

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI  
DI TERNI

**Relazione del Tesoriere sul Bilancio preventivo per l'anno 2018**

In ottemperanza alle disposizioni del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità del nostro Ente, il Consiglio Direttivo, riunito l'11 dicembre 2017, ha preso in esame il Bilancio di previsione dell'esercizio 2018 predisposto dal Tesoriere e, visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti, ha deliberato l'approvazione e di sottoporlo all'Assemblea degli iscritti convocata per il 17 dicembre 2017.

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

Il Bilancio 2018 risente di tale linea di risparmio dovuta anche alla rinegoziazione del mutuo effettuata nel 2015 accedendo ad un tasso fisso ribassato di due punti.

Il Consiglio ha, inoltre, rinnovato l'intenzione, come per il 2018, di rinunciare alle indennità di carica, indicate dalla Federazione anche per i piccoli Ordini.

Il Consiglio Direttivo, nella seduta di ottobre 2017, ha provveduto a deliberare la conferma degli importi delle seguenti entrate:

- € 185,00 per l'iscrizione a ruolo,
- € 277,50 per le doppie iscrizioni,
- € 15,00 per la tassa di iscrizione per trasferimento,
- € 1,00 per il rilascio di certificati di iscrizione.

La tassa di prima iscrizione o iscrizione per trasferimento è stata confermata ad euro 1,00 ed è stato confermato 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 un importo di € 317.552,50, per un totale di n. 1520 iscritti ad un albo e n. 131 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 deliberato di affidare il servizio di riscossione delle quote, anche per l'anno 2018, senza applicare modifiche alla convenzione e con una riduzione dei costi pari ad euro 1,35 per ogni emissione di mav ed € 0,65 per il mav di sollecito, iva inclusa), al Monte dei Paschi di Siena tramite il "Servizio Incassi Più" che prevede l'emissione di un mav in una unica rata pagabile entro 60 gg. in tutti gli sportelli bancari senza alcuna commissione, oppure on line o uffici postali con l'addebito per l'iscritto delle commissioni previste dal circuito.

Altri importi previsti:

- 25 nuove iscrizioni e 2 iscrizioni per trasferimento per un importo totale di € 4.655,00 ed € 20,00 per tasse rilascio certificati di iscrizione,
- € 10,00 sul capitolo Interessi attivi in quanto a seguito delle ricerche di mercato si è constatato l'ulteriore ribasso dei tassi di interesse sui c/c,

- € 5.000,00 per i “*Contributi vari*” che si prevede di ricevere, tra cui l’Enpam per attività svolta a supporto della Fondazione. Nei Recupero e rimborsi vari sono previste € 700,00 per i rimborsi spese per l’utilizzo della sala riunioni dell’Ordine.

### **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 un aumento delle indennità di presenza, che al lordo delle ritenute di legge e compreso il rimborso spese di viaggio ammonta ad € 20.500,00, è stata confermata anche la previsione di € 4.000,00 per le indennità di missione, in quanto il Consiglio ha confermato la volontà di rinunciare alle indennità di accesso.

Per il personale è stato previsto € 87.000,00, al lordo delle ritenute di legge, in considerazione della indennità di vacanza contrattuale fin d’ora non corrisposta al personale nonostante che il CCNL sia fermo al 2009. Si è previsto stanziamento uguale del Fondo trattamento accessorio e straordinario lordo € 21.000,00.

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

Sul capitolo “*Contributi previdenziali*” sono stati stanziati € 27.000,00.

Sono stati stanziati € 3.000,00 per l’aggiornamento vista la necessaria formazione a seguito delle nuove normative ed € 2.000,00 per i rimborsi delle spese di viaggio.

La spesa prevista al capitolo “*Consulenze, collaborazioni*” di € 22.000,00 tiene conto della consulenza contabile – fiscale per il quale il Consiglio ha deliberato l’incarico allo Studio Bartomeoli ed ha accettato il preventivo della dr.ssa Narlini Monica di Padova, consulente della Società di informatica TECSIS che gestisce il programma di contabilità, la quale fornirà previa richiesta dell’Ordine, pareri in merito a quesiti specifici. Nello stesso capitolo è inoltre previsto l’incarico di RSPP all’ing. Quirini e la spesa presunta per una consulenza legale amministrativa divenuta indispensabile per le continue normative di cui l’Ordine è destinatario ai sensi della L. 165, art. 1.

Nella seduta del 27 novembre 2017, a seguito delle procedure introdotte dal Nuovo Codice degli Appalti, L. 50, art. 36, il Consiglio ha deliberato la presa d’atto dei contratti relativi:

- alla manutenzione estintori con ditta Tecnoantincendio, che visto l’esiguo importo annuale è stata affidata per il periodo 1° gennaio 2017 – 31 dicembre 2019
- alla manutenzione impianto condizionamento con ditta Ossidi Manrico per il periodo 1° gennaio 2017 – 31 dicembre 2019, per l’importo di euro 834,48. Entrambe le spese sono state previste nel relativo capitolo “Manutenzioni, adempimenti Dlgs 81/2008”
- alle polizze kasko dei Consiglieri e dipendenti.

