

**ORDINE PROVINCIALE
DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI**

TERNI

BILANCIO PREVENTIVO - Anno 2024
Consiglio Direttivo del 27/11/2023

Approvato dall'Assemblea Ordinaria Iscritti del 17/12/2023

IL TESORIERE
Dr. Enrico Daniele



IL PRESIDENTE
Dr. Giuseppe Donzelli



ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI TERNI

Relazione del Tesoriere sul Bilancio preventivo per l'anno 2024

In ottemperanza alle disposizioni vigenti e nell'ambito delle attribuzioni in carico al Consiglio Direttivo si è provveduto alla stesura del Bilancio Preventivo 2024 da sottoporre al parere del Collegio dei revisori dei conti e successivamente all'approvazione dell'Assemblea degli iscritti convocata in prima convocazione il 16 dicembre 2023 e in seconda convocazione per il 17 dicembre 2023.

Il Bilancio di Previsione è composto dai seguenti documenti:

- Preventivo finanziario esercizio 2024
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria esercizio 2024

Al Bilancio di Previsione vengono inoltre allegati

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

Prima di passare all'esame del Bilancio Preventivo è necessario evidenziare il notevole aumento dell'attività ordinistica a seguito dell'introduzione degli Ordini quali destinatari delle disposizioni normative previste nel D.Lgs. 165/2001, ciò ha determinato, anno dopo anno, un costante incremento delle attività di adeguamento e revisione formale della gestione amministrativa dell'Ordine quale pubblica amministrazione: piattaforme ministeriali, adempimenti ANAC, adozione sistema di riscossione PAGOPA, fatturazione elettronica, gestione documentale, per fare solo alcuni esempi e che tutto ciò ha generato un costante aumento dei costi di struttura.

L'attribuzione agli Ordini professionali dei compiti di controllo vaccinale nel periodo (2020-2022) di vigenza della normativa D.L. 172/21 anti Sars-Cov 2, ha generato procedimenti amministrativi di sospensione verso Sanitari iscritti che, in alcuni casi, si sono tradotti poi in ricorsi degli stessi ai Tribunali Amministrativi di varie Regioni, al locale Tribunale ed al Consiglio di Stato.

Ad oggi, tali ricorsi sono per la gran parte ancora pendenti nei vari gradi di giudizio e rappresentano un costante onere a carico dell'Ordine, seppur mitigato parzialmente dai rimborsi assicurativi.

Per quanto riguarda il costo del personale, l'esercizio 2023 ha registrato il collocamento a riposo, per raggiungimento dell'età pensionabile, della dipendente con qualifica di funzionario (ex C4) e la cessazione dell'assunzione programmata di un anno a partire da marzo 2023 dell'unità con profilo di Assistente (ex B1), risolta anticipatamente a maggio 2023 per volontà della stessa dipendente neoassunta.

Il Consiglio Direttivo del 23 ottobre 2023, preso atto del generale aumento dei costi di gestione, ha ritenuto prudentiale non procedere, almeno per l'esercizio 2024, a nuove assunzioni dall'esterno, valorizzando le risorse rimaste disponibili, con una progressione dall'area Assistenti all'area Funzionari per l'unità ex B2 e per l'unità attualmente in qualifica di Funzionario ex C1 al raggiungimento del requisito di anzianità di servizio per l'accesso al diritto, di una progressione nella stessa area attraverso il riconoscimento di un differenziale stipendiale.

La dotazione organica prevista nel 2024 pertanto sarà di 1 Funzionario e di un 1 Assistente, che nel corso dei primi mesi dell'anno avrà la progressione all'Area di Funzionario.

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2024, si è tenuto conto, pertanto, sia della riduzione del costo del personale, che dei crescenti costi di struttura inerenti i programmi di gestione dell'Ordine e dei relativi aggiornamenti e dei costi per le consulenze per adempimenti normativi di varia natura fiscale, legale, del lavoro, DPO, Trasparenza e Anticorruzione. Per la consulenza legale, in

particolare, sono stati considerati oltre ai costi di consulenza anche i costi dei ricorsi pendenti nei vari gradi di giudizio che vedranno la conclusione potenzialmente nell'esercizio 2024.

Il Consiglio Direttivo sempre nella seduta del 23 ottobre 2023 ha confermato inoltre, per l'esercizio 2024:

- di non applicare la tassa sul rilascio dei certificati di iscrizione;
- il rilascio gratuito di contrassegni auto e tesserini;
- la tassa per il rilascio del parere di congruità, che varia per scaglioni, è rimasta invariata rispetto allo scorso anno;
- il rimborso spese per l'affitto della sala incrementato di € 40 rispetto all'importo approvato nel 2023 e che passa quindi da € 60 euro a € 100 per l'affitto della mezza giornata e da € 90 a € 130 per l'affitto dell'intera giornata;
- l'importo della tassa di iscrizione a ruolo albo singolo per € 220,00;
- l'importo della tassa di iscrizione a ruolo doppio albo per € 330,00;
- l'importo della tassa di iscrizione delle STP per € 250,00;
- l'importo della tassa di iscrizione per trasferimento da altro ordine di € 15.

La quota individuale di competenza della Federazione, pari ad € 23, è rimasta invariata e figura nell'apposito capitolo tra le uscite, mentre l'accertamento delle quote da riscuotere sono registrate fra le voci di entrata 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 inevase per evitare ulteriori aggravii di spesa.

Il Consiglio Direttivo del 07 novembre 2023 ha deliberato inoltre, anche per l'esercizio 2024, la rinuncia all'erogazione delle indennità di presenza e di missione agli organi istituzionali, ripristinando solamente i rimborsi agli stessi per eventi in rappresentanza dell'Ordine oltre i 30 km.

