

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI TERNI

Relazione del Tesoriere sul Bilancio preventivo per l'anno 2022

In ottemperanza alle disposizioni vigenti e nell'ambito delle attribuzioni in carico al Consiglio Direttivo si è provveduto alla stesura del Bilancio Preventivo 2022 da sottoporre al parere del Collegio dei revisori dei conti e successivamente all'approvazione dell'Assemblea degli iscritti convocata per il 19 dicembre 2021.

Il Bilancio di Previsione è composto dai seguenti documenti:

- Preventivo finanziario gestionale 2022
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

Al Bilancio di Previsione vengono inoltre allegati

- La pianta organica del personale;
- La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione.

Qui di seguito vengono commentati i titoli e le categorie con maggiore rilevanza per importo o significatività.

Nella stesura del Bilancio preventivo 2022 si è cercato di mantenere il massimo livello di risparmio sostenibile evitando la compromissione di servizi indispensabili per il funzionamento dell'Ente.

Nonostante la gestione oculata si ottiene il pareggio attraverso il totale utilizzo dell'avanzo di amministrazione, stabilendo quindi di non procedere all'aumento delle tasse di iscrizione.

La chiusura provvisoria dell'esercizio 2021 al 30 novembre 2021 comprensiva delle presunzioni in entrata ed in uscita entro il 31 dicembre ha determinato un Avanzo di amministrazione presunto di € 38.123,82.

Il Fondo di riserva presenta una previsione di € 8.036,77

Il Consiglio Direttivo, nella seduta di ottobre 2021, ha ritenuto di deliberare la conferma degli importi delle seguenti entrate:

- € 185,00 per l'iscrizione a ruolo,
- € 277,50 per le doppie iscrizioni,
- € 250,00 per le STP,
- € 15,00 per la tassa di iscrizione per trasferimento.

La tassa di prima iscrizione o iscrizione per trasferimento di euro 1,00 è stata soppressa vista l'esiguità dell'importo come indicato anche comunicazione della FNOMCeO. E' stato confermato di non applicare la tassa sul rilascio dei certificati di iscrizione, il rilascio gratuito di contrassegni auto e tesserini.

La quota individuale di competenza della Federazione è rimasta invariata ed è pari ad € 23,00 e figura nell'apposito capitolo tra le uscite mentre le quote sono registrate al lordo della stessa.

Le tasse di iscrizione sono riscosse ai sensi della normativa vigente tramite PagoPA e le dipendenti seguono direttamente le procedure di riscossione ed i solleciti delle quote inavase per evitare ulteriori aggravii di spesa.

TITOLO I Entrate Correnti

Categoria "Contributi associativi"

- Tasse annuali € 339.937,50
- Nuove iscrizioni € 7.400,00
- Tasse iscrizioni STP € 500,00

Categoria “Entrate per la prestazione di servizi”

- Pareri di congruità non sono stati inseriti importi
- Rimborsi spese varie “

Categoria “Redditi e proventi patrimoniali”

- Interessi attivi non sono stati inseriti importi

Categoria “Poste correttive e compensative di entrate correnti”

- Contributi vari (Enpam, FNOMCeO) € 5.000,00
- Recupero differenze quote non sono stati inseriti importi
- Rimborso spese uso sala riunioni non sono stati inseriti importi

Categoria “Entrate non classificabili in altre voci”

- Finanziamenti premi di laurea, borse di studio non sono stati inseriti importi

TITOLO II

“Entrate in c/capitale” non sono stati inseriti importi

TITOLO III

Categoria “Entrate per partite di giro”

L’Ordine, quale sostituto di imposta, incassa gli importi relativi alle ritenute erariali, previdenziali e alle trattenute IVA operate sulle fatture passive a seguito dell’entrata in vigore dal ° luglio 2017, del regime fiscale della scissione dei pagamenti. Totale della categoria € 80.000,00

Totale ENTRATE previste (compreso partite di giro)	euro 432.897,50
Utilizzo dell’Avanzo di amministrazione iniziale	euro 38.123,82
TOTALE GENERALE ENTRATE	euro 471.021,32

Totale Residui attivi presunti iniziali 2022	euro 49.565,60
-----------------------------------------------------	-----------------------

