



RELAZIONE TECNICA DEL TESORIERE alla proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2023

NOTA PRELIMINARE

Il Bilancio di Previsione dell'Ordine degli Assistenti Sociali del Lazio (di seguito CROAS.) per l'esercizio finanziario 2023, è stato predisposto con il supporto degli Uffici amministrativi, con la supervisione dello Studio di Consulenza Fiscale ed Amministrativa del dott. Lionello Bartolomei, seguendo ed affinando la forma ed i contenuti previsti nel Regolamento di Amministrazione e Contabilità (di seguito RAC), adottato da questo Ente con Delibera n. 077/2018 del 05 aprile 2018.

La previsione dei singoli importi di entrata ed uscita, è stata effettuata in base ai nuovi parametri di spesa intervenuti nel corso dell'anno 2022 e riparametrata in funzione delle previsioni di specifiche politiche di spesa da attuare nel corso del 2023.

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE PER L'ANNO 2023

Previsione di competenza finanziaria

Il preventivo finanziario è formulato in termini di competenza finanziaria e di cassa; per ciascuno dei singoli capitoli sono indicati:

- a) l'ammontare presunto dei residui alla chiusura dell'esercizio precedente a quello di riferimento;
- b) le previsioni iniziali dell'esercizio precedente oltre a quello di riferimento;
- c) le entrate che si prevedono di accertare e di riscuotere nell'esercizio di pertinenza;
- d) le uscite che si prevedono di impegnare e di pagare nell'esercizio di pertinenza.

ENTRATE

Sono state previste entrate per **€ 629.762,00**.

La parte più significativa delle entrate è costituita dai "Contributi annuali ordinari" a carico degli iscritti (quote di iscrizione) che, per l'anno 2023, si stimano ad **€ 615.492,00**.

Le entrate contributive sono state stimate sulla base degli iscritti al 30/09/2022, che risultano essere n. 3.678, oltre ad un numero pari a 39 iscrizioni previste nel IV trimestre 2022 e, in aggiunta, ad una previsione per le nuove iscrizioni, ovvero con la "Tassa di prima iscrizione all'albo".

Si ritiene necessario rappresentare che il Consiglio Nazionale dell'Ordine degli Assistenti Sociali (di seguito CNOAS) ha provveduto, con propria deliberazione, ad aumentare la quota di contribuzione sul singolo iscritto, portandola da € 32,00 ad € 37,00.

Per quanto riguarda il contributo annuale degli iscritti per l'anno 2023 è stato deliberato, in egual misura per la sezione A e per la sezione B, nella cifra di € 163,00 (di cui € 37,00 quale contributo che l'Ordine Regionale deve destinare al CNOAS); per quanto riguarda la quota di prima iscrizione, è stata deliberata ad € 100,00 (di cui € 37,00 quale contributo che l'Ordine Regionale deve destinare al CNOAS).

L'aumento deliberato lo scorso anno ha permesso, così come previsto nella precedente relazione, una gestione finanziaria lineare e coerente con la programmazione del Tesoriere e deliberata dal Consiglio, superando le criticità evidenziate lo scorso anno, ovvero la necessità di ricorrere a numerose variazioni di bilancio per procedere a liquidazioni in favore dei creditori.

La data di scadenza per il versamento della quota annuale è stata deliberata al 31/03/2023.

Della somma prevista in entrata, pertanto, una quota pari ad € 142.339,00 sarà da versare al CNOAS.



**RELAZIONE TECNICA DEL TESORIERE
alla proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2023**

Iscritti al 30/09/2022	Quota	IMPORTO TOTALE
TOTALE ISCRITTI n. 3.717	€ 163	€ 605.871
Contributo CNOAS n. 3.717	€ 37	€ 137.529
DIFFERENZA		€ 468.342

Per quanto riguarda la “Tassa di prima iscrizione all’albo”, si presume di incassare € 15.000,00 con un corrispettivo contributo al CNOAS pari ad € 4.810,00.

Il C.R.O.A.S., dopo lo scorso anno, contraddistinto dagli strascichi della pandemia, ha rinforzato l’organizzazione e l’erogazione di iniziative mirate alla formazione ed alla partecipazione degli iscritti che, diversamente da quanto citato nella precedente relazione del Tesoriere, non ha visto il CROAS richiedere alcuna compartecipazione agli iscritti. Si è proseguito, ai sensi di quanto deliberato con l’Atto Consiliare n. 250/2018 del 20/12/2018, a percepire gli importi dovuti quale concorso spese per l’accreditamento di corsi e seminari, nella misura di pari ad € 50,00 fino ad un massimo di 16 ore e di ad € 100,00 per corsi e seminari oltre le 16 ore; si conferma tale procedimento anche per il prossimo anno. La previsione per il Capitolo di entrata dedicato (1.11.2) è pari ad € 1.700,00.

