



# **BILANCIO**

# **PREVENTIVO 2017**

## **E PLURIENNALE 2017 - 2019**

**Approvato con delibera consiliare n° 73 del 25 ottobre 2016**

**Approvato con delibera assembleare n° 4 del 1° dicembre 2016**



**DOCUMENTO PREDISPOSTO DAL SIG. MASSIMO IACOBUZIO  
CON L'AUSILIO DELLA SIG.RA ALESSANDRA GRAZIANO**

**Lecco, 25 ottobre 2016**

## RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2017 E PLURIENNALE 2017-2019

Nell'ambito delle attribuzioni istituzionali spettanti al Consiglio Direttivo dell'Ordine, si è provveduto alla stesura del Bilancio di Previsione 2017 con una proiezione statistica al triennio 2017-2019 (cosiddetto Bilancio pluriennale). Il presente documento contabile/programmatico andrà quindi a trattare la gestione amministrativa del 3° ed ultimo anno di mandato del Consiglio in carica dal 1° gennaio 2015.

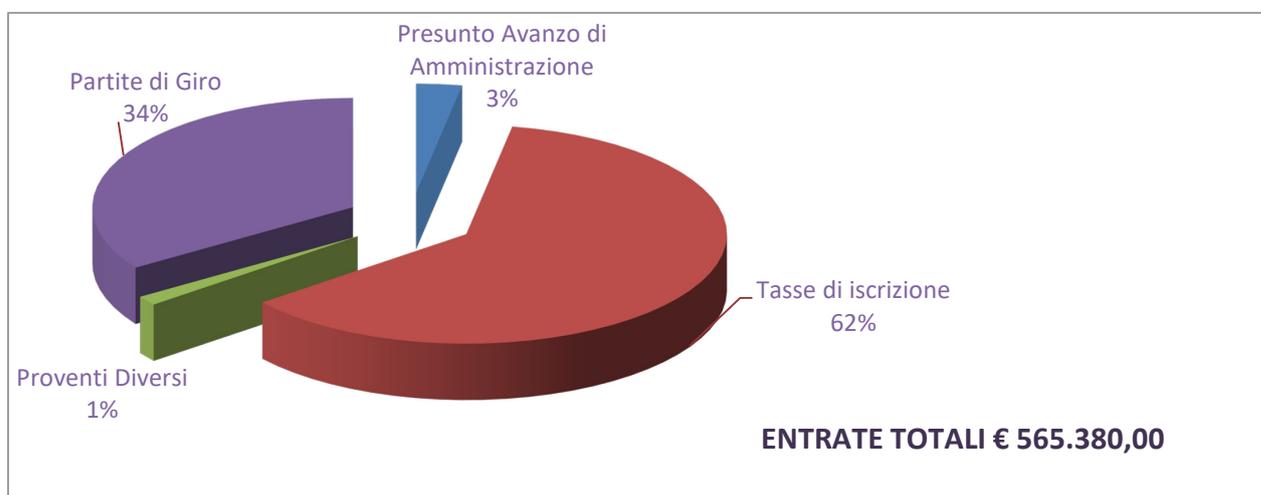
L'esercizio in corso, sulla base dei dati disponibili al 30 settembre 2016 ed alle proiezioni al 31 dicembre, chiuderà presumibilmente con un accantonamento al Fondo di Riserva di 24.000,00 Euro. Durante l'esercizio 2016 il Consiglio Direttivo ha deliberato di destinare la somma di 3.000,00€ in favore delle zone colpite dal recente evento sismico (come già fatto nel passato in analoghi casi), attingendo dal Fondo di Riserva.

Ciò nonostante, a fine esercizio si prevedono risparmi di gestione pari a 16.000,00 Euro, che verranno posti alla voce avanzo di amministrazione al 31.12.2016.

L'esercizio 2017 sarà quindi affrontabile con gli stanziamenti a disposizione, considerate le spese programmate e le importanti scadenze previste, tanto da poter ipotizzare, alla sua conclusione, un accantonamento al Fondo di Riserva di ulteriori 1.000,00 €.

### ENTRATE

Come di consueto, nel grafico che segue evidenziamo la composizione delle entrate, raggruppate nelle principali categorie:



- Nella Categoria **tasse annuali ordinistiche**, gli introiti sono stati determinati tenendo conto del numero presunto degli iscritti a fine settembre 2016. Per il calcolo delle nuove iscrizioni, si è seguito il trend riscontrato negli ultimi anni. L'importo della **tassa annuale** è pari ad € 190,00 per l'iscrizione a ciascun Albo (**importo invariato per l'8° esercizio consecutivo**). Tale importo viene determinato successivamente alla quantificazione delle uscite previste nell'esercizio, al fine di garantirne la copertura, la realizzazione degli obiettivi e la chiusura in pareggio del Bilancio come previsto per Legge. Viene lievemente

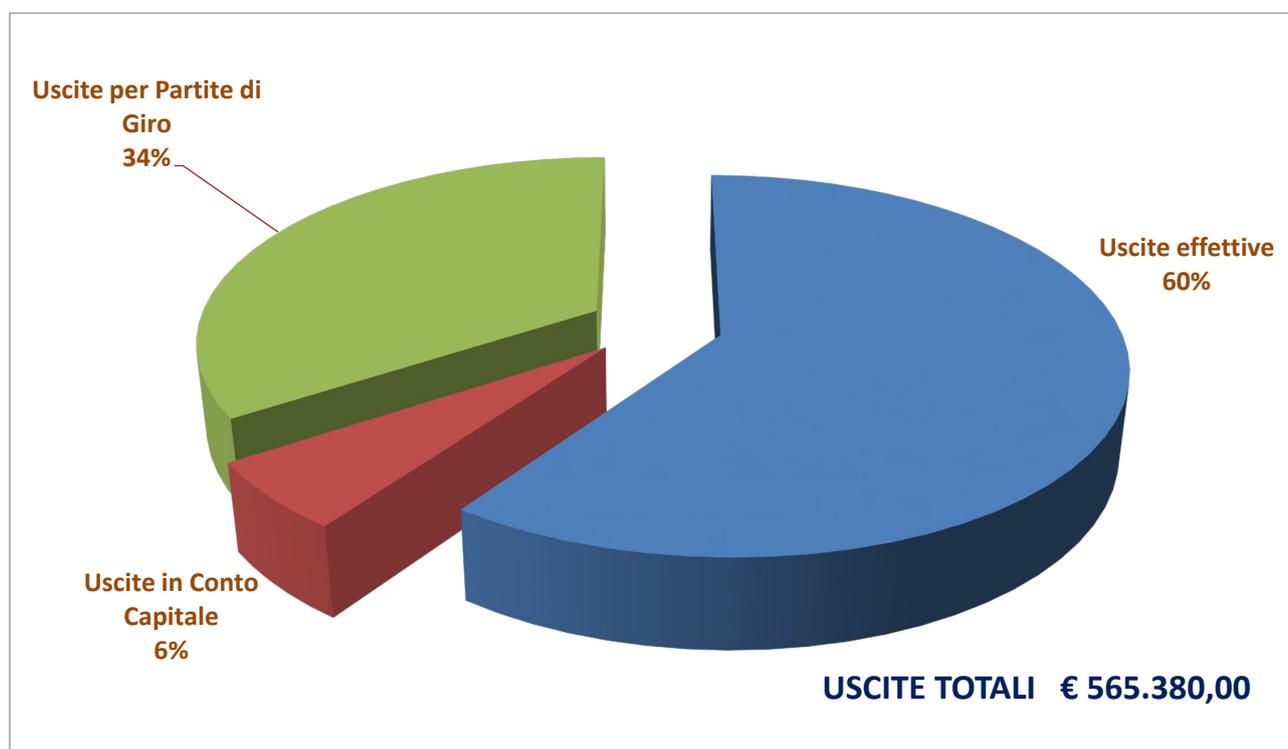
ritoccata la sola tassa annuale per le cosiddette STP (Società tra Professionisti) che passa da 380,00 a 400,00€ e che rimane comunque una delle più basse a livello nazionale.