L'esercizio 2024 vedrà infine il rinnovo delle cariche istituzionali per scadenza naturale del mandato delle attuali, pertanto fra gli stanziamenti di bilancio si è tenuto conto del relativo onere da sostenere per le cariche che si insedieranno. L'importo stimato di 20 mila euro, sulla base dello storico sostenuto per le ultime elezioni avvenute nel 2020, sarà oggetto di assestamento non appena saranno rese disponibili indicazioni dalla Fnomceo.

La chiusura provvisoria dell'esercizio 2023 al 15 ottobre 2023, comprensiva delle presunzioni in entrata ed in uscita entro il 31 dicembre 2023, ha determinato un Avanzo di amministrazione presunto di € 67.663,00, riconducibile principalmente alle maggiori entrate accertate (33 mila circa) rispetto alle previsioni, per contributi ricevuti dai vari enti, quali la Fnomceo, Arpa, Bando PA Digitale ed al maggior risparmio di costi (circa 23 mila) relativi al personale per la risoluzione anticipata del rapporto di lavoro con la dipendente neo assunta con qualifica di Assistente (ex B1).

Il Fondo di riserva per spese previste ma con stanziamenti insufficienti, presenta una previsione di € 17.812,53, pari al 5% delle spese correnti stanziati nel bilancio 2024, secondo le disposizioni contenute dal vigente regolamento di contabilità.

Il fondo di riserva per spese impreviste o straordinarie, presenta una previsione di € 6.325,92.

Di seguito si riportano le principali voci di bilancio di previsione 2024.

TITOLO I Entrate Correnti

Categoria "Contributi associativi"

- Tassa annuale a ruolo € 407.550,00

-	Tassa annuale nuove iscrizioni	€ 6.630,00
-	Tasse annuale a ruolo STP	€ 750,00

Categoria “Entrate per la prestazione di servizi”

-	Tassa rilascio pareri di congruità	non sono stati inseriti importi
-	Rimborsi spese varie	non sono stati inseriti importi

Categoria “Redditi e proventi patrimoniali”

-	Interessi attivi	non sono stati inseriti importi
---	------------------	---------------------------------

Categoria “Poste correttive e compensative di entrate correnti”

-	Contributi vari (quale contributo presunto erogato dalla Fondazione ENPAM per attività svolta a supporto);	€ 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

<i>“Entrate in c/capitale”</i>	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 GENERALE ENTRATE compreso partite di giro € 499.930,00

Totale Residui attivi presunti iniziali 2024	€ 17.200,00
---	--------------------

TITOLO I Uscite Correnti

Categoria “Spese per gli organi istituzionali dell’ente”

-	Spese convocazioni Assemblea	€ 800,00
-	Spese elezioni organi istituzionali (per il rinnovo degli organi istituzionali)	€ 20.000,00
-	Spese assicurazione componenti organi istituzionali (copertura kasko tragitto abituale dalla residenza alla sede dell’Ordine)	€ 1.000,00
-	Rimborso spese viaggio, sogg, trasf. Organi istit.	€ 2.000,00
-	indennità acc. Miss. Organi istituzionali lorde, indennità di presenza organi istituzionali lorde, indennità di carica organi istituzionali lorde,	non sono stati inseriti importi
-	Compenso Presidente Collegio dei Revisori dei conti	€ 2.600,00

Categoria “Spese per il personale dipendente”

-	Retribuzioni tabellari lorde	€ 60.000,00
-	Fondo trattamento accessorio e straordinario lordo	€ 33.000,00
-	Spese viaggio corsi di aggiornamento	€ 600,00
-	Servizio sostitutivo mensa	€ 4.600,00
-	Aggiornamento e formazione	€ 2.500,00

- Assicurazione del personale	€ 1.100,00
- Contributi previdenziali	€ 17.000,00
- Prestazioni lavoro temporaneo	non sono stati inseriti importi

Categoria “Acquisto libri, riviste e altre pubblicazioni”

Non sono stati inseriti importi

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

- Cancelleria, toner, stampati	€ 1.500,00
- Spese minute varie	€ 100,00

Categoria “Spese attività istituzionali”

- Spese attività istituzionali e gestionali	€ 1.500,00
- Onoreficenze agli iscritti	€ 4.000,00

Categoria “Spese per accertamenti sanitari”

- Visite mediche e di controllo	non sono stati inseriti importi
---------------------------------	---------------------------------

(non sono previste visite mediche ai dipendenti nel 2024)

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	€ 4.500,00
- Assicurazione	€ 1.100,00
- Energia elettrica, condizionamento, acqua	€ 7.000,00
- Pulizie	€ 7.000,00
- Manutenzioni, adempimenti D. 81/08	€ 2.700,00

(manutenzione 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 2024 per i vari servizi.

- Spese postali e telefoniche	€ 3.400,00
- Manutenzione macchine ufficio	€ 300,00
- Aggiornamento software, informatica	€ 8.000,00

(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	€ 30.000,00
--	-------------

(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 € 2.500,00 oltre alla presunzione delle spese per l’organizzazione di eventi formativi a favore degli iscritti.

- Corsi di aggiornamento e servizi agli iscritti	€ 10.000,00
--	-------------

Categoria “Spese per concorsi”

Non sono stati inseriti importi

Categoria “Oneri e compensi per speciali incarichi”

La voce, pari a complessivi € 55.300,00, risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente di € 27.300,00 per lo stanziamento riferito ai costi per i ricorsi pendenti nei vari gradi di giudizio avanzati da Sanitari iscritti ed in via di conclusione nell'esercizio 2024. Tali costi sono stati stimati sulla base della documentazione fornita dai consulenti legali che seguono i procedimenti. La voce inoltre accoglie, come l'esercizio precedente, € 28.000,00 riferiti ai costi per i contratti di consulenza legale, fiscale, del lavoro, anticorruzione e trasparenza, DPO necessari al supporto dell'attività amministrativa dell'Ente.

