

## **Relazione del Tesoriere sul Bilancio Consuntivo per l'anno 2014**

### **e Assestamento del Bilancio di previsione dell'esercizio 2015**

In data 1° gennaio 2015, si sono insediati i nuovi Organi istituzionali di questo Ordine a seguito delle elezioni tenutesi nei giorni 15, 16 e 17 Novembre 2014.

Il nuovo Consiglio Direttivo, visto il carattere di continuità degli adempimenti ai quali l'Ordine è tenuto, ha esaminato il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2015, predisposto dal precedente Consiglio ed approvato dall'Assemblea degli iscritti nella riunione del 14 dicembre 2014, in relazione al quale ha dovuto procedere ad un assestamento sia per la determinazione dell'effettivo avanzo di amministrazione, che per alcune voci di spesa conseguenti all'obbligo di adeguare il sistema informatico agli adempimenti della Fatturazione Elettronica ed al completamento della dotazione informatica già deliberata dal Consiglio uscente.

Si rinviano i dati all'ultima parte della relazione.

Il Consiglio ha preso poi in esame il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2014 e, in ottemperanza alle disposizioni del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità del nostro Ente, ha proceduto all'approvazione, visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti, con deliberazione n. 82 di aprile 2015 e con deliberazione n. 83/2015 ha approvato l'assestamento del Bilancio di Previsione dell'esercizio 2015.

**Il Bilancio Consuntivo** si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale, della situazione amministrativa, del conto economico e dell'inventario dei beni mobili ed immobili e libro dei cespiti ammortizzabili:

1. il rendiconto finanziario comprende i risultati della gestione di bilancio per l'entrata e per la spesa, distintamente per titoli, categorie e per capitoli, per competenza e per residui;
2. la situazione patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi;
3. la situazione amministrativa evidenzia la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, a) gli incassi ed i pagamenti complessivi fatti nell'anno in conto competenza e in conto residui e il saldo alla chiusura dell'esercizio, b) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio, c) l'avanzo di amministrazione;
4. il conto economico deve dare la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario comprensivo della quota TFR dell'anno nonché delle quote di ammortamento riferite all'anno.
5. l'inventario dei beni mobili ed immobili e il libro dei cespiti ammortizzabili.

Il rendiconto finanziario dell'anno 2014 rispecchia la linea programmatica ed economica tracciata nel bilancio di previsione.

**Ai fini dell'illustrazione dei dati del Bilancio è importante evidenziare l'attività svolta nel corso dell'anno.**

Il Consiglio aveva rinnovato la Convenzione per la riscossione delle quote di iscrizione agli Albi per l'anno 2014, con il Monte dei Paschi di Siena per il servizio mav che ha consentito, anche con la collaborazione degli uffici di segreteria dell'Ordine, la completa riscossione delle quote. Pertanto il servizio è stato nuovamente affidato al suddetto Istituto anche per l'anno 2015.

L'Ordine, nell'ambito della attività di formazione ha organizzato quattro Convegni con accreditamento ECM:

1. L'ORDINE PROFESSIONALE E IL SINDACATO MEDICO: QUALE RUOLO NELLA SOCIETA' CHE CAMBIA? - 10 maggio 2014
2. LA COMUNICAZIONE INTERPROFESSIONALE FRA IMPEGNO DEONTOLOGICO E OPPORTUNITA' DIAGNOSTICO-TERAPEUTICA - 20 settembre 2014
3. LA PREVIDENZA - 18 ottobre 2014
4. PROBLEMI ORTODONTICI NEI BAMBINI, organizzato dalla Consulta dei Medici e degli odontoiatri degli anni 2000 – 13 dicembre 2014.

Per venire incontro alle esigenze dei medici neolaureati, si è tenuto il consueto Seminario, con la collaborazione del Segretario dr. Maurizio Verducci, sul tema “*Introduzione alla sostituzione in Assistenza Primaria e Continuità Assistenziale*” ed un Seminario su “*Interpretazione dell'elettrocardiogramma*”.

Nei giorni 23, 24 e 25 gennaio 2014, si è tenuta a Terni la riunione congiunta della Consulta Nazionale di Deontologia e del Comitato Centrale della Federazione Nazionale degli Ordini dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri per predisporre la bozza del Nuovo Codice di Deontologia Medica. La Federazione si è fatta carico di tutte le relative spese anche per l'ospitalità dei partecipanti ed il dr. Paci ha inteso provvedere personalmente ad offrire agli ospiti un concerto del pianista Luca Monti presso il salone del Circolo Il Drago.