- **Proventi diversi:** voce che comprende principalmente gli interessi attivi sul Conto Deposito Vincolato ed i contributi ricevuti dalla Fondazione ENPAM e dalla FNOMCeO.
- Le **partite di Giro** rappresentano entrate riscosse per conto di terzi, e pareggiano esattamente con la stessa voce nelle uscite.
- L'**avanzo di amministrazione** di € 16.000 è la previsione sulla base delle risultanze del pre-consuntivo esercizio 2016.

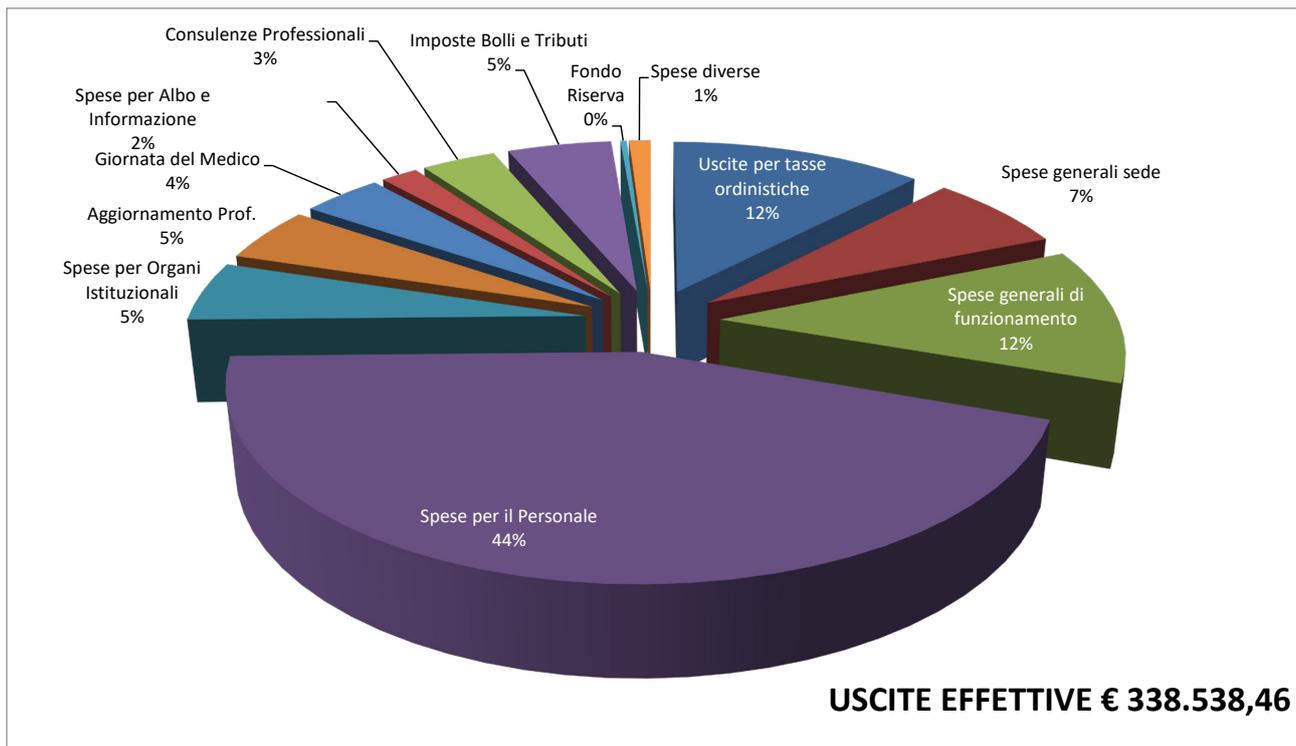
Il dettaglio ed i raffronti delle entrate si trovano nel Bilancio Finanziario a pag. 7.

## USCITE

Il grafico che segue mostra la composizione delle uscite per Titoli di Bilancio:



Analizziamo ora le principali voci della categoria "**Uscite Effettive**", la cui composizione è riassunta nel grafico seguente.



- Le **“uscite per tasse ordinistiche”** (+1,33%) sono composte dai costi sostenuti per l’incasso (commissioni incassi SEPA, POS Pago bancomat e circuito carte di credito) e, principalmente, dal contributo di 23,00 € che l’Ordine deve versare alla Federazione Nazionale in ragione di ogni iscritto.
- Le **spese generali relative alla sede** diminuiscono significativamente del 18,22%. Si prevedono infatti risparmi per oltre 5.000,00€ rispetto al Preventivo 2016 grazie all’allocazione ottimizzata delle risorse per la manutenzione dei locali e arredi, per le spese condominiali e spese di pulizia.
- Le **spese generali di funzionamento** diminuiscono anch’esse del 5% (pari a complessivi 2.200,00€ circa), grazie ai risparmi ottenuti a seguito della sottoscrizione di nuovi contratti di fornitura beni e servizi ed alla progressiva riduzione degli interessi passivi sul mutuo sottoscritto per l’acquisto della Sede ordinistica, che scadrà nel giugno 2019. Ricordiamo tra le spese postelefoniche, comprese in questa categoria, il costo per la fornitura gratuita agli Iscritti della casella PEC. L’Ordine ha recentemente sottoscritto un nuovo contratto con Aruba che va a sostituire Postecom avendo quest’ultimo triplicato la propria richiesta economica.

Per queste due categorie si è raggiunto il massimo livello di risparmio sostenibile a seguito dell’ulteriore azione di “spending review” posta in essere dal Personale dell’Ordine fra l’autunno 2015 e tutto il 2017, con un risparmio a regime pari ad oltre 7.000,00€.

- **Spese per il personale:** i valori rimangono invariati in attesa del ventilato sblocco della contrattazione pubblica a seguito della sentenza della Corte Costituzionale.
  