- Consulenze/formazione legale, amministrativa, fiscale, DPO, trasparenza e Anticorruzione, RSPP, ricorsi legali e varie € 55.300,00

Categoria "Interessi passivi"

Lo stanziamento corrisponde alla quota di interessi da pagare nel 2024, 2 rate semestrali, sul mutuo contratto dall'Ordine.

- Interessi mutuo € 6.806,61

Categoria "Commissioni bancarie"

- Commissioni € 700,00

Categoria "Oneri tributari"

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

- Imposte, tasse, tributi € 22.000,00

Categoria "Poste correttive e compensative di entrate correnti"

Questa voce comprende la spesa che sostiene l'Ordine per l'emissione degli avvisi PagoPA e per la quota di contribuzione dovuta dagli iscritti alla Federazione Nazionale, pari ad euro 23,00 per ogni iscritto e versata nelle scadenze previste dalla Federazione stessa.

- Spese per incasso tasse annuali € 3.100,00

- Quote di competenza FNOMCeO su tasse annuali, STP e nuove iscrizioni
€ 42.044,00

Categoria "Fondi di riserva"

- Fondo di riserva spese previste con stanziamenti insufficienti € 17.812,53

- Fondo di riserva spese impreviste o straordinarie € 6.325,92

TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE

Categoria "Spese per immobilizzazioni tecniche"

- Mobili e arredi non sono stati inseriti importi

- Macchine ufficio e attrezzature non sono stati inseriti importi

- Apparecchi informatici e video" € 4.800,00

(per eventuali riparazioni di apparecchiature informatiche o telefoniche ed eventuale sostituzione software timbrature)

Categoria "Accantonamento indennità di anzianità"

Accantonamento dell'esercizio € 7.000,00

Categoria "Mutui"

Lo stanziamento corrisponde alla quota dovuta nel 2024, 2 rate semestrali, per il rimborso della quota capitale sul mutuo contratto dall'Ordine.

- Rimborso quota capitale mutuo € 27.740,94

Categoria “Uscite per partite di giro”

L'Ordine, quale sostituto di imposta, è tenuto al versamento delle 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. Pertanto viene corrisposto al fornitore l'imponibile ed effettuato il versamento dell'Iva direttamente all'Erario.

Totale della categoria € 80.000,00

Tutte le voci di spesa sono imputate al lordo di ritenute erariali e IVA.

Totale USCITE previste compreso partite di giro € 499.930,00

Totale Residui passivi presunti iniziali 2024 € 145.899,08
(compreso TFR/TFS).

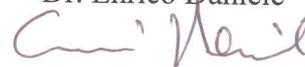
Il Bilancio Preventivo 2024 sarà sottoposto ad un assestamento dal Consiglio Direttivo, unitamente al Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2023, entro aprile 2024 e presentato per il parere al Collegio dei Revisori dei conti e all'approvazione dell'Assemblea degli Iscritti secondo la normativa vigente.

Tutte le scritture sono state eseguite in conformità alle norme ed al Regolamento di Contabilità attualmente vigente e i dati sono stati riportati nell'allegato bilancio preventivo in entrata ed in uscita.

Terni, 09 novembre 2023

IL TESORIERE

Dr. Enrico Daniele



ENTRATE

PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2024

Approvato il:

Codice	Sigla	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
			Residui presunti a fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsione di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsione iniziali di competenza	Previsioni iniziali di cassa
A-0		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +0,00	€ +67.663,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +5.673,55	€ +0,00
A-1		FONDO CASSA E C/C (presunto)	€ +0,00	€ +0,00	€ +196.362,08	€ +0,00	€ +0,00	€ +207.770,58
E-1		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01		CATEGORIA I - Contributi associativi				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-001		tassa annuale a ruolo	€ +17.200,00	€ +407.550,00	€ +424.750,00	€ +9.604,00	€ +405.680,00	€ +415.284,00
E-1-01-002		tassa annuale nuove iscrizioni	€ +0,00	€ +6.630,00	€ +6.630,00	€ +0,00	€ +6.630,00	€ +6.630,00
E-1-01-003		tassa annuale a ruolo STP	€ +0,00	€ +750,00	€ +750,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +500,00
E-1-01-004		tassa annuale nuove iscrizioni STP	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-1-01			€ +17.200,00	€ +414.930,00	€ +432.130,00	€ +9.604,00	€ +412.810,00	€ +422.414,00
E-1-02		CATEGORIA II - Entrate per la prestazione di servizi				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-001		tassa rilascio pareri congruità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-002		pareri di congruità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-003		rimborso spese varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-004		rimborso spese varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-005		donazione Consiglieri iniziativa Covid19	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II E-1-02			€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03		CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-001		interessi attivi su depositi e c/c bancari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-002		altri proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III E-1-03			€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04		CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-001		contributi vari (Fnomceo, Enpam, altri)	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +25.220,74	€ +25.220,74
E-1-04-002		recupero differenze quote	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00

ENTRATE

PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2024

Approvato il:

