



BILANCIO

PREVENTIVO 2020

E PLURIENNALE 2020 - 2022



31/10/2019

Documento elaborato dal Sig. Massimo Iacobuzio con la collaborazione della Sig.ra Alessandra Graziano

Relazione programmatica del Presidente al Bilancio di Previsione 2020

Pluriennale 2020-2022

Il 2020 sarà il terzo ed ultimo anno di questo mandato istituzionale, che ci vedrà ancora una volta impegnati nell'assicurare a nome e a favore di tutti gli iscritti che abbiamo l'onore di rappresentare, non solo le attività istituzionali dovute, ma anche e soprattutto il ventaglio più ampio possibile di iniziative informative e formative, che possano essere utili alle varie componenti professionali dell'Ordine.

All'efficienza organizzativa garantita in particolar modo dal nostro personale amministrativo, cui ribadiamo ringraziamento e plauso, si affianca l'instancabile apporto dei consiglieri, che, compatibilmente con i vincoli personali e lavorativi, si dimostrano sempre presenti e collaborativi, nelle tante iniziative cui li sollecito quasi quotidianamente a collaborare.

Il personale amministrativo è in particolare estremamente attivo ed efficace nel supportare iniziative che l'Ordine ha dovuto o scelto di attivare a favore degli iscritti come:

- Accesso gratuito alle banche dati EBSCO (Dynamed Plus);
- Accesso a SBBL – Sistema Bibliotecario Biomedico Lombardo;
- Fornitura a titolo gratuito dell'identità SPID;
- Fornitura gratuita delle caselle PEC tramite la società NAMIRIAL (il cui mancato utilizzo rappresenta una violazione di norma legislativa cogente);
- Fornitura a costo convenzionato di "token" per firma digitale;
- Installazione di un POS abilitato agli incassi PagoPA (obbligatori per gli Enti Pubblici) mediante bancomat e carte di credito;
- Adeguamento del sito on-line dell'Ordine e attività informativa anche tramite "social" (Facebook, Messenger, Whatsapp, Telegram, Skype).

Queste iniziative proseguiranno ovviamente anche negli anni futuri, insieme all'adeguamento della gestione documentale alle ricorrenti e onerose revisioni formali della gestione amministrativa nella pubblica amministrazione. Ciò comporta un continuo impegno di adeguamento degli strumenti informatici e delle attività di consulenza, per le quali è necessario l'appoggio a operatori esterni, con aggravio di costi che ci impegniamo a contenere al minimo indispensabile per l'efficienza e l'adeguatezza dei servizi attesi.

Un'altra funzione istituzionale cui possiamo da quest'anno contribuire in modo più completo ed efficiente, il servizio di consulenza ENPAM, assorbe risorse non irrilevanti in termini di attività in sede e di periodica formazione del personale, presso la sede nazionale romana.

Anche se ciò che siamo stati in grado di organizzare è stato almeno in parte apprezzato, siamo consci di numerose altre iniziative che avremmo voluto, ma non siamo riusciti a "mettere in cantiere". Al di là del fatto che talora non è possibile assecondare aspettative estremamente specifiche, se non con interessamento personale, ci impegneremo ancora e più per essere un fermo ed efficace punto di riferimento per i colleghi del nostro territorio.

In questo senso ci manterremo su un livello di quota associativa relativamente alto, ma ci impegneremo ancora di più nel farlo "fruttare" con una serie sempre più ampia, ricca e variegata di iniziative formative e assistenziali.

A proposito di attività di formazione, importa ricordare che a fine 2019 scadrà il periodo utile per completare la raccolta di crediti ECM per il triennio che si conclude e, soprattutto, per esaurire anche le eventuali manchevolezze del triennio precedente. Il 2020 ci vedrà verosimilmente in obbligo di svolgere attività istituzionale di verifica dell'effettivo adeguamento degli iscritti agli obblighi formativi previsti per legge e ci auguriamo che la consapevolezza dei colleghi ci metta nelle condizioni più favorevoli possibile, anche per vanto dell'intera classe medica locale, che pur si è dimostrata finora relativamente virtuosa, in confronto alla media nazionale.

L'annata che sta per iniziare prevede anche la tenuta delle elezioni di rinnovo del Consiglio Direttivo, con le modifiche di regolamento introdotte dalla legge di riforma degli ordini ("legge Lorenzin"). È bene essere tutti consapevoli dell'importanza di partecipare in gran numero a questo momento associativo, dato l'innalzamento del quorum necessario per la validità delle votazioni, risultato che ci ha quasi sempre visti centrare l'obiettivo in prima seduta e sul quale ci impegneremo anche questa volta, per contenere al minimo il consumo di risorse personali ed economiche a carico dell'Ordine.

Un altro evento che assorbirà risorse aggiuntive, saranno le elezioni per il rinnovo dei Comitati Consultivi ENPAM previste per la prossima estate.

Un terzo evento che inciderà con l'abituale cadenza triennale sarà costituito dal festeggiamento dei colleghi che avranno raggiunto il prestigioso traguardo dei 50 anni di laurea nel triennio ordinistico in corso (2018-20). Sulla scia dell'esperienza già percorsa da altri ordini, penso sia buona cosa programmare la celebrazione nell'ambito di un evento allargato e "trans-generazionale", che accomuni alla festa per i "cinquantenari" quella che ormai tradizionalmente dedichiamo ogni anno ai giovani iscritti (che costituiscono motivo di vanto e oggetto di particolari attenzioni, per favorirne al meglio l'inserimento professionale e associativo). Piace l'idea di accomunare giovani e meno giovani in un unico momento di aggregazione e festa, per dare impulso anche ad un'auspicabile "staffetta generazionale", che non si basi solo su riflessioni burocratiche o previdenziali. Personalmente penso che ci siano i presupposti per momenti di confronto e interscambio tra le varie generazioni di professionisti dell'Ordine, con lo scopo di far comprendere che le trasformazioni pur importanti di questi anni non sono appannaggio solo di questi, ma hanno coinvolto in passato, in modi differenti ma ugualmente "forti", anche i meno giovani di noi.

