



Il Tesoriere

RELAZIONE DEL TESORIERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Il bilancio di previsione è l'espressione concreta della volontà politica professionale del Consiglio. Attraverso di esso il Consiglio Direttivo decide come distribuire la disponibilità economica dell'ente sulle varie voci per proporla alla valutazione dell'assemblea.

Ad oggi, i compiti a cui è tenuto l'Ordine dei Medici e degli Odontoiatri sono delineati all'interno della nostra legge professionale, e sono riconducibili sostanzialmente a 4 ambiti:

1. Amministrazione dell'ente (economica e di tenuta dell'albo)
2. Vigilanza per la tutela del titolo professionale e relative proposte di attività dirette a impedire l'esercizio abusivo della professione
3. Funzione deontologica
4. Promozione della formazione sia in campo etico deontologico che scientifico, mediante attività a garanzia della promozione della qualità professionale

Tale Bilancio è formulato in termini finanziari di competenza (diritti a riscuotere e obblighi a pagare nel periodo di riferimento) e di cassa (entrate e uscite che si verificano effettivamente nel periodo di tempo considerate, indipendentemente dal periodo in cui sono maturate).

Il presente bilancio di previsione consta di:

1. Ammontare presunto dei residui alla chiusura dell'esercizio precedente a quello di riferimento;
2. Previsioni iniziali dell'anno precedente a quello di riferimento;
3. Entrate che si prevede di accertare e riscuotere, ed uscite che si prevede di impegnare e pagare nell'esercizio di pertinenza.

CONSISTENZA DISPONIBILITA' LIQUIDE

Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. c/c n 1000/300034 per € 1.360.325,82 al 28.11.2022.



Il Tesoriere

AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022 DA APPLICARE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2023

Il dato fondamentale di partenza del Bilancio di previsione è l'Avanzo di Amministrazione Presunto al 31.12.2022 pari ad € 1.630.592,37 calcolato tenendo conto Avanzo di amministrazione iniziale al 01.01.2022, dalle Entrate già accertate nell'esercizio, dalle Uscite già impegnate nell'esercizio, dalle Entrate presunte per il restante periodo e dalle Uscite presunte per il restante periodo, (vedi tabella dimostrativa allegata).

E' necessario sottoporre nella giusta evidenza che gli importi riportati nella colonna "residui presunti a fine dell'anno in corso (Iniziali 2023)" sono il risultato della sommatoria tra i residui anni pregressi + residui presunti anno 2022, da non considerare ai fini del risultato di avanzo di amministrazione riportato nella tabella dimostrativa.

Per redigere il presente bilancio di previsione si è utilizzato il programma "Conto" in dotazione al nostro Ordine.

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

La stesura delle entrate contributive è stata fatta nel rispetto delle linee guida suggerite dalla Federazione Nazionale.

Tassa Annuale a Ruolo.

I contributi delle quote annuali a carico degli iscritti sono stati previsti in € 824.110,80,00; l'importo è indicato al lordo sia delle quote di spettanza della Federazione, sia degli oneri relativi alla riscossione. Le quote per il 2023 sono invariate rispetto agli anni precedenti e sono: € 95,00 quota ridotta per i primi tre anni di iscrizione all'Albo; € 125,00 per la quota ordinaria; € 225,00 per i doppi iscritti. Il conteggio di seguito riportato chiarisce la composizione della posta attiva; si rammenta che gli oneri relativi all'esazione e ai contributi FNOMCeO sono indicati nelle poste passive di competenza. Per l'esercizio 2023, considerando i Medici risultanti iscritti a ruolo al 22.11.2022, sono stati previsti i seguenti contributi:



Il Tesoriere

- Da Medici Chirurghi che pagano quota ridotta ($333 * € 95,00$) € 31.635,00;
- Da Odontoiatri che pagano quota ridotta ($45 * € 95,00$) € 4.275,00;
- Da Medici Chirurghi iscritti al solo Albo dei Medici Chirurghi che pagano quota ordinaria ($5272 * € 125,00$) € 659.000,00;
- Da Odontoiatri iscritti al solo Albo degli odontoiatri che pagano quota ordinaria ($497 * € 125,00$) € 56.500,00;
- Da Medici Chirurghi e Odontoiatri che pagano la quota per doppia iscrizione ($287 * € 225,00$) € 64.575,00;
- Da STP iscritte che pagano la quota ($36 * € 125,00$) € 4.500,00;

Per i Medici Chirurghi e Odontoiatri che non hanno attivato la PEC (210) è necessario aggiungere € 5,98 per spese di spedizione ($210 * 5,98$) per un importo totale di € 1.255,98.

