ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI - CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI CASERTA
ENTE DI DIRITTO PUBBLICO (D.L. 13-9-1946 n. 233)
Numero Codice Fiscale: 80101410613
Prol. Via Bramante n. 19 - P.co Gabriella (Lotto B - Scala F) - 81100 Caserta - Tel. (0823) 328973 - 327153 - Fax 328818 - e-mail ordine@omceocaserta.it

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021

Il Bilancio Preventivo è l'espressione delle scelte di programmazione che il Consiglio dell'Ordine, nel rappresentare le istanze e i fabbisogni della classe medica della provincia di Caserta, predispone con la finalità di dotare l'Ente di uno strumento idoneo a sostenere una politica ordinistica fatta di scelte, soluzioni ed iniziative.

Questo il motivo per cui, lo stesso, non può essere presentato come puro elaborato contabile, ma necessita di una doverosa relazione finalizzata a rendere intellegibile le scelte economiche intraprese.

In premessa si evidenzia la sua forma, ovvero la sua articolazione.

Il Bilancio di Previsione è suddiviso in due parti :

1) nella prima sono riportate le **Entrate** essenzialmente rappresentate da :

a) *redditi patrimoniali*- interessi attivi su depositi e conti correnti bancari;
b) *contributi associativi*- quote annue di iscrizione agli Albi;
c) *proventi diversi*- tasse rilascio certificazioni e pareri ed eventuali contributi provenienti dalla FNOMCeO, dall'ENPAM ed, eccezionalmente da terzi;
d) *presunto avanzo di amministrazione*- che si prevede per il termine dell'esercizio relativo all'anno precedente, nella fattispecie al 2020.

2) nella seconda parte sono riportate le **Uscite** articolate in **TITOLI e CAPITOLI** ed, all'interno dei capitoli, per una migliore lettura e trasparenza, sono inseriti **ARTICOLI** che consentono di giustificare a dettaglio singole uscite. Quest'ultime possono essere distinte inoltre in **spese fisse " vincolate" e spese "variabili"**. Le prime consentono il mantenimento della sede e delle attività amministrative e assorbono circa il 60% del bilancio, le spese variabili invece seguono annualmente le scelte politiche del Consiglio nonché la realizzazione dei fini istituzionali propri dell'Ente (art. 3 DLCPS n. 233/46) e che ricordiamo essere: "*L'informazione, l'aggiornamento e la formazione professionale, la rappresentanza della Categoria, la salvaguardia del decoro della professione e l'esercizio del potere disciplinare*".

E' d'uopo evidenziare inoltre che:

- nel redigere il Bilancio di Previsione anno 2021 si è deciso di rimanere invariate le tasse ordinistiche di iscrizione agli Albi (**€ 106,48**);

- si è mantenuta pari a zero, la posta in entrata relativa alla Tassa di 1° Immatricolazione, come da decisione del Consiglio direttivo introdotta già a partire dallo scorso anno, nel rispetto della nostra *"politica"* ordinistica e per venire incontro ai neo Iscritti e alle Loro famiglie;

- l'avanzo di amministrazione, è risultato molto più consistente grazie alla politica di rientro delle morosità pregresse attraverso i solleciti di pagamento predisposti e un minore aumento delle spese nell'intero periodo dell'emergenza sanitaria tuttora in corso.
Lo stesso è stato, come sempre, interamente riversato nel calcolo generale delle entrate e ci consente una tranquilla gestione delle risorse economiche dell'Ente.