La gestione di bilancio dell'anno in corso e quello di previsione per il prossimo, sia avviano a presentare un relativo avanzo di amministrazione, che al momento sembra consigliabile destinare alla tradizionale quota di accantonamento per evenienze impreviste. Confermando la massima attenzione alla gestione più corretta ed oculata di tale quota, appare utile incrementarla per qualche anno con gli eventuali avanzi di bilancio (pur garantendo la gestione ottimale delle attività istituzionali e formative) nella speranza che in un giorno non lontano possa raggiungere la "massa critica" necessaria per avviare magari l'ampliamento della sede associativa, che inizia a far sentire limiti strutturali in relazione alle crescenti esigenze operative dell'Ordine.

In conclusione, un ringraziamento speciale al Tesoriere, la Dr.ssa Micaela Villa, per l'attenta, precisa e competente predisposizione e verifica del bilancio e ai Revisori dei Conti per la dovuta e coscienziosa attività di verifica.

Analogo e sentito ringraziamento "last but not least" a tutti i componenti del Consiglio e della CAO e di nuovo al Personale amministrativo, per il costante e fattivo supporto alle attività dell'Ordine.

Il Presidente

Dr. Pierfranco Ravizza

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO PREVENTIVO 2020 E PLURIENNALE 2020-2022

A CURA DEL TESORIERE DR.SSA MICAELA VILLA

Nel rispetto della Legge istitutiva ordinistica vigente (la legge di riforma, seppur approvata, è in attesa dei decreti attuativi e regolamenti collegati) e nell'ambito delle attribuzioni spettanti al Consiglio Direttivo dell'Ordine, si è provveduto alla stesura del Bilancio di Previsione 2020 con una programmazione delle spese e delle entrate al triennio 2021-2022 (cosiddetto Bilancio pluriennale).

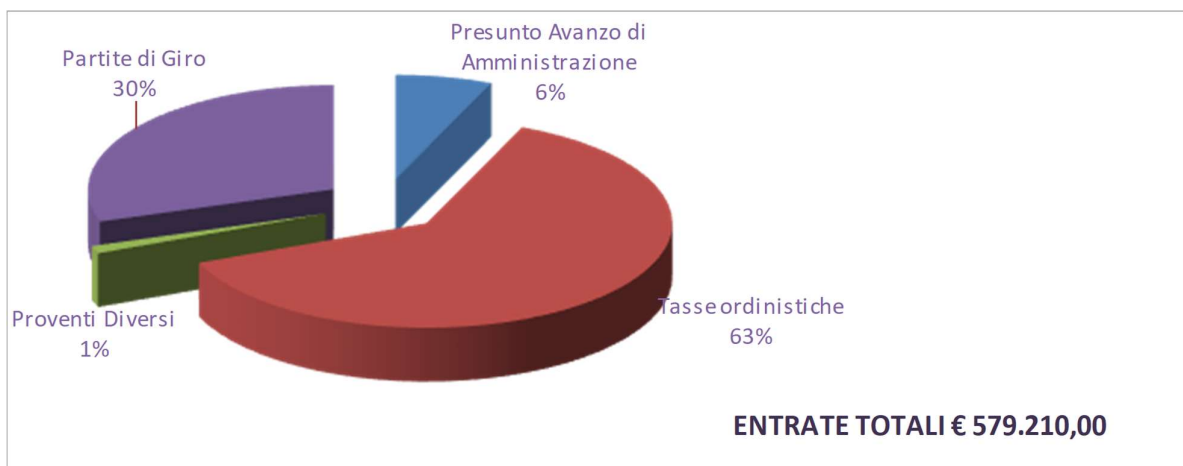
L'esercizio in corso, sulla base dei dati disponibili al 15 ottobre 2019 ed alle proiezioni al 31 dicembre, chiuderà con un accantonamento al Fondo di Riserva di 6.000,00 Euro.

Ulteriori risparmi di gestione a fine esercizio, valutabili in 37.000,00 Euro, verranno posti alla voce avanzo di amministrazione al 31.12.2019, che andrà a formare la prima voce delle entrate del bilancio 2020.

L'esercizio 2020, l'ultimo dell'attuale Direttivo in carica, sarà quindi tranquillamente affrontabile con gli stanziamenti a disposizione, considerate le spese programmate, tanto da poter ipotizzare, alla sua conclusione, un accantonamento al Fondo di Riserva di ben 25.000,00 Euro.

ENTRATE

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



- **Avanzo di amministrazione:** di 37.000,00 € è la previsione di risultato del preconsuntivo 2019.

- Nella Categoria **tassee annuali ordinistiche**, gli introiti sono stati determinati tenendo conto del numero presunto degli iscritti a fine 2019. 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'11° 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. Invariata anche la **tassa annuale** per le cosiddette STP (Società tra Professionisti) pari a 400,00€ e che rimane comunque una delle più basse a livello nazionale.

Si riconferma il rilascio a titolo gratuito e come segno di appartenenza del tesserino di riconoscimento.

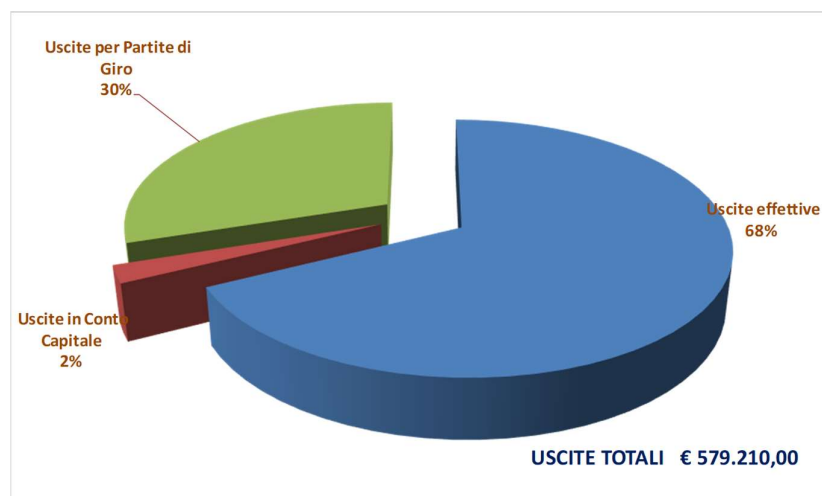
- **Proventi diversi**: questa voce comprende principalmente i contributi ricevuti dalla Fondazione ENPAM e dalla FNOMCeO e gli interessi attivi sul Conto Deposito. Da quest'anno il contributo ENPAM è composto da una parte fissa ed una variabile, calcolata in base alla attività di front office svolta dai Dipendenti dell'Ordine per conto dell'ENPAM a favore degli Iscritti.

