



Ordine Provinciale dei Medici Chirurghi
e degli Odontoiatri di Lecco

BILANCIO

PREVENTIVO 2016

E PLURIENNALE 2016 - 2018

Approvato con delibera consiliare n° 82 del 24 novembre 2015

Approvato con delibera assembleare n° 4 del 14 dicembre 2015



Lecco, 31 ottobre 2015



RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2016 E PLURIENNALE 2016-2018

Nell'ambito delle attribuzioni istituzionali spettanti al Consiglio Direttivo dell'Ordine, si è provveduto alla stesura del Bilancio di Previsione 2016 con una proiezione statistica al triennio 2016-2018 (cosiddetto Bilancio pluriennale).

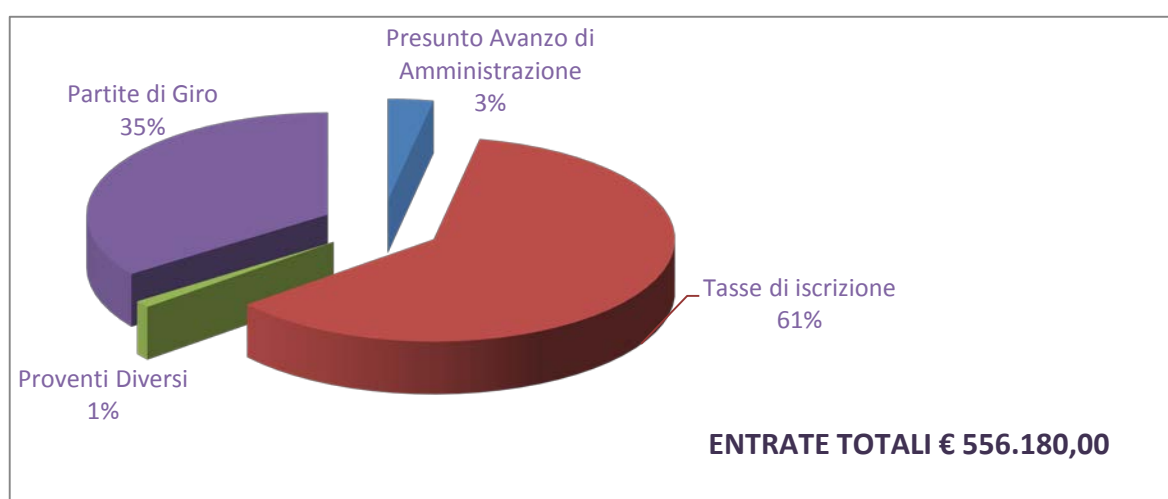
L'esercizio in corso, sulla base dei dati disponibili al 31 ottobre 2015 ed alle proiezioni al 31 dicembre, chiuderà presumibilmente con un accantonamento al Fondo di Riserva di 13.000,00 Euro. Durante l'esercizio 2015 si sono dovute affrontare spese straordinarie ed impreviste di manutenzione relative all'immobile Sede dell'Ordine quali: la rimozione della copertura in eternit dal tetto dello stabile, il rifacimento dello stesso, la tinteggiatura dell'immobile e delle persiane ammalorate. Ciò ha reso necessario un prelievo dal fondo di riserva di 20.000,00 Euro.

Ciò nonostante, a fine esercizio si prevedono risparmi di gestione pari a 17.000,00 Euro, che verranno posti alla voce avanzo di amministrazione al 31.12.2015.

L'esercizio 2016 sarà quindi affrontabile con gli stanziamenti a disposizione, considerate le spese programmate, tanto da poter prevedere, alla sua conclusione, un accantonamento al Fondo di Riserva di 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 ottobre 2015. Per il calcolo delle nuove iscrizioni, si è seguito il trend riscontrato negli ultimi anni. L'importo

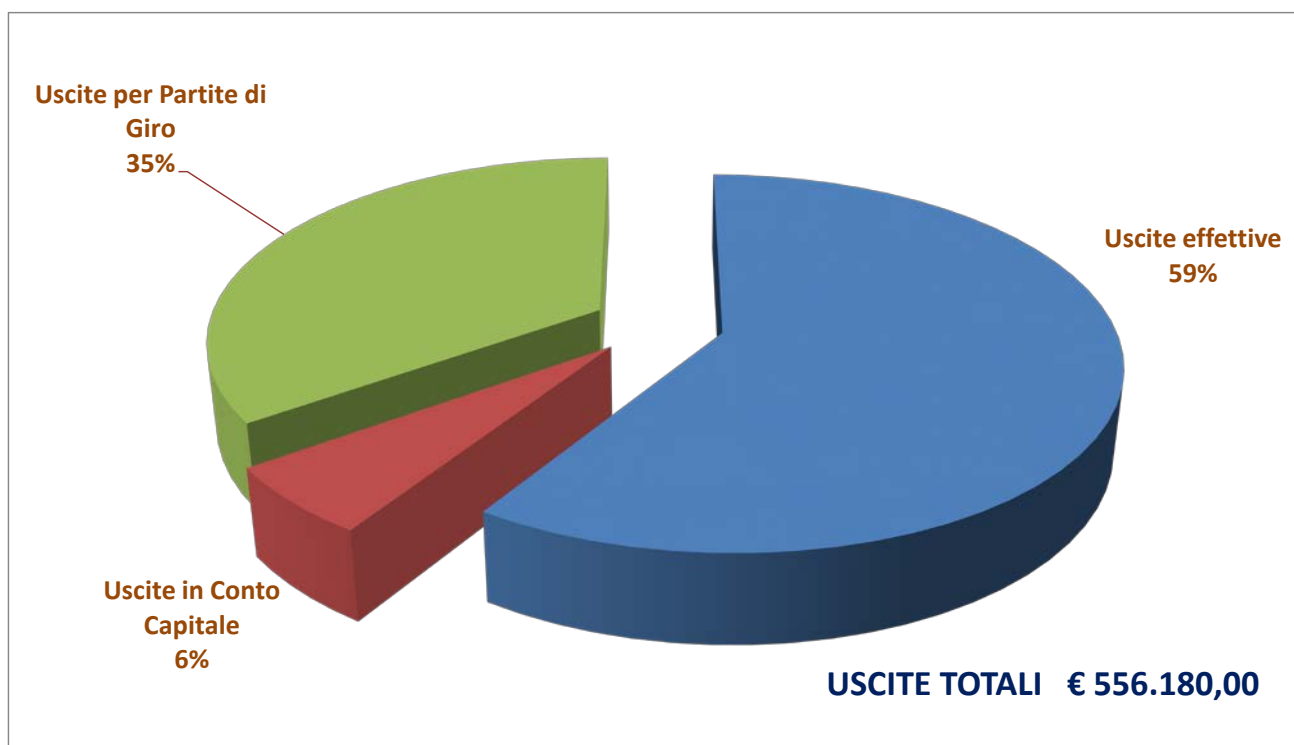
della **tassa annuale** è pari ad € 190,00 per l'iscrizione a ciascun Albo (**importo invariato per il 7° esercizio consecutivo**). Tale importo viene determinato successivamente alla quantificazione delle uscite previste nell'esercizio, al fine di garantirne la copertura, la realizzazione degli obiettivi e la chiusura in pareggio del Bilancio come previsto per Legge.