- Lo stanziamento alla categoria **spese per organi istituzionali** vede un notevole incremento **pari ad oltre il 65%** dovuto alla necessità di coprire le spese per le elezioni ordinistiche che, salvo novità da parte del Legislatore, si svolgeranno nell'autunno 2017. Al riguardo si fa presente che, sulla scorta di quanto accaduto nel 2014, si è dovuto prudenzialmente calcolare uno stanziamento doppio e adeguato a sostenere due tornate elettorali per complessivi 12.000,00€.
  
- La categoria **spese per l'aggiornamento professionale/culturale** vede un incremento di oltre il 38%.  
 Lo scostamento principale riguarda il Capitolo relativo all'organizzazione della "**Giornata del Medico 2017**" che vedrà festeggiati ben 24 Colleghi, evento che per tradizione si svolge con cadenza triennale. Lo stanziamento complessivo, comprensivo degli accontamenti degli Esercizi 2015 e 2016 ammonta a 25.000,00€.  
 Rimane invece invariato lo stanziamento di 16.000,00€ dedicato all'offerta formativa ECM.
  
- La categoria **spese per albo e informazione vedrà imputare** le spese di manutenzione del sito internet, lo spazio di archiviazione su Google Drive, l'abbonamento per la piattaforma di indagini on line "Survey Monkey", gli SMS a consumo ed i costi per la SIM telefonica utilizzata per il servizio broadcast di Whatsapp da poco attivato e che ha già oltre 200 utilizzatori.
  
- La categoria spese per **consulenze professionali** rimane invariata.
  
- **Imposte e bolli e spese diverse.** Gli stanziamenti sono pressoché invariati.
  
- Per il 2017 si prevede infine un **accantonamento al Fondo di Riserva per stanziamenti insufficienti** di € 1.000 (La capienza complessiva del fondo arriverà quindi, a fine esercizio, a **116.500,00€**).

Per quanto riguarda le **uscite in Conto Capitale**, l'incremento della quota capitale del mutuo per l'acquisto della sede è compensato dalla diminuzione della quota interessi (cap. U 103-9), trattandosi di mutuo ventennale a rata costante, in scadenza nel 2019. (Si veda il piano di ammortamento a pag. 11). Mentre per quanto riguarda gli investimenti, **è in diminuzione di 1.000,00€** il capitolo relativo

**all'acquisto di materiale informatico**, nonostante la previsione di un adeguamento delle procedure informatiche per il passaggio **prescritto dal Legislatore** agli ordinativi elettronici – mandati e reversali informatici. Si prevede infine uno stanziamento nel capitolo Arredi, in quanto stante l'attuale trend di incremento delle iscrizioni ed il superamento della soglia dei 1500 iscritti all'Albo Medici, a gennaio 2018 i Componenti del Nuovo Consiglio Direttivo passeranno per Legge da 11 a 17. Ciò comporterà la necessaria ristrutturazione funzionale della Sala Riunioni al fine di consentire le riunioni di Consiglio.

Come per le entrate, le somme previste nelle **partite di giro** rappresentano importi gestiti per conto di terzi, e come tali devono pareggiare esattamente con le entrate, senza influire sul risultato della gestione.

Anche il dettaglio delle uscite ed i relativi raffronti si trovano alle pagine 8 e 9 del Bilancio Finanziario.

## **CONCLUSIONI**

I dati sin qui esposti sono stati ottenuti grazie ad un'attenta politica economica ed alla revisione **ormai conclusa** dei contratti in essere a cura del R.U.P. e, come già detto in premessa, il Bilancio Preventivo 2017 si chiuderà in pareggio, con un accantonamento al Fondo di Riserva. (Dunque il fondo, tenuto conto dei prelievi resisi necessari nell'esercizio 2016, e degli accantonamenti previsti, ammonterà a fine 2016 a 116.500,00 Euro).

Come indicato nel Testo Unico per la tutela della Privacy emanato dal Governo su indicazioni del Garante, si informa che il nostro Ordine pone e porrà in essere tutti gli accorgimenti atti alla tutela dei dati personali depositati presso gli Uffici dell'Ente.

Desidero infine ringraziare per la collaborazione il Personale Amministrativo dell'Ordine.

**Il Tesoriere  
(Dr.ssa Micaela Villa)**

**PREVENTIVO 2017 E PLURIENNALE 2017-2019  
CONTO ECONOMICO E FINANZIARIO**

Consuntivo 2015	Preventivo 2016	Pre Consuntivo 2016	Cat.	ENTRATE	PREVENTIVO 2017	Incid. %	Preventivo 2018	Preventivo 2019
12.000,00	17.000,00	17.000,00		Presunto avanzo di ammin.	16.000,00	3%	-	-
337.400,00	339.030,00	340.750,00	E101	<b>ENTRATE EFFETTIVE</b>				
40.143,23	6.150,00	8.607,84	E102	Tasse Annuali di Iscrizione	347.460,00	61%	349.360,00	351.260,00
				Proventi diversi	7.920,00	1%	8.420,00	8.920,00
<b>377.543,23</b>	<b>345.180,00</b>	<b>349.357,84</b>		<b>TOTALE ENTRATE EFFETTIVE</b>	<b>355.380,00</b>	<b>63%</b>	<b>357.780,00</b>	<b>360.180,00</b>
-	-	-	E201	ENTRATE in conto capitale	-	0%	-	-
184.679,35	194.000,00	194.000,00	E301	ENTRATE partite di giro	194.000,00	34%	199.820,00	205.814,60
<b>184.679,35</b>	<b>194.000,00</b>	<b>194.000,00</b>		<b>TOTALE ENTRATE MdC ePdG</b>	<b>194.000,00</b>	<b>34%</b>	<b>199.820,00</b>	<b>205.814,60</b>
<b>574.222,58</b>	<b>556.180,00</b>	<b>560.357,84</b>		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>565.380,00</b>	<b>100%</b>	<b>557.600,00</b>	<b>565.994,60</b>

