

RELAZIONE DEL TESORIERE

ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2019

Il presente bilancio è stato redatto in linea con le indicazioni deliberate dal Consiglio e con le disposizioni del regolamento di amministrazione e di contabilità approvato dal Consiglio Regionale con deliberazione n. 67 del 11 maggio 2018 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 2017 e dell'andamento del bilancio nel corso del 2018, aggiornato al 30 settembre 2018. Il bilancio di previsione 2019 prevede un avanzo di amministrazione di € 10.000.

ENTRATE

Le entrate previste, complessivamente calcolate in € 700.200,00 mostrano un incremento rispetto alle entrate relative al preventivo 2018 (€ 576.970,00). Tale incremento è determinato dall'aumento della quota annuale deliberato dal Consiglio Regionale. Si segnala al riguardo che, per una più precisa rappresentazione del bilancio, la quota di contributi di spettanza del Cnoas, pari ad € 164.800,00, 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 2019, per l'importo di € 453.200,00 derivano per il 97,3% dai contributi annuali degli iscritti che con i contributi dei nuovi iscritti ammontano ad un valore assoluto di € 465.800,00. 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 2019 in n. 5.150 e delle nuove iscrizioni in n. 180. Da rilevare che la stima degli iscritti ha tenuto conto del sensibile aumento del numero delle cancellazioni verificatosi nel corso del 2015 n. 274, 2016

n. 162, nel 2017 n. 94 e n 77 al 9/10/2018.

Redditi e proventi patrimoniali

Gli interessi attivi su depositi bancari sono stati previsti in € 50,00 calcolati in base ai dati rilevati ad oggi. Gli interessi relativi alla morosità degli iscritti sono stati previsti € 50,00. Il 1 gennaio 2019 inizierà il servizio di cassa con la banca vincitrice del bando di gara ed entrerà in funzione la convenzione con l'Agenzia della Riscossione per l'incasso dei contributi annuali.

Entrate non classificabili in altre voci

A questo capitolo sono riconducibili gli importi che l'Ordine incassa in attuazione della 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 nonché gli importi incassati a titolo di diritti di segreteria per rilascio documenti.

USCITE

La previsione di spesa complessiva per il 2019, pari ad € 690.200,00 determina un avanzo di amministrazione di € 10.000,00 che verrà accantonato.

Uscite per gli organi dell'Ente

Questo capitolo di spesa (€ 110.950,00) 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 € 59.000,00.
- partecipazioni a convegni e trasferte € 15.000,00 con incremento per la previsione di maggiore presenza sui territori da parte dei Consiglieri, per la partecipazione a commissioni, riunioni nazionali e convegni.
- compenso al Revisore dei Conti € 6.350,00 (costo invariato)
- assicurazioni € 4.200,00. L'importo comprende la copertura assicurativa del Consiglio, dei dipendenti e della sede

- spese di rappresentanza € 5.000,00 con un incremento di € 2.000,00 in rapporto al 2018
- 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 conferma della previsione di spesa per il 2019 di € 21.400,00. Alla voce "Consiglio di Disciplina" sono imputate tutte le spese relative al suo funzionamento (gettoni di presenza previsti in € 54,00 per 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 dal Consiglio il 5 ottobre 2015 oltre ai rimborsi per spese di viaggio pari al costo del trasporto pubblico, copertura assicurativa RC e Infortuni esclusa la consulenza legale per la quale è stata creata una voce a parte. L'impegno economico è stato determinato prevedendo l'impegno dell'attività dei collegi di disciplina per gli aspetti legati alla morosità, al rispetto dell'obbligo formativo e degli altri obblighi 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 € 127.300,00. Il sensibile decremento (nel 2018 € 134.200,00) è dovuto alla diminuzione della presenza di stagisti ed al pensionamento di un dipendente.

Uscite per il funzionamento degli uffici

Questo capitolo "Uscite per il funzionamento degli uffici" prevede una spesa di € 77.600,00. L'aumento rispetto al 2018 (€ 68652,71) è riconducibile agli aumenti per la voce "Arredi e attrezzature" € 10.000,00 per l'acquisto di nuovi arredi e computers (€ 3.000,00 nel 2018); per materiale di consumo e cancelleria (+ € 500,00); per manutenzione sede (+ € 500,00). Rimangono invariati i costi per pulizie uffici (€ 6.000,00); 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 € 17.000,00 e per la sicurezza D.lgs. 81.