- si è tenuto conto che l'anno in arrivo produrrà un dinamica dei costi per forniture e servizi notevolmente più fluttuante rispetto a quello precedente, frutto sia di scelte politiche importanti che di altrettanto importanti implementazioni ed esigenze di ottemperanza ad adeguamenti normativi come sinteticamente riportato:
attivazione della "Segreteria digitale" che riveda e gestisca tutte le fasi dei processi amministrativi dell'Ente e che fornisca agli iscritti la possibilità di poter accedere attraverso un'area dedicata, ad una serie di servizi che attualmente sono fruibili solo contattando gli uffici o venendo direttamente in sede;

ammodernamento della sede, adeguamento degli spazi, l'acquisto di condizionatori, zanzariere, sistemi di controllo degli accessi esterni, acquisto di alcuni arredi ormai datati;

gestione di procedure concorsuali con relativi costi per consulenze esterne, affitto sede esami, etc.;

formazione dei dipendenti: trasparenza, anticorruzione, contabilità finanziaria, nuova normativa sulla privacy, codice appalti, acquisti Mef e Consip, normativa ecm, gestione documentale e digitalizzazione;

procedure di recupero morosità che continuano alla luce degli esisti positivi delle ultime lavorazioni su solleciti.

-in ossequio alla normativa vigente ed al fine di garantire l'equilibrio della gestione, si è provveduto ad iscrivere fra le uscite correnti, nell'apposito capitolo " Fondo di Riserva", il fondo per le uscite impreviste; nonché per quelle maggiori uscite che potrebbero verificarsi durante l'esercizio di che trattasi

Segue la relazione dettagliata delle voci di Entrata ed Uscita previste per l'Anno 2021:

ENTRATE :

Presunto avanzo di amministrazione, così come a parte relazionato **716.047,69 €**

Nel calcolo del Presunto Avanzo di Amministrazione ovviamente non si è tenuto conto delle somme relative ai residui attivi e passivi (cioè somme da incassare in conto anno 2020 e precedenti e somme da pagare in conto anno 2020 , poiché quest'ultimi per maggiore intelligibilità del bilancio sono trattati in appositi allegati.

ENTRATE :

Titolo 1 – Entrate Correnti

Cap.1.1 - Redditi patrimoniali	400,00 €
Cap.1.2 - Contributi associativi	733.888,64 €
Cap.1.3 - Proventi diversi	20.000,00 €
TOTALE TITOLO 1	754.288,64 €

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI - CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI CASERTA
ENTE DI DIRITTO PUBBLICO (D.L. 13-9-1946 n. 233)
Numero Codice Fiscale: 80101410613
Prol. Via Bramante n. 19 - P.co Gabriella (Lotto B - Scala F) - 81100 Caserta - Tel. (0823) 328973 - 327153 - Fax 328818 - e-mail ordine@omceocaserta.it

Cap.1.1----------

E' movimentato essenzialmente dai piccoli Interessi attivi su depositi e c/c bancari e postali. (€ 400,00). E' stato operato un presunto calcolo degli interessi sulla giacenza media dell'anno e su gli interessi bancari che si prevede riscuotere per l'anno 2021.

Cap.1.2----------

Il Capitolo 1.2 è il più consistente delle Entrate in quanto relativo al Ruolo principale riscosso sia dagli iscritti attivi alla data di comunicazione alla Fnomceo che dalle presunte nuove iscrizioni.

Per il 2021 i calcoli sono stati i seguenti: 752.651,12 **RUOLO PRINCIPALE**
La somma posta è calibrata sul numero degli Iscritti attivi agli Albi (n.6627); essa è indicata comprensiva del rimborso delle spese recuperate per l'emissione dello stesso e del contributo fnom per l'esezione ruolo ed al netto della quota di competenza fnomceo riportata nelle partite di giro.

21.296,00€ **TASSE RISCOSSE DOPO EMISSIONE RUOLO**
Incasso quote per n. 200 presunti nuovi iscritti nel corso dell'anno al netto della quota di competenza FNOMCeO, riportata nelle partite di giro.

Cap.3----------

Rientrano in questo Capitolo alcuni contributi in entrata come quelli per i corsi di aggiornamento erogati dalla Fnomceo, il contributo annuale Enpam per le attività degli uffici, le Tasse per il rilascio certificazioni e pareri nonché altre entrate non classificabili in altre voci.

Titolo 2 – Entrate in Conto Capitale 359,00 €

Previsione essenzialmente per gestire eventuali rimborsi di cauzioni presso terzi, quale cauzioni Telecom, Enel etc.