Consuntivo 2015	Preventivo 2016	Pre Consuntivo 2016	Cat.	USCITE	Preventivo 2017	Incid. %	Preventivo 2018	Preventivo 2019
39.281,33	40.425,00	40.198,86	U101	<b>USCITE EFFETTIVE</b>				
40.092,64	27.550,00	21.278,62	U102	Uscite per Tasse Ordinarie	40.964,00	7%	42.192,92	43.458,71
41.368,37	41.524,87	38.400,00	U103	Spese generali sede	22.530,00	4%	23.205,90	23.902,08
147.297,18	150.000,00	150.000,00	U104	Spese generali di funzionamento	39.326,65	7%	40.506,45	41.721,64
7.174,28	10.500,00	7.765,68	U105	Spese per il Personale	150.000,00	27%	150.000,00	150.000,00
11.000,00	21.000,00	6.992,02	U106	Spese per Organi Istituzionali	17.400,00	3%	17.922,00	18.459,66
4.396,64	5.000,00	4.448,00	U107	Spese Aggiornamento Prof.	29.000,00	5%	25.000,00	25.750,00
10.000,00	12.000,00	11.000,00	U108	Spese per Albo e Informazione	6.000,00	1%	6.180,00	6.365,40
11.981,33	16.712,00	14.306,53	U109	Consulenze Professionali	12.000,00	2%	12.360,00	12.730,80
-	-	-	U110	Imposte Bolli e Tributi	16.840,00	3%	17.345,20	17.865,56
3.821,01	3.500,00	3.500,00	U111	Gestione Marche Enpam	-	0%	-	-
30.000,00	1.000,00	24.000,00	U112	Spese diverse	3.477,81	1%	3.582,14	3.689,61
-	-	-	U113	Fondo Riserva stanz. insuff.	1.000,00	0%	-	-
-	-	-	U113	Fondo Riserva spese non previste	-	0%	-	-
<b>346.412,78</b>	<b>329.211,87</b>	<b>321.889,71</b>		<b>TOTALE USCITE EFFETTIVE</b>	<b>338.538,46</b>	<b>60%</b>	<b>338.294,61</b>	<b>343.943,45</b>
26.130,45	32.968,13	28.468,13	U201	USCITE in conto capitale	32.841,54	6%	31.758,62	19.987,44
184.679,35	194.000,00	194.000,00	U301	USCITE per partite di giro	194.000,00	34%	199.820,00	205.814,60
<b>210.809,80</b>	<b>226.968,13</b>	<b>222.468,13</b>		<b>TOTALE USCITE MdC e PdG</b>	<b>226.841,54</b>	<b>40%</b>	<b>231.578,62</b>	<b>225.802,04</b>
<b>557.222,58</b>	<b>556.180,00</b>	<b>544.357,84</b>		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>565.380,00</b>	<b>100%</b>	<b>569.873,23</b>	<b>569.745,49</b>
17.000,00	-	16.000,00		AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	-	-	12.273,23	3.750,89
<b>574.222,58</b>	<b>556.180,00</b>	<b>560.357,84</b>		<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>565.380,00</b>		<b>557.600,00</b>	<b>565.994,60</b>

## BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2017 E PRE CONSUNTIVO 2016

### ENTRATE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	SOMME RISC. AL 30/09/16	ACCERTAM. NOV-DIC. 2016	PRECONS. 2016	PREVENTIVO 2017
	Avanzo di amministrazione al 1° Gennaio	12.000,00	17.000,00	-	17.000,00	17.000,00	16.000,00
	<b>ENTRATE EFFETTIVE</b>						
<b>E101</b>	<b>CATEGORIA TASSE ANNUALI ORDINISTICHE</b>						
1	TASSE MEDICI n° 1539x190 *	282.720,00	285.570,00	285.570,00	-	285.570,00	292.410,00
2	TASSE ODONTOIATRI n° 139x190 *	25.080,00	25.460,00	25.460,00	-	25.460,00	26.410,00
3	TASSE DOPPIA ISCRIZIONE n° 113x190 *	22.030,00	21.470,00	18.240,00	2.470,00	20.710,00	21.280,00
4	TASSE INTEGRATIVE MEDICI	-	-	-	-	-	-
5	TASSE INTEGRATIVE ODONTOIATRI	-	-	-	-	-	-
6	TASSE INTEGRATIVE DOPPIA ISCRIZIONE	-	-	-	-	-	-
7	TASSE MEDICI NUOVE ISCRIZIONI n° 25	5.320,00	4.750,00	6.740,00	-	6.740,00	4.750,00
8	TASSE ODONTOIATRI NUOVE ISCRIZ. n° 3	380,00	570,00	570,00	-	570,00	570,00
9	TASSE DOPPIE ISCRIZ. NUOVE ISCRIZ. n° 1	190,00	190,00	-	-	-	190,00
10	TASSE ISCRIZIONE ALBO MEDICI ∅	1.440,00	900,00	1.200,00	-	1.200,00	900,00
11	TASSE ISCRIZIONE ALBO ODONTOIATRI ∅	240,00	120,00	90,00	-	90,00	120,00
12	TASSE SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI	-	-	-	-	-	-
13	TASSE ANNUALI SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI NUOVE ISC	-	-	380,00	-	380,00	400,00
14	TASSE ISCRIZIONE ALBO SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI	-	-	30,00	-	30,00	30,00
15	TASSE ANNUALI STP	-	-	-	-	-	400,00
	<b>TOTALE CATEGORIA E101</b>	<b>337.400,00</b>	<b>339.030,00</b>	<b>338.280,00</b>	<b>2.470,00</b>	<b>340.750,00</b>	<b>347.460,00</b>
<b>E102</b>	<b>CATEGORIA PROVENTI DIVERSI</b>						
1	CONTR. PER IL RILASCIO DI CERTIFICATI #	241,0	160,00	736,00	-	736,00	160,00
2	CONTR. PER RILASCIO PARERI SU ONORARI	192,60	-	134,10	-	134,10	-
3	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI DI C/C BANC.	661,62	600,00	31,34	430,00	461,34	400,00
4	CONTR. TESSERE DI ISCRIZIONE	150,0	90,00	65,00	10,00	75,00	60,00
5	CONCORSO SPESE CONTRASSEGNI AUTO #	-	-	-	-	-	-
6	CONTR. FNOMC&O PER CORSI AGGIORNAM.	1.467,1	-	-	1.000,00	1.000,00	2.000,00
7	CESSIONE MATERIALE VARIO	-	-	-	-	-	-
8	RIMBORSI SPESE DIVERSE DA FNOMCEO	-	-	-	-	-	-
9	CONTRIBUTI PER USO SALA RIUNIONI	-	-	-	-	-	-
10	GESTIONE MARCHE ENPAM (cessata dal 1° gennaio 01) p.m.	-	-	-	-	-	-
11	EVENTUALI INTROITI DIVERSI	34,8	-	-	-	-	-
12	CONTRIBUTO STRAORDINARIO ENPAM	5.000,00	5.000,00	5.691,40	-	5.691,40	5.000,00
13	RECUPERO SPESE PER INCASSO QUOTE ANNUALI	600,00	300,00	120,00	390,00	510,00	300,00
14	RIPORTO QUOTA DAL FONDO DI RISERVA	20.000,00	-	-	-	-	-
15	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE PER RESIDUI PERENTI	11.796,09	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA E102</b>	<b>40.143,23</b>	<b>6.150,00</b>	<b>6.777,84</b>	<b>1.830,00</b>	<b>8.607,84</b>	<b>7.920,00</b>
	<b>TOTALE ENTRATE EFFETTIVE</b>	<b>377.543,23</b>	<b>345.180,00</b>	<b>345.057,84</b>	<b>4.300,00</b>	<b>349.357,84</b>	<b>355.380,00</b>
<b>E201</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
1	CESSIONE MOBILI/ARREDI/ATTREZZATURE	-	-	-	-	-	-
2	INCASSO DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
3	ESTINZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
4	FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA E201</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E301</b>	<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>						
1	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	38.136,75	25.000,00	11.479,52	13.520,48	25.000,00	25.000,00
2	RITENUTE E CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONI	43.408,82	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
3	RITENUTE D'ACCONTO CONSULENTI/RELATORI	1.542,28	3.000,00	1.801,40	1.198,60	3.000,00	3.000,00
4	FONDO ECONOMATO E ANTICIPAZIONI DIVERSE	1.391,50	10.000,00	161,80	9.838,20	10.000,00	10.000,00
5	TITOLI A CAUZIONE	100.000,0	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
6	ANTICIPAZIONI PER TRASFERTE	200,0	6.000,00	-	6.000,00	6.000,00	6.000,00
7	CONGUAGLI IRPEF	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA E301</b>	<b>184.679,35</b>	<b>194.000,00</b>	<b>13.442,72</b>	<b>180.557,28</b>	<b>194.000,00</b>	<b>194.000,00</b>
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>574.222,58</b>	<b>556.180,00</b>	<b>358.500,56</b>	<b>201.857,28</b>	<b>560.357,84</b>	<b>565.380,00</b>