Da quest'anno viene inoltre prevista una **tassa** per il rilascio di copie cartacee dell'Albo (elenco Pubblico da chiunque liberamente richiedibile), in ottemperanza ai disposti in tema di Accesso Civico Generalizzato (cd. FOIA - **Freedom of Information Act**).

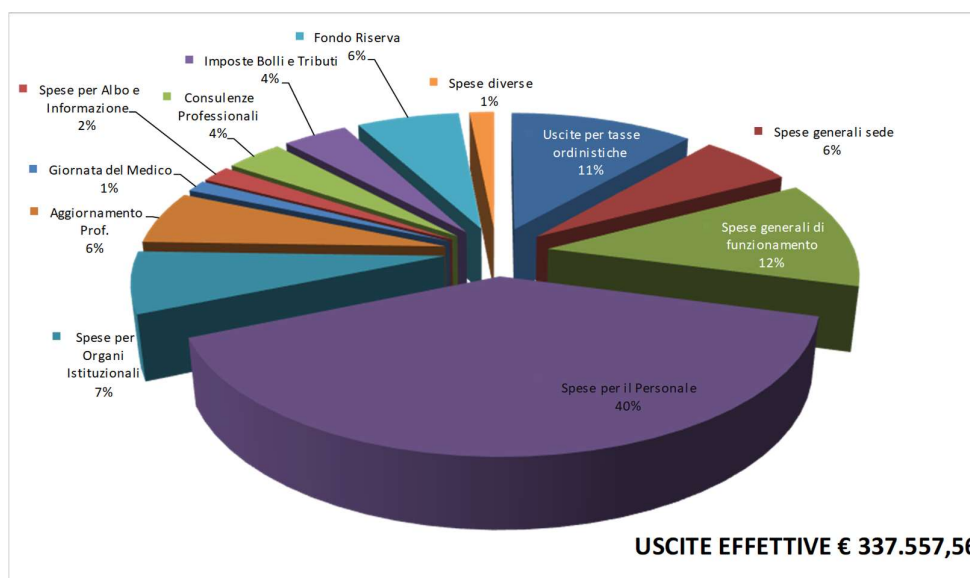
- **Partite di Giro**: rappresentano entrate riscosse per conto di terzi, e pareggiano esattamente con la stessa voce nelle uscite.

USCITE

Il grafico che segue rappresenta la composizione delle uscite:



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



- **“Uscite per tasse ordinistiche” (+5,88%)**: sono composte principalmente dal costo di 23,00 € versato alla FNOMCeO per ogni iscritto agli Albi, ed inoltre dai costi sostenuti per gli incassi (commissioni incassi SEPA, PagoPA, POS PagoPA);
- **Spese generali relative alla sede (-0,87%)**. Sono composte da spese condominiali, manutenzioni, energia e gas, spese per pulizie. Restano pressoché invariate;
- **Spese generali di funzionamento (+8,53%)** Composte dalle spese postelefoniche, acquisto cancelleria, aggiornamento e manutenzione software, noleggio, canoni. Aumenta lo stanziamento per l’assistenza sistemistica e l’aggiornamento software per coprire fra gli altri i maggiori oneri derivanti dagli adeguamenti necessari ai sensi del GDPR;
- **Spese per il personale: (+7,39%)**
Sono stati creati dei nuovi capitoli per evidenziare le spese in modo più dettagliato e aderente alle disposizioni di Legge che prevedono fra l’altro la comunicazione annuale dei dati sulle retribuzioni sul portale del MEF (nonostante l’Ordine non pesi sul Bilancio dello Stato), è stato inoltre previsto un adeguato stanziamento per la contrattazione decentrata.
- **Spese per organi istituzionali (+30,30%)**
La categoria comprende le spese per convocazione assemblee, rimborsi organi istituzionali e spese di rappresentanza. Sono incrementate in modo

consistente le risorse destinate alle convocazioni assemblee in previsione della prossima tornata elettorale a sostegno del prevedibile aumento dei costi dovuti al nuovo quorum minimo (2/5 anziché 1/3) e alla opportunità di procedere eventualmente alle votazioni in modo telematico a vantaggio di una maggior partecipazione degli Iscritti, come fra l'altro previsto dal Decreto che regola le nuove procedure elettorali ordinistiche.

■ **Spese per l'aggiornamento professionale/culturale (+7,69%)**

Aumenta lo stanziamento per l'organizzazione della Giornata del Medico, prevista per il 2020. L'offerta formativa ECM comprende l'abbonamento annuale alle banche dati EBSCO per tutti gli Iscritti e l'organizzazione di corsi ECM gratuiti per gli Iscritti.

■ **"Spese Informazione e Servizi Digitali Agli Iscritti" (-9,81%)**

Diminuisce significativamente la spesa per le caselle PEC agli iscritti (nuovo fornitore da ottobre 2019).

■ La categoria spese per **consulenze professionali** (Avvocato, commercialista, Responsabile per la sicurezza sui luoghi di lavoro, DPO, avvocato per patrocinio in CCEPS) – resta invariata rispetto all'Esercizio 2019.

■ **Imposte e bolli.**

invariata rispetto all'Esercizio 2019.

■ **Spese diverse:**

Aumenta lo stanziamento per i rimborsi spese.

■ Per il 2020 si prevede un avanzo (accantonamento al Fondo di Riserva per stanziamenti insufficienti) di 25.000,00€

Per quanto riguarda le **uscite in Conto Capitale**: è stato estinto a giugno il mutuo ventennale per l'acquisto della sede. Acquisto arredi ed attrezzature: rimane invariato. Acquisto hardware e software: diminuisce lo stanziamento, che andrà a coprire la quota del 2020 relativa al nuovo Piano quinquennale per l'infrastruttura informatica.

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.

CONCLUSIONI

I dati sin qui esposti sono stati ottenuti grazie ad un'attenta politica economica ed alla revisione continua dei contratti in essere a cura del Personale Amministrativo e,

come già detto in premessa, il Bilancio Preventivo 2020 si chiuderà in pareggio, con un consistente accantonamento al Fondo di Riserva.

In ottemperanza al GDPR, 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.

Un sentito ringraziamento per la collaborazione, al Personale Amministrativo dell'Ordine per il lavoro di redazione del presente documento.

