

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI TERNI

Relazione del Tesoriere sul Bilancio preventivo per l'anno 2021

In ottemperanza alle disposizioni del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità del nostro Ente, il Consiglio Direttivo, riunito il 16 dicembre 2020, ha preso in esame il Bilancio di previsione dell'esercizio 2021 predisposto dal Tesoriere e, visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti, ha deliberato di sottoporlo all'approvazione dell'Assemblea degli iscritti convocata in videoconferenza in prima convocazione per il 19 dicembre 2020 ore 6,00 ed in seconda convocazione per il 20 dicembre 2020 ore 10,00, salvo eventuali modifiche in seguito al regolamento di funzionamento degli Ordini ai sensi della legge 3/18.

Nella stesura del Bilancio preventivo per il prossimo anno si è tenuto conto della linea di oculata gestione condotta nel corso delle varie consiliature, si è inteso pertanto mantenere la stessa linea di programmazione economica che mantiene il massimo livello di risparmio sostenibile.

Il Consiglio Direttivo, nella seduta di ottobre 2020, ha provveduto a 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 è stata confermata ad euro 1,00 ed è 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.

Si è previsto nelle entrate, per le quote a ruolo, un importo di € 334.850,00, per un totale di n. 1565 iscritti ad un albo e n. 128 in doppia iscrizione.

La somma delle entrate a ruolo è prevista al lordo delle spese per la riscossione e della quota di competenza della FNOMCeO di € 23,00.

Il Consiglio ha provveduto all'attivazione di tutte le procedure per la riscossione tramite PagoPA che sarà adottato dal 1° gennaio 2021 per le quote a ruolo, mentre è già attivo per le quote di nuova iscrizione tramite la parte Iride Web del sito ordinistico.

Altri importi previsti:

- le nuove iscrizioni e 2 iscrizioni per trasferimento per un importo di € 4.655,00
- € 5.000,00 per i "Contributi vari" che si prevede di ricevere, tra cui l'Enpam per attività svolta a supporto della Fondazione. Nel capitolo Rimborso spese per uso sala riunioni non sono stati inseriti importi vista la situazione legata alla epidemia.

Questo Ordine ha partecipato, a dicembre 2019, al bando della FNOMCeO per l'erogazione dei contributi: ordinario A1 (Informatica) – A2 (Formazione del personale) – straordinario B2 (adeguamento e arredo zona ingresso/sala Consiglio, riverniciatura di tutti gli ambienti). Alla data di stesura del Bilancio preventivo 2021, visto il particolare periodo dovuto all'emergenza epidemiologica, la FNOMCeO ha comunicato solo l'esito del bando di cui al contributo A1 e A2,

pertanto tenendo conto che sono stati riconosciuti € 26.407,58, mentre le spese ammesse sono € 25.294,66 per A1 e € 4.380,00 per A2. I suddetti importi saranno decurtati secondo la formula riportata nel bando, pertanto si provvederà a fare accertamento di entrata nella misura di circa 75% al fine di non prevedere un'entrata che potrebbe non verificarsi.

Non è stato previsto, alla data di chiusura provvisoria del consuntivo 2020, alcun stanziamento per il contributo B2 sia in entrata che in uscita, in quanto non pervenuto l'esito del bando. Si provvederà a tali previsioni nella fase di assestamento del preventivo 2021 (entro aprile 2021).

Si riepilogano gli stanziamenti sui capitoli in uscita più significativi:

In considerazione del maggior numero dei componenti il Consiglio Direttivo visto che il numero degli iscritti è superiore ai 1500 è stato previsto, già nell'esercizio precedente, un importo totale di € 24.500,00 indennità di presenza, indennità di missione, al lordo delle ritenute di legge, compreso il rimborso spese di viaggio.

Nel mese di novembre il Consiglio Direttivo ha provveduto alla pubblicazione della manifestazione di interesse per l'incarico di Presidente del Collegio dei Revisori dei conti previsto dalla L. 3/18, pertanto è stato inserito nel piano dei conti un nuovo capitolo con uno stanziamento di € 2.600,00. Il Consiglio che si insedierà a gennaio 2020 procederà alla nomina.

Per il personale è stato previsto € 82.000,00, al lordo delle ritenute di legge. Si è previsto stanziamento del Fondo Risorse Decentrate lordo € 25.000,00.

Il Consiglio Direttivo ha deliberato nel 2019 la progressione economica della dipendente in B1 a B2 e nel 2020 la progressione delle dipendenti da C2 a C3.

Il Fondo sarà attribuito sulla base dei progetti obiettivo stabiliti annualmente dal Consiglio.

Sul capitolo "*Contributi previdenziali*" sono stati stanziati € 30.000,00.