La dr.ssa Maria Perla Lamberini ha inteso finanziare anche per il 2014 un premio di laurea in memoria del padre, dr. Gabriele, per l'importo di euro 1.000,00 assegnato al dr. Michele Romoli.

Nei giorni 15, 16, e 17 novembre si sono tenute le elezioni per il rinnovo degli Organi Istituzionali che hanno comportato una spesa di euro 6.835,67.

Per quanto attiene i dati del Bilancio si evidenzia che sono state rispettate in linea generale le previsioni di spesa, ad eccezione delle seguenti variazioni per le quali è stato utilizzato il Fondo di riserva:

- Euro 1.000,00 sul capitolo Imposte e tasse
- Euro 90,00 sul capitolo Commissioni bancarie
- Euro 210,00 sul capitolo Manutenzioni, Adempimenti D. 81/08
- Euro 170,00 sul capitolo Indennità di mensa
- Euro 980,00 sul capitolo Energia elettrica
- Euro 2.900,00 sul capitolo Spese condominiali
- Euro 178,50 sul capitolo Assicurazione organi istituzionali
- Euro 2.100,00 sul capitolo Bollettino

Inoltre è stata effettuata la variazione per aumento di euro 2.100,00, dello stanziamento sul capitolo “Spese pubblicazione Bollettino” per uscita anticipata di un numero.

Il Consiglio Direttivo, visto che il sistema Windows non sarebbe stato più supportato e che sia il server che i singoli pc, ormai obsoleti, non avrebbero più garantito i requisiti minimi di sicurezza compromettendo la funzionalità dell'Ordine, ha dovuto procedere alla deliberazione per l'acquisto della nuova dotazione informatica.

Si è provveduto ad invitare tutte le ditte e società di cui all'elenco fornito dalla CCIAA, delegando ai Consiglieri: dr. Michele Alessandro Martella, dr. Maurizio Verducci, dr. Gilberto Vincenzoni l'incarico di seguire le procedure e valutare le offerte.

Il Consiglio ha affidato alla società TECSIS che gestisce tutto il software dell'Ordine la configurazione del nuovo server e dei pc e il trasferimento dei dati in quanto Amministratore di sistema, per un importo di euro 2.000,00.

Il Consiglio, pertanto, in fase di assestamento del Bilancio di previsione dell'esercizio 2014 aveva previsto un maggiore stanziamento di euro 9.500,00 sul capitolo "Apparecchi informatici e video" oltre ad euro 2.000,00 già stanziati.

Il Consiglio ha assegnato la fornitura alla ditta COMTEL s.a.s. di Crispoldi Leonardo per un importo di euro 11.495,59, iva inclusa.

La fornitura e l'installazione dei nuovi pc, visto lo svolgimento delle elezioni e i lavori dell'assemblea annuale, ha avuto luogo nei giorni 16/19 dicembre; i relativi importi di spesa, impegnati nell'esercizio corrente, sono stati liquidati a seguito della verifica della funzionalità del sistema, pertanto, nell'anno 2015.

\*\*\*\*\*

Si riportano i dati riepilogativi del Rendiconto Finanziario:

### **Conto consuntivo generale**

#### *Entrate*

○	Entrate contributive	€ 309.852,50 competenza
○	Entrate diverse	€ 18.658,13 competenza / € 1.194,42 residui
○	Entrate in c/capitale	€ 0,00
○	Entrate per partite di giro	€ 35.478,88 competenza / € 2.287,46 residui

Totale Riscossioni di € 363.989,51 più residui per € 3.481,88.

#### *Uscite*

○	Spese correnti	€ 301.091,25 competenza / € 19.401,77 residui
○	Spese in c/capitale (compreso TFR – acquisto PC)	€ 124.373,05 residui
○	Estinzioni mutui	€ 17.082,92 competenza
○	Uscite per partite di giro	€ 26.957,16 competenza / € 10.235,07 residui

Totale Pagamenti di € 345.131,33 più residui per € 154.009,89 (compreso TFR).