Il Tesoriere
(Dr.ssa Micaela Villa)

**VARIAZIONE DI BILANCIO APPROVATA ALL'UNANIMITÀ DALLA
ASSEMBLEA ANNUALE DEGLI ISCRITTI RIUNITASI IN SECONDA
CONVOCAZIONE IL 09 DICEMBRE 2019**

L'Assemblea, su proposta del Presidente e del Consiglio Direttivo, ha approvato la riduzione pari al 50% della Tassa Annuale a carico dei neo abilitati che si iscrivono per la prima volta all'Albo dei Medici Chirurghi o a quello degli Odontoiatri che sarà pari, per il 2020 ad €95,00 (novantacinque/00).

Le Entrate per prime iscrizioni, rispetto al Bilancio proposto, passano quindi da €5.320,00 a €2.660,00, ipotizzando un numero di prime iscrizioni pari a 28, secondo la media storica, di cui 25 Medici e 3 Odontoiatri.

Per compensare questa riduzione nelle entrate, si procede alla riduzione dell'accantonamento al Fondo di Riserva di pari importo, (€ 22.340,00 anziché € 25.000).

**PREVENTIVO 2020 E PLURIENNALE 2020-2022
CONTO ECONOMICO E FINANZIARIO**

Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Pre Consuntivo 2019	Cat.	ENTRATE	PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE ASSEMBLEA	Incid. %	Preventivo 2021	Preventivo 2022
6.000,00	8.000,00	29.000,00		Presunto avanzo di ammin.	37.000,00	37.000,00	6%	-	-
				ENTRATE EFFETTIVE					
349.490,00	350.720,00	353.810,00	E101	Tasse Annuali di Iscrizione	361.385,00	358.725,00	62%	363.285,00	365.185,00
15.663,56	6.825,00	9.750,75	E102	Proventi diversi	6.825,00	6.825,00	1%	7.325,00	7.825,00
365.153,56	357.545,00	363.560,75		TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	368.210,00	365.550,00	64%	370.610,00	373.010,00
-	-	-	E201	ENTRATE in conto capitale	-	-	0%	-	-
198.286,97	174.000,00	212.922,83	E301	ENTRATE partite di giro	174.000,00	174.000,00	30%	179.220,00	184.596,60
198.286,97	174.000,00	212.922,83		TOTALE ENTRATE MdC ePdG	174.000,00	174.000,00	30%	179.220,00	184.596,60
569.440,53	539.545,00	605.483,58		TOTALE GENERALE	579.210,00	576.550,00	100%	549.830,00	557.606,60

Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Pre Consuntivo 2019	Cat.	USCITE	Preventivo 2020	Preventivo 2020	Incid. %	Preventivo 2021	Preventivo 2022
				USCITE EFFETTIVE					
41.260,96	42.308,00	42.388,00	U101	Uscite per Tasse Ordinistiche	44.795,00	44.795,00	8%	45.025,00	45.255,00
20.850,38	23.100,00	19.040,32	U102	Spese generali sede	22.900,00	22.900,00	4%	23.587,00	24.294,61
41.044,75	42.809,56	38.475,08	U103	Spese generali di funzionamento	46.460,00	46.460,00	8%	47.853,80	49.289,41
140.418,39	142.000,00	142.000,00	U104	Spese per il Personale	155.500,00	155.500,00	27%	155.500,00	155.500,00
8.793,49	16.500,00	10.837,43	U105	Spese per Organi Istituzionali	26.500,00	26.500,00	5%	27.295,00	28.113,85
11.411,42	26.000,00	26.000,00	U106	Spese Aggiornamento Prof.	28.000,00	28.000,00	5%	25.000,00	25.750,00
6.000,00	8.000,00	8.000,00	U107	Spese per informazione e servizi digitali	7.215,00	7.215,00	1%	7.431,45	7.654,39
13.912,52	14.000,00	14.000,00	U108	Consulenze Professionali	14.000,00	14.000,00	2%	14.420,00	14.852,60
12.907,98	15.840,00	15.832,48	U109	Imposte Bolli e Tributi	15.840,00	15.840,00	3%	16.315,20	16.804,66
-	-	-	U110	Gestione Marche Enpam	-	-	0%	-	-
5.387,85	5.000,00	5.000,00	U111	Spese diverse	6.000,00	6.000,00	1%	6.180,00	6.365,40
12.000,00	2.000,00	6.000,00	U112	Fondo Riserva stanz. insuff.	25.000,00	22.340,00	4%	-	-
-	-	-	U113	Fondo Riserva spese non previste	-	-	0%	-	-
313.987,74	337.557,56	327.573,31		TOTALE USCITE EFFETTIVE	392.210,00	389.550,00	68%	368.607,45	373.879,92
28.165,82	27.987,44	27.987,44	U201	USCITE in conto capitale	13.000,00	13.000,00	2%	13.000,00	13.000,00
198.286,97	174.000,00	212.922,83	U301	USCITE per partite di giro	174.000,00	174.000,00	30%	179.220,00	184.596,60
226.452,79	201.987,44	240.910,27		TOTALE USCITE MdC e PdG	187.000,00	187.000,00	32%	192.220,00	197.596,60
540.440,53	539.545,00	568.483,58		TOTALE GENERALE	579.210,00	576.550,00	100%	560.827,45	571.476,52
29.000,00	-	37.000,00		AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	-	-	-	10.997,45	- 13.869,92
569.440,53	539.545,00	605.483,58		TOTALE A PAREGGIO	579.210,00	576.550,00		549.830,00	557.606,60