Sono stati stanziati € 2.000,00 per l'aggiornamento vista la necessaria formazione a seguito delle nuove normative ed € 500,00 per i rimborsi delle spese di viaggio.

La spesa prevista al capitolo "*Consulenze, formazione amministrativa, legale, fiscale e varie*" di € 32.000,00 tiene conto della consulenza contabile – fiscale per il quale il Consiglio ha deliberato l'incarico allo Studio Bartomeoli, nello stesso capitolo è inoltre previsto l'incarico di:

- RSPP all'ing. Catia Quirini
- consulenza legale amministrativa divenuta indispensabile per le continue normative di cui l'Ordine è destinatario ai sensi della L. 165, art. 1. all'avv. Daniele Proietti
- DPO, Regolamento Europeo 679 all'avv. Silvia Boschello
- Trasparenza e Corruzione Avv. Flavio Corsinovi.

Nei capitoli Canonici, assistenza sistema informatico, sito e Aggiornamento software è prevista la somma di € 32.000,00 per:

- la gestione della società Tectis Net, fornitrice dei programmi di anagrafica iscritti, contabilità, protocollo informatico, amministratore di sistema, manutenzione evolutiva procedure tabelle FNOMCeO-ENPAM, fatturazione elettronica, conservazione digitale, PAGOPA, antivirus, adempimenti AGID Misure minime di sicurezza informatica, sviluppo/assistenza/formazione sito web
- il canone di manutenzione del nuovo orologio marcatempo per i rilevamenti relativi al personale.

Sono state, inoltre, previste:

- € 3.000,00, sul capitolo Spese per convocazione assemblea per due assemblee annuali
- € 1.700,00 per acquisto materiali di consumo quali toner, stampati e cancelleria,
- € 900,00 per spese di attività istituzionali e gestionali,
- € 5.000,00 per onorificenze agli iscritti,
- € 20.400,00 per spese generali sede quali utenze, condominio, pulizie e manutenzioni,
- € 3.200,00 per spese postali, telefoniche,
- € 8.000,00 per corsi di aggiornamento e servizi agli iscritti, tra cui il rilascio gratuito delle pec
- € 21.000,00 per imposte e tasse,

- € 3.500,00 per spese riscossione delle quote degli iscritti,
- € 40.227,00 per quote di competenza della FNOMCeO su iscrizioni a ruolo ed € 690,00 sulle nuove iscrizioni.

Alla voce “*Accantonamento indennità di anzianità*” è prevista la quota presunta relativa all’esercizio 2021 di € 10.00,00.

Non sono stati previsti stanziamenti sui capitoli in c/capitale in quanto saranno oggetto di eventuali variazioni di bilancio a seguito dell’esito della domanda di contributo straordinario relativa al Bando della FNOMCeO 2019.

Per il rimborso del mutuo contratto con la Fondazione ENPAM sono previsti:

- “Interessi passivi mutui” € 9.214,74
- “Rimborso quota capitale mutuo” € 25.332,80.

Alla data della chiusura provvisoria dell’esercizio 2020, tenendo conto delle presunzioni degli importi che si prevedono in entrata ed in uscita fino al 31 dicembre, il consuntivo dell’esercizio 2020 si chiude con un avanzo di amministrazione presunto di € 56.404,14.

Il Bilancio di previsione per il 2021 presenta, nella sessione “**Entrate**”, **comprese le partite di giro e i residui:**

Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2020 € 56.404,14

Entrate contributive	€ 348.643,00
Entrate diverse	€ 31.720,00
Entrate per partite di giro	€ 78.397,02

Nella sessione “**Uscite**”, **comprese le partite di giro e i residui:**

Spese correnti	€ 392.143,34
(compreso Fondo di Riserva)	
Spese in conto capitale	€ 174.392,04
(compreso accantonamento TFR)	
Rimborsi di mutui	€ 25.332,80
Uscite per partite di giro	€ 88.493,77

Il Bilancio Preventivo 2021 sarà sottoposto ad un assestamento poiché la chiusura dei conti di gestione dell’anno in corso è stata effettuata in via anticipata, tale assestamento sarà approvato dal Consiglio Direttivo, unitamente al Bilancio Consuntivo dell’esercizio 2020, entro aprile 2021, salvo eventuali disposizioni dettate dal nuovo regolamento e presentato all’approvazione dell’Assemblea degli Iscritti secondo la normativa vigente.

Il Consiglio ha dato avvio alle procedure per la stesura del nuovo Regolamento di contabilità ai sensi delle normative vigenti e D. 118/2011 e successivi per un “Bilancio armonizzato degli Enti” – Schemi di bilancio comuni – piano dei conti integrato – sistema patrimoniale.

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, 16 dicembre 2020

IL TESORIERE
Dott. Massimo Lancia