Il Fondo per il Trattamento di fine rapporto dei dipendenti maturato al 31 dicembre 2014 ammonta ad € 112.829,56, compreso della quota relativa all'anno 2014 di € 8.562,35 e figura tra i residui passivi delle Spese in c/capitale. Per il suddetto importo è aperto un c/c bancario presso il Monte dei Paschi di Siena e periodicamente gli interessi maturati vengono prelevati e girati sul c/c ordinario di gestione.

Il Fondo trattamento accessorio del personale è stato confermato, in sede di contrattazione decentrata di Ente per l'approvazione di progetti obiettivo per l'anno 2014, in € 17.612,24.

Il saldo del c/c bancario presso il Monte dei Paschi di Siena è pari ad € 77.041,67.

Il saldo del c/c bancario destinato al TFR presso il Monte dei Paschi di Siena è pari ad € 105.013,77.

Il saldo del c/cassa è pari ad € 794,29.

Il Fondo di riserva presenta un saldo di € 3.402,51.

Con la chiusura definitiva del conto consuntivo dell'esercizio 2014, si è determinato l'**effettivo Avanzo di amministrazione** pari ad € 32.500,16 con un minore avanzo, rispetto alla presunzione, di € 7.628,30, a causa di maggiori spese relative a imposte TASI – TARI – IRAP e alla consulenza legale.

Il nuovo Consiglio Direttivo ha inteso mantenere la linea programmatica e di bilancio per l'anno 2015 impostata dal precedente Consiglio, ad eccezione dei seguenti punti:

- ha deliberato di interrompere la pubblicazione del Bollettino di Informazione, procedendo con l'uscita di un solo numero periodo gennaio/aprile 2015;
- disdetta del canone RAI a seguito in quanto non vi sono presso la sede apparecchi atti a ricezione tv
- ha deliberato la riduzione della quota di iscrizione per trasferimento, con decorrenza 1° gennaio 2015, per incentivare l'iscrizione di medici che esercitano la professione nella nostra provincia, che varia da euro 162,00 ad euro 15,00, ha deliberato, inoltre, il rimborso della differenza a due sanitari che hanno versato la quota intera.

Si evidenzia inoltre l'obbligo dell'adeguamento del sistema informatico alla Fatturazione elettronica di cui in premessa ed il completamento della nuova dotazione informatica con la fornitura di nuove stampanti e unità di backup e storage.

Il Consiglio Direttivo, visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti ha proceduto ad aprile 2015, come da normativa, all'**Assestamento del Bilancio di previsione dell'esercizio 2015**:

- Differenza per Minore avanzo di amministrazione euro 7.628,30, variazione da euro 40.128,46 ad euro 32.500,16
- Diminuzione stanziamento sul capitolo "Spese pubblicazione Bollettino" che varia da euro 7.000,00 ad euro 2.500,00
- Diminuzione stanziamento sul capitolo "Abbonamenti e acquisto pubblicazioni" che varia da euro 450,00 ad euro 50,00
- Diminuzione stanziamento sul capitolo "Indennità di accesso e missione organi istituzionali lordi" che varia da euro 10.500,00 a euro 7.000,00
- Diminuzione stanziamento del capitolo "Consulenze, collaborazioni" che varia da euro 23.500,00 ad euro 20.000,00
- Stanziamento sul capitolo "Rimborso quote di iscrizione" di euro 466,00
- Aumento stanziamento del capitolo "Manutenzioni, adempimenti d 81" che varia da euro 1.500,00 ad euro 2.000,00
- Aumento stanziamento sul capitolo "Aggiornamento software, informatica" che varia da euro 1.900,00 ad euro 5.000,00
- Aumento stanziamento sul capitolo "Fondo di riserva" che varia da euro 15.640,02 ad euro 15.845,72.

Il Bilancio di previsione 2015 è pertanto assestato con totali a pareggio pari ad euro 407.373,66.

L'Assemblea degli iscritti riunitasi in data odierna ha deliberato di approvare la delibera proposta dal Consiglio Direttivo di procedere alla rinegoziazione del mutuo residuo, pari ad € 434.825,34, scadenza 2031, con la Fondazione ENPAM visto il favorevole tasso di interesse proposto del 3,05% fisso, in luogo del 5% con indicizzazione a partire dal gennaio 2022, vengono, pertanto, apportate le relative variazioni al Bilancio preventivo 2015 (in allegato).

*Terni, 13 dicembre 2015*

IL TESORIERE  
Dr. Massimo Lancia