CONTO ECONOMICO E FINANZIARIO – ENTRATE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2019	SOMME RISC. AL 30/09/19	ACCERTAM. OTT.-DIC. 2019	PRECONS. 2019	PREVENTIVO 2020	VARIAZIONE ASSEMBLEA
	Avanzo di amministrazione al 1° Gennaio	6.000,00	8.000,00	-	29.000,00	29.000,00	37.000,00	37.000,00
	ENTRATE EFFETTIVE							
E101	<u>CATEGORIA TASSE ANNUALI ORDINISTICHE</u>							
1	TASSE ANNUALI 2020	294.690,00	296.400,00	296.400,00	-	296.400,00	354.350,00	354.350,00
2	tasce odontoiatri p.m.	27.550,00	27.740,00	27.740,00	-	27.740,00	-	-
3	tasce doppia iscrizione p.m.	17.870,00	19.570,00	14.830,00	3.980,00	18.810,00	-	-
4	Tasce integrative p.m.	-	-	-	-	-	-	-
5	Tasce integrative p.m.	-	-	-	-	-	-	-
6	tasce integrative doppia iscrizione p.m.	-	-	-	-	-	-	-
7	TASSE ANNUALI NUOVE ISCRIZIONI	5.890,00	4.750,00	6.080,00	1.710,00	7.790,00	5.320,00	2.660,00
8	tasce odontoiatri nuove iscrizioni (p.m.)	1.710,00	570,00	380,00	-	380,00	-	-
9	tasce doppia iscrizione nuove iscrizioni (p.m.)	-	-	-	-	-	-	-
10	TASSE ISCRIZIONE UNA TANTUM COMPRESIVE DI MDB (35X2)	1.110,00	750,00	1.150,00	425,00	1.575,00	875,00	875,00
11	tasce iscrizioni odontoiatri (p.m.)	270,00	100,00	600,00	75,00	675,00	-	-
12	TASSE ANNUALI SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI	400,00	400,00	-	-	-	400,00	400,00
13	TASSE ANNUALI SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI NUOVE ISCRIZIONI	-	400,00	-	400,00	400,00	400,00	400,00
14	TASSE ISCRIZIONE UNA TANTUM ALBO SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI	-	40,00	-	40,00	40,00	40,00	40,00
	TOTALE CATEGORIA E101	349.490,00	350.720,00	347.180,00	6.630,00	353.810,00	361.385,00	358.725,00
E102	<u>CATEGORIA PROVENTI DIVERSI</u>							
1	CONTR. PER IL RILASCIO DI CERTIFICATI #	608,00	160,00	208,00	-	208,00	160,00	160,00
2	CONTR. PER RILASCIO PARERI SU ONORARI	-	50,00	-	-	-	50,00	50,00
3	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI DI C/C BANC.	330,00	300,00	-	333,00	333,00	300,00	300,00
4	TASSA RILASCIO TESSERE DI ISCRIZIONE	115,00	-	-	-	-	-	-
5	CONCORSO SPESE PER RILASCIO COPIA ALBO	-	15,00	-	-	-	15,00	15,00
6	CONTR. FNOMC&O PER CORSI AGGIORNAM.	2.735,62	1.000,00	-	3.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00
7	CESSIONE MATERIALE VARIO	-	-	-	-	-	-	-
8	RIMBORSI SPESE DIVERSE DA FNOMCEO	4.026,00	-	-	-	-	-	-
9	CONTRIBUTI PER USO SALA RIUNIONI	-	-	-	-	-	-	-
10	CONTRIBUTO ENPAM PER ATTIVITA' DI FRONT OFFICE	-	-	-	-	-	2.000,00	2.000,00
11	EVENTUALI INTROITI DIVERSI	6,58	-	-	-	-	-	-
12	CONTRIBUTO ENPAM ATTIVITA' ISTITUZIONALI	5.000,00	5.000,00	-	6.059,75	6.059,75	3.000,00	3.000,00
13	RECUPERO SPESE PER INCASSO QUOTE ANNUALI	540,00	300,00	-	150,00	150,00	300,00	300,00
14	RIPORTO QUOTA DAL FONDO DI RISERVA	-	-	-	-	-	-	-
15	SOPRAVENIENZE ATTIVE PER RESIDUI PERENTI	2.302,36	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA E102	15.663,56	6.825,00	208,00	9.542,75	9.750,75	6.825,00	6.825,00
	TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	365.153,56	357.545,00	347.388,00	16.172,75	363.560,75	368.210,00	365.550,00
E201	<u>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</u>							
1	CESSIONE MOBILIA/ARREDI/ATTREZZATURE	-	-	-	-	-	-	-
2	INCASSO DI MUTUI	-	-	-	-	-	-	-
3	ESTINZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-	-
4	FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA E201	-	-	-	-	-	-	-
E301	<u>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</u>							
1	RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	29.739,46	25.000,00	14.165,18	14.757,65	28.922,83	25.000,00	25.000,00
2	RITENUTE E CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONI	-	20.000,00	-	10.000,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00
3	RITENUTE D'ACCONTO CONSULENTI/RELATORI	2.052,00	3.000,00	360,00	2.640,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
4	FONDO ECONOMATO E ANTICIPAZIONI DIVERSE	1.200,00	5.000,00	179,00	3.821,00	4.000,00	5.000,00	5.000,00
5	DISINVESTIMENTO LIQUIDITA' A BREVE TERMINE	150.000,00	100.000,00	-	150.000,00	150.000,00	100.000,00	100.000,00
6	ANTICIPAZIONI PER TRASFERTE	-	6.000,00	-	2.000,00	2.000,00	6.000,00	6.000,00
7	IVA SPLIT PAYMENT	15.295,51	15.000,00	12.876,87	2.123,13	15.000,00	15.000,00	15.000,00
8	RISARCIMENTI PER DANNO DI IMMAGINE	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA E301	198.286,97	174.000,00	27.581,05	185.341,78	212.922,83	174.000,00	174.000,00
	TOTALE ENTRATE	569.440,53	539.545,00	374.969,05	230.514,53	605.483,58	579.210,00	576.550,00

* La previsione dell'incasso delle quote si basa sulla situazione numerica degli iscritti all'ottobre 2019