- **Proventi diversi:** voce che comprende gli interessi attivi Conto Deposito Vincolato ed il contributo ricevuto dalla Fondazione ENPAM.
- 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 € 17.000 è la previsione sulla base delle risultanze del pre-consuntivo esercizio 2015.

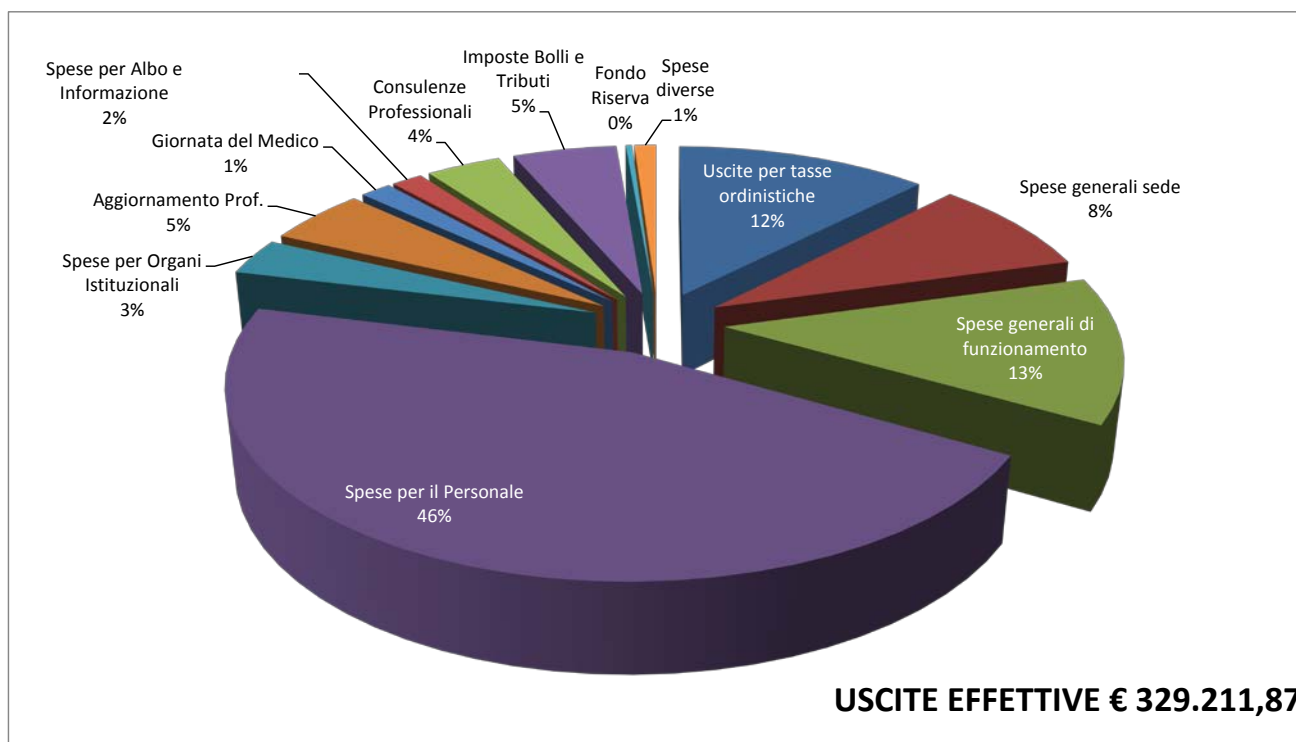
Il dettaglio ed i raffronti delle entrate si trovano nel Bilancio Finanziario a pag. 7.