Il Totale della previsione di Entrate contributive riferite al punto di bilancio “tassa annuale a ruolo” per l’anno 2023 per € 824.110,80,00 considera l’accoglimento di altre nuove iscrizioni sino al 31.12.2022. In particolare la previsione è:

- n. 20 Medici Chirurghi che nel 2023 pagheranno la quota ridotta pari ad € 95,00;
- n. 10 Odontoiatri che nel 2023 pagheranno la quota ridotta pari ad e 95,00;
- n. 3 STP che nel 2023 pagheranno la quota ordinaria pari ad € 125,00.

Tassa annuale a Esazione Diretta (quota prima iscrizione Albo € 115,00; iscrizione STP albo speciale € 145,00)

Considerando che nell’anno 2022 quest’Ordine ha iscritto sino alla data del 22.11.2022 n. 144 Medici Chirurghi e n. 24 Odontoiatri e n. 11 STP, si ritiene che nell’anno 2023 possano iscriversi circa n. 170 Medici Chirurghi, n. 35 Odontoiatri e n. 15 STP.

Le entrate previste sono pari ad € 30.000,00.

Tassa Anni precedenti Agenzia delle Entrate – Riscossione (ruoli Post riforma)

Le entrate per questo punto non sono state stanziare perchè il recupero delle quote sino all’anno 2019 è gestito come residuo.

CAT. II - Entrate diverse

La previsione è di € 11.400,00; stanziamento effettuato in base al trend dell’anno 2022.



Il Tesoriere

CAT. III - Interessi

Questa categoria rappresenta i proventi derivanti da capitale; sono quindi indicate unicamente le entrate per interessi su depositi di c/c bancario, previste in € 25,00.

CAT. IV - Rimborsi e Contributi.

Rimborsi spese per utilizzo sala conferenze.

La previsione è di € 500,00; stanziamento effettuato in base al trend dell'anno 2022;

Contributi da altri enti (ASL, FNOMCeO, ENPAM, ecc..)

La previsione di € 31.000,00 è stata valutata tenendo conto delle riscossioni realizzate per tali voci nel corso del 2022.

Rimborsi diversi.

La previsione di € 10.000,00 stanziamento effettuato in base al trend dell'anno 2022.

CAT. V – Entrate Varie.

La previsione di € 100,00 è stata valutata tenendo conto delle riscossioni realizzate per tali voci nel corso del 2022.

Entrate enpam

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Cat. I - Entrate per alienazione di beni.

In questa categoria non è presente alcun importo di previsione poichè è riferita ad attività attualmente non espletate dal nostro Ordine. Tuttavia, essi sono presenti nello schema di Bilancio e potrebbero, in futuro, essere presi in considerazione.

Cat. II - Entrate derivanti da accensione di prestiti.

Nella categoria di questo titolo è presente un importo pari ad € 2.782,84 che l'Ordine riscuoterà nell'anno 2023 come da piano di ammortamento per un prestito stanziato ad un dipendente dell'Ordine.



Il Tesoriere

TITOLO III -ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Cat. I - Partite di Giro

Le operazioni rilevate nel Titolo III per un totale di euro 249.080,00 non hanno rilievo economico ma soltanto finanziario o contabile.

Questa categoria riporta in modo dettagliato, nei vari capitoli, le entrate che l'Ordine effettua per conto dell'Erario, in qualità di sostituto d'imposta: sono costituite da ritenute in percentuale sulle somme corrisposte a dipendenti, lavoratori autonomi, Iva split payment.

L'Ordine quale sostituto d'imposta è tenuto al versamento di tali ritenute nonché dell'Iva in split payment che, pertanto, trovano rispettiva correlazione nelle Uscite - Titolo III -Partite di giro.

USCITE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

CAT. I – SPESE CORRENTI.

Spese per gli organi istituzionali dell'ente, indennità di carica, gettoni di presenza e rimborso spese

L'impiego totale presunto della spesa è di € 110.000,00; stanziamento effettuato in base al trend dell'anno 2022 che considera il pagamento al lordo delle trattenute erariali.

Spese Convocazione e Organizzazione Assemblea

L'impiego totale presunto della spesa è di € 5.000,00.

Tale importo è stato ridotto rispetto all'anno 2022 in quanto solo 210 iscritti non hanno ancora provveduto ad attivare e/o comunicare il proprio indirizzo PEC al fine di poter eliminare i costi di convocazione a mezzo raccomandata. Convocazione che è necessario trasmettere due volte all'anno, per l'approvazione del bilancio di previsione e per l'approvazione del bilancio consuntivo.

Spese elezioni Organi Istituzionali.