Titolo 3 - Entrate per Partite di Giro 265.521,00 €

Rientrano in questo titolo l' incasso quote FNOMCeO sia per il ruolo principale che per i nuovi iscritti, le ritenute erariali e previdenziali per il personale dipendente, le ritenute su compensi vari come le ritenute di acconto su compensi corrisposti agli OO.II., se dovute e a consulenti etc. e gli incassi non classificabili in altre voci come il pagamento da parte degli Iscritti dei soli costi vivi per la produzione delle tessere di iscrizione all'Albo professionale e del relativo portatessera; nonché di quant'altro l'Ordine riscuote per eventuali attività che è chiamato a svolgere, anticipandone le spese (es. Elezioni OO.II. Enpam).

Riepilogo Generale Entrate previste :

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	794.947,12 €
TITOLO 2 - ENTRATE IN C\CAPITALE	359,00 €
TITOLO 3 - ENTRATE PARTITE GIRO	265.521,00 €

TOTALE VOCI DI ENTRATA	1.060.827,12 €
Presunto avanzo di amministrazione	**716.047,69 €**
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	1.776.874,81 €

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI - CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI CASERTA
ENTE DI DIRITTO PUBBLICO (D.L. 13-9-1946 n. 233)
Numero Codice Fiscale: 80101410613
Prol. Via Bramante n. 19 - P.co Gabriella (Lotto B - Scala F) - 81100 Caserta - Tel. (0823) 328973 - 327153 - Fax 328818 - e-mail ordine@omceocaserta.it

U S C I T E:

Titolo 1 - Uscite Correnti

Cap.1.1---------- SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI 175.000,00 €

Fanno parte di questo Capitolo tutte le spese per sostenere i costi delle Elezioni del Consiglio e per le Assemblee Ordinarie nonché tutte le spese per l'attività degli Organi Istituzionali, dai Gettoni trimestrali alle spese assicurative e rimborsi per attività ordinistiche sostenute.

Cap1.2---------- SPESE PER SVOLGIMENTO ATTRIBUZIONI ISTITUZIONALI 125.000,00 €

Il Capitolo tiene conto delle spese per l'aggiornamento professionale e culturale degli iscritti, il funzionamento Commissioni e Gruppi di Studio, le onorificenze agli iscritti come le onorificenze funebri, le medaglie d'oro-ricordo e pergamene per il compimento del 50^ anniversario di iscrizione all'Ordine, etc. .

Cap 1.3------- SPESE PER ABBONAMENTI, PUBBLICAZIONI E RETI TELEMATICHE 28.000,00 €

Cap.1.4---------- SPESE PERSONALE DIPENDENTE 441.585,93 €

La voce rappresenta i costi totali preventivati per il personale dipendente in relazione sia alle retribuzioni tabellari che a tutte le varie voci extra fisse e variabili, nonché gli importi da accantonare per il trattamento di fine rapporto, le spese sanitarie e assicurative. E' d'uopo evidenziare che la posta è notevolmente sovrastimata in quanto si è scelto di prevedere la capienza di n. 2 risorse da individuare con concorso pubblico, come da Piano Triennale del Fabbisogno del Personale . Inoltre il costo dell'unità c2, prossima al pensionamento entro il 2021, è stato riportato per l'intera annualità.

Cap.1.5---------- SPESE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO 45.000,00 €

Cap.1.6 ---------- SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI 125.000,00 €

Rientrano nel Capitolo 1.6 tutte le consulenze legali (amministrativa e penale), contabile, tributaria e del lavoro nonché tutte le altre consulenze esterne e le prestazioni di servizi professionali vari. Questi ultimi si riferiscono alle spese inerenti tutte le prestazioni professionali di lavoro autonomo, di cui l'Ente, di volta in volta, necessita, quali: consulenza per L.81/08 sulla sicurezza dei luoghi di lavoro; consulenza informatica per l'adeguamento dei programmi telematici in dotazione all'Ente; prestazioni anche di natura occasionale rese da professionisti vari per conto dell'Ente; eventuali co.co.pro.. Essa è proporzionata alle spese storiche dell'Ente per l'espletamento delle attività sopradescritte ma quest'anno maggiorata per sostenere i costi delle consulenze per la formazione sui software da implementare, nonché gli esperti da selezionare per le procedure concorsuali e dalla nuova figura da individuare come Revisore Presidente del Collegio.

