

RELAZIONE DEL TESORIERE SUL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023
E PLURIENNALE 2023-2025

Gentili Colleghi,

viene sottoposto alla Vostra approvazione il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 congiuntamente al Bilancio Pluriennale 2023-2025, ai sensi del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

Quest'anno congiuntamente al Bilancio di previsione annuale è stato elaborato il Bilancio Pluriennale, quale strumento di programmazione a medio termine i cui stanziamenti, nel primo esercizio, corrispondono a quelli presenti nel documento previsionale 2023 e sono aggiornati annualmente. Inoltre, ha come principale funzione, la verifica complessiva dell'entità e della tipologia dei mezzi finanziari idonei a garantire il mantenimento degli equilibri economico-finanziari nel tempo e, in particolare, la copertura delle spese di funzionamento e di investimento. Esso è il risultato di un lavoro di previsione e pertanto costituisce una stima e soprattutto un impegno di programmazione e di autorizzazione alla spesa.

Il Bilancio di previsione 2023 ed il bilancio pluriennale 2023-2025 sono stati approvati dal Consiglio direttivo con delibera in data 21 febbraio 2023.

Esaminando il Bilancio di previsione 2023 il primo dato che possiamo notare è che l'avanzo di amministrazione al 1° gennaio 2023 è di € 193.203,60 diminuito di € 2.618,48 rispetto a quello dell'anno 2022 (€ 195.822,08).

Passando all'esame delle **ENTRATE** come prima cosa possiamo notare che al Titolo 1, riguardante le Entrate Contributive, è stato previsto un aumento di € 3.133,00, dovuto all'aumento degli Iscritti all'Ordine.

Quest'anno il Consiglio con delibera n. 508 del 16 gennaio 2023 ha deciso di confermare gli importi delle tasse annuali, senza alcuna variazione rispetto all'anno 2022, e precisamente:

- € 70,00 per la prima iscrizione degli Iscritti neolaureati;
- € 120,00 per gli Iscritti di età pari o superiore a 77 anni
- € 140,00 per gli Iscritti di età inferiore ai 77 anni.

Comunico, inoltre, che con delibera n°306 del 7 marzo 2022 sono state approvate le *“Modalità per la riscossione delle tasse annuali di iscrizione e relative sanzioni per il ritardato pagamento”* che prevedono una mora di € 30,00 per i pagamenti effettuati dopo il 1° settembre 2023, quindi 5 mesi dopo la scadenza fissata per il pagamento delle quote (31 marzo 2023).

Il totale delle Entrate Contributive è pertanto di € 504.997,00.

Al Titolo II riguardante le Entrate Diverse (€ 49.335,60) è stato previsto un incasso di € 1.000,00 alla categoria II riguardante le Entrate per la prestazione di servizi da parte della segreteria e di € 8.000,00 al cap. 17 riguardante i rimborsi ed i contributi diversi, in quanto anche quest'anno la Fondazione E.N.P.A.M. ci verserà un contributo per le attività di supporto svolte dall'Ordine, ed è stato previsto un incasso di € 38.000,00 al cap.18 riguardante il contributo FNOMCeO per la spesa effettuata nell'anno 2022 per il personale con contratto di somministrazione. E' stato, infine, previsto un leggero aumento del capitolo (18) riguardante il contributo FNOMCeO per le spese di esazione delle Tasse Annuali, a seguito dell'aumento degli iscritti a ruolo.

Al titolo III riguardante le Entrate in Conto Capitale è stato previsto un importo di € 80.000,00 al

./.

capitolo (23) riguardante l'indennità di anzianità del personale lavorativo dipendente.

Al Titolo IV riguardante le Entrate derivanti da accensione di Mutui è stato previsto un importo di € 140.000,00 nel caso ci fosse la possibilità di ingrandire la sala riunioni con l'acquisto di una parte dell'appartamento adiacente alla stessa.

Nelle Entrate per Partite di Giro che peraltro sono uguali alle Uscite per Partite di Giro è stato previsto un incasso di € 89.000,00 identico a quello dell'anno 2022.

Il totale generale delle Entrate è di € 1.056.636,20 con una diminuzione di € 144.686,01 rispetto all'anno 2022.