Uscite per prestazioni istituzionali

Il capitolo Uscite per prestazioni istituzionali vede un impegno finanziario

complessivo di € 73.100,00 con un incremento di spesa di € 5.925,00. In tale capitolo si è incrementato la voce di “Tutela della professione” di € 1.000,00; “Consulenza e gestione sito € 4.000,00; “Consulenza legale per gli iscritti” € 2.500,00; “Ricerca” € 2.000,00. Si è proceduto alla conferma della riduzione della voce “Promozione della professione” ad € 40.000,00

Uscite per consulenze professionali

Il capitolo Consulenze Professionali ha un incremento da € 26.850,00 a € 35.550,00. Per il capitolo “Uscite per consulenze professionali” (Consulenza contabile, fiscale e di bilancio e Consulenza del lavoro) la previsione di spesa viene ridotta a € 21.000,00 (nel 2018 € 24.300,00). Il consulente fiscale ha ridotto il compenso richiesto, in funzione della attuazione dal 1 gennaio 2019 del nuovo servizio di cassa che determinerà un alleggerimento delle procedure amministrative.

L'aumento è dovuto:

alla nomina del Responsabile per l'anticorruzione e la trasparenza (€ 2.550,00).

alla nomina del DPO e servizio privacy € 3.500,00

consulenza comunicazione € 6.500,00

consulenza legale CTD € 2.000,00

Oneri finanziari

Il capitolo “Oneri finanziari” comprende Spese e commissioni bancarie (€ 1.000,00), Spese riscossione tassa annuale (€ 11.400,00) tramite l'Agenzia della Riscossione e Recupero crediti (€ 1.000,00).

Oneri tributari

Confermato rispetto all'ultimo dato consuntivo l'ammontare dell' IRAP, la cui aliquota è pari all' 8,5% del costo del lavoro dipendente, assimilato ed occasionale complessivamente sostenuto nell'esercizio.

E stato creato un nuovo capitolo “Tributi vari” di € 1.100,00 per TARI e TASI.

Partite di giro: Quote al Consiglio Nazionale

Il Consiglio Nazionale, con delibera del 13 ottobre 2018, ha deliberato il contributo

annuale dovuto per il suo funzionamento in € 32,00 per ogni iscritto. Per il nostro ordine il contributo risulta pertanto pari ad € 164.800,00.

Come già precisato commentando le Entrate di bilancio, la quota che l'Ordine versa al Nazionale (€ 164.800,00) 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) e la richiesta di rimborso per gli oneri relativi all'incasso della quota CNOAS effettuata dal CROAS.

Uscite non classificabili in altre voci

Fondo di riserva per imprevisti

Per questa voce è stata stanziato un importo di € 13.000,00 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 2018

Il Tesoriere
a.s.s. Orazio Lietti



PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

Allegato alla proposta di bilancio di previsione per l'anno 2019 predisposta dal Tesoriere

Come richiesto dall'art. 6 del regolamento di amministrazione e contabilità - R.A.C., si riporta la pianta organica del personale contenente la consistenza del personale in servizio ed applicato all'ente con qualsiasi forma contrattuale.

Con delibera n. 182 del Consiglio Regionale dell'8 novembre 2017 è stata modificata la pianta organica dell'Ordine Regionale come da dettaglio

AREA C PROFILO AMMINISTRATIVO	1 full-time (h. 36)
AREA B PROFILO AMMINISTRATIVO	1 full-time (h. 36)
AREA B PROFILO AMMINISTRATIVO	1 full-time (h. 36)

La suddetta variazione è stata trasmessa in data 1/12/2017 prot. 5422 al Consiglio Nazionale tramite PEC.

Al personale dipendente è applicato il CCNL personale del comparto funzioni centrali – triennio 2016-2018.

Dal 1° febbraio 2018 per pensionamento di un dipendente part-time la consistenza del personale in servizio è risultata la seguente

Area C	1 full-time (h. 36)
Area B	1 full-time (h. 36)

Dal 1° gennaio 2018 al 31 dicembre 2018 è in servizio 1 persona full-time (h.36) con contratto di somministrazione lavoro (inquadramento area B profilo amministrativo).