Nella stessa seduta il Consiglio in base ai principi di trasparenza, imparzialità, rotazione, economicità stabiliti dal Codice, ha deliberato di effettuare richieste di preventivo, includendo il fornitore uscente per i servizi di: pulizie, catering convegni, servizi tipografici.

Nei capitoli Canonici e assistenza sistema informatico e Aggiornamento software è prevista la somma di € 25.000,00 per la gestione della società Tecsnet, 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.

Sono state, inoltre, previste:

- € 2.500,00, sul capitolo Spese per convocazione assemblea,
- € 2.500,00 per acquisto materiali di consumo quali toner, stampati e cancelleria,
- € 2.000,00 per spese di attività istituzionali e gestionali,
- € 3.100,00 per onorificenze agli iscritti,
- € 21.600,00 per spese generali sede quali utenze, condominio, pulizie e manutenzioni valutando la necessaria imbiancatura degli uffici,

- € 3.600,00 per spese postali, telefoniche,
- € 20.000,00 per corsi di aggiornamento e servizi agli iscritti,
- € 23.000,00 per imposte e tasse,
- € 2.500,00 per spese riscossione delle quote degli iscritti e spese per il recupero delle quote inavase,
- € 37.973,00 per quote di competenza della FNOMCeO su iscrizioni a ruolo ed € 575,00 sulle nuove iscrizioni.

Alla voce “*Accantonamento indennità di anzianità*” è prevista la quota presunta relativa all’esercizio 2018 di € 8.000,00 in previsione dell’adeguamento del Fondo per i nuovi conteggi relativi all’applicazione del TFS per due dipendenti.

Nelle spese in c/capitale sono stati previsti:

- € 2.000,00 sul capitolo Mobili e arredi
- € 4.000,00 sul capitolo Macchine ufficio e attrezzature in vista della eventuale sostituzione della macchina fotocopiatrice/scanner per la quale è stato inserito nel piano dei conti il capitolo Noleggio macchine ufficio qualora si ritenga più conveniente tale possibilità rispetto all’acquisto e pertanto l’importo di € 4.000,00 costituirebbe economia di bilancio
- € 3.000,00 sul capitolo Apparecchi informatici e video.

A seguito della deliberazione adottata dal Consiglio e successivamente dall’Assemblea degli iscritti nel dicembre 2016 per la rinegoziazione del mutuo con la Fondazione ENPAM sono stati previsti i nuovi importi:

- “Interessi passivi mutui” € 11.413,84
- “Rimborso quota capitale mutuo” € 23.133,70.

L’operazione di rinegoziazione del mutuo ha consentito un risparmio annuo di circa € 5.084,40.

Alla data della chiusura provvisoria dell’esercizio 2017, tenendo conto delle presunzioni degli importi che si prevedono in entrata ed in uscita fino al 31 dicembre, il conto “Cassa” e “Banca” e c/c “TFR” presenta un saldo totale presunto al 31 dicembre di € 235.535,26.

Si evidenzia, inoltre, che in relazione al *bail-in* si è provveduto a dividere la liquidità su diversi istituti bancari:

- Monte dei Paschi di Siena, conto operativo e conto TFR
  - Banca Nazionale del Lavoro, conto TFR (parte)
  - Banca Unipol

Il rendiconto finanziario dell’esercizio 2017 si chiude con un avanzo di amministrazione presunto di € 84.748,79.

\*\*\*\*\*

Il Bilancio di previsione per il 2018 presenta, nella sessione “**Entrate**”, **compresi i residui attivi**, un totale stanziamenti di € 627.062,26:

Avanzo di amministrazione <u>presunto</u> al 31/12/2017	€ 84.748,79
Entrate contributive	€ 326.370,00
Entrate diverse	€ 5.757,00
Entrate per partite di giro	€ 59.400,00

Nella sessione “**Uscite**”, **compresi i residui passivi**, un totale stanziamenti di € 627.062,26:

Spese correnti	€ 390.185,59
(compreso Fondo di Riserva)	
Spese in conto capitale	€ 147.908,97
(compreso accantonamento TFR)	
Rimborsi di mutui	€ 23.133,70
Uscite per partite di giro	€ 65.834,00

Il Bilancio Preventivo 2018 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 2017, entro aprile 2018 e successivamente presentato 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 vigenti e i dati sono stati riportati nell'allegato bilancio preventivo in entrata ed in uscita.

*Terni, 17 dicembre 2017*

IL TESORIERE  
Dott. Massimo Lancia