



Il Tesoriere

RELAZIONE DEL TESORIERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

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 e finanziaria 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 presume si verificheranno 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 € **1.649.226,39** al 20.11.2023.



Il Tesoriere

AVANZO/DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 DA APPLICARE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2024

Il dato fondamentale di partenza del Bilancio di previsione è l'Avanzo di Amministrazione Presunto al 31.12.2023 pari ad € 1.787.356,93 calcolato tenendo conto Avanzo di amministrazione iniziale al 01.01.2023, 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 2024)" sono il risultato della sommatoria tra i residui anni pregressi + residui presunti anno 2023, 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 € 929.614,00; l'importo è indicato al lordo sia delle quote di spettanza della Federazione, sia degli oneri relativi alla riscossione. Il Consiglio Direttivo - considerando l'art. 18, comma 5, lett. a) del Regolamento interno dell'OMCeO di Lecce approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 3 febbraio 2022 e successivamente approvato dal Comitato Centrale della FNOMCeO in data 8/09/2022 - nella seduta del 28.06.2023 ha deliberato considerando una differenziazione anagrafica un lieve decremento per le fasce di età estreme (giovani e anziani) ed un lieve aumento (compensatorio) per l'età intermedia a partire dal 2024 definendo i seguenti importi: € 100,00 quota ridotta per i primi 2 anni successivi a



Il Tesoriere

quello dell'iscrizione all'Albo; € 140,00 per la quota per gli iscritti con un'età inferiore a 75 anni; € 100,00 per tutti gli iscritti che abbiano superato l'età dei 75 anni; € 280,00 per i doppi iscritti; € 200,00 per i doppi iscritti con età superiore a 75 anni; € 140,00 per le STP. 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 2024, considerando i Medici risultanti iscritti a ruolo al 02.11.2023, sono stati previsti i seguenti contributi:

- Da Medici Chirurghi e Odontoiatri che pagano la quota ridotta (721*€ 100,00) € 72.100,00;
- Da Medici Chirurghi e Odontoiatri iscritti ad un solo Albo che hanno un'età inferiore ai 75 anni pagano quota (5.500*€140,00) € 770.000,00;
- Da Medici Chirurghi e Odontoiatri con doppia iscrizione con età superiore a 75 anni (19*€200,00) € 3.800,00;
- Da Medici Chirurghi e Odontoiatri con doppia iscrizione con età inferiore a 75 anni (262*€280,00) € 73.360,00;
- Da STP iscritte che pagano la quota (42*€140,00) € 5.880,00;

Per i Medici Chirurghi e Odontoiatri che non hanno attivato la PEC (162) è necessario aggiungere € 7,00 per spese di spedizione (162*7,00) per un importo totale di € 1.134,00.

Il Totale della previsione di Entrate contributive riferite al punto di bilancio "tassa annuale a ruolo" per l'anno 2024 per € 929.614,00 considera l'accoglimento di altre nuove iscrizioni sino al 31.12.2023. In particolare la previsione è:

- n. 20 Medici Chirurghi che nel 2024 pagheranno la quota ridotta pari ad € 100,00;
- n. 10 Odontoiatri che nel 2024 pagheranno la quota ridotta pari ad e 100,00;
- n. 3 STP che nel 2024 pagheranno la quota ordinaria pari ad € 140,00.

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

Considerando che nell'anno 2023 quest'Ordine ha iscritto sino alla data del 02.11.2023 n. 138 Medici Chirurghi e n. 17 Odontoiatri e n. 5 STP, si ritiene che nell'anno 2024 possano iscriversi circa n. 160 Medici Chirurghi, n. 30 Odontoiatri e n. 10 STP.

Le entrate previste sono pari ad € 25.000,00.

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



Il Tesoriere

Le entrate per questo punto non sono state stanziati perché il recupero delle quote sino all'anno 2019 è gestito come residuo.

CAT. II - Entrate diverse

La previsione totale per questa categoria è di € 10.400,00; stanziamento diminuito rispetto all'anno 2023 considerando il numero esiguo di richieste di iscrizione di Medici stranieri per i quali è prevista una prova di conoscenza della lingua italiana.

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 € 100,00.

CAT. IV - Rimborsi e Contributi.

Rimborsi spese per utilizzo sala conferenze.

La previsione è di € 300,00; stanziamento diminuito rispetto all'anno 2023 considerando l'andamento del 2023.

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

La previsione di € 30.000,00 è stata valutata tenendo conto delle riscossioni realizzate per tali voci nel corso del 2023.

Rimborsi diversi.

La previsione di € 10.000,00 stanziamento effettuato in base al trend dell'anno 2023.

CAT. V – Entrate Varie.

La previsione di € 15.100,00 è stata valutata tenendo conto delle riscossioni realizzate per tali voci nel corso del 2023.

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Cat. I - Entrate per alienazione di beni.



Il Tesoriere

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 2024 come da piano di ammortamento per un prestito stanziato ad un dipendente dell'Ordine.

TITOLO III -ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Cat. I - Partite di Giro

Le operazioni rilevate nel Titolo III per un totale di euro 230.090,00 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 2023 che considera il pagamento al lordo delle trattenute erariali.

Spese Convocazione e Organizzazione Assemblea



Il Tesoriere

In questo punto di bilancio non è presente alcun importo di previsione poiché considerando il Regolamento interno dell'OMCeO di Lecce approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 3 febbraio 2022 e successivamente approvato dal Comitato Centrale della FNOMCeO in data 8/09/2022, l'art. 8, comma 1, stabilisce che: “ *l'Avviso di convocazione per l'assemblea ordinaria e straordinaria deve essere inviato con lettera agli iscritti almeno 20 giorni prima della riunione a mezzo PEC e pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente.*

(...)”.

