

BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – RELAZIONE DEL TESORIERE

Il Bilancio di previsione dell'Ordine degli Assistenti Sociali della Regione Emilia-Romagna per l'esercizio finanziario 2023 è stato redatto in conformità con le indicazioni deliberate dal Consiglio dell'Ordine Regionale e con le disposizioni previste dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, tenendo in considerazione le risultanze del Bilancio Consultivo 2022 e circa l'andamento dell'anno in corso.

Il documento viene accompagnato dalle relazioni del Presidente del Consiglio dell'Ordine Regionale e dal Tesoriere del Consiglio stesso.

Per l'anno 2023 il Consiglio dell'Ordine ha deliberato di aumentare la quota annuale di iscrizione, la quale ammonta ad Euro **121,00** per i rinnovi e ad Euro **111,00** per le nuove iscrizioni, queste ultime così suddivise: Euro **56,00** contributo quota, Euro **55,00** tassa di iscrizione.

A tale quota va aggiunta quella relativa alla contribuzione per il funzionamento del Consiglio Nazionale, pari ad Euro **37,00** ad iscritto, ed il costo per l'elaborazione del bollettino da parte dell'Agenzia delle Entrate pari ad Euro **1,50**. Quest'ultima si occuperà della riscossione del contributo annuale ed in generale di tutte le fasi del processo recupero crediti, oltre che del versamento diretto della quota spettante al Consiglio Nazionale.

ENTRATE

La previsione iscrizioni per il 2023 è pari a 2.670 unità e quella delle nuove iscrizioni pari a 100 unità. Tale dato è in linea con l'andamento degli ultimi anni.

Sulla base di questi dati sono state previste le entrate complessive pari a Euro **488.965,00**, la parte preponderante delle quali è costituita dai contributi a carico degli iscritti, pari a Euro **328.670,00**.

Le quote pregresse, ancora da riscuotere e quindi rientranti tra i residui attivi, ammontano complessivamente ad Euro **8.000,00**, relativi all'anno 2022.

Le rimanenti voci in entrata sono imputabili ad incassi per a) Diritti di Segreteria; b) Tassa di Iscrizione; c) Interessi attivi su Depositi e Conti Correnti e d) Interessi di mora, Sanzioni morosi.

USCITE

Le uscite complessive sono pari a Euro **488.965,00**.

TITOLO 1 – USCITE CORRENTI

USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

All'interno del codice 1.01.01, denominato Uscite per gli Organi dell'Ente, rientrano le seguenti voci, con variazione su alcuni importi rispetto l'anno precedente, in particolare:

- Gettoni di presenza Consiglieri
- Gettoni di presenza Commissioni: Euro + **1.000,00**
- Indennità di Carica: Euro + **1.713,00**, che non configurano un reale aumento, ma riscontrano un corretto allineamento rispetto allo scorso anno, quando furono calcolate per difetto
- Compenso Revisore
- Rimborso Consiglieri
- Premi di Assicurazione Organi e Collaboratori
- Spese di Rappresentanza
- Compensi Consiglieri di Disciplina: Euro + **4.500,00**
- Rimborso spese Consiglieri di Disciplina: Euro
- Contributi previdenziali per gli Organi: Euro + **1.000,00**
- Irap per gli Organi: Euro - **500**

Il totale delle uscite per il capitolo descritto è pari a Euro **101.447,00**.

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO

All'interno del codice 1.01.02, denominato Oneri per il Personale in Attività di Servizio, si rileva un aumento di spesa, seppur poco significativo, pari a Euro **351**. In particolare si prevede un aumento degli Stipendi ed altri assegni fisi al personale – pari a Euro **1.274,00** – e Contributi previdenziali – pari a Euro **1.000,00** – mentre si prevede un diminuzione di spesa alle voci Irap per il personale e Buoni spesa pari a Euro **1.423,00**.

Tale previsione tiene conto della possibilità di assumere un dipendente di ruolo solo a partire dalla seconda metà dell'anno e tiene conto pertanto del risparmio conseguente all'utilizzo di personale in somministrazione con ulteriore riduzione sull'Irap e sull'erogazione buoni spesa.

Viene confermata la spesa, già prevista nel corso degli anni 2021 e 2022, per la procedura concorsuale per l'assunzione di personale dipendente con un importo pari a Euro **7.500,00** con una variazione in positivo di Euro **500,00** rispetto all'anno in corso.

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

La previsione di competenza per il 2023 rimane invariata rispetto all'anno in corso con una previsione di spesa totale pari a Euro **3.000,00**.

USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI

Le uscite per il capitolo di spesa 1.01.04, denominato Uscite per funzionamento Uffici, ammontano ad Euro **47.550,00** in aumento rispetto al 2022, in relazione agli oneri per le seguenti spese:

- Affitto spese condominiali, assicurazione sede: Euro + **5.000,00** a seguito di adeguamento Istat dell'importo del canone di locazione e delle spese di riscaldamento afferenti alle spese condominiali;
- Consumo Enel ed acqua: Euro + **2.000,00** per il preventivato rincaro dei costi delle bollette;
- Sito Internet, posta elettronica e certificata: Euro + **1.700,00**, in totale + **5.000,00** rispetto all'anno 2021, a fronte del necessario adeguamento alle norme digitalizzazione.

Si evidenzia una riduzione significativa di spesa sostenuta per la Pulizia della sede dell'Ente a seguito di affidamento del servizio ad altra stazione appaltante, avvenuto nel mese di luglio 2022, attraverso manifestazione di interesse pubblica.