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%) 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** aumentano del 3,9 %. Viene prudenzialmente ritoccato lo stanziamento per l’energia elettrica, e sono previsti interventi per la manutenzione ordinaria dei locali (tinteggiatura della Sala riunioni e degli uffici di presidenza e segreteria), nonché un adeguamento del canone per la pulizia della Sede a seguito del nuovo contratto affidato mediante procedura di comparazione preventivi richiesti a 6 fornitori (il contratto prevede un canone fisso per 5 anni).
- Le **spese generali di funzionamento** restano pressoché invariate. Ricordiamo tra le spese postelefoniche, comprese in questa categoria, il costo per la fornitura gratuita agli Iscritti della casella PEC. Si valuterà nel corso del 2016 l’opportunità di una ricontrattazione dei canoni di assistenza sugli applicativi in uso.
- **Spese per il personale:** relativamente alle retribuzioni tabellari si prevede un adeguamento, stante il ventilato sblocco della contrattazione inserito nella Manovra di stabilità dal Governo. Rimane invariato lo stanziamento dedicato alla contrattazione integrativa ed alla formazione obbligatoria del Personale.
- Lo stanziamento alla categoria **spese per organi istituzionali** vede una notevole riduzione pari a oltre il 50% dovuta alla **rinuncia da parte**

dell'esecutivo ai gettoni di presenza a suo tempo istituiti, in favore di un incremento degli stanziamenti per la formazione ECM, nonché dal fatto che la copertura assicurativa in favore dei Componenti gli organi istituzionali viene fornita dalla FNOMCeO.

- La categoria **spese per l'aggiornamento professionale/culturale** vede un incremento dei fondi dedicati ai corsi di aggiornamento (destinati a coprire i costi amministrativi, organizzativi e di accreditamento), al fine di potenziare l'offerta in campo formativo. Non da ultimo, si prevede di mantenere l'adesione a SBBL (Sistema Bibliotecario Biomedico Lombardo) che dal 2016 diverrà a pagamento anche per gli Ordini e le Università lombarde, garantendo così l'accesso gratuito per gli Iscritti a numerose riviste e banche dati scientifiche.
Si provvede infine all'accantonamento di adeguate risorse necessarie per lo svolgimento della "Giornata del Medico 2017" che vedrà festeggiati ben 25 Colleghi.
- La categoria **spese per albo e informazione vedrà imputare nel capitolo precedentemente dedicato alla pubblicazione del bollettino (ora newsletter)**, anche le spese di manutenzione del sito internet, divenuto ormai il canale principale dell'informazione ordinistica, confortato dal numero sempre crescente degli accessi (il portale web è ha subito un restyling nel corso del 2015 e verrà ulteriormente migliorato nel corso del 2016). Dal 2015 abbiamo anche sottoscritto un abbonamento per la piattaforma di indagini on line "Survey Monkey", nonché attivato una pagina Facebook e Twitter.
- La categoria spese per **consulenze professionali** viene ritoccata, essendo in fase di revisione tutti i contratti in essere al fine di ottemperare ai disposti di Legge.
- **Imposte e bolli e spese diverse.** Gli stanziamenti sono pressoché invariati.
- Per il 2016 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, ad € 78.500,00)

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 aumento il capitolo relativo all'acquisto di materiale informatico in previsione di un adeguamento delle procedure informatiche (nuovo tracciato SEPA per l'incasso delle Tasse ordinistiche, passaggio obbligato agli

ordinativi elettronici – mandati e reversali informatici – nuove disposizioni di Legge in materia di gestione informatica dei documenti). Si prevede infine uno stanziamento nel capitolo Arredi, in quanto a fine 2017, stante l'attuale trend di incremento delle iscrizioni e l'effettivo superamento della soglia dei 1500 iscritti all'Albo medici, i Componenti del Nuovo Consiglio Direttivo passeranno per Legge da 11 a 17. Ciò comporterà una eventuale 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.

Si informa inoltre che l'Organismo di Mediazione OR.MED costituito nel 2014 è stato soppresso lo scorso settembre, vista l'assenza di richieste in merito.

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 che proseguirà nel corso dei prossimi esercizi con la revisione dei contratti in essere a cura del R.U.P. (laddove possibile) e, come già detto in premessa, il Bilancio Preventivo 2016 si chiuderà in pareggio, con un accantonamento al Fondo di Riserva. (Dunque il fondo, tenuto conto dei prelievi resisi necessari nell'esercizio 2015, e degli accantonamenti previsti, ammonterà a fine 2016 a 78.500,00 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 2016 E PLURIENNALE 2016-2018
CONTO ECONOMICO E FINANZIARIO**

Consuntivo 2014	Preventivo 2015	Pre Consuntivo 2015	Cat.	ENTRATE	PREVENTIVO 2016	Incid. %	Preventivo 2017	Preventivo 2018
7.000,00	12.000,00	12.000,00		Presunto avanzo di ammin.	17.000,00	3%	-	-
				ENTRATE EFFETTIVE				
332.271,00	336.750,00	336.600,00	E101	Tasse Annuali di Iscrizione	339.030,00	61%	340.930,00	342.830,00
28.639,35	6.150,00	26.095,22	E102	Proventi diversi	6.150,00	1%	6.650,00	7.150,00
360.910,35	342.900,00	362.695,22		TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	345.180,00	62%	347.580,00	349.980,00
-	-	-	E201	ENTRATE in conto capitale	-	0%	-	-
209.966,13	194.000,00	204.000,00	E301	ENTRATE partite di giro	194.000,00	35%	199.820,00	205.814,60
209.966,13	194.000,00	204.000,00		TOTALE ENTRATE MdC ePdG	194.000,00	35%	199.820,00	205.814,60
577.876,48	548.900,00	578.695,22		TOTALE GENERALE	556.180,00	100%	547.400,00	555.794,60