Costo marca da bollo: € 16,00

CONTO ECONOMICO E FINANZIARIO – USCITE

1 CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	PAGATE	IMPEGNI	PRECONS.	PREVENTIVO	VARIAZIONE
		2018	2019	AL 30/09/2019	OTT-DIC 2019	2019	2020	ASSEMBLEA
	USCITE EFFETTIVE							
U101	CATEGORIA USCITE PER TASSE ORDINISTICHE							
	1 SPESE PER INCASSO TASSE ANNUALI	1.562,96	2.000,00	1.079,52	920,48	2.000,00	3.360,00	3.360,00
	2 spese per incasso quote integrative p.m.	-	-	-	-	-	-	-
	3 SPESE PER ELABORAZIONE DATI BANCARI	-	-	-	-	-	-	-
	4 QUOTA FNOMCEO SU TASSE ANNUALI	35.466,00	35.880,00	35.811,00	-	35.811,00	40.365,00	40.365,00
	5 quota fnomceo su tasse odontoiatri (p.m.)	3.312,00	3.358,00	3.519,00	-	3.519,00	-	-
	6 QUOTA FNOMC&O NUOVA ISCRIZIONE MEDICI (25x23)	690,00	575,00	828,00	138,00	966,00	575,00	575,00
	7 QUOTA FNOMC&O NUOVA ISCRIZ. ODONTOIATRI (3x2)	207,00	69,00	23,00	23,00	46,00	69,00	69,00
	8 RIMBORSO TASSE ANNUALI	-	190,00	-	-	-	190,00	190,00
	9 TASSE ANNUALI NON PIU' ESIGIBILI	-	190,00	-	-	-	190,00	190,00
	10 QUOTA FNOMCEO SU TASSE STP	23,00	23,00	23,00	-	23,00	23,00	23,00
	11 QUOTA FNOMCEO SU NUOVE ISCRIZ. STP	-	23,00	-	23,00	23,00	23,00	23,00
	TOTALE CATEGORIA U101	41.260,96	42.308,00	41.283,52	1.104,48	42.388,00	44.795,00	44.795,00
U102	CATEGORIA SPESE GENERALI SEDE							
	1 CANONE DI LOCAZIONE p.m.	-	-	-	-	-	-	-
	2 SPESE CONDOMINIALI	1.900,66	2.000,00	1.149,59	666,06	1.815,65	2.000,00	2.000,00
	3 ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	4.868,70	5.600,00	2.000,57	3.000,00	5.000,57	5.600,00	5.600,00
	4 ASSICURAZIONE GLOBALE SEDE	418,00	500,00	-	430,00	430,00	500,00	500,00
	5 MANUTENZIONE E RIPAR. LOCALI E IMPIANTI	4.866,90	5.200,00	568,63	2.469,12	3.037,75	5.000,00	5.000,00
	6 MANUTENZIONE E RIPAR. ARREDAMENTO	-	1.000,00	-	-	-	1.000,00	1.000,00
	7 PULIZIA SEDE E MATERIALI	8.796,12	8.800,00	5.856,35	2.900,00	8.756,35	8.800,00	8.800,00
	TOTALE CATEGORIA U102	20.850,38	23.100,00	9.575,14	9.465,18	19.040,32	22.900,00	22.900,00
U103	CATEGORIA SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO							
	1 POSTELEFONICHE	6.955,10	6.500,00	1.983,93	2.546,14	4.530,07	6.200,00	6.200,00
	2 STAMPATI E CANCELLERIA	1.333,47	3.000,00	981,60	1.000,00	1.981,60	3.000,00	3.000,00
	3 AGGIORNAMENTO SOFTWARE	5.200,00	5.450,00	4.737,26	712,74	5.450,00	6.000,00	6.000,00
	4 ABBONAMENTI G.U., GIORNALI E RMISTE	267,89	312,91	267,89	-	267,89	330,00	330,00
	5 NOLEGGIO E MANUTENZIONE HW E SW	7.778,05	7.800,00	4.688,87	2.000,00	6.688,87	7.800,00	7.800,00
	6 MANUTENZIONE SOFTWARE/ASSISTENZA SISTEMISTI	13.998,46	15.200,00	12.417,04	2.782,96	15.200,00	17.000,00	17.000,00
	7 SPESE ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	8 SPESE PER CONCORSI	-	-	-	-	-	-	-
	9 INTERESSI PASSIVI SU C/C E SU RATE MUTUO	1.301,78	246,65	246,65	-	246,65	-	-
	10 CANONE E COMMISSIONI SERVIZIO DI CASSA E TESORERIA	210,00	300,00	100,00	100,00	110,00	2.130,00	2.130,00
	TOTALE CATEGORIA U103	41.044,75	42.809,56	25.333,24	13.141,84	38.475,08	46.460,00	46.460,00
U104	CATEGORIA SPESE PER IL PERSONALE							
	1 STIPENDI	93.117,49	94.000,00	70.207,60	23.792,40	94.000,00	85.000,00	85.000,00
	2 CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	24.168,45	24.000,00	18.091,41	5.908,59	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	3 SPESE PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	3.132,45	4.000,00	1.414,32	2.585,68	4.000,00	4.000,00	4.000,00
	4 FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00	9.000,00	9.000,00
	5 FONDO TRATTAMENTI ACCESSORI E LAVORO STRAORDINARIO	10.000,00	10.000,00	5.396,90	4.603,10	10.000,00	25.000,00	25.000,00
	6 BUONI PASTO	-	-	-	-	-	5.000,00	5.000,00
	7 ASSICURAZIONI	-	-	-	-	-	500,00	500,00
	8 BENEFICI ASSISTENZIALI	-	-	-	-	-	3.000,00	3.000,00
	TOTALE CATEGORIA U104	140.418,39	142.000,00	95.110,23	46.889,77	142.000,00	155.500,00	155.500,00
U105	CATEGORIA SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI							
	1 SPESE PER CONVOCAZIONE ASSEMBLEE	3.000,00	3.000,00	212,50	2.787,50	3.000,00	13.000,00	13.000,00
	2 ASSICURAZIONE ORGANI ISTITUZIONALI	-	-	-	-	-	-	-
	3 SPESE PER INDENNITA' E RIMBORSI	3.469,66	9.500,00	607,62	3.300,00	3.907,62	9.500,00	9.500,00
	4 SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.265,51	3.500,00	2.302,54	1.197,46	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	5 NECROLOGI	58,32	500,00	429,81	-	429,81	500,00	500,00
	TOTALE CATEGORIA U105	8.793,49	16.500,00	3.552,47	7.284,96	10.837,43	26.500,00	26.500,00
U106	CATEGORIA SPESE AGGIORNAMENTO PROF/CULT.							
	1 FORMAZIONE - AGGIORNAMENTO ECM	8.411,42	23.000,00	6.870,91	16.129,09	23.000,00	23.000,00	23.000,00
	2 ORGANIZZAZIONE GIORNATA DEL MEDICO	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE CATEGORIA U106	11.411,42	26.000,00	6.870,91	19.129,09	26.000,00	28.000,00	28.000,00
U107	CATEGORIA SPESE INFORMAZIONE E SERVIZI DIGITALI AGLI ISCRITTI							
	1 PUBBLICAZIONE E INVIO ALBO PROFESSIONALE	-	-	-	-	-	-	-
	2 NEWSLETTER, SITO INTERNET E SOCIAL	6.000,00	5.500,00	4.197,89	1.302,11	5.500,00	6.000,00	6.000,00
	3 SPESE PER PUBBLICITA'	-	-	-	-	-	-	-
	4 CASELLE PEC PER GLI ISCRITTI	-	2.500,00	810,81	1.689,19	2.500,00	1.215,00	1.215,00
	TOTALE CATEGORIA U107	6.000,00	8.000,00	5.008,70	2.991,30	8.000,00	7.215,00	7.215,00