I “Diritti di segreteria”, preventivati per € 20,00 (capitolo di entrata 1.3.1.), sulla base di quanto incassato a tutto il 30 settembre rappresentano un’entrata dovuta alla produzione di certificati, accessi agli atti, ecc. Tali proventi sono disciplinati da un apposito tariffario, così come previsto dalla delibera n. 145/2010 del 06/09/2010 e risultano essere sempre più contenuti in virtù del sistema di autocertificazione.

Nella voce “Recuperi e rimborsi per morosità”, sono imputati i recuperi per morosità che, sulla base dell’accertato 2022, viene stimato in un introito di € 4.000,00 (capitolo di entrata 1.10.1).

Si confida di recuperare terreno rispetto ai recuperi delle morosità, inferiore alla reale somma che il CROAS deve recuperare dagli iscritti, in esito all’interruzione del c.d. “blocco delle cartelle esattoriali” che ha impedito all’Agenzia delle Entrate, di procedere al recupero delle morosità nel 2021 e che ha visto una criticità nella ripartenza per il 2022.

USCITE

Le uscite complessivamente previste sono pari ad **€ 633.191,00**.

In premessa si rappresenta che, grazie alla programmazione economica dello scorso anno che, tra l’altro, ha visto la sottoscrizione di contratti triennali, rilevata l’economicità e la qualità dei servizi forniti dagli stessi a questo CROAS, non si presenteranno aumenti sostanziali per le forniture di servizi e consulenze.

Discorso diverso per le utenze, sensibilmente aumentate nel corso dell’anno e caratterizzate da variazioni di costo imprevedibili e che impongono un aumento di previsione di spesa per acqua, luce e gas.

La sottoscrizione dei contratti individuali per il lavoro da remoto, permetterà un’organizzazione degli Uffici efficiente, efficace e che garantirà un risparmio di energia, oltre che di materiale da consumo.

Anche a tal fine si è proceduto alla sostituzione degli infissi della sede, obsoleti ai fini del risparmio energetico e danneggiati dalle infiltrazioni di acqua.



RELAZIONE TECNICA DEL TESORIERE alla proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2023

Prima di entrare nel dettaglio delle Uscite di Bilancio, si ritiene opportuna un'ulteriore premessa relativamente alle entrate derivanti dalle quote di iscrizione e dalle conseguenti relative uscite iscritte a Bilancio Preventivo 2022.

Si ritiene importante rappresentare che, in seguito alla modifica del "Regolamento rimborsi e compensi" ed alla nuova organizzazione che si è data questa consiliatura, il risparmio per le casse del CROAS è stato combinato ad una flessibilità organizzativa che ha permesso la buona riuscita di quanto programmato. Vista anche la decurtazione del gettone di presenza alle sedute di Consiglio dello scorso anno, si è provveduto ad acquistare la strumentazione per disporre della modalità blended per le sedute, così che i Consiglieri possano presenziare in presenza e/o a distanza.

A seguito di quanto sopra, la spesa per gettoni di presenza e indennità del CROAS, risulta essere pari a € **57.170,00** (capitolo 1.1.1), nello specifico:

- gettoni di presenza del Consiglio, € 11.550,00;
- Commissioni, istituzionali e temporanee, € 23.060,00;
- Ufficio di Presidenza, € 22.560,00

Per ciò che concerne le indennità dei Consiglieri componenti il Consiglio Territoriale di Disciplina (di seguito CTD) per l'anno 2023, si prevede una spesa pari ad € **27.000,00**.

Nella voce relativa alle spese degli Organi dell'Ordine, inoltre, sono inserite:

- le spese relative al "Revisore unico", pari ad € 4.500,00;
- la voce "Assicurazione consiglieri CROAS e CTD, pari ad € 4.560,00

Si conferma, pertanto, il mantenimento della spesa relativa alla voce "Assicurazione consiglieri CROAS e CTD" ed anche per quanto riguarda l'"Assicurazione Sede".

Per quanto riguarda i costi del personale, questi sono riferiti all'organico in essere e le cui previsioni sono state prodotte dallo Studio di Consulenza del Lavoro "Studio Commerciale Associato Lucignani".

Dopo diversi e vani tentativi, al fine di garantire un'efficace ed efficiente organizzazione delle risorse umane all'interno degli Uffici, ovvero ad una nuova attribuzione di competenze e mansioni vista la mole dei provvedimenti e l'aumento della complessità delle materie in capo all'Ordine, si è aumentato l'orario di lavoro del dipendente D.P.L. a 36 ore settimanali. Si è altresì provveduto a garantire ai dipendenti i dovuti scatti contrattuali.

Ai sensi di quanto esposto, si comunica che il costo per il personale ammonterà, per il 2023, ad € 150.460,00.

Ai sensi della normativa vigente, è proseguito il lavoro del c.d. "Ufficio Virtuale per la Transizione al Digitale", composto, oltre che dal Responsabile per la Transizione al Digitale, funzionario amministrativo P.A., dai consulenti avv. Elena Pietropaoli ed ing. Mirko Tarantelli. Per il giusto funzionamento di tale Ufficio è risultata necessaria l'apertura di un nuovo capitolo di spesa, "1.5.8 - Consulenza transizione al digitale", con una capienza pari ad € 7.500,00.