Consuntivo 2014	Preventivo 2015	Pre Consuntivo 2015	Cat.	USCITE	Preventivo 2016	Incid. %	Preventivo 2017	Preventivo 2018
				USCITE EFFETTIVE				
38.441,19	40.024,00	39.093,59	U101	Uscite per Tasse Ordinarie	40.425,00	7%	41.637,75	42.886,88
29.486,65	26.500,00	43.948,33	U102	Spese generali sede	27.550,00	5%	28.376,50	29.227,80
49.840,01	42.531,68	39.642,31	U103	Spese generali di funzionamento	41.524,87	7%	42.770,61	44.053,73
137.836,43	145.700,00	145.700,00	U104	Spese per il Personale	150.000,00	27%	150.000,00	150.000,00
24.003,51	22.800,00	8.546,27	U105	Spese per Organi Istituzionali	10.500,00	2%	10.815,00	11.139,45
9.719,50	11.000,00	11.000,00	U106	Spese Aggiornamento Prof.	21.000,00	4%	21.630,00	22.278,90
2.500,00	5.108,00	4.304,64	U107	Spese per Albo e Informazione	5.000,00	1%	5.150,00	5.304,50
9.697,23	10.000,00	10.000,00	U108	Consulenze Professionali	12.000,00	2%	12.360,00	12.730,80
13.952,36	16.600,00	13.676,63	U109	Imposte Bolli e Tributi	16.712,00	3%	17.213,36	17.729,76
-	-	-	U110	Gestione Marche Enpam	-	0%	-	-
2.698,90	4.000,00	3.000,00	U111	Spese diverse	3.500,00	1%	3.605,00	3.713,15
7.000,00	4.000,00	13.000,00	U112	Fondo Riserva stanz. insuff.	1.000,00	0%	-	-
-	-	-	U113	Fondo Riserva spese non previste	-	0%	-	-
325.175,78	328.263,68	331.911,77		TOTALE USCITE EFFETTIVE	329.211,87	59%	333.558,22	339.064,97

30.734,57	26.636,32	25.783,45	U201	USCITE in conto capitale	32.968,13	6%	30.841,54	29.258,62
209.966,13	194.000,00	204.000,00	U301	USCITE per partite di giro	194.000,00	35%	199.820,00	205.814,60
240.700,70	220.636,32	229.783,45		TOTALE USCITE MdC e PdG	226.968,13	41%	230.661,54	235.073,22
565.876,48	548.900,00	561.695,22		TOTALE GENERALE	556.180,00	100%	564.219,76	574.138,19
12.000,00	-	17.000,00		AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO	-	-	16.819,76	- 18.343,59
577.876,48	548.900,00	578.695,22		TOTALE A PAREGGIO	556.180,00		547.400,00	555.794,60

BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2016 E PRE CONSUNTIVO 2015

ENTRATE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	SOMME RISC. AL 31/10/15	ACCERTAM. NOV-DIC. 2015	PRECONS. 2015	PREVENTIVO 2016
	Avanzo di amministrazione al 1° Gennaio	7.000,00	12.000,00	-	12.000,00	12.000,00	17.000,00
	ENTRATE EFFETTIVE						
E101	CATEGORIA TASSE ANNUALI ORDINISTICHE						
	1 TASSE MEDICI n° 1503x190 *	278.540,00	282.720,00	282.720,00	-	282.720,00	285.570,00
	2 TASSE ODONTOIATRI n° 134x190 *	24.320,00	25.080,00	25.080,00	-	25.080,00	25.460,00
	3 TASSE DOPPIA ISCRIZIONE n° 113x190 *	22.621,00	22.420,00	19.930,00	1.850,00	21.780,00	21.470,00
	4 TASSE INTEGRATIVE MEDICI	-	-	-	-	-	-
	5 TASSE INTEGRATIVE ODONTOIATRI	-	-	-	-	-	-
	6 TASSE INTEGRATIVE DOPPIA ISCRIZIONE	-	-	-	-	-	-
	7 TASSE MEDICI NUOVE ISCRIZIONI n° 25	4.370,00	4.750,00	5.320,00	-	5.320,00	4.750,00
	8 TASSE ODONTOIATRI NUOVE ISCRIZ. n° 3	950,00	570,00	190,00	-	190,00	570,00
	9 TASSE DOPPIE ISCRIZ. NUOVE ISCRIZ. n° 1	0,00	190,00	190,00	-	190,00	190,00
	10 TASSE ISCRIZIONE ALBO MEDICI ∅	1.290,00	900,00	1.200,00	-	1.200,00	900,00
	11 TASSE ISCRIZIONE ALBO ODONTOIATRI ∅	180,00	120,00	120,00	-	120,00	120,00
	12 TASSE SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI	-	-	-	-	-	-
	13 TASSE SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI NUOVE ISCRIZIONI	-	-	-	-	-	-
	14 TASSE ISCRIZIONE ALBO SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA E101	332.271,00	336.750,00	334.750,00	1.850,00	336.600,00	339.030,00
E102	CATEGORIA PROVENTI DIVERSI						
	1 CONTR. PER IL RILASCIO DI CERTIFICATI #	512,0	160,00	160,00	16,00	176,00	160,00
	2 CONTR. PER RILASCIO PARERI SU ONORARI	200,31	-	192,60	-	192,60	-
	3 INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI DI C/C BANC.	601,04	600,00	36,62	40,00	76,62	600,00
	4 CONTR. TESSERE DI ISCRIZIONE	240,0	90,00	70,00	10,00	80,00	90,00
	5 CONCORSO SPESE CONTRASSEGNI AUTO #	-	-	-	-	-	-
	6 CONTR. FNOMC&O PER CORSI AGGIORNAM.	538,0	-	-	-	-	-
	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	8,0	-	-	-	-	-
	12 CONTRIBUTO STRAORDINARIO ENPAM	5.000,00	5.000,00	-	-	5.000,00	5.000,00
	13 RECUPERO SPESE PER INCASSO QUOTE ANNUALI	540,00	300,00	480,00	90,00	570,00	300,00
	14 RIPORTO QUOTA DAL FONDO DI RISERVA	21.000,00	-	20.000,00	-	20.000,00	-
	TOTALE CATEGORIA E102	28.639,35	6.150,00	20.939,22	156,00	26.095,22	6.150,00
	TOTALE ENTRATE EFFETTIVE	360.910,35	342.900,00	355.689,22	2.006,00	362.695,22	345.180,00
E201	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1 CESSIONE MOBILI/ARREDI/ATTREZZATURE	-	-	-	-	-	-
	2 INCASSO DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
	3 ESTINZIONE DI MUTUI	-	-	-	-	-	-
	4 FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-
	5 VENDITA TITOLI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA E201	-	-	-	-	-	-
E301	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
	1 RIMBORSI DI SOMME PAGATE PER ENTI VARI	59.116,29	25.000,00	25.180,52	9.819,48	35.000,00	25.000,00
	2 RITENUTE E CONTRIBUTI SU RETRIBUZIONI	47.357,89	50.000,00	30.774,99	19.225,01	50.000,00	50.000,00
	3 RITENUTE D'ACCONTO CONSULENTI/RELATORI	2.121,14	3.000,00	617,58	2.382,42	3.000,00	3.000,00
	4 FONDO ECONOMATO E ANTICIPAZIONI DIVERSE	1.370,81	10.000,00	191,50	9.808,50	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	-	6.000,00	-	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	7 CONGUAGLI IRPEF	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA E301	209.966,13	194.000,00	56.764,59	147.235,41	204.000,00	194.000,00
	TOTALE ENTRATE	577.876,48	548.900,00	412.453,81	161.241,41	578.695,22	556.180,00