Passando alle **USCITE** possiamo notare quanto segue:

- Nella categoria 1, riguardante le spese di funzionamento degli Organi Istituzionali, è stata stanziata la somma di € 78.000,00, con una diminuzione di € 18.000,00 rispetto all'anno 2022;
- Nella categoria 2, riguardante le spese di aggiornamento professionale e culturale, è stata stanziata la somma di € 23.000,00 al capitolo 5, di € 1.000,00 al cap. 6 e di € 30.000,00 al cap.7 in quanto anche quest'anno è intenzione del Consiglio svolgere la Cerimonia riguardante il 50° di laurea degli Iscritti. La somma complessiva stanziata è quindi di € 54.000,00 con una diminuzione di € 14.000,00 rispetto all'anno 2022. Abbiamo previsto una minore spesa in quanto avendo completato i lavori di ristrutturazione della sala riunioni non avremmo più la necessità di affittare sale esterne per lo svolgimento dei corsi di aggiornamento.
- Nella categoria 3 riguardante le spese per Albi professionali e Comunicazione è stata stanziata la somma di € 1.000,00, con una diminuzione di € 2.000,00 rispetto all'anno 2022;
- Nella categoria 4 riguardante le spese generali Sede è stata stanziata la somma di € 48.000,00, con una diminuzione di € 10.000,00 rispetto all'anno 2022;
- Nella categoria 5 riguardante le spese generali di funzionamento è stata stanziata la somma di € 66.500,00 con una diminuzione di € 9.500,00 rispetto all'anno 2022;
- Nella categoria 6 riguardante le spese per il personale lavorativo dipendente è stata stanziata la somma di € 215.000,00, con una diminuzione di € 15.000,00 rispetto all'anno 2022 in quanto il CCNL è stato appena rinnovato e non vi saranno da corrispondere somme relative agli arretrati contrattuali;
- Nella categoria 7 riguardante le spese per il personale non di ruolo è stata stanziata la somma di € 30.000,00 in quanto anche quest'anno, se verrà confermato il contributo della Federazione, prevediamo di assumere una persona con contratto di somministrazione per la durata di un anno;
- Nella categoria 8 riguardante le consulenze e servizi vari è stata stanziata la somma di € 47.000,00 con una diminuzione di € 5.000,00 rispetto all'anno 2022. Voglio precisare che le eventuali spese legali straordinarie non sono facilmente quantificabili ad inizio anno;
- Nella categoria 9 riguardante le spese e oneri diversi è stata stanziata la somma di € 40.514,00 con una diminuzione di € 23.000,00 rispetto all'anno 2022;
- Nella categoria 10 riguardante gli Oneri finanziari-Interessi passivi per l'estinzione mutuo acquisto e ristrutturazione Sede è stata stanziata la somma di € 17.000,00 relativa al versamento della quota interessi della quinta (sc. 30 giugno 2023) e sesta rata (sc. 31 dicembre 2023) di ammortamento del mutuo contratto con la Fondazione E.N.P.A.M.;
- Nella categoria 11 riguardante il contributo obbligatorio alla Federazione Nazionale è stata stanziata la somma di € 83.025,60 (€ 23,52 lorde per ogni tassa annuale incassata) con un aumento

./.

di € 1.705,60 a seguito dell'aumento degli Iscritti a ruolo;

- Nella categoria 12 riguardante le spese per trasferimenti è stata stanziata la somma di € 2.500,00, con una diminuzione di € 3.500,00 rispetto all'anno 2022;
- Nella categoria 13 riguardante i Fondi di riserva è stata stanziata la somma di € 27.096,60 con una diminuzione di € 11.991,61 rispetto all'anno 2022. Voglio solo precisare che in base al regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ordine, il Fondo di riserva per integrazione stanziamenti insufficienti non può superare il tre per cento del totale delle uscite correnti previste;
- Nelle Uscite in Conto Capitale e precisamente nella categoria 14 è stata stanziata la somma di € 120.000,00 per l'eventuale acquisto di parte di un appartamento attiguo alla sala riunioni mentre nella categoria 15 è stata stanziata la somma di € 35.000,00 per l'eventuale ristrutturazione del predetto appartamento.
Come già visto nella parte Entrata (capitolo 22) è stata stanziata la somma di € 80.000,00 al capitolo (54) riguardante il Fondo indennità anzianità per personale lavorativo dipendente in quanto quest'anno dovremo corrispondere il trattamento di fine rapporto ad una dipendente che andrà in pensione;
- Nella categoria 18 riguardante l'Estinzione di Mutui e Anticipazione-Quote mutuo è stata stanziata la somma di € 24.000,00 relativa al versamento della quota capitale della quinta (sc. 30 giugno 2023) e sesta rata (sc. 31 dicembre 2023) di ammortamento del mutuo contratto con la Fondazione E.N.P.A.M..

Le Uscite per Partite di Giro sono evidentemente identiche alle Entrate per Partite di Giro.

Il totale generale delle Uscite è di € 1.056.636,20 con una diminuzione, come già visto per la parte Entrata, di € 144.686,01 rispetto all'anno 2022.

Infine, come avrete potuto notare, a pagina 7 vi è il riepilogo delle Entrate e delle Uscite diviso per Titoli.

Il Tesoriere
Dott. Gianfranco Prada