



## **RELAZIONE DEL TESORIERE ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2024**

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 e ss.mm., 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 2022 e dell'andamento del bilancio nel corso del 2023.

1

### **ENTRATE**

Le entrate previste, complessivamente calcolate in € 898.730,00 mostrano un aumento del 31% rispetto alle entrate relative al preventivo 2023, principalmente in ragione del fatto che la riscossione delle quote degli iscritti attraverso il sistema pago PA comporta l'accredito anche della quota spettante al CNOAS, diversamente da quello che avveniva nelle precedenti annualità in cui la quota spettante al CNOAS non transitava per i conti dell'Ordine regionale.

Al riguardo 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 € 215.266,00, è stata classificata tra le partite di giro.

#### **Entrate correnti**

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

Le entrate correnti previste nel 2024 per l'importo di € 606.114,00 derivano per il 96% dai contributi annuali degli iscritti che ammontano ad un valore assoluto di € 599.254,00 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 2024 in n. 5.640 e delle nuove iscrizioni in n. 178.



Il Consiglio ha deciso di mantenere per l'anno 2024 la quota pari a € 140,00 a carico degli iscritti (di cui 103 spettanti al CROAS e 37 al CNOAS) tenuto conto del livello di spesa per il personale di segreteria, la cui pianta organica sarà stabilizzata a 4 unità nel corso del 2023 attraverso un concorso. Prosegue, inoltre, il processo di digitalizzazione dell'ente, come richiesto alle pubbliche amministrazioni, finalizzato a garantire un'offerta di servizi sempre più efficienti e facilmente accessibili.

### **Redditi e proventi patrimoniali**

Come anticipato il Consiglio Regionale ha proseguito per l'anno 2023 nella modalità di riscossione del contributo annuale di iscrizione e della tassa di prima iscrizione tramite il canale PagoPA. Questa modalità ha permesso la diminuzione dei morosi e ha consentito una notevole economia di lavoro da parte del personale di segreteria. All'inizio di novembre 2023 i morosi riferiti all'anno corrente risultano un numero di 95.

### **Entrate non classificabili in altre voci**

In 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 un aumento di eventi ed attività formative a pagamento, si è provveduto a prevederne un importo pari a € 6.000,00.

### **USCITE**

La previsione di spesa complessiva per il 2024 è al pari delle entrate di € 898.730,00.

#### **Uscite correnti**

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

Questo capitolo di spesa (€ 126.700,00) comprende le voci:



- “Indennità di carica” per un importo di € 45.050,00 nello specifico sono rimaste inalterate le indennità di carica e l’importo dei gettoni per i componenti delle Commissioni,
- “Gettoni di presenza a commissioni istituzionali” per un importo complessivo di € 20.000,00. Il Consiglio ha apportato una modifica al Regolamento indennità, gettoni e rimborsi spesa del CROAS Lombardia riconoscendo un compenso al referente dei tirocini di adattamento, a fronte complessità del ruolo, con un impegno di spesa pari a 1.600,00 €, pari a 10 tirocini previsti per anno (Consiglio 12 giugno 2023)
- “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 (Reale Mutua Infortuni cumulativa - UCA Tutela legale - ITALIANA Multirischi generico - DUAL Multirischi generico).
- “Spese per rappresentanza” l’importo è di 2.500,00 € con un aumento di € 500,00 rispetto al 2023.
- “Consiglio di disciplina” per l’anno 2024. Considerando l’aumento dell’attività a carico del Consiglio di Disciplina e dei collegi, il CROAS ha deciso di aumentare il numero di sedute dei collegi, solo per l’anno 2024, portandoli da un n. di 24 ad un numero di 30, aumentando l’impegno in bilancio per un importo totale di € 39.500,00.

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”*.



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 € 176.774,00.