* La previsione dell'incasso delle quote si basa sulla situazione numerica degli iscritti all'ottobre 2015

Costo marca da bollo: € 16,00

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

BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2016 E PRE CONSUNTIVO 2015
USCITE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	PAGATE	IMPEGNI	PRECONS.	PREVENTIVO
		2014	2015	AL 31/10/2015	NOV-DIC 2015	2015	2016
	USCITE EFFETTIVE						
U101	<u>CATEGORIA USCITE PER TASSE ORDINISTICHE</u>						
	1 AGGIO ESATTORIALE SU QUOTE ANNUALI	802,76	1.200,00	658,00		658,00	1.200,00
	2 AGGIO ESATTORIALE SU QUOTE INTEGRATIVE p.m.	-	-	-		-	-
	3 SPESE PER ELABORAZIONE DATI BANCARI	119,43	350,00	68,59	250,00	318,59	360,00
	4 QUOTA FNOMC&O SU TASSE MEDICI (1488x23)	33.718,00	34.224,00	34.178,00	-	34.178,00	34.569,00
	5 QUOTA FNOMC&O SU TASSE ODONTOIATRI (128x23)	2.967,00	3.036,00	3.082,00	-	3.082,00	3.082,00
	6 QUOTA FNOMC&O NUOVA ISCRIZIONE MEDICI (25x23)	529,00	575,00	598,00	46,00	644,00	575,00
	7 QUOTA FNOMC&O NUOVA ISCRIZ. ODONTOIATRI (3x23)	115,00	69,00	-	23,00	23,00	69,00
	8 RIMBORSO TASSE ANNUALI	190,00	380,00	-	-	-	380,00
	9 TASSE ANNUALI NON PIU' ESIGIBILI	-	190,00	-	190,00	190,00	190,00
	TOTALE CATEGORIA U101	38.441,19	40.024,00	38.584,59	509,00	39.093,59	40.425,00
U102	<u>CATEGORIA SPESE GENERALI SEDE</u>						
	1 CANONE DI LOCAZIONE p.m.	-	-	-	-	-	-
	2 SPESE CONDOMINIALI	1.100,00	2.400,00	18.380,40	2.620,00	21.000,40	2.550,00
	3 ENERGIA ELETTRICA E RISCALDAMENTO	5.200,00	5.400,00	1.260,73	4.139,27	5.400,00	5.500,00
	4 ASSICURAZIONE GLOBALE SEDE	1.603,06	1.700,00	1.664,11	-	1.664,11	1.700,00
	5 MANUTENZIONE E RIPAR. LOCALI E IMPIANTI	11.910,13	7.300,00	4.786,51	2.195,00	6.981,51	7.050,00
	6 MANUTENZIONE E RIPAR. ARREDAMENTO	937,59	1.200,00	891,40	308,60	1.200,00	1.200,00
	7 PULIZIA SEDE E MATERIALI	8.735,87	8.500,00	4.702,31	3.000,00	7.702,31	9.550,00
	TOTALE CATEGORIA U102	29.486,65	26.500,00	31.685,46	12.262,87	43.948,33	27.550,00
U103	<u>CATEGORIA SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO</u>						
	1 POSTELEFONICHE	8.192,81	8.500,00	3.843,55	3.500,00	7.343,55	7.500,00
	2 STAMPATI E CANCELLERIA	2.455,64	3.500,00	1.351,16	2.100,00	3.451,16	3.524,81
	3 AGGIORNAMENTO SOFTWARE	3.931,76	4.200,00	2.145,86	2.054,14	4.200,00	4.400,00
	4 ABBONAMENTI G.U., GIORNALI E RIVISTE	371,88	600,00	438,99	100,00	538,99	600,00
	5 NOLEGGIO E MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO	17.794,34	9.000,00	5.262,65	2.500,15	7.762,80	8.500,00
	6 MANUTENZIONE SOFTWARE	7.837,94	8.000,00	7.798,54	201,46	8.000,00	9.000,00
	7 SPESE ASSISTENZA PAGHE E CONTRIBUTI	4.631,56	4.900,00	2.514,13	2.000,00	4.514,13	5.000,00
	8 SPESE PER CONCORSI	-	-	-	-	-	-
	9 INTERESSI PASSIVI SU C/C E SU RATE MUTUO	4.624,08	3.831,68	2.130,36	1.701,32	3.831,68	3.000,06
	TOTALE CATEGORIA U103	49.840,01	42.531,68	25.485,24	14.157,07	39.642,31	41.524,87
U104	<u>CATEGORIA SPESE PER IL PERSONALE</u>						
	1 STIPENDI, INCENTIVI, E STRAORDINARI	100.961,00	98.700,00	67.555,00	31.145,00	98.700,00	101.500,00
	2 CONTRIBUTI E ONERI PREVIDENZIALI	24.375,43	24.000,00	19.227,52	4.772,48	24.000,00	24.500,00
	3 SPESE PER CORSI DI AGGIORNAMENTO	2.000,00	2.000,00	970,65	1.029,35	2.000,00	2.000,00
	4 FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	10.500,00	11.000,00	-	11.000,00	11.000,00	12.000,00
	5 CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	-	10.000,00	4.870,00	5.130,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE CATEGORIA U104	137.836,43	145.700,00	92.623,17	47.946,83	145.700,00	150.000,00
U105	<u>CATEGORIA SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI</u>						
	1 SPESE PER CONVOCAZIONE ASSEMBLEE	6.905,34	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	2 ASSICURAZIONE ORGANI ISTITUZIONALI	-	1.800,00	-	-	-	-
	3 SPESE PER INDENNITA' E RIMBORSI	13.651,35	15.000,00	-	3.000,00	3.000,00	4.000,00
	4 SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.873,67	2.500,00	1.688,04	700,00	2.388,04	3.000,00
	5 NECROLOGI	573,15	500,00	158,23	-	158,23	500,00
	TOTALE CATEGORIA U105	24.003,51	22.800,00	1.846,27	6.700,00	8.546,27	10.500,00
U106	<u>CATEGORIA SPESE AGGIORNAMENTO PROF/CULT.</u>						
	1 CORSI DI AGGIORNAMENTO	4.815,70	8.000,00	3.420,11	4.579,89	8.000,00	16.000,00
	2 ORGANIZZAZIONE GIORNATA DEL MEDICO	4.903,80	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	5.000,00
	TOTALE CATEGORIA U106	9.719,50	11.000,00	3.420,11	7.579,89	11.000,00	21.000,00
U107	<u>CATEGORIA SPESE PER ALBO E INFORMAZIONE</u>						
	1 PUBBLICAZIONE E INVIO ALBO PROFESSIONALE	-	58,00	-	-	-	-
	2 NEWSLETTER E SITO INTERNET	2.500,00	5.000,00	304,64	4.000,00	4.304,64	5.000,00
	3 SPESE PER PUBBLICITA'	-	50,00	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U107	2.500,00	5.108,00	304,64	4.000,00	4.304,64	5.000,00