\* La previsione dell'incasso delle quote si basa sulla situazione numerica degli iscritti all'ottobre 2016

# Costo marca da bollo: € 16,00

∅ Tassa iscrizione comprensiva di marca da bollo e tessera di riconoscimento

## BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2017 E PRE CONSUNTIVO 2016

### USCITE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	PAGATE	IMPEGNI	PRECONS.	PREVENTIVO
		2015	2016	AL 30/09/2016	OTT-DIC 2016	2016	2017
	<b>USCITE EFFETTIVE</b>						
<b>U101</b>	<b><u>CATEGORIA USCITE PER TASSE ORDINISTICHE</u></b>						
	1 SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	904,08	1.200,00	783,86	400,00	1.183,86	1.300,00
	2 SPESE PER INCASSO SU QUOTE INTEGRATIVE p.m.	-	-	-	-	-	-
	3 SPESE PER ELABORAZIONE DATI BANCARI	237,25	360,00	-	300,00	300,00	-
	4 QUOTA FNOMC&O SU TASSE MEDICI (1488x23)	34.178,00	34.569,00	34.546,00	-	34.546,00	35.397,00
	5 QUOTA FNOMC&O SU TASSE ODONTOIATRI (128x23)	3.082,00	3.082,00	3.059,00	-	3.059,00	3.197,00
	6 QUOTA FNOMC&O NUOVA ISCRIZIONE MEDICI (25x23)	644,00	575,00	759,00	69,00	828,00	575,00
	7 QUOTA FNOMC&O NUOVA ISCRIZ. ODONTOIATRI (3x23)	46,00	69,00	92,00	-	92,00	69,00
	8 RIMBORSO TASSE ANNUALI	-	380,00	-	-	-	190,00
	9 TASSE ANNUALI NON PIU' ESIGIBILI	190,00	190,00	-	190,00	190,00	190,00
	QUOTA FNOMCEO SU TASSE STP	-	-	-	-	-	23,00
	QUOTA FNOMCEO SU NUOVE ISCRIZ. STP	-	-	-	-	-	23,00
	<b>TOTALE CATEGORIA U101</b>	<b>39.281,33</b>	<b>40.425,00</b>	<b>39.239,86</b>	<b>959,00</b>	<b>40.198,86</b>	<b>40.964,00</b>
<b>U102</b>	<b><u>CATEGORIA SPESE GENERALI SEDE</u></b>						
	1 CANONE DI LOCAZIONE p.m.	-	-	-	-	-	-
	2 SPESE CONDOMINIALI	19.180,40	2.550,00	1.559,97	600,00	2.159,97	2.000,00
	3 ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	5.400,00	5.500,00	1.740,28	3.515,72	5.256,00	5.460,00
	4 ASSICURAZIONE GLOBALE SEDE	1.664,11	1.700,00	-	1.670,00	1.670,00	1.670,00
	5 MANUTENZIONE E RIPAR. LOCALI E IMPIANTI	6.005,39	7.050,00	799,48	2.300,00	3.099,48	3.400,00
	6 MANUTENZIONE E RIPAR. ARREDAMENTO	891,40	1.200,00	-	400,00	400,00	1.000,00
	7 PULIZIA SEDE E MATERIALI	6.951,34	9.550,00	5.093,17	3.600,00	8.693,17	9.000,00
	<b>TOTALE CATEGORIA U102</b>	<b>40.092,64</b>	<b>27.550,00</b>	<b>9.192,90</b>	<b>12.085,72</b>	<b>21.278,62</b>	<b>22.530,00</b>
<b>U103</b>	<b><u>CATEGORIA SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO</u></b>						
	1 POSTELEFONICHE	7.718,88	7.500,00	3.800,04	3.500,00	7.300,04	7.000,00
	2 STAMPATI E CANCELLERIA	3.149,45	3.524,81	483,77	900,00	1.383,77	3.200,00
	3 AGGIORNAMENTO SOFTWARE	4.200,00	4.400,00	396,50	4.003,50	4.400,00	4.000,00
	4 ABBONAMENTI G.U., GIORNALI E RIVISTE	439,21	600,00	228,99	-	228,99	400,00
	5 <b>NOLEGGIO</b> E MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO	9.000,00	8.500,00	4.787,14	3.300,00	8.087,14	7.800,00
	6 MANUTENZIONE SOFTWARE/ASSISTENZA SISTEMISTICA	7.971,74	9.000,00	7.649,57	1.350,43	9.000,00	10.500,00
	7 SPESE ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	5.057,41	5.000,00	2.740,62	2.259,38	5.000,00	4.000,00
	8 SPESE PER CONCORSI	-	-	-	-	-	-
	9 INTERESSI PASSIVI SU C/C E SU RATE MUTUO	3.831,68	3.000,06	1.696,52	1.303,54	3.000,06	2.126,65
	10 BOLLI E COMMISSIONI SU SPESE RICORRENTI	-	-	-	-	-	300,00
	<b>TOTALE CATEGORIA U103</b>	<b>41.368,37</b>	<b>41.524,87</b>	<b>21.783,15</b>	<b>16.616,85</b>	<b>38.400,00</b>	<b>39.326,65</b>
<b>U104</b>	<b><u>CATEGORIA SPESE PER IL PERSONALE</u></b>						
	1 STIPENDI, INCENTIVI, E STRAORDINARI	98.064,41	101.500,00	59.388,51	42.111,49	101.500,00	101.500,00
	2 CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	26.250,20	24.500,00	16.086,46	8.413,54	24.500,00	24.500,00
	3 SPESE PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	1.982,57	2.000,00	1.471,80	528,20	2.000,00	2.000,00
	4 FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	11.000,00	12.000,00	-	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	5 CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	10.000,00	10.000,00	5.015,00	4.985,00	10.000,00	10.000,00
	<b>TOTALE CATEGORIA U104</b>	<b>147.297,18</b>	<b>150.000,00</b>	<b>81.961,77</b>	<b>68.038,23</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>
<b>U105</b>	<b><u>CATEGORIA SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI</u></b>						
	1 SPESE PER CONVOCAZIONE ASSEMBLEE	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	12.000,00
	2 ASSICURAZIONE ORGANI ISTITUZIONALI	-	-	-	-	-	-
	3 SPESE PER INDENNITA' E RIMBORSI	1.550,00	4.000,00	-	1.500,00	1.500,00	2.000,00
	4 SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.466,05	3.000,00	1.316,79	1.683,21	3.000,00	2.900,00
	5 NECROLOGI	158,23	500,00	165,68	100,00	265,68	500,00
	<b>TOTALE CATEGORIA U105</b>	<b>7.174,28</b>	<b>10.500,00</b>	<b>1.482,47</b>	<b>6.283,21</b>	<b>7.765,68</b>	<b>17.400,00</b>
<b>U106</b>	<b><u>CATEGORIA SPESE AGGIORNAMENTO PROF/CULT.</u></b>						
	1 CORSI DI AGGIORNAMENTO	8.000,00	16.000,00	892,02	1.100,00	1.992,02	16.000,00
	2 ORGANIZZAZIONE GIORNATA DEL MEDICO	3.000,00	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	13.000,00
	<b>TOTALE CATEGORIA U106</b>	<b>11.000,00</b>	<b>21.000,00</b>	<b>892,02</b>	<b>6.100,00</b>	<b>6.992,02</b>	<b>29.000,00</b>
<b>U107</b>	<b><u>CATEGORIA SPESE PER ALBO E INFORMAZIONE</u></b>						
	1 PUBBLICAZIONE E INVIO ALBO PROFESSIONALE	-	-	-	-	-	-
	2 NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	4.396,64	5.000,00	448,00	4.000,00	4.448,00	6.000,00
	3 SPESE PER PUBBLICITA'	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U107</b>	<b>4.396,64</b>	<b>5.000,00</b>	<b>448,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.448,00</b>	<b>6.000,00</b>