TITOLO I Uscite Correnti

Categoria “Spese per gli organi istituzionali dell’ente”

- Spese convocazioni Assemblea € 1.000,00 previste due convocazioni presso sede esterna
- Indennità di presenza, missione e rimborso spese di viaggio, assicurazione Consiglieri (copertura kasko tragitto abituale dalla residenza alla sede dell’Ordine). Totale capitoli € 22.800,00
- Compenso Presidente Collegio dei Revisori dei conti € 2.600,00

Categoria “Spese per il personale dipendente”

- Retribuzioni tabellari lorde € 84.000,00
- Fondo trattamento accessorio e straordinario lordo € 26.000,00
- Buoni pasto € 5.300,00
- Aggiornamento e formazione € 1.000,00
- Assicurazione € 1.000,00
- Contributi previdenziali € 30.000,00
- Prestazioni lavoro temporaneo € 0

Categoria “Acquisto libri, riviste e altre pubblicazioni”

Non sono stati inseriti importi

Categoria “Spese acquisto beni di consumo, materiali ...”

- Cancelleria, toner, stampe € 1.600,00

Categoria “Spese attività istituzionali”

- Spese attività istituzionali e gestionali € 800,00
- Onoreficenze agli iscritti € 3.500,00

Categoria “Spese generali per la sede”

Questa voce comprende oltre alle spese condominiali, le spese per le utenze, per le manutenzioni varie e per la pulizia della sede. E' inoltre previsto il pagamento di una polizza con la compagnia Assicurazioni Zurich per la copertura di responsabilità civile verso terzi, furto incendio e danneggiamento.

- Spese condominiali € 4.300,00
- Assicurazione € 1.100,00
- Energia, condizionamento, acqua € 4.700,00
- Pulizie € 7.000,00
- Manutenzioni, adempimenti D. 81/08 € 2.300,00 (manutenzione/disinfezione Covid19 impianto di condizionamento, manutenzioni varie della sede, antincendio)

Categoria “Spese generali di funzionamento”

Sulla base dei documenti, dei contratti e dei dati sino ad ora acquisiti, si prevede che gli stanziamenti apportati corrispondano alla spesa da sostenere nel corso del 2022 per i vari servizi.

- Spese postali e telefoniche € 3.400,00
- Manutenzione macchine ufficio € 300,00
- Aggiornamento software, informatica € 6.000,00 (software per adempimenti normativi e aggiornamento dei gestionali di Anagrafica iscritti, Contabilità, flusso FNOMCeO/ENPAM, Protocollo Informatico, Piattaforme ministeriali)
- Canoni, assistenza sistema informatico, sito web € 25.000,00, (canoni dei programmi di gestione, assistenza sistemistica, inserimento contenuti e gestione sito)

Categoria “Promozione convegni, corsi”

Questa voce comprende il costo per il rilascio delle Pec agli iscritti stimato in circa euro 2.000,00 oltre alla presunzione delle spese per l'organizzazione di eventi formativi a favore degli iscritti.

- Corsi di aggiornamento e servizi agli iscritti € 9.000,00

Categoria “Spese per concorsi”

Non sono stati inseriti importi

Categoria “Oneri e compensi per speciali incarichi”

Sulla base dei documenti, dei contratti e dei dati sino ad ora acquisiti, si prevede che gli stanziamenti apportati corrispondano alla spesa da sostenere nel corso del 2022 per i vari servizi di consulenza.

- Consulenze/formazione legale, amministrativa, fiscale, DPO, RSPP e varie € 27.000,00

Categoria “Interessi passivi”

Lo stanziamento corrisponde alla quota di interessi da pagare nel 2022, 2 rate semestrali, sul mutuo contratto dall'Ordine.

- Interessi mutuo € 8.436,21

Categoria “Commissioni bancarie”

- Commissioni € 700,00

Categoria “Oneri tributari”

Comprende la quota di Irap dovuta dall'Ordine sulle retribuzioni dei dipendenti e sui compensi dei Consiglieri, oltre all'IMU, IRES, TARI, recupero bolli sui c/c.

- Imposte, tasse, tributi € 21.000,00

Categoria “Poste correttive e compensative di entrate correnti”