USCITE

CAT. CAP.	DENOMINAZIONE CATEGORIA/CAPITOLO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	PAGATE	IMPEGNI	PRECONS.	PREVENTIVO
		2014	2015	AL 31/10/2015	NOV-DIC 2015	2015	2016
U108	<u>CATEGORIA CONSULENZE PROFESSIONALI</u>						
1	CONSULENZE AMMINISTRATIVA, LEGALE, GIURID.	9.697,23	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00	12.000,00
2	ONERI FISCALI E PREVIDENZIALI SU CONSULENZE	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U108	9.697,23	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00	12.000,00
U109	<u>CATEGORIA IMPOSTE E BOLLI</u>						
1	IMPOSTE TASSE E BOLLI (IRES)	807,12	1.200,00	-	600,00	600,00	1.200,00
2	IMPOSTE LOCALI (IMU, RIFIUTI, ecc.)	2.602,00	3.200,00	1.806,00	1.000,00	2.806,00	3.200,00
3	IMPOSTE REGIONALI (IRAP)	9.343,24	11.000,00	6.070,63	3.000,00	9.070,63	11.000,00
4	MARCHE DA BOLLO RIMBORSABILI	1.200,00	1.200,00	1.072,00	128,00	1.200,00	1.312,00
	TOTALE CATEGORIA U109	13.952,36	16.600,00	8.948,63	4.728,00	13.676,63	16.712,00
U110	<u>CATEGORIA GESTIONE MARCHE ENPAM p.m.</u>						
1	GESTIONE MARCHE ENPAM	-	-	-	-	-	-
2	GESTIONE CONTROMARCHE ENPAM	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U110	-	-	-	-	-	-
U111	<u>CATEGORIA SPESE DIVERSE</u>						
1	SPESE DIVERSE	1.584,33	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00
2	RIMBORSI SPESE	1.114,57	2.000,00	-	1.000,00	1.000,00	1.500,00
	TOTALE CATEGORIA U111	2.698,90	4.000,00	-	3.000,00	3.000,00	3.500,00
U112	<u>CATEGORIA FONDO RISERVA PER STANZ. INSUFF.</u>						
1	FONDO RISERVA PER SPESE PER STANZ. INSUFF.	7.000,00	4.000,00	-	13.000,00	13.000,00	1.000,00
	TOTALE CATEGORIA U112	7.000,00	4.000,00	-	13.000,00	13.000,00	1.000,00
U113	<u>CATEGORIA FONDO RISERVA SPESE NON PREVISTE</u>						
1	FONDO RISERVA SPESE NON PREVISTE	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U113	-	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE EFFETTIVE	325.175,78	328.263,68	202.898,11	123.883,66	331.911,77	329.211,87
U201	<u>USCITE IN CONTO CAPITALE</u>						
1	ACQUISTO MOBILI, ARREDI ED ATTREZZATURE	13.017,80	3.000,00	653,00	2.000,00	2.653,00	5.500,00
2	ESTINZIONE MUTUO (RATA CAPITALE)	15.844,11	16.636,32	8.676,84	7.959,48	16.636,32	17.468,13
3	STIPULAZIONE MUTUO (ACQUISTO PARTE SEDE)	-	-	-	-	-	-
4	ACQUISTO TITOLI	-	-	-	-	-	-
5	FONDO INDENNITA' ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-
