

## **RELAZIONE DEL TESORIERE**

### **ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2020**

Il presente bilancio è stato redatto in linea con le indicazioni deliberate dal Consiglio Regionale e con le disposizioni del regolamento di amministrazione e di 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 2018 e dell'andamento del bilancio nel corso del 2019, aggiornato al 30 settembre 2019. Il bilancio di previsione 2020 prevede un avanzo di amministrazione di € 2.000,00.

#### **ENTRATE**

Le entrate previste, complessivamente calcolate in € 550.200,00 mostrano un decremento rispetto alle entrate relative al preventivo 2019 (€ 700.200,00). Tale decremento è determinato dalla diminuzione delle partite di giro in quanto la quota di competenza del nazionale, con l'affidamento del servizio riscossione all'Agenzia delle Entrate, è versata direttamente dalla stessa agenzia al CNOAS. 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 € 70,00 di cui € 32 di competenza CNOAS) pari ad € 6.400,00, 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 previste nel 2020 per l'importo di € 474.400,00 derivano per il 98,06% dai contributi annuali degli iscritti che ammontano ad un valore assoluto di € 465.200,00 con i contributi dei nuovi iscritti. 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 2020 in n. 5.200 e delle nuove iscrizioni in n. 200. 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 e n. 65 al 30/10/2019.

### **Redditi e proventi patrimoniali**

Gli interessi attivi su depositi bancari sono stati previsti in € 50,00. Gli interessi relativi alla morosità degli iscritti sono stati previsti in € 50,00. Il 1 gennaio 2019 ha avuto inizio sia il servizio di cassa gestito dalla banca vincitrice del bando di gara sia il servizio di incasso dei contributi annuali e delle morosità tramite l'Agenzia delle Entrate Riscossione. Nell'anno 2019 sono stati inoltre affidati per l'emissione dei ruoli coattivi n. 178 posizioni riguardanti le morosità degli anni dal 2013 al 2018. Di queste posizioni morose al 30 settembre 2019 ne sono state incassate n. 68. L'incasso delle quote anno 2019 tramite l'Agenzia ha determinato una notevole diminuzione dei morosi che al 30 settembre 2019 erano n. 144, nei cui confronti 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. Tale procedura ha permesso una notevole economia di lavoro della segreteria.

### **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 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 il rilascio documenti e certificazioni ed altre entrate varie.

### **USCITE**

La previsione di spesa complessiva per il 2020 pari ad € 548.200,00 determina un avanzo di amministrazione di € 2.000,00 che verrà accantonato.

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

Questo capitolo di spesa (€ 117.350,00) 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 con un incremento di € 500,00.
- partecipazioni a convegni e trasferte € 15.000,00.
- compenso al Revisore dei Conti € 6.350,00
- assicurazioni € 3.500,00. L'importo comprende la copertura assicurativa del Consiglio, dei dipendenti e della sede con una diminuzione di € 700,00 ed un aumento della copertura assicurativa ottenuto con il nuovo contratto a seguito dell'avviso recentemente pubblicato.
- spese di rappresentanza € 5.000,00.
- Consiglio di disciplina. 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 di 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 impegna 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 € 129.000,00. L'incremento di € 1.700,00 è dovuto alla previsione della copertura di n. 1 posto di livello B1 messo a concorso pubblico ed il conseguente annullamento della voce "contratti di somministrazione di lavoro".

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

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

79.800,00. L'aumento di € 2.200 rispetto al 2019 è riconducibile all'incremento di € 2.000,00 della voce "Arredi e attrezzature" per l'acquisto di nuovi arredi e attrezzature e di € 400,00 della voce "utenze telefoniche cellulari". Rimangono invariati i costi per "Pulizia uffici" (€ 6.000,00), per la voce "Manutenzione ordinaria e canoni di assistenza periodica" (€ 17.000,00). Si è proceduto ad una riduzione di € 200,00 della voce "Sicurezza TU 81/2008 per una diversa imputazione di costi..

### **Uscite per prestazioni istituzionali**

Il capitolo "uscite per prestazioni istituzionali" vede un impegno finanziario complessivo di € 68.000,00 con un decremento di spesa di € 5.100,00. In tale capitolo si è incrementata la voce "Ricerche". Si è proceduto alla riduzione della voce "Spedizioni" di € 400,00 per un maggior utilizzo della posta certificata, della voce "Consulenze informatiche" di € 4.600,00 per l'affidamento del servizio in forza dell'avviso pubblico, 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 € 35.550,00 a € 36.850,00.

L'aumento riguarda: la voce "Responsabile RPCT" per € 50,00; la voce "Consulenza comunicazione" per € 750,00, la voce "Consulenza legale CTD" per € 500,00.

### **Oneri finanziari**

Il capitolo "Oneri finanziari" comprende la voce "Spese e commissioni bancarie" con un incremento di € 1.300,00 per l'attivazione del servizio PagoPA e di ulteriori servizi bancari e una riduzione della voce "Spese riscossione tassa annuale" di € 4.400,00 per l'attivazione del servizio riscossione quota annuale tramite l'Agenzia delle Entrate Riscossione.

### **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' invariata 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 € 6.400,00 è relativa ai nuovi iscritti ed è 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 € 14.000,00 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, 6 novembre 2019*

Il Tesoriere  
a.s.s. Orazio Lietti

## PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

### Allegato alla proposta di bilancio di previsione per l'anno 2020 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

<b>AREA C PROFILO AMMINISTRATIVO</b>	1 full-time (h. 36)
<b>AREA B PROFILO AMMINISTRATIVO</b>	1 full-time (h. 36)
<b>AREA B PROFILO AMMINISTRATIVO</b>	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 2019 è in servizio 1 persona full-time (h.36) con contratto di somministrazione lavoro (inquadramento area B profilo amministrativo).