € 23.350,00.

### **Partite di giro**

La quota inerente la riscossione delle quote annuali sarà versata per la parte di competenza al CNOAS in base al “Regolamento di riscossione dei contributi annuali del consiglio nazionale”.

Come già precisato, commentando le Entrate di Bilancio, la quota che l’Ordine Regionale deve versare al Nazionale di € 5.920,00 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.

*Milano, 11 novembre 2022*

Il Tesoriere  
a.s. Mariacecilia Bianchi