6	ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO	1.872,66	7.000,00	1.494,13	5.000,00	6.494,13	10.000,00
	TOTALE CATEGORIA U201	30.734,57	26.636,32	10.823,97	14.959,48	25.783,45	32.968,13
U301	<u>USCITE PER PARTITE DI GIRO</u>						
1	SPESE SOSTENUTE PER CONTO DI ENTI VARI	59.116,29	25.000,00	30.165,43	4.834,57	35.000,00	25.000,00
2	VERSAMENTO RITENUTE SUGLI STIPENDI	47.357,89	50.000,00	30.479,37	19.520,63	50.000,00	50.000,00
3	VERSAMENTO RITENUTE D'ACCONTO	2.121,14	3.000,00	617,58	2.382,42	3.000,00	3.000,00
4	FONDO ECONOMATO E ANTICIPAZIONI DIVERSE p.m.	1.370,81	10.000,00	1.391,50	8.608,50	10.000,00	10.000,00
5	TITOLI A CAUZIONE	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00
6	ANTICIPAZIONI PER TRASFERTE	-	6.000,00	-	6.000,00	6.000,00	6.000,00
7	CONGUAGLI IRPEF	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA U301	209.966,13	194.000,00	162.653,88	41.346,12	204.000,00	194.000,00
	TOTALE USCITE	565.876,48	548.900,00	376.375,96	180.189,26	561.695,22	556.180,00

RIASSUNTO GENERALE PREVENTIVO 2016

TITOLO	ENTRATE	USCITE
I EFFETTIVE	362.180,00	329.211,87
II MOVIMENTO DI CAPITALE	0,00	32.968,13
III PARTITE DI GIRO	194.000,00	194.000,00
TOTALI	556.180,00	556.180,00
PRESUNTO AVANZO al 31/12/2016		
TOTALI A PAREGGIO	556.180,00	556.180,00

**DIMOSTRAZIONE PRESUNTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
AL 31 DICEMBRE 2015**

PRE CONSUNTIVO 2014	ENTRATE	USCITE
	Avanzo al 1° gennaio 2015	12.000,00
EFFETTIVE	362.695,22	331.911,77
MOVIMENTO DI CAPITALE	-	25.783,45
PARTITE DI GIRO	204.000,00	204.000,00
TOTALE	578.695,22	561.695,22
PRESUNTO AVANZO AL 31/12/2015	-	17.000,00
TOTALE A PAREGGIO	578.695,22	578.695,22

**DETTAGLIO SCOSTAMENTI BILANCIO PREVENTIVO 2015
CON PRE CONSUNTIVO 2015**

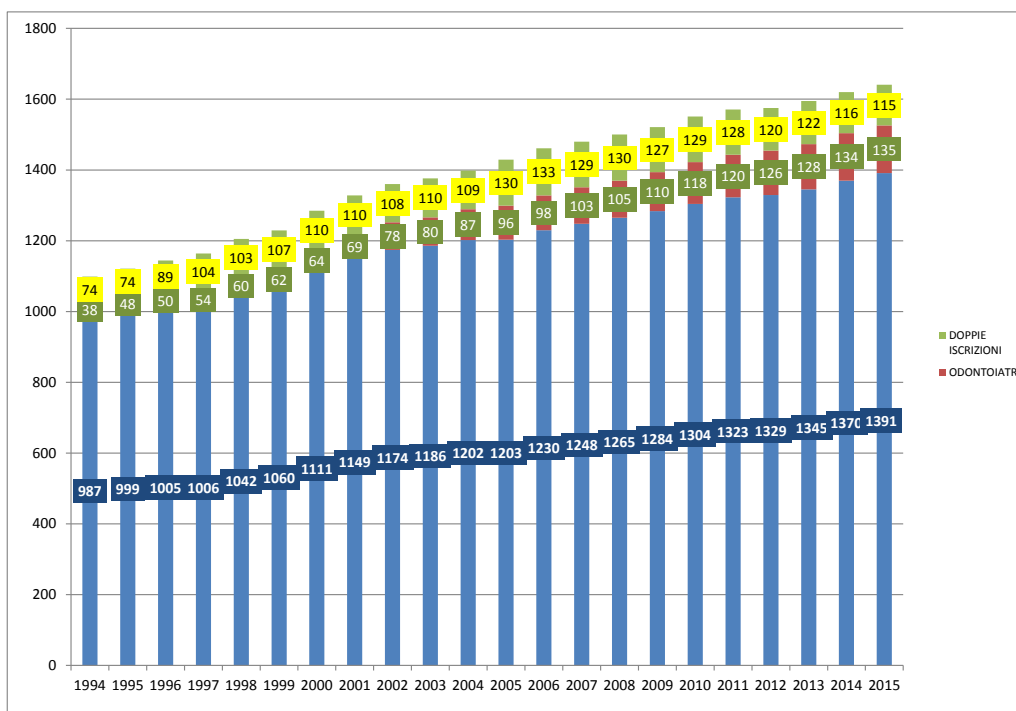
MAGGIORI ENTRATE:		
Proventi diversi	19.945,22	
Partite di Giro	10.000,00	
		29.945,22
MINORI USCITE:		
Uscite per tasse ordinarie	930,41	
Spese generali di funzionamento	2.889,37	
Spese per organi istituzionali	14.253,73	
Spese per albo e informazione	803,36	
Imposte e bolli	2.923,37	
Spese diverse	1.000,00	
Uscite in conto capitale	852,87	
		23.653,11
TOTALE		53.598,33
MINORI ENTRATE:		
Entrate per tasse ordinarie	150,00	
		150,00
MAGGIORI USCITE:		
Spese generali sede	17.448,33	
Accantonamento al Fondo di Riserva	9.000,00	
Partite di giro	10.000,00	
		36.448,33
TOTALE		36.598,33
PRESUNTO AVANZO AL 31/12/2015	€	17.000,00