CONTO ECONOMICO E FINANZIARIO – USCITE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	PAGATE	IMPEGNI	PRECONS.	PREVENTIVO	VARIAZIONE
		2018	2019	AL 30/09/2019	OTT-DIC 2019	2019	2020	ASSEMBLEA
U108	CATEGORIA CONSULENZE PROFESSIONALI							
	1 CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE, GIURID.	13.912,52	14.000,00	4.112,60	9.887,40	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	2 ONERI FISCALI E PREVIDENZIALI SU CONSULENZE	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U108	13.912,52	14.000,00	4.112,60	9.887,40	14.000,00	14.000,00	14.000,00
U109	CATEGORIA IMPOSTE E BOLLI							
	1 IMPOSTE TASSE E BOLLI (IRES)	56,00	1.200,00	64,00	900,00	964,00	1.200,00	1.200,00
	2 IMPOSTE LOCALI (IMU, RIFIUTI, ecc.)	2.893,00	3.200,00	1.620,00	1.400,00	3.020,00	3.200,00	3.200,00
	3 IMPOSTE REGIONALI (IRAP)	8.518,98	10.000,00	6.224,48	3.000,00	9.224,48	10.000,00	10.000,00
	4 MARCHE DA BOLLO RIMBORSABILI	1.440,00	1.440,00	2.624,00	-	2.624,00	1.440,00	1.440,00
	TOTALE CATEGORIA U109	12.907,98	15.840,00	10.532,48	5.300,00	15.832,48	15.840,00	15.840,00
U110	CATEGORIA GESTIONE MARCHE ENPAM p.m.							
	1 GESTIONE MARCHE ENPAM	-	-	-	-	-	-	-
	2 GESTIONE CONTROMARCHE ENPAM	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U110	-	-	-	-	-	-	-
U111	CATEGORIA SPESE DIVERSE							
	1 SPESE DIVERSE	1.737,64	1.500,00	888,07	611,93	1.500,00	1.000,00	1.000,00
	2 RIMBORSI SPESE	2.951,37	3.500,00	1.830,06	1.669,94	3.500,00	5.000,00	5.000,00
	SOPRAWVENENZE PASSIVE PER CREDITI INESIGIBILI	698,84	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U111	5.387,85	5.000,00	2.718,13	2.281,87	5.000,00	6.000,00	6.000,00
U112	CATEGORIA FONDO RISERVA PER STANZ. INSUFF.							
	1 FONDO RISERVA PER SPESE PER STANZ. INSUFF.	12.000,00	2.000,00	-	6.000,00	6.000,00	25.000,00	22.340,00
	TOTALE CATEGORIA U112	12.000,00	2.000,00	-	6.000,00	6.000,00	25.000,00	22.340,00
U113	CATEGORIA FONDO RISERVA SPESE NON PREVISTE							
	1 FONDO RISERVA SPESE NON PREVISTE	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U113	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE EFFETTIVE	313.987,74	337.557,56	204.097,42	123.475,89	327.573,31	392.210,00	389.550,00
U201	USCITE IN CONTO CAPITALE							
	1 ACQUISTO MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE	62,00	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	2 ESTINZIONE MUTUO (RATA CAPITALE)	19.258,62	9.987,44	9.987,44	-	9.987,44	-	-
	3 STIPULAZIONE MUTUO (ACQUISTO PARTE SEDE)	-	-	-	-	-	-	-
	4 ACQUISTO TITOLI	-	-	-	-	-	-	-
	5 FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-	-
	6 ACQUISTO HARDWARE E SOFTWARE	8.845,20	15.000,00	3.318,40	11.681,60	15.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE CATEGORIA U201	28.165,82	27.987,44	13.305,84	14.681,60	27.987,44	13.000,00	13.000,00
U301	USCITE PER PARTITE DI GIRO							
	1 SPESE SOSTENUTE PER CONTO DI ENTI VARI	29.739,46	25.000,00	28.922,83	-	28.922,83	25.000,00	25.000,00
	2 VERSAMENTO RITENUTE SUGLI STIPENDI	-	20.000,00	-	10.000,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00
	3 VERSAMENTO RITENUTE D'ACCONTO	2.052,00	3.000,00	360,00	2.640,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	4 FONDO ECONOMATO E ANTICIPAZIONI DIVERSE p.m.	1.200,00	5.000,00	1.379,00	2.621,00	4.000,00	5.000,00	5.000,00
	5 INVESTIMENTO LIQUIDITA' A BREVE TERMINE	150.000,00	100.000,00	150.000,00	-	150.000,00	100.000,00	100.000,00
	6 ANTICIPAZIONI PER TRASFERTE	-	6.000,00	-	2.000,00	2.000,00	6.000,00	6.000,00
	7 IVA SPLIT PAYMENT	15.295,51	15.000,00	12.876,87	2.123,13	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	8 UTILIZZO RISARCIMENTI	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U301	198.286,97	174.000,00	193.538,70	19.384,13	212.922,83	174.000,00	174.000,00
	TOTALE USCITE	540.440,53	539.545,00	410.941,96	157.541,62	568.483,58	579.210,00	576.550,00

**DIMOSTRAZIONE PRESUNTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
AL 31 DICEMBRE 2019**

PRE CONSUNTIVO 2019		
	ENTRATE	USCITE
Avanzo al 1° gennaio 2019	29.000,00	
EFFETTIVE	363.560,75	327.573,31
MOVIMENTO DI CAPITALE	-	27.987,44
PARTITE DI GIRO	212.922,83	212.922,83
TOTALE	605.483,58	568.483,58
PRESUNTO AVANZO AL 31/12/2019	-	37.000,00
TOTALE A PAREGGIO	605.483,58	605.483,58

