



**RELAZIONE PROGRAMMATICA DELLA PRESIDENTE
RELAZIONE DEL TESORIERE
ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2025**

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, 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 2023 e dell'andamento del bilancio nel corso del 2024.

ENTRATE

Le entrate previste, complessivamente calcolate in € 902.120,00 mostrano un lieve aumento rispetto alle entrate relative al preventivo 2024, pari a € 898.730,00.

Tale incremento è determinato dalla previsione del numero degli iscritti, in aumento rispetto all'anno precedente, che tuttavia non si riflette in un incremento delle entrate contributive bensì in un aumento delle quote spettanti al CNOAS, per effetto di quanto precisato nel successivo paragrafo.

Al riguardo si precisa che la quota di contributi di spettanza del CNOAS (quota di € 140,00 per i singoli professionisti iscritti ad entrambe le sezioni comprese le prime iscrizioni, di cui 45,00 euro di competenza CNOAS e quota di € 280,00 per le STP - società tra professionisti, di cui 90,00 euro di competenza CNOAS) pari a 263.205 euro, è stata classificata tra le partite di giro (nel 2024 la quota CNOAS era pari a € 215.266,00).

Entrate correnti

Entrate contributive a carico degli iscritti

Le entrate correnti previste nel 2025 per l'importo di € 561.565,00 derivano per il 98% dai contributi annuali degli iscritti che ammontano ad un valore assoluto di € 555.655,00 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 2025 in n. 5.652, cui si deve aggiungere il numero stimato di nuove iscrizioni pari a n. 197, per un totale di 5.826 iscritti.

Il Consiglio Regionale della Lombardia nella seduta del 30/10/2024 ha deciso di mantenere per l'anno 2025 la quota pari a € 140,00 a carico degli iscritti, stabilendo di assorbire integralmente l'aumento della quota richiesta dal Nazionale pari a € 8,00 ad iscritto.

Il contributo di competenza CNOAS ammonta quindi per il 2025 a € 45,00 e, considerando il numero totale degli iscritti stimati per l'anno 2025 pari a 5.849 (media rinnovo iscrizioni 5.826 – media cancellazioni 174 + media nuovi iscritti 197), implica che l'Ordine Regionale dovrà versare al Nazionale un importo maggiorato di € 46.792,00.

La decisione di assorbire l'aumento della quota prevista dal Nazionale ha visto il consenso unanime dei Consiglieri del CROAS (Consiglio del 30/10/2024)

In relazione a tale decisione è stato necessario prevedere una riduzione degli impegni di spesa, ridefinendo alcune delle voci di bilancio; in particolare, le più consistenti sono riferite ai seguenti capitoli: Gettoni di presenza a commissioni istituzionali, Spese di partecipazioni a convegni e trasferte, Promozione della professione, Ricerche.

Permangono, invece, immutate le spese riferite al processo di digitalizzazione dell'ente, come richiesto alle pubbliche amministrazioni, finalizzato a garantire un'offerta di servizi sempre più efficienti e facilmente accessibili.

L'assorbimento del contributo da parte del CROAS è possibile anche considerando un probabile rallentamento delle attività istituzionali per l'anno 2025 dovute alle elezioni per il rinnovo del Consiglio Regionale dell'Ordine.

Redditi e proventi patrimoniali

Come anticipato il Consiglio Regionale proseguirà per l'anno 2025 nella modalità di riscossione del contributo annuale di iscrizione e della tassa di prima iscrizione tramite il canale PagoPA. Questa modalità permetterà la diminuzione dei morosi e consentirà



una notevole economia di lavoro da parte del personale di segreteria.

All'inizio di novembre 2024 i morosi risultano un numero di 131.

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.

Considerando l'andamento a consuntivo si è deciso di ridurre l'importo di previsione pari a € 5.700.

USCITE

La previsione di spesa complessiva per il 2025 è a pari a € 932.520,00.

Uscite correnti

Uscite per gli organi dell'Ente

Questo capitolo di spesa (€ 114.200,00) comprende le voci:

- "Indennità di carica" per un importo di € 45.050,00;
- "Gettoni di presenza a commissioni istituzionali", in diminuzione da € 20.000,00 per il 2024 a € 15.000,00 per il 2025. Permane il compenso al referente dei tirocini di adattamento, a fronte complessità del ruolo, con un impegno di spesa pari a 1.600,00 euro, pari a 10 tirocini previsti per anno (Consiglio 12 giugno 2023).
- "Spese di partecipazioni a convegni e trasferte" € 8.000,00, in diminuzione rispetto al 2024 di € 2.000. Nel corso del 2024 è stata apportata una modifica al Regolamento indennità, gettoni e rimborsi spesa del CROAS Lombardia adeguando gli importi al costo della vita (Consiglio del 30/10/2024).
- "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.