Risultano, invece, invariate le seguenti voci: a) Manutenzioni e riparazioni/Assistenza Tecnica; b) Telefonia; c) Tassa smaltimento rifiuti; d) Spese Mediche ex D.lgs. 626/sicurezza; e) Spese per Estintori ex D.lgs. 626/Sicurezza.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Le uscite del capitolo 01.01.05, denominato Uscite per Prestazioni Istituzionali, ammontano complessivamente ad Euro **76.000,00** in aumento di Euro **12.000,00** rispetto al 2022.

Si rileva un significativo aumento di spesa circa le voci sotto indicate:

- Consulenza contabile: Euro + **600**;
- Consulenza informatica e gestione del web: Euro + **1.000**;
- Consulente Comunicazione: Euro + **11.700,00**
- Consulenza Anticorruzione e Trasparenza: Euro + **3.200,00**.

Risultano invece diminuite le spese per le seguenti voci:

- Consulenza Legale Consiglio Ordine ed Iscritti: Euro - **600,00**;
- Consulenza del lavoro: Euro - **200,00**;
- Consulenza legale CTD: Euro - **1.000,00**;
- Spese per Organizzazione eventi formativi e gruppi di lavoro: Euro - **1.000,00**
- Servizio di fatturazione elettronica: Euro - **300,00**;
- Consulenza Responsabile Privacy (RDP): Euro - **1.200,00**.

Rimangono invariate, invece, le voci: a) Spese per la Tutela Professionale; b) Collaborazioni volontarie e convenzioni; c) Consultazione Iscritti ed Assemblee; d) Servizio di Fatturazione Elettronica; e) PEC iscritti; f) Spese per rinnovo organi.

Si conferma anche per il 2023 un considerevole apporto di risorse per la realizzazione e la qualificazione dell'Offerta Formativa per gli Iscritti, con una previsione di spesa pari a Euro **20.000,00**. Nel corso del 2020 il Consiglio dell'Ordine ha acquistato una piattaforma per la realizzazione di eventi formativi in modalità FAD sincrona, al fine di erogare offerta di qualità agli iscritti nonostante le restrizioni dovute all'Emergenza Sanitaria Covid-19. Tale scelta è stata confermata nel 2021, nel 2022 e viene prevista nel 2023. Ciò ha permesso un marcato abbattimento di costi per l'affitto delle sale eventi.

Si è stanziato inoltre, rispetto al 2022, un consistente importo alla voce Consulente della Comunicazione a seguito dell'affidamento del servizio, a Settembre 2022, alla dott.ssa R. Zampa e al dottor A. Femia che cureranno rispettivamente le relazioni e le comunicazioni a mezzo stampa e la gestione dei social network dell'Ente, curando l'immagine politico-istituzionale dello stesso.

TRASFERIMENTI PASSIVI

All'interno del capitolo 01.01.06 si registra una spesa invariata, rispetto all'anno in corso, pari a Euro **700,00** attribuita per alla quota dovuto al Contributo annuale per la partecipazione al CUP regionale e per gli Interventi Assistenziali a Favore di particolari Categorie di Iscritti.

ONERI FINANZIARI

Nel capitolo 01.01.07 si rileva una notevole aumento di spesa pari a Euro **5.700,00** dovuto ad un incremento delle Spese bancarie - pari a Euro **1.700** - e delle Spese di notifiche agli Iscritti – pari a Euro **4.000** – dovuto al costo per l'elaborazione del bollettino annuale da parte dell'Agenzia delle Entrate pari ad Euro **1,50** ad iscritto. L'Agenzia delle Entrate si occuperà della riscossione del contributo annuale ed in generale di tutte le fasi del processo recupero crediti, oltre che del versamento diretto della quota spettante al Consiglio Nazionale.

USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Nel capitolo 01.01.10 è presente la voce Fondo di Riserva, creato al fine di garantire la copertura di uscite impreviste, nonché per le maggiori uscite che potrebbero verificarsi durante l'esercizio. L'ammontare del fondo non può superare il 3% del totale delle uscite correnti previste. Per il 2023 l'importo è pari a Euro **2.810,00** con un aumento di Euro **306,00** rispetto all'anno in corso.

ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il capitolo 01.01.12, riferito al TFR, registra una variazione positiva di spesa, rispetto all'anno 2022, pari a Euro **500**.

TITOLO II – USCITE IN CONTO CAPITALE

ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

Per il 2023 è rimane invariato, rispetto all'anno 2022, lo stanziamento di un importo pari a Euro **1.000,00** per l'eventuale acquisto di arredi e strumentazione per la sede, con particolare attenzione agli adeguamenti connessi alla normativa sulla Privacy.

USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Il capitolo 0.03.01 contiene le Uscite aventi Natura di Partite di Giro, le quali hanno pari importo alle corrispondenti voci in Entrata ed ammontano complessivamente a Euro **154.495,00**.

Il preventivo in esame offre una visione sintetica delle Entrate e delle Uscite previste per l'anno finanziario 2023, esponendo una serie di risultati differenziali che consentono di cogliere i tratti salienti della gestione con immediatezza.

La gestione finanziaria corrente risulta equilibrata, poiché le entrate coprono le spese, garantendo il rispetto del pareggio finanziario e degli equilibri di bilancio.

Bologna, 09 novembre 2022

Il Tesoriere

Dott.ssa Martina D'Alessandro