Al fine di garantire la giusta accessibilità ed un sano funzionamento del sito internet istituzionale, questo CROAS ha provveduto al reperimento di un consulente per la manutenzione del sito internet, finalizzata ad un monitoraggio costante circa l'accessibilità ed il rispetto della normativa in materia di privacy ed all'eventuale aggiornamento, qualora necessario.

Vista la mole di informazioni e notizie di pubblico interesse per la categoria professionale e con l'obiettivo di avvicinare quanto più possibile gli iscritti alle attività dell'Ordine, preso atto che l'Area comunicazione è stata dismessa per ottimizzare impegni e carico di lavoro dei/delle consiglieri/e, si è

Ordine Assistenti Sociali - Consiglio Regionale del Lazio

largo dei Colli Albani 32 - 00179 ROMA
tel. 06 99 588 125 ■ e-mail: oaslazio@oaslazio.it
www.oaslazio.it ■ PEC: oaslaziopec@pec.oaslazio.it



RELAZIONE TECNICA DEL TESORIERE alla proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2023

ritenuto di rinforzare l'equipe dei consulenti con un Social Media Manager che curi la comunicazione istituzionale del CROAS sui canali social e sul sito internet istituzionale, in sinergia con il consulente giornalista. A tal proposito, verrà creato un nuovo capitolo di spesa con una capienza pari ad € 7.500,00.

Qualora nel corso del 2023 dovessero rendersi necessari adeguamenti negli orari di lavoro e/o incrementi della spesa per il personale, dovuti a clausole contrattuali al momento non quantificabili, gli stessi, una volta definiti, verranno coperti con l'utilizzo dell'Avanzo di amministrazione 2022.

Visto l'indirizzo politico di questa consiliatura, si rappresenta l'incremento del capitolo 1.11.1 riguardante l'organizzazione di riunioni istituzionali, convegni e pubblicazioni, ad € 6.500,00, stante la partnership che questo CROAS vorrà garantire al CNOAS per l'organizzazione della giornata degli *Stati Generali del Servizio Sociale*, già programmata a Roma per l'anno 2023.

Inoltre, per continuare a garantire una formazione mirata agli iscritti, nonché altre azioni in loro favore, si alimenta il capitolo 1.11.2 "Iniziativa varie", per € 6.000,00.

Si segnala che, grazie agli aggiustamenti apportati lo scorso anno rispetto alle entrate ed alla strutturazione di un bilancio dichiaratamente prudente in riferimento al rispetto del pareggio di bilancio, l'Avanzo di amministrazione 2022 non è stato intaccato per le procedure di ordinaria amministrazione.

Per il 2023, pertanto, la consistenza dell'Avanzo di amministrazione 2022, verificata ed accertata, potrà essere utilizzata nelle indicazioni di massima, previo parere favorevole del CROAS e del Revisore unico, per:

1) eventuali proposte aggiuntive quali:

- l'offerta di maggiori attività formative;
- lo sviluppo ed aggiornamento software e/o hardware;

2) oneri derivanti dal rinnovo contrattuale del personale dipendente del CROAS;

3) spese imprevedute per la manutenzione straordinaria della Sede in caso di incapienza del capitolo 1.13.2.

Il capitolo 1.13.2 "Fondo Spese Impreviste" è istituito al fine di garantire l'equilibrio di gestione, permettendo di far fronte alle uscite imprevedibili ed improvvisate, nonché per le maggiori uscite che potrebbero verificarsi nel corso dell'esercizio finanziario.

Il Fondo, indicato in previsione 2023 per un importo pari ad € 7.899,92 è comprensivo anche delle spese, ad oggi imprevedibili, che potrebbero essere affrontate per eventuali ulteriori azioni.

Ai sensi del Regolamento, l'ammontare del Fondo, il cui utilizzo è prerogativa del Tesoriere, non può superare il 3% del totale delle uscite correnti previste e potrà essere incrementato, in caso di improrogabili necessità, con la destinazione dell'Avanzo di Amministrazione 2022, una volta accertato il Bilancio Consuntivo 2022.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA.

La tabella in allegato, offre una visione sintetica delle entrate e delle uscite previste per l'anno 2023 ed espone una serie di risultati differenziali che consentono di cogliere con immediatezza i tratti salienti della gestione 2022.



**RELAZIONE TECNICA DEL TESORIERE
alla proposta di Bilancio di Previsione per l'anno 2023**

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico, redatto in forma abbreviata, pone a raffronto non solo i proventi e i costi della gestione d'esercizio, ma anche le poste di pertinenza economica che hanno, nello stesso esercizio, la manifestazione finanziaria, nonché le altre poste economiche provenienti dalle unità dei beni patrimoniali che verranno impiegati nella gestione cui il preventivo economico si riferisce.

Il Consigliere Tesoriere
f.to Mauro Gasperini

Roma, 31 ottobre 2022