Codice	Sigla	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
			Residui presunti a fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsione di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsione iniziali di competenza	Previsioni iniziali di cassa
E-1-04-003		rimborso spese per uso sala riunioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-006		rimborsi mod. 730 dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IV E-1-04			€ +0,00	€ +5.000,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +25.220,74	€ +25.220,74
E-1-05		CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-05-001		finanziamenti premi di laurea, borse di studio	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-05-002		altri finanziamenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-05-003		contributo FNOMCeO acquisto DPI COVID19	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA V E-1-05			€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO I E-1			€ +17.200,00	€ +419.930,00	€ +437.130,00	€ +9.604,00	€ +438.030,74	€ +447.634,74
E-2		TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-01		CATEGORIA I - Alienazione beni immobili				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-01-001		alienazione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-2-01			€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02		CATEGORIA II - Entrate derivanti da accensione di prestiti				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02-001		concessione prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02-002		concessione mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II E-2-02			€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II E-2			€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3		TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01		CATEGORIA I - Entrate aventi natura di partite di giro				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-001		quota Fnomceo iscrizioni a ruolo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-002		quota Fnomceo nuove iscrizioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00

ENTRATE

PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2024

Approvato il:

Codice	Sigla	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
			Residui presunti a fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsione di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsione iniziali di competenza	Previsioni iniziali di cassa
E-3-01-003		ritenute erariali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +9.000,00	€ +9.000,00	€ +200,00	€ +9.000,00	€ +9.200,00
E-3-01-004		ritenute erariali lavoro dipendente	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +30.000,00	€ +3.000,00	€ +30.000,00	€ +33.000,00
E-3-01-005		ritenute previdenziali lav. autonomo, ass. dip.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-006		ritenute previdenziali lavoro dipendente	€ +0,00	€ +13.000,00	€ +13.000,00	€ +1.150,00	€ +13.000,00	€ +14.150,00
E-3-01-007		ritenute sindacali dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-008		Erario c/IVA	€ +0,00	€ +18.000,00	€ +18.000,00	€ +0,00	€ +18.000,00	€ +18.000,00
E-3-01-009		rimborso spese anticipate	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +10.000,00	€ +8.414,26	€ +10.000,00	€ +18.414,26
E-3-01-010		rimborso importi erogati da mod. 730 dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-3-01			€ +0,00	€ +80.000,00	€ +80.000,00	€ +12.764,26	€ +80.000,00	€ +92.764,26
TOTALI TITOLO III E-3			€ +0,00	€ +80.000,00	€ +80.000,00	€ +12.764,26	€ +80.000,00	€ +92.764,26
RIEPILOGO COMPLESSIVO DEI TITOLI Entrate			€ +17.200,00	€ +499.930,00	€ +517.130,00	€ +22.368,26	€ +518.030,74	€ +540.399,00
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE			€ +17.200,00	€ 499.930,00	€ 517.130,00	€ +22.368,26	€ 518.030,74	€ 540.399,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale							€ 5.673,55	
Utilizzo del Fondo di cassa iniziale					€ 128.699,08			€ 207.770,58
TOTALE GENERALE ENTRATE			€ +17.200,00	€ 499.930,00	€ 645.829,08	€ +22.368,26	€ 523.704,29	€ 748.169,58

USCITE

PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2024

Approvato il:

Codice	Sigla	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
			Residui presunti a fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsione di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsione iniziali di competenza	Previsioni iniziali di cassa
P-0		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1		TITOLO I - USCITE CORRENTI				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01		CATEGORIA I - Spese per gli organi istituzionali dell'ente				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-001		spese convocazioni assemblea	€ +0,00	€ +800,00	€ +800,00	€ +0,00	€ +800,00	€ +800,00
U-1-01-002		spese elezioni organi istituzionali	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003		spese assicurazione componenti organi istituzionali	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.300,00	€ +1.300,00
U-1-01-004		rimborso spese viaggio, sogg, trasf.organi istit	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-005		indennità acc. miss. organi istituzionali lorde	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-006		indennità di presenza organi istituzionali lorde	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-007		indennità di carica organi istituzionali lordi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-008		compenso Ppresidente Collegio Revisori dei conti	€ +0,00	€ +2.600,00	€ +2.600,00	€ +0,00	€ +2.600,00	€ +2.600,00
TOTALI CATEGORIA I U-1-01			€ +0,00	€ +26.400,00	€ +26.400,00	€ +0,00	€ +4.700,00	€ +4.700,00
U-1-02		CATEGORIA II - Spese per il personale dipendente				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-001		retribuzioni tabellari lorde	€ +4.815,08	€ +60.000,00	€ +64.815,08	€ +0,00	€ +99.000,00	€ +99.000,00
U-1-02-002		fondo tratt. accessorio e straor. Lordo	€ +8.500,00	€ +33.000,00	€ +41.500,00	€ +11.000,00	€ +25.000,00	€ +36.000,00
U-1-02-003		spese viaggio corsi aggiornamento	€ +0,00	€ +600,00	€ +600,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-004		servizio sostitutivo mensa	€ +0,00	€ +4.600,00	€ +4.600,00	€ +0,00	€ +5.300,00	€ +5.300,00
U-1-02-005		aggiornamento e formazione	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +1.000,00
U-1-02-006		assicurazione del personale	€ +18,55	€ +1.100,00	€ +1.118,55	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +1.000,00
U-1-02-007		contributi previdenziali a carico ente	€ +4.552,88	€ +17.000,00	€ +21.552,88	€ +2.800,00	€ +31.000,00	€ +33.800,00
U-1-02-008		prestazione lavoro temporaneo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II U-1-02			€ +17.886,51	€ +118.800,00	€ +136.686,51	€ +13.800,00	€ +162.300,00	€ +176.100,00
U-1-03		CATEGORIA III - Acquisto libri, riviste giornali e altre pubblicaz				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00

USCITE

PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2024

Approvato il:

Codice	Sigla	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
			Residui presunti a fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsione di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsione iniziali di competenza	Previsioni iniziali di cassa
U-1-03-001		spese pubblicazione Albo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-03-002		spese pubblicazioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-03-003		abbonamenti, acquisto pubblicazioni e giornali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III U-1-03			€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04		CATEGORIA IV - Spese acquisto beni di consumo, materiale tec				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-001		spese servizi audiovisivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-002		cancelleria, toner, stampati	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +1.500,00
U-1-04-003		spese minute varie	€ +0,00	€ +100,00	€ +100,00	€ +0,00	€ +100,00	€ +100,00
TOTALI CATEGORIA IV U-1-04			€ +0,00	€ +1.600,00	€ +1.600,00	€ +0,00	€ +1.600,00	€ +1.600,00
U-1-05		CATEGORIA V - Spese attività istituzionali				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-001		spese attività istituzionali e gestionali	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +800,00	€ +800,00
U-1-05-002		iniziative divulgative	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-003		onoreficenze agli iscritti	€ +0,00	€ +4.000,00	€ +4.000,00	€ +0,00	€ +3.400,00	€ +3.400,00
U-1-05-004		acquisto DPI Covid19 iniziativa Consiglieri	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-005		acquisto DPI Covid19 iniziativa FNOMCeO	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA V U-1-05			€ +0,00	€ +5.500,00	€ +5.500,00	€ +0,00	€ +4.200,00	€ +4.200,00
U-1-06		CATEGORIA VI - Spese per il funzionamento di commissioni				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-001		contributo funzionamento commissioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VI U-1-06			€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-07		CATEGORIA VII - Spese per accertamenti sanitari				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-07-001		visite fiscali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-07-002		visite mediche e di controllo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +700,00	€ +700,00

USCITE

PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2024

Approvato il:

Codice	Sigla	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
			Residui presunti a fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsione di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsione iniziali di competenza	Previsioni iniziali di cassa
TOTALI CATEGORIA VII U-1-07			€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +700,00	€ +700,00
U-1-08		CATEGORIA VIII - Spese generali per la sede				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08-001		spese condominiali	€ +0,00	€ +4.500,00	€ +4.500,00	€ +0,00	€ +4.300,00	€ +4.300,00
U-1-08-002		assicurazione	€ +0,00	€ +1.100,00	€ +1.100,00	€ +0,00	€ +1.100,00	€ +1.100,00
U-1-08-003		energia elettrica, condizionamento, acqua	€ +600,05	€ +7.000,00	€ +7.600,05	€ +0,00	€ +7.000,00	€ +7.000,00
U-1-08-004		pulizie	€ +557,05	€ +7.000,00	€ +7.557,05	€ +0,00	€ +7.000,00	€ +7.000,00
U-1-08-005		manutenzioni, adempimenti d. 81/08	€ +0,00	€ +2.700,00	€ +2.700,00	€ +0,00	€ +2.700,00	€ +2.700,00
U-1-08-006		spese su immobile	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08			€ +1.157,10	€ +22.300,00	€ +23.457,10	€ +0,00	€ +22.100,00	€ +22.100,00
U-1-09		CATEGORIA IX - Spese generali di funzionamento				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-001		spese postali e telefoniche	€ +460,00	€ +3.400,00	€ +3.860,00	€ +0,00	€ +3.400,00	€ +3.400,00
U-1-09-002		manutenzioni macchine ufficio	€ +0,00	€ +300,00	€ +300,00	€ +0,00	€ +300,00	€ +300,00
U-1-09-003		aggiornamento software, informatica	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +8.000,00
U-1-09-004		canoni, assistenza sistema informatico, sito web	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +28.000,00	€ +28.000,00
U-1-09-005		canoni noleggio macchine ufficio	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IX U-1-09			€ +460,00	€ +41.700,00	€ +42.160,00	€ +0,00	€ +39.700,00	€ +39.700,00
U-1-10		CATEGORIA X - Promozione culturale, convegni, manifest..				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-001		corsi di aggiornamento e servizi agli iscritti	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +10.000,00
U-1-10-002		premi di laurea	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-003		borse di studio	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA X U-1-10			€ +0,00	€ +10.000,00	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +10.000,00
U-1-11		CATEGORIA XI - Spese per concorsi				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-11-001		procedure concorsuali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00

USCITE

PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2024

Approvato il:

Codice	Sigla	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
			Residui presunti a fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsione di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsione iniziali di competenza	Previsioni iniziali di cassa
TOTALI CATEGORIA XI U-1-11			€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-12		CATEGORIA XII - Oneri e compensi per speciali incarichi				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-12-001		consulenze e formazione legale, amministrativa, fiscale e varie	€ +1.000,00	€ +55.300,00	€ +56.300,00	€ +1.000,00	€ +28.000,00	€ +29.000,00
U-1-12-002		contributi previdenziali organi istit. e collabor.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XII U-1-12			€ +1.000,00	€ +55.300,00	€ +56.300,00	€ +1.000,00	€ +28.000,00	€ +29.000,00
U-1-13		CATEGORIA XIII - Interessi passivi				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-13-002		interessi passivi mutuo	€ +0,00	€ +6.806,61	€ +6.806,61	€ +0,00	€ +7.633,74	€ +7.633,74
TOTALI CATEGORIA XIII U-1-13			€ +0,00	€ +6.806,61	€ +6.806,61	€ +0,00	€ +7.633,74	€ +7.633,74
U-1-14		CATEGORIA XIV - Commissioni bancarie				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-14-001		commissioni bancarie	€ +163,75	€ +700,00	€ +863,75	€ +0,00	€ +700,00	€ +700,00
TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14			€ +163,75	€ +700,00	€ +863,75	€ +0,00	€ +700,00	€ +700,00
U-1-15		CATEGORIA XV - Oneri tributari				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-15-001		imposte, tasse, tributi e bolli	€ +3.000,00	€ +22.000,00	€ +25.000,00	€ +1.000,00	€ +22.000,00	€ +23.000,00
TOTALI CATEGORIA XV U-1-15			€ +3.000,00	€ +22.000,00	€ +25.000,00	€ +1.000,00	€ +22.000,00	€ +23.000,00
U-1-16		CATEGORIA XVI - Poste correttive e compensative di entrate corrent				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-16-001		rimborsi e spese varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-16-002		spese per incasso tasse annuali	€ +0,00	€ +3.100,00	€ +3.100,00	€ +0,00	€ +2.800,00	€ +2.800,00
U-1-16-003		spese recupero quote morosi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-16-004		quote Fnomceo su tasse annuali e STP	€ +9.126,40	€ +42.044,00	€ +51.170,40	€ +8.861,20	€ +41.814,00	€ +50.675,20
U-1-16-005		quote Fnomceo nuove iscrizioni e STP	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-16-006		arrotondamenti passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XVI U-1-16			€ +9.126,40	€ +45.144,00	€ +54.270,40	€ +8.861,20	€ +44.614,00	€ +53.475,20