**DETTAGLIO SCOSTAMENTI BILANCIO PREVENTIVO 2019
CON PRE CONSUNTIVO 2019**

MAGGIORI ENTRATE:		
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018	21.000,00	
Tasse annuali di iscrizione	3.090,00	
Proventi diversi	2.925,75	
		27.015,75
MINORI USCITE:		
Spese generali sede	4.059,68	
Spese generali di funzionamento	4.334,48	
Spese per organi istituzionali	5.662,57	
Imposte e bolli	7,52	
		14.064,25
TOTALE		41.080,00
MINORI ENTRATE:	-	
MAGGIORI USCITE:		
Uscite per tasse ordinistiche	80,00	
Accantonamento al Fondo di Riserva	4.000,00	
		4.080,00
TOTALE		4.080,00
PRESUNTO AVANZO AL 31/12/2019	€	37.000,00

RIASSUNTO GENERALE PREVENTIVO 2020

TITOLO	ENTRATE	USCITE
I EFFETTIVE	402.550,00	389.550,00
II MOVIMENTO DI CAPITALE	0,00	13.000,00
III PARTITE DI GIRO	174.000,00	174.000,00
TOTALI	576.550,00	576.550,00
TOTALI A PAREGGIO	576.550,00	576.550,00

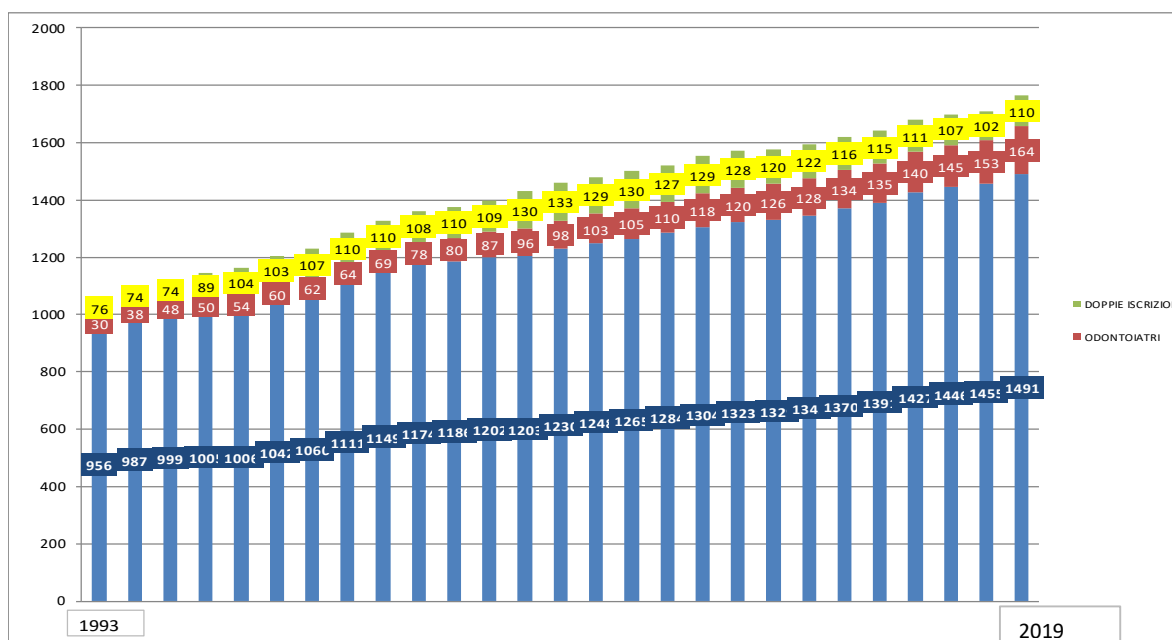
PERSONALE: PIANTA ORGANICA E POSTI VACANTI

PROFILO PROFESSIONALE	DOTAZIONE	CONSISTENZA ORGANICA AL 31/10/2018	POSTI VACANTI
C4	1	1	0
B3 part-time	1	1	0
B2	2	1	1
TOTALI	4	3	1

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2020-2022

PREVENTIVO	2020	2021	2022	TOTALE
ARREDI - ATTREZZATURE	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
IMPIANTI	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
COMPUTER (software e hardware)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
TOTALE parziale	13.000,00	13.000,00	13.000,00	39.000,00
MUTUO: QUOTA CAPITALE	-	-	-	-
TOTALE	13.000,00	13.000,00	13.000,00	39.000,00

GRAFICO ANDAMENTO ISCRITTI ALL'ORDINE DAL 1993 AL 2019



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
2017	1698	1446	145	107
2018	1710	1455	153	102
2019	1765	1491	164	110
SCOST.	55	36	11	8

Totale iscritti all'Albo dei Medici Chirurghi: 1491 + 110 = 1601

Totale iscritti all'Albo degli Odontoiatri: 160+110 = 260

RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO PREVENTIVO 2020 E PLURIENNALE 2020-2022

DISAMINA BILANCIO DI PREVISIONE 2020 E PLURIENNALE 2020-2022

Il Bilancio di Previsione 2020 chiuderà in pareggio con risorse economiche totali di € 579.210,00.

Le disponibilità così determinate coprono agevolmente le spese correnti (€ 392.210,00), le spese in conto capitale (€ 13.000,44) e le partite di giro (€ 174.000,00). Dal preconsuntivo dell'esercizio in corso si evidenzia un presunto avanzo di amministrazione di € 37.000,00, che consente l'adeguata programmazione delle attività ordinarie per il 2020, 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:

2019	Descrizione Capitoli	2020
42,04 %	Per le spese del Personale	39,65 %
19,58 %	Per le spese Generali e spese di funzionamento	17,68 %
12,53 %	Per le Tasse ordinarie e quote comp. FNOMCeO	11,42 %
7,70 %	Per l'Aggiornamento professionale e culturale e Giornata del Medico	7,14 %
4,89 %	Per gli Organi Istituzionali	6,76 %
4,69 %	Per imposte bolli e tributi	4,04 %
4,14 %	Per le Consulenze Legali, Amministrative e Giuridiche	3,57 %
2,37 %	Per spese Informazione e servizi digitali	1,84 %
2,06 %	Per le spese diverse e Fondi di Riserva	7,90 %

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 alle ore 13.30.

Firmato Il Collegio dei Revisori dei Conti:

PRESIDENTE	(Dr. Potito Fino)
REVISORE EFFETTIVO	(Dr. Calogero Barranco)
REVISORE EFFETTIVO	(Dr.ssa Emanuela Bruni)