## USCITE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	PAGATE	IMPEGNI	PRECONS.	PREVENTIVO
		2015	2016	AL 30/09/2016	OTT-DIC 2016	2016	2017
<b>U108</b>	<b>CATEGORIA CONSULENZE PROFESSIONALI</b>						
1	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE, GIURID.	10.000,00	12.000,00	2.296,09	8.703,91	11.000,00	12.000,00
2	ONERI FISCALI E PREVIDENZIALI SU CONSULENZE	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U108</b>	<b>10.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>2.296,09</b>	<b>8.703,91</b>	<b>11.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
<b>U109</b>	<b>CATEGORIA IMPOSTE E BOLLI</b>						
1	IMPOSTE TASSE E BOLLI (IRES)	-	1.200,00	76,00	78,78	154,78	1.200,00
2	IMPOSTE LOCALI (IMU, RIFIUTI, ecc.)	2.270,00	3.200,00	1.572,00	1.572,00	3.144,00	3.200,00
3	IMPOSTE REGIONALI (IRAP)	8.511,33	11.000,00	5.667,75	3.500,00	9.167,75	11.000,00
4	MARCHE DA BOLLO RIMBORSABILI	1.200,00	1.312,00	1.648,00	192,00	1.840,00	1.440,00
	<b>TOTALE CATEGORIA U109</b>	<b>11.981,33</b>	<b>16.712,00</b>	<b>8.963,75</b>	<b>5.342,78</b>	<b>14.306,53</b>	<b>16.840,00</b>
<b>U110</b>	<b>CATEGORIA GESTIONE MARCHE ENPAM p.m.</b>						
1	GESTIONE MARCHE ENPAM	-	-	-	-	-	-
2	GESTIONE CONTROMARCHE ENPAM	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>U111</b>	<b>CATEGORIA SPESE DIVERSE</b>						
1	SPESE DIVERSE	1.715,35	2.000,00	253,59	1.746,41	2.000,00	1.977,81
2	RIMBORSI SPESE	1.549,96	1.500,00	675,10	824,90	1.500,00	1.500,00
	SOPRAVVENIENZE ATTIVE PER CREDITI INESIGIBILI	555,70	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U111</b>	<b>3.821,01</b>	<b>3.500,00</b>	<b>928,69</b>	<b>2.571,31</b>	<b>3.500,00</b>	<b>3.477,81</b>
<b>U112</b>	<b>CATEGORIA FONDO RISERVA PER STANZ. INSUFF.</b>						
1	FONDO RISERVA PER SPESE PER STANZ. INSUFF.	30.000,00	1.000,00	-	24.000,00	24.000,00	1.000,00
	<b>TOTALE CATEGORIA U112</b>	<b>30.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-</b>	<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>U113</b>	<b>CATEGORIA FONDO RISERVA SPESE NON PREVISTE</b>						
1	FONDO RISERVA SPESE NON PREVISTE	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U113</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTALE USCITE EFFETTIVE</b>	<b>346.412,78</b>	<b>329.211,87</b>	<b>167.188,70</b>	<b>154.701,01</b>	<b>321.889,71</b>	<b>338.538,46</b>
<b>U201</b>	<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
1	ACQUISTO MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE	3.000,00	5.500,00	76,86	5.423,14	5.500,00	5.500,00
2	ESTINZIONE MUTUO (RATA CAPITALE)	16.636,32	17.468,13	9.110,69	8.357,44	17.468,13	18.341,54
3	STIPULAZIONE MUTUO (ACQUISTO PARTE SEDE)	-	-	-	-	-	-
4	ACQUISTO TITOLI	-	-	-	-	-	-
5	FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-
6	ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO	6.494,13	10.000,00	-	5.500,00	5.500,00	9.000,00
	<b>TOTALE CATEGORIA U201</b>	<b>26.130,45</b>	<b>32.968,13</b>	<b>9.187,55</b>	<b>19.280,58</b>	<b>28.468,13</b>	<b>32.841,54</b>
<b>U301</b>	<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>						
1	SPESE SOSTENUTE PER CONTO DI ENTI VARI	38.136,75	25.000,00	14.671,52	10.328,48	25.000,00	25.000,00
2	VERSAMENTO RITENUTE SUGLI STIPENDI	43.408,82	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
3	VERSAMENTO RITENUTE D'ACCONTO	1.542,28	3.000,00	1.657,40	1.342,60	3.000,00	3.000,00
4	FONDO ECONOMATO E ANTICIPAZIONI DIVERSE p.m.	1.391,51	10.000,00	1.361,68	8.638,32	10.000,00	10.000,00
5	TITOLI A CAUZIONE	100.000,00	100.000,00	150.000,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00
6	ANTICIPAZIONI PER TRASFERTE	200,00	6.000,00	-	6.000,00	6.000,00	6.000,00
7	CONGUAGLI IRPEF	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CATEGORIA U301</b>	<b>184.679,35</b>	<b>194.000,00</b>	<b>167.690,60</b>	<b>26.309,40</b>	<b>194.000,00</b>	<b>194.000,00</b>
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>557.222,58</b>	<b>556.180,00</b>	<b>344.066,85</b>	<b>200.290,99</b>	<b>544.357,84</b>	<b>565.380,00</b>