Ordine dei
MEDICI-CHIRURGI
e degli **ODONTOIATRI**
della Provincia di Lecce

Il Tesoriere

Nessun importo è stato stanziato in quanto non saranno previsti nuove elezioni.

Rimborso spese viaggio soggiorno, indennità di trasferta.

Previste € 5.000,00;

Manutenzione e Gestione sito web.

La previsione di € 10.000,00 è stata ridotta valutando le uscite realizzate per tale voce nel corso del 2022 per il prosieguo dell'attività di gestione e aggiornamento costante del sito web dell'Ordine ed eventualmente per una valutazione sull'incremento dei servizi offerti.

CAT. II - SPESE PER IL PERSONALE

Gli uffici di Segreteria sono organizzati in due macro-aree: l'area Utenza individuata nell'ufficio di Segreteria e l'area Affari Generali avente come obiettivo primario la gestione dei rapporti con gli Organi istituzionali, con l'ENPAM, con la FNOMCeO, la pubblicità sanitaria, gli ECM, nonché i rapporti con gli iscritti nell'ambito deontologico e disciplinare.

L'importo totale presunto stanziato per questa categoria pari ad 229.000,00 è aumentato rispetto a quello stanziato per l'anno 2022, per aver previsto € 1.000,00 sul capitolo di bilancio "Indennità di trasferta per il personale dipendente" e previsto un nuovo punto di bilancio "Spese per Co.Co.Co." stanziando un importo pari ad € 15.000,00.

CAT. III- CONTRIBUTI

La previsione totale è stanziata pari ad € 75.000,00 considerando il trend del 2022.

CAT. IV – SPESE VARIE.

Spese pubblicazione Albo e Opuscoli

Spese pubblicazione albo e opuscoli è stato stanziato € 5.000,00.

Spese redazione, pubblicazione e spedizione bollettino medico.

Questa voce di bilancio raggruppa gli oneri da sostenere per il bollettino Salento Medico.



Il Tesoriere

L'importo presunto stanziato è diminuito rispetto a quello stanziato nel 2022, a seguito di una conferma ricevuta da circa 600 iscritti sulla possibilità di ricevere la Rivista in formato cartaceo.

Abbonamenti a riviste amministrative, acquisto pubblicazioni

Stanziamento che non si discosta da quello previsto nel 2022;

Spese Servizi Audiovisivi

Spese per servizi audiovisivi € 50,000,00 importo diminuito rispetto al 2022;

Cancelleria stampati e rilegature.

L'impiego totale presunto della spesa è di € 6.000,00; stanziamento effettuato in base al trend dell'anno 2022.

Spese per sistema informatico, formazione, software, assistenza manutenzione e revisione attrezzature.

L'impiego totale presunto della spesa è di € 50.000,00; stanziamento effettuato in base al trend dell'anno 2022.

Spese di rappresentanza (manifesti, telegrammi, omaggi relatori, eventi) studio e ricerca

Stanziamento effettuato in base al trend dell'anno 2022 pari ad € 85.000,00.

Spese condominiali.

L'impiego totale presunto della spesa è di € 10.000,00; stanziamento che considera anche eventuali spese straordinarie che potrebbero sorgere nel corso dell'anno.

Manutenzioni e riparazioni ordinarie: macchine, mobili.

Stanziamento che non si discosta da quanto previsto nel 2022;

Spese Manutenzione sede (compreso pulizie locali, sanificazione)

Stanziamento che non si discosta da quanto previsto nel 2022;

Spese postali, Convenzione PEC, telefoniche e fax

Stanziamento che non si discosta da quanto previsto nel 2022;



Il Tesoriere

Aggiornamento professionale e culturale – Albo Medici

Lo stanziamento per questo punto è sostanzialmente invariato rispetto al 2022;

Copertura posti vacanti e spese per concorsi.

Lo stanziamento per questo punto è sostanzialmente invariato rispetto al 2022

Aggiornamento professionale e culturale – Albo Odontoiatri

Lo stanziamento per questo punto è sostanzialmente invariato;

Utenze: Energia Elettrica, acqua e gas

Lo stanziamento pari ad € 10.000,00 per questo punto è aumentato considerando gli aumenti generali di tutte le utenze.

Consulenza: legale, amministrativa, tributaria, RSPP

Lo stanziamento per questo punto è sostanzialmente invariato rispetto al 2022 e riguardano le attività di consulenza legale, consulenza tributaria e contabile, sportello fiscale, legale, servizi amministrativi esterni, tenuta contabilità e adempimenti fiscali, consulenza del lavoro, consulenze in tema di privacy, RSPP e consulenze per la comunicazione.