PERSONALE: PIANTA ORGANICA E POSTI VACANTI			
PROFILO PROFESSIONALE	DOTAZIONE	CONSISTENZA ORGANICA AL 31/10/2015	POSTI VACANTI
C4	1	1	0
B3 part-time	1	1	0
B2 di cui un'unità part-time	2	2	0
TOTALI	4	4	0

PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2016-2018				
PREVENTIVO	2016	2017	2018	TOTALE
ARREDI - SERRAMENTI	4.500,00	4.500,00	2.000,00	11.000,00
IMPIANTI	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
COMPUTER (software e hardware)	10.000,00	7.000,00	7.000,00	24.000,00
TOTALE parziale	15.500,00	12.500,00	10.000,00	38.000,00
MUTUO: QUOTA CAPITALE	17.468,13	18.341,54	19.258,62	55.068,29
TOTALE	32.968,13	30.841,54	29.258,62	93.068,29

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 2015



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
SCOST.	24	25	3	-4

1506 persone iscritte all'Albo Medici (1391+115) e 249 all'Albo Odontoiatri (135+115)



STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2014

Ultimo Conto approvato dall'Assemblea

31/12/2013	ATTIVITA'	31/12/2014
291.281,69 10.796,35 302.078,04	Immobile Sede (valore acquisto) Immobile Sede (investimenti strutturali) Totale Immobile Sede	291.281,69 10.796,35 302.078,04
93.431,51	Mobili Macchine ed attrezzature d'ufficio	107.512,83
175.266,74	Banca c/c B.P.S.	138.006,19
100.000,00 2.907,04 102.907,04	Crediti : Conto Deposito presso Banca Popolare Sondrio Crediti verso terzi Totale crediti (residui attivi)	100.000,00 31.540,40 131.540,40
673.683,33	Totale Attività	679.137,46
-	Disavanzo di amministrazione	-
673.683,33	Totale a pareggio	679.137,46

31/12/2013	PASSIVITA'	31/12/2014
69.457,33 103.216,45 98.500,00 271.173,78	Debiti: Debiti verso terzi Debiti verso Personale TFR Fondi di riserva Totale debiti (residui passivi)	59.330,14 113.716,45 84.500,00 257.546,59
97.534,96	Mutuo ENPAM (Quota residua)	81.690,85
204.543,08	Fondo Ammortamento Sede	220.387,19
93.431,51	Fondo ammortamento Mobili, Macchine, Attr.Uff.	107.512,83
666.683,33	Totale Passività	667.137,46
7.000,00	Avanzo di amministrazione	12.000,00
673.683,33	Totale a pareggio	679.137,46

RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO PREVENTIVO 2016 E PLURIENNALE 2016-2018

Il Bilancio di Previsione 2016 chiuderà in pareggio con risorse economiche totali di € 556.180,00. Le disponibilità così determinate coprono agevolmente le spese correnti (€ 329.211,87), le spese in conto capitale (€ 32.968,13) e le partite di giro (€ 194.000,00).

Dal preconsuntivo dell'esercizio in corso si evidenzia un presunto avanzo di amministrazione di € 17.000,00, che consente l'adeguata programmazione delle attività ordinarie per il 2016, permettendo il raggiungimento degli obiettivi che l'Ordine si pone con il presente Bilancio.

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
44,39 %	Per le spese del Personale	45,56 %
21,03 %	Per le spese Generali e spese di funzionamento	20,98 %
12,19 %	Per le Tasse ordinarie e quote comp. FNOMCeO	12,28 %
6,95 %	Per gli Organi Istituzionali	3,19 %
5,06 %	Per imposte bolli e tributi	5,08 %
3,35 %	Per l'Aggiornamento professionale e culturale e Giornata del Medico	6,38 %
3,05 %	Per le Consulenze Legali, Amministrative e Giuridiche	3,65 %
1,55 %	Per spese Albo e Informazione	1,52 %
2,43 %	Per le spese diverse e Fondi di Riserva	1,36 %

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 Presidente (Dr. Fino Potito)

Revisore Effettivo (Dr.ssa Emanuela Bruni)

Revisore Effettivo (Dr. Luigi Fezzi)