Pertanto, i costi di convocazione sono pari a 0.

Spese elezioni Organi Istituzionali.

Per questo punto di bilancio sono stati stanziati € 20.000,00 considerato che nel 2024 ci saranno le elezioni degli organi istituzionali.

Rimborso spese viaggio soggiorno, indennità di trasferta.

La previsione è di € 3.000,00; stanziamento diminuito rispetto all'anno 2023;

Manutenzione e Gestione sito web.

La previsione di € 10.000,00 stanziamento effettuato in base al trend dell'anno 2023;

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 251.000,00 è aumentato rispetto a quello stanziato per l'anno 2023, per aver previsto un maggiore spesa dovuta all'assunzione del nuovo personale dipendente.

CAT. III- CONTRIBUTI

La previsione totale è pari ad € 73.000,00 diminuito rispetto al 2023.



Il Tesoriere

CAT. IV – SPESE VARIE.

Spese pubblicazione Albo e Opuscoli

Spese pubblicazione albo e opuscoli non è stato stanziato alcun importo per assenza di spese per la pubblicazione dell'Albo considerato che è tutto consultabile on-line sul sito istituzionale.

Spese redazione, pubblicazione e spedizione bollettino medico.

La previsione di € 50.000,00 stanziamento effettuato in base al trend dell'anno 2023;

Abbonamenti a riviste amministrative, acquisto pubblicazioni

Stanziamento che diminuisce rispetto a quello previsto nel 2023;

Spese Servizi Audiovisivi e campagne di sensibilizzazione

La previsione di € 50.000,00 stanziamento effettuato in base al trend dell'anno 2023;

Cancelleria stampati e rilegature.

L'impiego totale presunto della spesa è di € 6.000,00; stanziamento effettuato in base al trend dell'anno 2023.

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 2023.

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

Stanziamento pari ad € 70.000,00 diminuito rispetto al 2023.

Spese condominiali.

L'impiego totale presunto della spesa è di € 25.000,00; stanziamento che considera eventuali spese straordinarie che potrebbero sorgere nel corso dell'anno tra cui riparazione e/o sostituzione ascensore.



Il Tesoriere

Manutenzioni e riparazioni ordinarie: macchine, mobili.

Stanziamiento aumentato rispetto a quanto previsto nel 2023;

Spese Manutenzione sede (compreso pulizie locali, sanificazione)

Stanziamiento invariato rispetto a quello previsto del 2023;

Spese postali, Convenzione PEC, telefoniche e fax

Stanziamiento che non si discosta da quanto previsto nel 2023;

Aggiornamento professionale e culturale – Albo Medici

Lo stanziamento per questo punto è sostanzialmente invariato rispetto al 2023;

Copertura posti vacanti e spese per concorsi.

Lo stanziamento per questo punto è sostanzialmente diminuito rispetto al 2023;

Aggiornamento professionale e culturale – Albo Odontoiatri

Lo stanziamento per questo punto è sostanzialmente invariato;

Utenze: Energia Elettrica, acqua e gas

Lo stanziamento per questo punto è sostanzialmente invariato;

Consulenza: legale, amministrativa, tributaria, RSPP

Lo stanziamento per questo punto è diminuito rispetto al 2023 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 diminuito rispetto al 2023 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



Il Tesoriere

sostanzialmente invariato rispetto al 2023.

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 sostanzialmente invariato rispetto al 2023;

Contributo funzionamento Commissioni Albo Odontoiatri.

Il Contributo per Funzionamento Commissione Albo Odontoiatri stanziato è pari ad € 40.000,00 per contribuire alla realizzazione delle attività che la Commissione CAO intende realizzare nell'anno 2024; importo sostanzialmente invariato rispetto al 2023;

CAT. V - Commissioni bancarie

Commissioni, spese bancarie, oneri bancari, e aggi esattoriali

Lo stanziamento per questo punto è sostanzialmente invariato rispetto al 2023 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 € 36.000,00 di poco aumentato rispetto al 2023 per la previsione di pagamento IRAP per il nuovo personale dipendente.

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 2023;

Spese varie emissione ruoli

L'impiego totale presunto della spesa è di € 2.000,00 per il pagamento dell'assistenza della software house per la creazione dei bollettini; importo comunque diminuito rispetto a quanto previsto nel 2023.



Il Tesoriere

Quota FNOMCeO per tassa annuale a ruolo e a esazione diretta

E' la quota di € 23,00 dovuta per ogni iscritto e l'importo stanziato è pari € 160.000,00.

CAT. VIII – SPESE LITI

Spese per liti arbitraggi, risarcimenti e accessori.

Sono stati stanziati € 80.000,00; importo invariato rispetto al 2023 tenendo in considerazione eventuali contenziosi che potrebbero aprirsi a seguito delle procedure di sospensione dei sanitari;

CAT. IX - FONDI DI RISERVA

Lo stanziamento totale per questa categoria rispetta il limite del 3% previsto dall'art. 13, comma 1 del Regolamento di contabilità 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 diminuita rispetto al 2023 per un totale di € 45.000,00.

CAT. II - Accantonamento indennità di anzianità e similari

L'importo totale presunto stanziato per questa categoria pari ad € 15.000,00 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



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

Il Tesoriere

CATI - Spese aventi natura di partita di giro

Gli importi qui annoverati per un totale di € 230.090,00 sono, come devono, identici a quelli delle entrate.

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, 20/11/2023

Il Tesoriere

(Dott. Cosimo Nuzzo)

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