Onorificenze agli iscritti

Lo stanziamento per questo punto è sostanzialmente invariato rispetto al 2022 e riguarda le onorificenze che quest'Ordine consegna agli iscritti durante l'anno (pergamene, medaglie d'oro, ecc.)

Spese extra per altre iniziative

L'impiego totale presunto della spesa è di € 50.000,00; Lo stanziamento per questo punto è sostanzialmente invariato rispetto al 2022.

Contributo funzionamento Commissioni Albo Medici Chirurghi.

Contributo funzionamento Commissione Albo Medici € 180.000,00 per all'attività di n. 16 Commissioni istituite dall'Ordine; importo aumentato rispetto al 2022 per l'istituzione di nuove e ulteriori Commissioni.



Il Tesoriere

Contributo funzionamento Commissioni Albo Odontoiatri.

Nuovo punto di bilancio “Contributo Funzionamento Commissione Albo Odontoiatri” stanziato € 40.000,00 per contribuire alla realizzazione delle attività che la Commissione CAO intende realizzare nell’anno 2023, in particolare:

1. Organizzazione dell’Assemblea dei Presidenti CAO che si terrà a Lecce;
2. Progetto di comunicazione/sensibilizzazione sul tema del "Turismo Sanitario/Turismo Dentale".

CAT. V - Commissioni bancarie

Commissioni, spese bancarie, oneri bancari, e aggi esattoriali

Lo stanziamento per questo punto è sostanzialmente invariato rispetto al 2022 e considera le commissioni di incasso per ogni quota pagata e degli aggi esattoriali per il recupero delle quote da parte dell’Agenzia delle Entrate-Riscossione e Pagamenti per spese conto corrente e gestione Banca online.

CAT. VI – IMPOSTE

La categoria VI raggruppa gli oneri tributari, IRES IMU TARI ed IRAP per un importo totale pari ad € 33.000,00 sulla base del trend dell’anno 2022.

CAT. VII – SPESE TASSE

Rimborso quote di Iscrizione e tasse non dovute

L’impiego totale presunto della spesa è di € 1.000,00 sulla base del trend del 2022;

Spese varie emissione ruoli

L’impiego totale presunto della spesa è di € 5.000,00 per il pagamento dell’assistenza della software house per la creazione dei bollettini.

Quota FNOMCeO per tassa annuale a ruolo e a esazione diretta

E’ la quota di € 23,00 dovuta per ogni iscritto l’importo stanziato è pari € 155.000,00.



Il Tesoriere

CAT. VIII – SPESE LITI

Spese per liti arbitraggi, risarcimenti e accessori.

Sono stati stanziati € 80.000,00 per eventuali contenziosi che potrebbero aprirsi a seguito delle procedure di sospensione dei sanitari nel periodo COVID-19.

CAT. IX - FONDI DI RISERVA

Lo stanziamento totale per questa categoria rispetta il limite del 3% previsto dal Regolamento dell'OMCeO di Lecce

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

CAT. I – SPESE BENI IMMOBILI E MOBILI

La somma totale prevista per questa categoria è sostanzialmente invariata rispetto al 2022 per un totale di € 65.000,00.

CAT. II - Accantonamento indennità di anzianità e similari

L'importo totale presunto stanziato per questa categoria pari ad € 17.000,00 riguarda il TFR del personale dipendente, stanziato su una previsione ricevuta dal Consulente del Lavoro.

CAT. III – Estinzione di Mutui e Anticipazioni

Concessione Prestiti al personale dipendente

Non è presente alcun importo di previsione poichè riferito ad attività attualmente non espletate dal nostro Ordine. Tuttavia, esso è presente nello schema di Bilancio e potrebbe, in futuro, essere utilizzato.

TITOLO III - PARTITE DI GIRO

CAT I - Spese aventi natura di partita di giro

Gli importi qui annoverati per un totale di € 249.080,00 sono, come devono, identici a quelli delle entrate.



Ordine dei
MEDICI-CHIRURGI
e degli **ODONTOIATRI**
della Provincia di Lecce

Il Tesoriere

Ringrazio il Presidente, il Consiglio, Il Presidente del Collegio dei Revisori e il Collegio tutto, il Personale dell'Ordine e il Dott. Salvatore Spagnolo per l'impegno nell'elaborazione del presente bilancio, rammentando che il Consiglio Direttivo ha lo scopo di garantire il buon funzionamento di questo organo professionale nella sua opera di controllo e promozione della professione medica e odontoiatrica in difesa della salute del Cittadino.

Lecce, 28.11.2022

Il Tesoriere

(Dott. Cosimo Nuzzo)

*Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai
sensi dell'art. 3, comma 2 del D.LGS. 39/93*