USCITE

PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2024

Approvato il:

Codice	Sigla	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
			Residui presunti a fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsione di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsione iniziali di competenza	Previsioni iniziali di cassa
U-1-17		CATEGORIA XVII - Fondi di riserva				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-17-001		fondo riserva spese previste con stanziamenti Insuf.	€ +0,00	€ +17.812,53	€ +17.812,53	€ +0,00	€ +7.673,55	€ +7.673,55
U-1-17-002		fondo di riserva spese impreviste o straordinarie	€ +0,00	€ +6.325,92	€ +6.325,92	€ +0,00	€ +6.272,21	€ +6.272,21
TOTALI CATEGORIA XVII U-1-17			€ +0,00	€ +24.138,45	€ +24.138,45	€ +0,00	€ +13.945,76	€ +13.945,76
TOTALI TITOLO I U-1			€ +32.793,76	€ +380.389,06	€ +413.182,82	€ +24.661,20	€ +362.193,50	€ +386.854,70
U-2		TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-01		CATEGORIA I - Spese per immobilizzazioni tecniche				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-01-001		mobili e arredi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-01-002		macchine ufficio e attrezzature	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +6.000,00
U-2-01-003		apparecchi informatici e video	€ +0,00	€ +4.800,00	€ +4.800,00	€ +0,00	€ +31.596,98	€ +31.596,98
U-2-01-004		spese su immobile	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I U-2-01			€ +0,00	€ +4.800,00	€ +4.800,00	€ +0,00	€ +37.596,98	€ +37.596,98
U-2-02		CATEGORIA II - Accantonamento indennità anzianità				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-02-001		accantonamento indennità anzianità	€ +111.043,80	€ +7.000,00	€ +118.043,80	€ +197.865,08	€ +17.000,00	€ +214.865,08
TOTALI CATEGORIA II U-2-02			€ +111.043,80	€ +7.000,00	€ +118.043,80	€ +197.865,08	€ +17.000,00	€ +214.865,08
U-2-03		CATEGORIA III - Estinzione di mutui				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-03-001		estinzione mutuo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-03-002		rimborso quota capitale mutuo	€ +0,00	€ +27.740,94	€ +27.740,94	€ +0,00	€ +26.913,81	€ +26.913,81
TOTALI CATEGORIA III U-2-03			€ +0,00	€ +27.740,94	€ +27.740,94	€ +0,00	€ +26.913,81	€ +26.913,81
TOTALI TITOLO II U-2			€ +111.043,80	€ +39.540,94	€ +150.584,74	€ +197.865,08	€ +81.510,79	€ +279.375,87
U-3		TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01		CATEGORIA I - Uscite eventi natura di partite di giro				€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00

USCITE

PREVENTIVO FINANZIARIO ESERCIZIO 2024

Approvato il:

Codice	Sigla	Descrizione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
			Residui presunti a fine dell'anno in corso (iniziali 2024)	Previsione di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno 2023	Previsione iniziali di competenza	Previsioni iniziali di cassa
U-3-01-001		quota Fnomceo iscrizioni a ruolo (anni precedenti)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-002		quota Fnomceo nuove iscrizioni (anni precedenti)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-003		ritenute erariali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +9.000,00	€ +9.000,00	€ +200,00	€ +9.000,00	€ +9.200,00
U-3-01-004		ritenute erariali lavoro dipendente	€ +925,25	€ +30.000,00	€ +30.925,25	€ +3.000,00	€ +30.000,00	€ +33.000,00
U-3-01-005		ritenute previdenziali lav. autonomo e ass.dip.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-006		ritenute previdenziali lavoro dipendente	€ +141,12	€ +13.000,00	€ +13.141,12	€ +1.150,00	€ +13.000,00	€ +14.150,00
U-3-01-007		ritenute sindacali dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-008		Erario c/IVA	€ +474,11	€ +18.000,00	€ +18.474,11	€ +0,00	€ +18.000,00	€ +18.000,00
U-3-01-009		spese anticipate	€ +521,04	€ +10.000,00	€ +10.521,04	€ +20.414,26	€ +10.000,00	€ +30.414,26
U-3-01-010		anticipo rimborsi alle dipendenti mod. 730	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I U-3-01			€ +2.061,52	€ +80.000,00	€ +82.061,52	€ +24.764,26	€ +80.000,00	€ +104.764,26
TOTALI TITOLO III U-3			€ +2.061,52	€ +80.000,00	€ +82.061,52	€ +24.764,26	€ +80.000,00	€ +104.764,26
RIEPILOGO COMPLESSIVO DEI TITOLI USCITE			€ +145.899,08	€ +499.930,00	€ +645.829,08	€ +247.290,54	€ +523.704,29	€ +770.994,83
TOTALE USCITE COMPLESSIVE			€ +145.899,08	€ 499.930,00	€ 645.829,08	€ +247.290,54	€ 523.704,29	€ 770.994,83
Risultato della gestione di competenza				€ 0,00			€ 11.347,10	
Risultato della gestione di cassa								-€ 22.825,25
TOTALE GENERALE USCITE			€ +145.899,08	€ 499.930,00	€ 645.829,08	€ +247.290,54	€ 535.051,39	€ 748.169,58