### RIASSUNTO GENERALE PREVENTIVO 2017

TITOLO	ENTRATE	USCITE
I EFFETTIVE	371.550,00	338.708,46
II MOVIMENTO DI CAPITALE	0,00	32.841,54
III PARTITE DI GIRO	194.000,00	194.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>565.550,00</b>	<b>565.550,00</b>
PRESUNTO AVANZO al 31/12/2017		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>565.550,00</b>	<b>565.550,00</b>

**DIMOSTRAZIONE PRESUNTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE  
AL 31 DICEMBRE 2016**

<b>PRE CONSUNTIVO 2016</b>		<b>ENTRATE</b>	<b>USCITE</b>
Avanzo al 1° gennaio 2016		17.000,00	
EFFETTIVE		349.357,84	321.889,71
MOVIMENTO DI CAPITALE		-	28.468,13
PARTITE DI GIRO		194.000,00	194.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>560.357,84</b>	<b>544.357,84</b>
<b>PRESUNTO AVANZO AL 31/12/2016</b>		<b>-</b>	<b>16.000,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>560.357,84</b>	<b>560.357,84</b>

**DETTAGLIO SCOSTAMENTI BILANCIO PREVENTIVO 2016  
CON PRE CONSUNTIVO 2016**

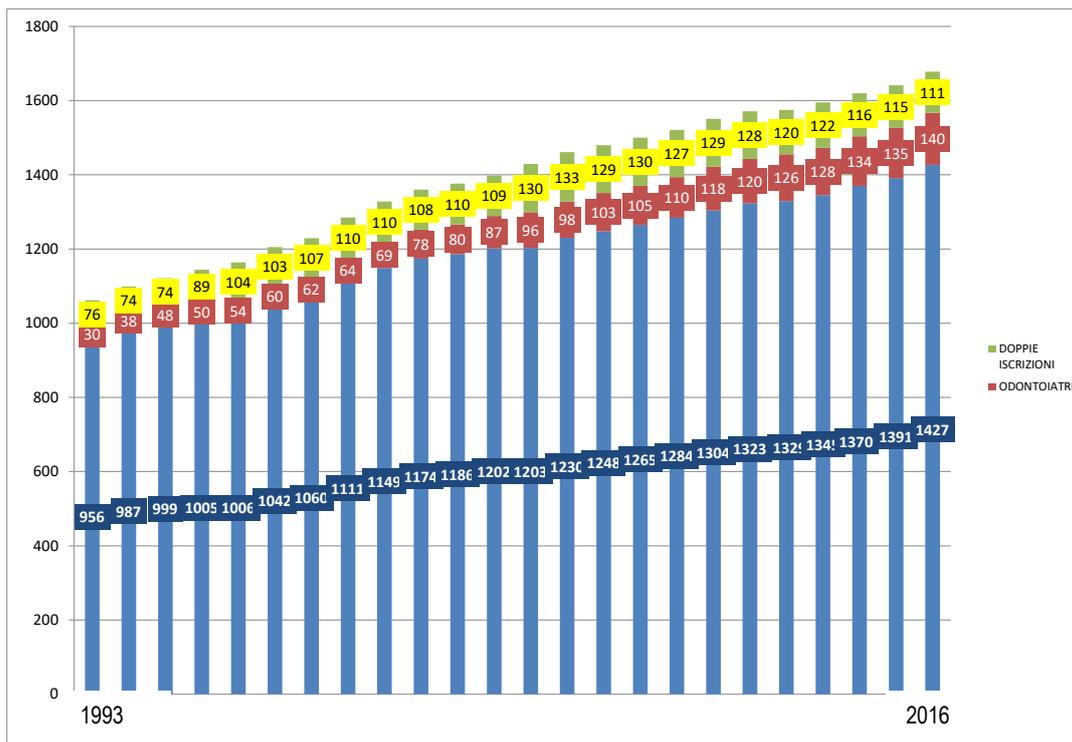
<b>MAGGIORI ENTRATE:</b>		
Entrate per tasse odinistiche	1.720,00	
Proventi diversi	2.457,84	
Partite di Giro	-	
		<b>4.177,84</b>
<b>MINORI USCITE:</b>		
Uscite per tasse ordinistiche	226,14	
Spese generali sede	6.271,38	
Spese generali di funzionamento	3.124,87	
Spese per organi istituzionali	2.734,32	
Spese per aggiornamento professionale	14.007,98	
Spese per albo e informazione	552,00	
Consulenze professionali	1.000,00	
Imposte e bolli	2.405,47	
Uscite in conto capitale	4.500,00	
		<b>34.822,16</b>
<b>TOTALE</b>		<b>39.000,00</b>
<b>MINORI ENTRATE:</b>		
		-
<b>MAGGIORI USCITE:</b>		
Accantonamento al Fondo di Riserva	23.000,00	
		<b>23.000,00</b>
<b>TOTALE</b>		<b>23.000,00</b>
<b>PRESUNTO AVANZO AL 31/12/2016</b>	<b>€</b>	<b>16.000,00</b>

PERSONALE: PIANTA ORGANICA E POSTI VACANTI			
PROFILO PROFESSIONALE	DOTAZIONE	CONSISTENZA ORGANICA AL 30/09/2016	POSTI VACANTI
C4	1	1	0
B3 part-time	1	1	0
B2 di cui un'unità part-time	2	2	0
<b>TOTALI</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2017-2019				
PREVENTIVO	2017	2018	2019	TOTALE
ARREDI - SERRAMENTI	4.500,00	4.500,00	2.000,00	<b>11.000,00</b>
IMPIANTI	1.000,00	1.000,00	1.000,00	<b>3.000,00</b>
COMPUTER (software e hardware)	9.000,00	7.000,00	7.000,00	<b>23.000,00</b>
<b>TOTALE parziale</b>	<b>14.500,00</b>	<b>12.500,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>37.000,00</b>
MUTUO: QUOTA CAPITALE	18.341,54	19.258,62	9.987,44	<b>47.587,60</b>
<b>TOTALE</b>	<b>32.841,54</b>	<b>31.758,62</b>	<b>19.987,44</b>	<b>84.587,60</b>

