

RELAZIONE DEL TESORIERE SUL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024
E PLURIENNALE 2024-2026

Gentili Colleghi,

viene sottoposto alla Vostra approvazione il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 congiuntamente al Bilancio Pluriennale 2024-2026, 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 2024 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 2024 ed il bilancio pluriennale 2024-2024 sono stati approvati dal Consiglio direttivo con delibera in data 26 febbraio 2024.

Esaminando il Bilancio di previsione 2024 il primo dato che possiamo notare è che l'avanzo di amministrazione al 1° gennaio 2024 è di € 196.341,26 aumentato di € 3.137,66 rispetto a quello dell'anno 2023 (€ 193.203,60). Il Fondo iniziale di cassa al 1° gennaio 2024 è di € 232.482,90.

Passando all'esame delle **ENTRATE** come prima cosa possiamo notare che al Titolo 1, riguardante le Entrate Contributive, è stato previsto un aumento di € 7.621,00, dovuto all'aumento degli Iscritti all'Ordine.

Quest'anno il Consiglio con delibera n. 666 del 18 dicembre 2023 ha deciso di confermare gli importi delle tasse annuali, senza alcuna variazione rispetto all'anno 2023, 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 2024, quindi 5 mesi dopo la scadenza fissata per il pagamento delle quote (31 marzo 2024).

Il totale delle Entrate Contributive è pertanto di € 512.618,00,00.

Al Titolo II riguardante le Entrate Diverse (€ 52.356,40) è stato previsto un incasso di € 1.000,00 alla categoria II riguardante le Entrate per la prestazione di servizi da parte della segreteria, di € 2.500,00 al cap. 11 riguardante gli interessi sui conti correnti bancari e di € 8.000,00 al cap. 14 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 € 39.000,00 al cap.15 riguardante il contributo FNOMCeO per le spese riguardanti i corsi di aggiornamento professionale e per il personale con contratto di somministrazione. E' stato, infine, previsto un leggero aumento del capitolo (16) 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 (€ 80.100,00) è stato previsto un importo di

./.

€ 80.000,00 al capitolo (20) 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 € 90.000,00 con un aumento di € 1.000,00 rispetto all'anno 2023.

Il totale generale delle Entrate è di € 1.071.415,66 con un aumento di € 14.779,46 rispetto all'anno 2023.

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

- Nella categoria 1, riguardante le spese di funzionamento degli Organi Istituzionali, è stata stanziata la somma di € 90.000,00, con un aumento di € 12.000,00 rispetto all'anno 2023 in quanto quest'anno si terranno le elezioni per il rinnovo degli Organi Istituzionali;
- Nella categoria 2, riguardante le spese di aggiornamento professionale e culturale, è stata stanziata la somma di € 25.000,00 al capitolo 5, di € 1.000,00 al cap. 6 e di € 19.000,00 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 € 45.000,00 con una diminuzione di € 9.000,00 rispetto all'anno 2023 in quanto gli Iscritti da festeggiare per il 50° di laurea saranno i soli laureati nell'anno 1974 (n.34 Medici + n.1 Odontoiatra)
- Nella categoria 3 riguardante le spese per Albi professionali e Comunicazione è stata stanziata la somma di € 1.000,00, identica all'anno 2023.
- Nella categoria 4 riguardante le spese generali Sede è stata stanziata la somma di € 49.500,00, con un aumento di € 1.500,00 rispetto all'anno 2023;
- Nella categoria 5 riguardante le spese generali di funzionamento è stata stanziata la somma di € 74.000,00 con un aumento di € 7.500,00 rispetto all'anno 2023 in quanto pensiamo di sostituire i programmi informatici di gestione degli Iscritti ed in quanto il nuovo costo triennale per l'acquisto/rinnovo delle caselle PEC degli Iscritti è di € 8,40 (anno 2023 € 5,00);
- Nella categoria 6 riguardante le spese per il personale lavorativo dipendente è stata stanziata la somma di € 215.500,00, con un aumento di € 500,00 rispetto all'anno 2023;
- Nella categoria 7 riguardante le spese per il personale non di ruolo è stata stanziata la somma di € 31.000,00 in quanto, grazie al contributo della Federazione, ed al fine di poter adempiere alle nuove incombenze in capo agli Ordini, abbiamo provveduto ad assumere una persona con contratto di somministrazione a tempo parziale per la durata di un anno;
- Nella categoria 8 riguardante le consulenze e servizi vari è stata stanziata la somma di € 49.500,00 con un aumento di € 2.500,00 rispetto all'anno 2023. 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 € 37.014,00 con una diminuzione di € 3.500,00 rispetto all'anno 2023;
- Nella categoria 10 riguardante gli Oneri finanziari-Interessi passivi per l'estinzione mutuo acquisto e ristrutturazione Sede è stata stanziata la somma di € 16.500,00 relativa al versamento della quota interessi della settima (sc. 30 giugno 2024) e ottava rata (sc. 31 dicembre 2024) 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 € 83.966,40 (€ 23,52 lorde per ogni tassa annuale incassata) con un aumento di € 940,80 a seguito dell'aumento degli Iscritti a ruolo;
- Nella categoria 12 riguardante le spese per trasferimenti è stata stanziata la somma di € 1.500,00, identica a quella dell'anno 2023;
- Nella categoria 13 riguardante i Fondi di riserva è stata stanziata la somma di € 27.435,26 con un aumento di € 338,66 rispetto all'anno 2023. 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 20) è stata stanziata la somma di € 80.000,00 al capitolo (54) riguardante il Fondo indennità anzianità per personale lavorativo dipendente;
- Nella categoria 18 riguardante l'Estinzione di Mutui e Anticipazione-Quote mutuo è stata stanziata la somma di € 24.500,00 relativa al versamento della quota capitale della settima (sc. 30 giugno 2024) e ottava rata (sc. 31 dicembre 2024) di ammortamento del mutuo contratto con la Fondazione E.N.P.A.M..

Le Uscite per Partite di Giro (€ 90.000,00) sono evidentemente identiche alle Entrate per Partite di Giro.

Il totale generale delle Uscite è di € 1.071.415,66 con un aumento, come già visto per la parte Entrata, di € 14.779,46 rispetto all'anno 2023.

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

F.to Il Tesoriere
Dott. Gianfranco Prada