- “Spese per rappresentanza” l’importo di € 2.500,00 è stato confermato.
- “Consiglio Territoriale di Disciplina” per l’anno 2025, si prevede una riduzione dell’importo a disposizione rispetto all’anno 2024 pari a 5.500,00 euro, pur mantenendo a 8 il numero dei Consigli e a 24 il numero delle sedute per i 4 Collegi, per un importo totale di 34.000,00 euro.

Alla voce “Consiglio Territoriale di Disciplina” sono imputate tutte le spese relative al suo funzionamento che comprendono rimborsi per spese di viaggio, copertura assicurativa (€ 3.300,00) 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 Territoriali 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 € 171.717,33, in diminuzione rispetto all’anno precedente.

Dal 2024, grazie al Concorso effettuato nel corso dell’anno 2023, è stata raggiunta la stabilizzazione del personale di segreteria in servizio, la pianta organica è dotata attualmente 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 ha visto 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 € 117.700,00.



In questo capitolo, in forte aumento rispetto il 2024 per via del capitolo “Manutenzione ordinaria” per la quale è previsto un impegno di spesa di 60.000,00 €, per la ristrutturazione della sede (bagni, infissi, imbiancatura) con adeguamento alle normative.

Nel corso dell’anno 2024 è stato effettuato un bando di gara per affidamento diretto del servizio di consulenza per i lavori di ristrutturazione della sede istituzionale con l’utilizzo della piattaforma TRASPARE, che ha visto l’affidamento dell’incarico ad un tecnico ingegnere per la realizzazione di uno studio di fattibilità dei lavori e indicazione dei relativi costi.

Uscite per prestazioni istituzionali

Il capitolo “Uscite per prestazioni istituzionali” vede un impegno finanziario complessivo di € 78.410,00,

La voce “spese legali” viene confermata per totali € 5.000,00. La voce “consulenze informatiche” vede uno stanziamento maggiore rispetto al 2024 pari a € 27.400,00.

Permane, anche per l’anno 2025, la decisione del CROAS di procedere con il completamento del programma di 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 2025 il personale di segreteria sarà impegnato nello sforzo di riorganizzazione, adeguamento e formazione che completa il transito da un sistema di gestione tradizionale ad un sistema di gestione 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 prevede una riduzione dell’impegno finanziario del Consiglio pari a € 18.000,00 che determina un importo finale pari a € 35.000,00. La voce comprende le attività organizzate dai gruppi tematici/territoriali e le spese per eventi formativi organizzati dal CROAS. Come detto in precedenza si considera un probabile rallentamento delle attività istituzionali del CROAS per l’anno 2025 dovute alle elezioni per il rinnovo del Consiglio dell’Ordine Regionale.

Nel 2025 il Consiglio prosegue nel supporto alle attività di Ricerca, ritenute qualificanti per la professione, pur riducendo lo stanziamento a € 4.000,00.



Si azzerava la voce “Consulenza, e gestione sito” in quanto nel corso del 2024 è stato acquistato ed installato il sito istituzionale dell’Ordine secondo le impostazioni AGID. I costi per la consulenza e gestione del sito sono stati imputati alla voce “Consulenze informatiche”.

Uscite per consulenze professionali

Il capitolo “Consulenze Professionali” rimane sostanzialmente confermato in un impegno di spesa di € 37.210,00 e si riferisce ai costi per:

“Consulenza contabile, fiscale e di bilancio” pari a € 17.410,00

“Consulenza del lavoro” pari a € 6.000,00

“Supporto a RPTC” pari a € 2.800,00

“Responsabile DPO e Privacy” pari a € 4.000,00

“Consulenza comunicazione” pari a € 5.000,00

“Consulenza legale CTD” pari a € 2.000,00

Oneri finanziari

Il capitolo “Oneri finanziari” comprende una diminuzione della voce “interessi passivi su mutuo” di € 750,00.

Oneri tributari

In tale voce vengono incluse le imposte relative all’immobile (Imu e Tari) per un importo totale di € 6.400,00

Uscite non classificabili in altre voci

Per la voce “Fondo di riserva per imprevisti” è stata stanziata un importo di € 15.027,70 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.

In questa voce è previsto anche il costo che si dovrà sostenere per le elezioni del nuovo Consiglio Regionale preventivato in € 4.000,00.

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 2025, che ammonta ad € 19.400,00.



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 € 263.205,00 ed inserita nella voce "Quote di competenza del Consiglio Nazionale" delle "Partite di giro".

Disavanzo di amministrazione

Per l'anno 2025 è previsto un disavanzo di esercizio pari a € 30.400,00 dovuto all'impegno di spesa stanziato per i lavori di ristrutturazione della sede.

Tale disavanzo verrà coperto con gli avanzi maturati negli esercizi precedenti che al 31/12/2023 ammontano ad € 317.891,00, tenuto anche conto che la spesa determinerà un disavanzo di carattere non strutturale.

Milano, 11 novembre 2024

La Presidente
Dott.ssa a.s.s. Manuela Zaltieri

La Tesoriera
Dott.ssa a.s.s. Mariacecilia Bianchi