PIANO DI AMMORTAMENTO MUTUO ENPAM PER ACQUISTO SEDE ORDINE L. 500.000.000 (€ 258.228,45) MUTUO VENTENNALE STIPULATO NEL GIUGNO 1999 - TASSO FISSO 5% - RATA FISSA COSTANTE SEMESTRALE				
ANNO	CAPITALE	RATA COSTANTE	QUOTA INTERESSI	QUOTA CAPITALE
1999	258.228,45	10.234,09	6.376,97	3.857,12
2000	250.418,95	20.468,19	12.465,84	8.002,35
2001	242.218,98	20.468,19	12.065,72	8.402,47
2002	233.609,01	20.468,19	11.645,60	8.822,59
2003	224.568,54	20.468,19	11.204,47	9.263,72
2004	215.076,05	20.468,19	10.741,28	9.726,91
2005	205.108,94	20.468,19	10.254,93	10.213,26
2006	194.643,46	20.468,19	9.744,27	10.723,92
2007	183.654,72	20.468,19	9.208,07	11.260,11
2008	172.116,53	20.468,19	8.645,07	11.823,12
2009	160.001,44	20.468,19	8.053,91	12.414,28
2010	147.280,59	20.468,19	7.433,20	13.034,99
2011	133.923,70	20.468,19	6.781,45	13.686,74
2012	119.898,97	20.468,19	6.097,11	14.371,08
2013	105.173,00	20.468,19	5.378,56	15.089,63
2014	89.710,73	20.468,19	4.624,08	15.844,11
2015	73.475,34	20.468,19	3.831,87	16.636,32
2016	56.428,19	20.468,19	3.000,06	17.468,13
2017	38.528,68	20.468,19	2.126,65	18.341,54
2018	19.734,19	20.468,19	1.209,57	19.258,62
2019	9.987,44	10.234,09	246,65	9.987,44

## GRAFICO ANDAMENTO ISCRITTI ALL'ORDINE DAL 1993 AL 2016



ANNO	TOTALE ISCRITTI	MEDICI CHIRURGHI	ODONTOIATRI	DOPPIE ISCRIZIONI
1993	1062	956	30	76
1994	1099	987	38	74
1995	1121	999	48	74
1996	1144	1005	50	89
1997	1164	1006	54	104
1998	1205	1042	60	103
1999	1229	1060	62	107
2000	1285	1111	64	110
2001	1328	1149	69	110
2002	1360	1174	78	108
2003	1376	1186	80	110
2004	1398	1202	87	109
2005	1429	1203	96	130
2006	1461	1230	98	133
2007	1480	1248	103	129
2008	1500	1265	105	130
2009	1521	1283	109	129
2010	1551	1304	118	129
2011	1571	1323	120	128
2012	1575	1329	126	120
2013	1595	1345	128	122
2014	1619	1370	131	118
2015	1641	1391	135	115
2016	1678	1427	140	111
<b>SCOST.</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>5</b>	<b>-4</b>

Totale iscritti all'Albo dei Medici Chirurghi: 1472 + 111 = 1538

Totale iscritti all'Albo degli Odontoiatri: 140+111 = 251

## STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2015

Ultimo Conto approvato dall'Assemblea

31/12/2014	ATTIVITA'	31/12/2015
291.281,69 10.796,35 <b>302.078,04</b>	<b>Immobile Sede (valore acquisto)</b> <b>Immobile Sede (investimenti strutturali)</b> <b>Totale Immobile Sede</b>	291.281,69 10.796,35 <b>302.078,04</b>
<b>107.512,83</b>	<b>Mobili Macchine ed attrezzature d'ufficio</b>	<b>115.829,50</b>
<b>138.006,19</b>	<b>Banca c/c B.P.S.</b>	<b>180.456,92</b>
100.000,00 31.540,40 <b>131.540,40</b>	<b>Crediti :</b> Conto Deposito presso Banca Popolare Sondrio Crediti verso terzi <b>Totale crediti (residui attivi)</b>	100.000,00 32.396,14 <b>132.396,14</b>
<b>679.137,46</b>	<b>Totale Attività</b>	<b>730.760,60</b>
-	Disavanzo di amministrazione	-
<b>679.137,46</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>730.760,60</b>

31/12/2014	PASSIVITA'	31/12/2015
59.330,14 113.716,45 84.500,00 <b>257.546,59</b>	<b>Debiti:</b> Debiti verso terzi Debiti verso Personale TFR Fondi di riserva <b>Totale debiti (residui passivi)</b>	76.636,61 124.716,45 94.500,00 <b>295.853,06</b>
<b>81.690,85</b>	<b>Mutuo ENPAM (Quota residua)</b>	<b>65.054,53</b>
<b>220.387,19</b>	<b>Fondo Ammortamento Sede</b>	<b>237.023,51</b>
<b>107.512,83</b>	<b>Fondo ammortamento Mobili, Macchine, Attr.Uff.</b>	<b>115.829,50</b>
<b>667.137,46</b>	<b>Totale Passività</b>	<b>713.760,60</b>
12.000,00	Avanzo di amministrazione	17.000,00
<b>679.137,46</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>730.760,60</b>

## RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO PREVENTIVO 2017 E PLURIENNALE 2017-2019

Il Bilancio di Previsione 2017 chiuderà in pareggio con risorse economiche totali di € 565.380,00.

Le disponibilità così determinate coprono agevolmente le spese correnti (€ 338.538,46), le spese in conto capitale (€ 32.841,54) e le partite di giro (€ 194.000,00).

Dal preconsuntivo dell'esercizio in corso si evidenzia un presunto avanzo di amministrazione di € 16.000,00, che consente l'adeguata programmazione delle attività ordinarie per il 2017, permettendo il raggiungimento degli obiettivi che l'Ordine si pone con il Bilancio in esame.

Gli stanziamenti risultano congrui a garantire il corretto funzionamento della struttura ordinistica, e le previsioni di entrata risultano attendibili.

Il Collegio esamina le singole postazioni relative alle spese correnti, la cui incidenza è riportata nello schema seguente:

2015	Descrizione Capitoli	2016
45,56 %	Per le spese del Personale	44,31 %
20,98 %	Per le spese Generali e spese di funzionamento	18,28 %
12,28 %	Per le Tasse ordinarie e quote comp. FNOMCeO	12,10 %
3,19 %	Per gli Organi Istituzionali	5,14 %
5,08 %	Per imposte bolli e tributi	4,97 %
6,38 %	Per l'Aggiornamento professionale e culturale e Giornata del Medico	8,57 %
3,65 %	Per le Consulenze Legali, Amministrative e Giuridiche	3,54 %
1,52 %	Per spese Albo e Informazione	1,76 %
1,36 %	Per le spese diverse e Fondi di Riserva	1,33 %

Si esprime dunque valutazione positiva sulla redazione del Bilancio, che rispetta i criteri di veridicità e congruità ed ottempera alle norme che regolano la contabilità degli Enti Pubblici non Economici.

Il Presidente del Collegio, dopo aver letto il presente verbale, invita i Revisori alla votazione dello stesso ed alla sottoscrizione.

Il verbale viene approvato all'unanimità e quindi il Presidente dichiara chiusa la Seduta.

### **Il Collegio dei Revisori:**

IL PRESIDENTE (Dr. Fino Potito)

REVISORE EFFETTIVO (Dr.ssa Emanuela Bruni)

REVISORE EFFETTIVO (Dr. Luigi Fezzi)