Cap.1.7 ---------- SPESE FUNZIONAMENTO SEDE ED UFFICI 206.000,00 €

Tutte le voci di spesa per il funzionamento dell'attività ordinistica sono racchiusi in questo Capitolo: dalle spese condominiali e delle utenze, alla pulizia dei locali, le assicurazioni, le spese postali e le manutenzioni ordinarie e straordinarie.

Cap. 1.8---------- SPESE ED ONERI DIVERSI 90.918,88 €

Le poste a bilancio del Cap. 1.8 riguardano le imposte, le tasse, e i tributi statali, le spese per l'emissione dei ruoli esattoriali e per l'acquisto di tesserini e stemmi nonché per sopravvenienze ed insussistenze ovvero possibili spese relative agli anni passati che non è stato possibile quantificare negli altri capitoli.

Cap.1.9---------- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE 80.000,00 €

Rientrano nel capitolo il Fondo riserva stanziamenti insufficienti, previsto dalle vigenti normative per i bilanci degli Enti Pubblici, e calibrato in modo da avere la possibilità di intervenire in caso di necessità, sulle altre voci di bilancio, senza dover per questo convocare una di per sé dispendiosa assemblea straordinaria degli Iscritti. Esso risulta aumentato , quest'anno, visto l'aumentare delle entrate, per disporre di un importo congruo, comunque calibrato intorno al 4.1% del totale preventivato ed il Fondo riserva spese straordinarie frutto di un calcolo prudenziale legato ad, eventuali, eventi eccezionali.

Titolo 2 - Uscite in Conto Capitale

TOTALE TITOLO 2 196.500,00 €

La somma stanziata è calcolata in previsione di un rinnovo degli arredi e dei macchinari ritenuti obsoleti e dell'acquisto di nuovi, all'acquisto di hardware e software e per l'aggiornamento ed il canone annuo dei programmi di informatizzazione dell'Ente, ed è stanziata in previsione dei lavori che inizieranno per l'ammodernamento della sede e dei suoi impianti fissi.

Titolo 3 - Uscite per Partite di Giro

Per le partite di giro in uscita, non si fa alcun commento in quanto direttamente riferibili alle voci, su commentate, per le entrate allo stesso titolo.

Riepilogo Generale Uscite previste:

TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	1.311.504,81 €
TITOLO 2 - USCITE C\CAPITALE	196.500,00 €
TITOLO 3 - USCITE PARTITE GIRO	268.870,00 €
TOTALE VOCI DI USCITA	1.776.874,81 €

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI - CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI CASERTA
ENTE DI DIRITTO PUBBLICO (D.L. 13-9-1946 n. 233)
Numero Codice Fiscale: 80101410613
Prol. Via Bramante n. 19 - P.co Gabriella (Lotto B - Scala F) - 81100 Caserta - Tel. (0823) 328973 - 327153 - Fax 328818 - e-mail ordine@omceocaserta.it

Riepilogo Generale:

TOTALE GENERALE ENTRATE	1.776.874,81 €
TOTALE GENERALE USCITE	1.776.874,81 €

Nel riassumere ed evidenziare, infine, che le spese sono state preventivate in rapporto alle esigenze funzionali dell'Ordine, nonché alla prevedibile dinamica dei costi, delle forniture e dei servizi e che le previsioni, così come formulate, realizzano il pareggio (entrate/uscite) di Bilancio, si è a Vostra disposizione per ogni ulteriore, utile, chiarimento e Vi invito ad approvare il Bilancio di Previsione dell'Ordine per l' anno 2021.

Caserta, 26 Novembre 2020

IL CONSIGLIERE TESORIERE
Dr. Agostino GRECO

f.to in originale