Dal 2024, grazie al Concorso in atto che si concluderà entro l'anno 2023, viene raggiunta la stabilizzazione del personale di segreteria in servizio consentendo un risparmio dei maggiori oneri dovuti ai i contratti di somministrazione lavoro. La pianta organica sarà dotata di quattro dipendenti. Al riguardo si precisa che la scelta di potenziare il personale della segreteria si è resa necessaria, già a partire dal 2023, per far fronte ai sempre più numerosi impegni istituzionali svolti dall'Ordine.

Come in tutte le fasi di transizione il 2024 vedrà il personale di segreteria impegnato nello sforzo di riorganizzazione, adeguamento delle attività e formazione dei nuovi dipendenti.

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

Questo capitolo, “Uscite per il funzionamento degli uffici”, prevede una spesa di € 88.200,00, con un aumento complessivo pari a € 28.500,00.

Un aumento considerevole è stato previsto alla voce “manutenzione ordinaria” di € 25.000,00 per un totale pari a € 30.000,00 che prevede l'ipotesi di lavori di ristrutturazione della sede (servizi igienici, infissi, imbiancatura) per l'adeguamento alle normative in materia di abbattimento delle barriere architettoniche e per l'efficientamento energetico.

### **Uscite per prestazioni istituzionali**

Il capitolo “Uscite per prestazioni istituzionali” vede un impegno finanziario complessivo di € 104.800,00.

La voce “spese legali” vede una imputazione inferiore di € 1.000,00 per totali € 5.000,00. La voce “consulenze informatiche è pari a € 22.000,00.

Permane, anche per l'anno 2024, la decisione del CROAS di procedere con la digitalizzazione dell'ente, come richiesto alle pubbliche amministrazioni, al fine di



offrire agli iscritti all'albo servizi sempre più efficienti e facilmente accessibili. Anche per il 2024 il personale di segreteria sarà impegnato 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 sono ancora da ultimare gli interventi riguardanti la Misura 1.4.4 relativa all'estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale SPID CIE.

Per la voce “**promozione della professione**” si mantiene l'impegno finanziario del Consiglio uguale all'anno precedente pari ad un totale di € 53.000,00. Si conferma la quota pari a € 2.000,00 per le attività organizzate da ciascun gruppo tematico/territoriale, salvo diverse esigenze evidenziate nei piani di attività dei gruppi per l'anno 2024, la voce ricomprende anche le spese per eventi formativi organizzati dal CROAS.

Nel 2024, il Consiglio intende dare continuità e sostenere maggiormente le attività di Ricerca ritenute qualificanti per la professione, prevedendo un incremento di € 2.000,00 per complessivi € 7.000,00.

La voce “**Consulenza, e gestione sito**” prevede un incremento di € 2.000,00 per complessivi € 12.000,00 al fine dell'adeguamento richiesto dall'AGID, investendo contestualmente sulla grafica e sui contenuti.

### **Uscite per consulenze professionali**

Il capitolo “Consulenze Professionali” registra un aumento nella previsione di spesa pari a € 6.390,00 principalmente dovuto alla previsione della consulenza comunicazione di € 5000,00 non prevista negli anni precedenti, portando la spesa a € 37.090,00.

### **Oneri finanziari**

Il capitolo “Oneri finanziari” comprende una diminuzione della voce “interessi passivi su mutuo” di € 800,00 e una diminuzione della voce “spese riscossione tassa annuale” di € 5.100,00.



### **Oneri tributari**

La voce "Tributi vari" contempla sia l'IMU che la TARI.

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

Per la voce "Fondo di riserva per imprevisti" è stata stanziato un importo di € 17.100,00 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.

### **Uscite in conto capitale**

Tale titolo comprende il capitolo "Rata mutuo" e costituisce la spesa stimata a titolo di rimborso del mutuo per l'anno 2024, che ammonta ad € 19.000,00.

### **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 è pari a € 215.266,00 ed inserita nella voce "Quote di competenza del Consiglio Nazionale" delle "Partite di giro".

*Milano, 13 novembre 2023*

La Tesoriera  
a.s. Mariacecilia Bianchi