IL SEGRETARIO

Dott. Giacomo Giovannelli

IL TESORIERE

Dott. Enrico Daniele

IL PRESIDENTE

Dott. Giuseppe Donzelli

ENTRATE **QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2024** **Approvato il:**
(ART. 13 DPR 97/2003)

Codice	Descrizione	2024		2023	
		Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
A-0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +67.663,00	€ +0,00	€ +5.673,55	€ +0,00
A-1	FONDO CASSA E C/C (presunto)	€ +0,00	€ +196.362,08	€ +0,00	€ +207.770,58
E-1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01	CATEGORIA I - Contributi associativi	€ +414.930,00	€ +432.130,00	€ +412.810,00	€ +422.414,00
E-1-02	CATEGORIA II - Entrate per la prestazione di servizi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04	CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti	€ +5.000,00	€ +5.000,00	€ +25.220,74	€ +25.220,74
E-1-05	CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
A) TOTALI TITOLO I E-1		€ +419.930,00	€ +437.130,00	€ +438.030,74	€ +447.634,74
E-2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-01	CATEGORIA I - Alienazione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02	CATEGORIA II - Entrate derivanti da accensione di prestiti (E)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
B) TOTALI TITOLO II E-2		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01	CATEGORIA I - Entrate aventi natura di partite di giro	€ +80.000,00	€ +80.000,00	€ +80.000,00	€ +92.764,26
C) TOTALI TITOLO III E-3		€ +80.000,00	€ +80.000,00	€ +80.000,00	€ +92.764,26

ENTRATE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2024
(ART. 13 DPR 97/2003)

Approvato il:

Codice	Descrizione	2024		2023	
		Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
	RIEPILOGO COMPLESSIVO DEI TITOLI Entrate	€ +499.930,00	€ +517.130,00	€ +518.030,74	€ +540.399,00
	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	€ 499.930,00	€ 517.130,00	€ 518.030,74	€ 540.399,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale			€ 5.673,55	
	Utilizzo del Fondo di cassa iniziale		€ 128.699,08		€ 207.770,58
	TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 499.930,00	€ 645.829,08	€ 523.704,29	€ 748.169,58

USCITE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2024
(ART. 13 DPR 97/2003)

Approvato il:

Codice	Descrizione	2024		2023	
		Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
P-0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01	CATEGORIA I - Spese per gli organi istituzionali dell'ente	€ +26.400,00	€ +26.400,00	€ +4.700,00	€ +4.700,00
U-1-02	CATEGORIA II - Spese per il personale dipendente	€ +118.800,00	€ +136.686,51	€ +162.300,00	€ +176.100,00
U-1-03	CATEGORIA III - Acquisto libri, riviste giornali e altre pubblicaz	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04	CATEGORIA IV - Spese acquisto beni di consumo, materiale tec	€ +1.600,00	€ +1.600,00	€ +1.600,00	€ +1.600,00
U-1-05	CATEGORIA V - Spese attività istituzionali	€ +5.500,00	€ +5.500,00	€ +4.200,00	€ +4.200,00
U-1-06	CATEGORIA VI - Spese per il funzionamento di commissioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-07	CATEGORIA VII - Spese per accertamenti sanitari	€ +0,00	€ +0,00	€ +700,00	€ +700,00
U-1-08	CATEGORIA VIII - Spese generali per la sede	€ +22.300,00	€ +23.457,10	€ +22.100,00	€ +22.100,00
U-1-09	CATEGORIA IX - Spese generali di funzionamento	€ +41.700,00	€ +42.160,00	€ +39.700,00	€ +39.700,00
U-1-10	CATEGORIA X - Promozione culturale, convegni, manifest..	€ +10.000,00	€ +10.000,00	€ +10.000,00	€ +10.000,00
U-1-11	CATEGORIA XI - Spese per concorsi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-12	CATEGORIA XII - Oneri e compensi per speciali incarichi	€ +55.300,00	€ +56.300,00	€ +28.000,00	€ +29.000,00
U-1-13	CATEGORIA XIII - Interessi passivi	€ +6.806,61	€ +6.806,61	€ +7.633,74	€ +7.633,74
U-1-14	CATEGORIA XIV - Commissioni bancarie	€ +700,00	€ +863,75	€ +700,00	€ +700,00
U-1-15	CATEGORIA XV - Oneri tributari	€ +22.000,00	€ +25.000,00	€ +22.000,00	€ +23.000,00
U-1-16	CATEGORIA XVI - Poste correttive e compensative di entrate corrent	€ +45.144,00	€ +54.270,40	€ +44.614,00	€ +53.475,20
U-1-17	CATEGORIA XVII - Fondi di riserva	€ +24.138,45	€ +24.138,45	€ +13.945,76	€ +13.945,76
A1) TOTALI TITOLO I U-1		€ +380.389,06	€ +413.182,82	€ +362.193,50	€ +386.854,70

USCITE **QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2024**
(ART. 13 DPR 97/2003)

Approvato il:

Codice	Descrizione	2024		2023	
		Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
U-2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-01	CATEGORIA I - Spese per immobilizzazioni tecniche	€ +4.800,00	€ +4.800,00	€ +37.596,98	€ +37.596,98
U-2-02	CATEGORIA II - Accantonamento indennità anzianità	€ +7.000,00	€ +118.043,80	€ +17.000,00	€ +214.865,08
U-2-03	CATEGORIA III - Estinzione di mutui	€ +27.740,94	€ +27.740,94	€ +26.913,81	€ +26.913,81
B1) TOTALI TITOLO II U-2		€ +39.540,94	€ +150.584,74	€ +81.510,79	€ +279.375,87
U-3	TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01	CATEGORIA I - Uscite eventi natura di partite di giro	€ +80.000,00	€ +82.061,52	€ +80.000,00	€ +104.764,26
C1) TOTALI TITOLO III U-3		€ +80.000,00	€ +82.061,52	€ +80.000,00	€ +104.764,26
RIEPILOGO COMPLESSIVO DEI TITOLI Uscite		€ +499.930,00	€ +645.829,08	€ +523.704,29	€ +770.994,83
TOTALE USCITE COMPLESSIVE		€ 499.930,00	€ 645.829,08	€ 523.704,29	€ 770.994,83
Risultato della gestione di competenza		€ 0,00		€ 11.347,10	
Risultato della gestione di cassa					-€ 22.825,25
TOTALE GENERALE USCITE		€ 499.930,00	€ 645.829,08	€ 535.051,39	€ 748.169,58

RISULTATI DIFFERENZIALI		2024		2023	
		Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
	(A - A1 - Quota in c/c debiti in scadenza) Situazione finanziaria	€ 39.540,94	€ 23.947,18	€ 75.837,24	€ 60.780,04
	(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-€ 39.540,94	-€ 150.584,74	-€ 81.510,79	-€ 279.375,87
	(A + B - E) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto	€ 0,00	-€ 126.637,56	-€ 5.673,55	-€ 218.595,83
	(A + B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare/impegnare	€ 0,00	-€ 126.637,56	-€ 5.673,55	-€ 218.595,83
	(A + B + C) - (A1 + B1 + C1) Saldo complessivo	€ 0,00	-€ 128.699,08	-€ 5.673,55	-€ 230.595,83

IL SEGRETARIO

Dott. Giacomo Giovannelli



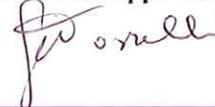
IL TESORIERE

Dott. Enrico Daniele



IL PRESIDENTE

Dott. Giuseppe Donzelli





**Tabella dimostrativa di avanzo/disavanzo di amministrazione
al termine dell'esercizio 2023 da applicare al bilancio dell'esercizio 2024**

(ART. 15 DPR 97/2003)

Fondo cassa iniziale	€ +244.748,26
Residui attivi iniziali	€ +15.974,90
Residui passivi iniziali	€ -258.195,32
Avanzo di amministrazione iniziale	€ +2.527,84
<hr/>	
Entrate già accertate nell'esercizio	€ +539.714,30
Uscite già impegnate nell'esercizio	€ -318.026,19
Variazione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	€ +0,00
Variazione dei residui Passivi già verificatesi nell'esercizio	€ +0,00
Avanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	€ +224.215,95
<hr/>	
Entrate presunte per il restante periodo	€ +250,00
Uscite presunte per il restante periodo	€ -156.802,95
Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	€ +0,00
Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	€ +0,00
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023 da applicare al bilancio dell'anno 2024	€ +67.663,00

IL SEGRETARIO

Dott. Giacomo Giovannelli

IL TESORIERE

Dott. Enrico Daniele

IL PRESIDENTE

Dott. Giuseppe Donzelli

**ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI
DI TERNI**

DOTAZIONE ORGANICA

Ai sensi della L. 233/1946, del DPR 221/1950 e della L. 3/2018 gli Organi Istituzionali esercitano anche il potere amministrativo attraverso le deliberazioni del Consiglio e gli atti del Presidente quale legale rappresentante.

Il Segretario svolge funzioni di coordinamento degli uffici di Segreteria.

Come riportato nella tabella l'attuale dotazione del personale è di 2 unità di cui di 1 con qualifica di Assistente (ex B2) e l'altra con qualifica di Funzionario (ex C1), dopo il collocamento a riposo della dipendente con qualifica di funzionario (ex C4).

Nessuna attribuzione di posizione organizzativa.

Non sono previsti incarichi di tipo dirigenziale.

Come riportato nel Piano del Fabbisogno Triennale 2024-2026, deliberato dal Consiglio Direttivo il 23 ottobre 2023, per l'esercizio 2024 non sono previste assunzioni dall'esterno, ma si ipotizza di ottimizzare le due risorse attualmente disponibili valorizzandone l'esperienza professionale acquisita ed i titoli di studio posseduti, con una progressione dall'area Assistenti all'area Funzionari per l'unità ex B2 e per l'unità attualmente in qualifica di Funzionario ex C1 al raggiungimento del requisito di anzianità di servizio per l'accesso al diritto, di una progressione nella stessa area attraverso il riconoscimento di un differenziale stipendiale.

La dotazione organica nel 2024 sarà di: 1 Funzionario e di un 1 Assistente, che nel corso dei primi mesi dell'anno avrà la progressione all'Area di Funzionario.

Dotazione organica	Area Operatori	Area Assistenti	Area Funzionari	totali
In servizio al 1/1/24	0	1	1	2
Assunzioni nel 2024	0	0	0	0
Cessazioni nel 2024	0	0	0	0
In servizio al 31/12/2024	0	0	2	2
In servizio al 1/1/25	0	0	2	2
Assunzioni nel 2025	0	0	0	0
Cessazioni nel 2025	0	0	0	0
In servizio al 1/1/26	0	0	2	2
Assunzioni nel 2026	0	0	0	0
Cessazioni nel 2026	0	0	0	0
In servizio al 31/12/2026	0	0	2	2

09 novembre 2023

Il Tesoriere

Dr. Enrico Dapiele

