

*ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI
ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA
DI SASSARI*

ASSEMBLEA ORDINARIA ANNUALE

BILANCIO PREVENTIVO 2019

*SALA CONFERENZE DELL'ORDINE
Sassari, 18 dicembre 2018
ore 16,30*

BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019

CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
ENTRATE				
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E FONDO CASSA				
00/00	Avanzo di Amministrazione presunto al 31 dicembre 2018			<u>408.567,07</u>
00/00	Fondo cassa presunto al 1° gennaio 2019			343.690,73
ENTRATE CORRENTI				
ENTRATE CORRENTI				
01/00 REDDITI PATRIMONIALI				
01/01	Interessi attivi su c/c bancario, postale, e libretto di risparmio	-	-	-
				-
02/00 CONTRIBUTI ASSOCIATIVI				
02/01	Tassa annuale iscritti	519.842,00	162.369,86	682.211,86
02/02	Tassa annuale per doppia iscrizione	22.326,00	6.544,61	28.870,61
02/03	Ruoli suppletivi per quote iscritti	-	-	-
02/04	Ruoli suppletivi per doppia iscrizione	-	-	-
02/05	Quota annuale neo iscritti	12.200,00	-	12.200,00
02/06	Tassa di iscrizione	550,00	-	550,00
02/09	Quote riscosse in sede	-	753,11	753,11
02/10	Quote riscosse in sede per doppi iscritti	-	-	-
				724.585,58
03/00 PROVENTI DIVERSI				
03/01	Proventi da certificati, servizio parcelle, etc.	50,00	-	50,00

CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
03/03	Contributo spese per svolgimento pratiche ENPAM	9.500,00	-	9.500,00
03/04	Contributi FNOMCeO per corsi di aggiornamento	-	-	-
03/05	Contributo straordinario capitaro FNOMCeO	-	-	-
03/06	Sopravvenienze attive	-	-	-
03/07	Rimborsi diversi	-	-	-
03/09	Arrotondamenti attivi	-	-	-
03/10	Contributi da Enti ed Organismi diversi	-	-	-
				9.550,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	564.468,00	169.667,58	734.135,58
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
04/00	ALIENAZIONE DI MOBILI, MACCHINARI E MATERIALE DIVERSO E ENTRATE DIVERSE			
04/01	Alienazione di mobili, macchinari e materiale diverso e entrate diverse	-	-	-
04/02	Mutui, prestiti	-	-	-
				-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	-			
	ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE			
	ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE			
05/00	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			
05/01	Ritenute IRPEF per dipendenti	43.000,00	244,74	43.244,74
05/02	Ritenute sociali (assistenza e previdenza)	20.000,00	-	20.000,00
05/03	Ritenute d'Acconto	14.000,00	-	14.000,00
05/04	Quote annuali spettanti alla FNOMCeO	98.003,00	29.597,08	127.600,08

CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
05/05	FNOMCeO per neo iscritti	2.300,00	-	2.300,00
05/06	FNOMCeO ruoli suppletivi	-	-	-
05/08	Spese per elezioni ENPAM e Comitati Consultivi	-	-	-
05/09	Aggio esattoriale a carico FNOMCeO	-	230,36	230,36
05/10	Trattenute sindacali	200,00	-	200,00
05/11	FNOMCeO per quote riscosse in sede	-	150,31	150,31
05/12	Trattenute pensione	-	-	-
05/13	T.F.R. - T.F.S. - Indennità di buonuscita e Indennità di anzianità	-	-	-
05/14	Assicurazione responsabilità civile componenti Organi istituzionali	1.000,00	-	1.000,00
05/15	Entrate per partite di giro non classificabili in altre voci	1.000,00	-	1.000,00
05/16	I.V.A.	25.000,00	-	25.000,00
				234.725,49
TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE		204.503,00	30.222,49	234.725,49
			TOTALE ENTRATE	968.861,07

CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
USCITE				
SPESE CORRENTI				
SPESE CORRENTI				
06/00	FUNZIONAMENTO ORGANI ISTITUZIONALI			
06/01	Assicurazioni organi istituzionali	5.000,00	-	5.000,00
06/02	Spese viaggio, soggiorno, aggiornamento e varie sostenute per attività svolte per l'Ente	15.000,00	1.000,00	16.000,00
06/03	Spese varie di rappresentanza	5.000,00	-	5.000,00
06/04	Spese per assemblea annuale	5.000,00	-	5.000,00
06/05	Spese per assemblea elettiva	-	751,00	751,00
06/06	Indennità di carica, gettoni di presenza e compensi ai componenti gli organi istituzionali	5.000,00	-	5.000,00
				36.751,00
07/00	SPESE PER LO SVOLGIMENTO DI ATTRIBUZIONI ISTITUZIONALI			
07/01	Iniziative culturali (dibattiti, convegni, seminari, pubblicazioni, corsi)	50.000,00	1.500,00	51.500,00
07/02	Spese per onorificenze agli iscritti	12.000,00	114,00	12.114,00
				63.614,00
08/00	SPESE PER STAMPA PERIODICI E ABBONAMENTI VARI			
08/01	Spese per SASSARI MEDICA stampa e spedizione	40.000,00	-	40.000,00
08/02	Stampa albo	1.500,00	-	1.500,00
08/03	Acquisto riviste, giornali e altre pubblicazioni, abbonamento G.U., BURAS, etc.	2.000,00	-	2.000,00
08/04	Abbonamento televideo e canone annuo RAI	-	-	-
08/05	Pubblicazioni varie	5.000,00	-	5.000,00
08/06	Realizzazione e aggiornamento sito Internet	5.000,00	-	5.000,00
08/07	Spese di comunicazione	20.000,00	-	20.000,00
				73.500,00
09/00	SPESE PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO			
09/01	Stipendi lordi, aumenti periodici, indennità integrativa	150.000,00	-	150.000,00
09/02	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	50.000,00	5.700,00	55.700,00
09/03	Premi per assicurazioni dipendenti	3.000,00	-	3.000,00
09/04	Corsi di qualificazione e aggiornamento professionale	20.000,00	340,00	20.340,00
09/05	Fondo per i trattamenti accessori e straordinari	75.000,00	45.000,00	120.000,00
09/06	Spese per assunzione personale dipendente	-	-	-
09/07	Servizio sostitutivo di mensa, buoni pasto	5.000,00	-	5.000,00
09/08	Oneri e contributi vari	100,00	-	100,00
09/09	Adempimenti previsti dalle norme sulla sicurezza nei luoghi di lavoro (dipendenti)	300,00	-	300,00
09/10	T.F.R. anno in corso	-	-	-
09/11	Altre spese per il personale	20.000,00	-	20.000,00
09/12	Compensi per lavoro straordinario	10.000,00	-	10.000,00
				384.440,00

CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
10/00	CONSULENZE PROFESSIONALI			
10/01	Spese e compensi per consulenza e assistenza legale	40.000,00	-	40.000,00
10/02	Compensi per consulenza e assistenza tributaria	10.000,00	-	10.000,00
10/03	Compensi a terzi per altre prestazioni professionali	30.000,00	-	30.000,00
10/04	Compensi per adempimenti previsti dalle norme sulla sicurezza nei luoghi di lavoro	3.000,00	-	3.000,00
				83.000,00
11/00	SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI			
11/01	Spese condominiali e acqua	15.000,00	-	15.000,00
11/02	Spese per energia elettrica	10.000,00	300,00	10.300,00
11/03	Spese per il servizio di pulizia	20.000,00	1.031,14	21.031,14
11/04	Spese per manutenzioni e riparazioni straordinarie	5.000,00	-	5.000,00
11/05	Spese per la manut.ne, ripar.ne e assistenza di macchine, attrezzature dell'ufficio e varie	30.000,00	1.073,61	31.073,61
11/06	Spese per l'acquisto di materiali di consumo e cancelleria	15.000,00	1.268,03	16.268,03
11/07	Spese per lavori di stampa, tipografia e rilegature varie	3.000,00	-	3.000,00
11/08	Spese telefoniche e telegrafiche	10.000,00	2.000,00	12.000,00
11/09	Spese postali e corriere postale	12.000,00	-	12.000,00
11/10	Spese per trasporti, imballaggi, facchinaggi vari	2.000,00	-	2.000,00
11/11	Spese per l'assicurazione della sede	4.000,00	-	4.000,00
11/12	Spese di piccola cassa economale	3.000,00	-	3.000,00
11/13	Depositi cauzionali	2.000,00	-	2.000,00
11/14	Spese per lo smaltimento rifiuti	1.000,00	-	1.000,00
11/15	Spese per la gestione di archivi cartacei e digitali	50.000,00	-	50.000,00
				187.672,78
12/00	ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI			
12/01	Imposte	6.000,00	-	6.000,00
12/02	Tributi vari e spese per valori bollati	6.000,00	-	6.000,00
12/03	Interessi passivi su mutuo ENPAM	-	-	-
12/04	Spese per riscossione quote	10.000,00	2.828,51	12.828,51
12/05	IRAP	18.000,00	2.000,00	20.000,00
12/06	Aggio esattoriale ente, costi di recapito, spese emissione ruoli	-	15.108,39	15.108,39
12/07	Interessi passivi bancari	200,00	-	200,00
12/08	Tasse di iscrizione ad albi ed elenchi	300,00	-	300,00
				60.436,90
13/00	SPESE ED ONERI DIVERSI			
13/01	Rimborso quote associative	-	-	-
13/02	Oneri e spese su C/C bancari, postali, libretto di deposito	3.000,00	-	3.000,00

CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
13/04	Sopravvenienze passive	5.000,00	-	5.000,00
13/07	Arrotondamenti passivi	50,00	-	50,00
13/08	Rimborsi ad enti riscossori	1.000,00	-	1.000,00
13/09	Abbattimento barriere architettoniche	-	-	-
13/10	Interventi straordinari a favore degli ordini e degli iscritti	10.000,00	-	10.000,00
13/11	Interventi per calamità naturali ed emergenze	10.000,00	-	10.000,00
				29.050,00
14/00	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE SPESE			
14/01	Fondo di riserva per stanziamenti insufficienti	40.000,00	-	40.000,00
14/02	Fondo per le spese impreviste	5.000,00	-	5.000,00
				45.000,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	883.450,00	80.014,68	963.464,68
SPESE IN CONTO CAPITALE				
SPESE IN CONTO CAPITALE				
15/00	SPESE IN CONTO CAPITALE			
15/01	Acquisto macchine e attrezzature per l'ufficio, computers, software, varie	44.585,07	-	44.585,07
15/02	Ristrutturazione locali ed oneri accessori	-	-	-
15/03	Arredi	30.000,00	-	30.000,00
15/04	Rata mutuo ENPAM (quota capitale)	-	-	-
15/05	Accantonamento TFR	15.000,00	12.000,00	27.000,00
15/06	Impianti ed oneri accessori	-	-	-
15/07	Immobili	-	-	-
				101.585,07
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	89.585,07	12.000,00	101.585,07

CAPITOLO ARTICOLO	DESCRIZIONE	CONTO COMPETENZE	CONTO RESIDUI	TOTALE
USCITE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE				
USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE				
16/00	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO			
16/01	Ritenute IRPEF per i dipendenti	43.000,00	4.000,00	47.000,00
16/02	Ritenute sociali (assistenza e previdenza)	20.000,00	2.100,00	22.100,00
16/03	Ritenute d'Acconto	14.000,00	850,00	14.850,00
16/04	Quote annuali spettanti alla FNOMCeO	98.003,00	29.325,00	127.328,00
16/05	FNOMCeO per neo iscritti	2.300,00	-	2.300,00
16/06	FNOMCeO per ruoli suppletivi	-	-	-
16/08	Spese per elezioni ENPAM e Comitati consultivi	-	512,38	512,38
16/09	Aggio esattoriale a carico FNOMCeO	-	214,36	214,36
16/10	Trattenute sindacali	200,00	-	200,00
16/11	FNOMCeO per quote riscosse in sede	-	147,31	147,31
16/12	Trattenute pensione	-	-	-
16/13	T.F.R. - T.F.S. - Indennità di buonuscita e Indennità di anzianità	-	-	-
16/14	Assicurazione responsabilità civile componenti Organi istituzionali	1.000,00	-	1.000,00
16/15	Uscite per partite di giro non classificabili in altre voci	1.000,00	450,00	1.450,00
16/16	I.V.A.	25.000,00	5.400,00	30.400,00
				247.502,05
TOTALE USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE		204.503,00	42.999,05	247.502,05
			TOTALE USCITE	1.312.551,80
TOTALE A PAREGGIO				-

RESIDUI ATTIVI PRESUNTI al 31.12.2018

ENTRATE CORRENTI

02/00 CONTRIBUTI ASSOCIATIVI

02/01 Tassa annuale iscritti:

anno 2000	€	5,97	
anno 2002	€	258,86	
anno 2003	€	304,48	
anno 2005	€	1.022,34	
anno 2006	€	531,56	
anno 2007	€	269,10	
anno 2008	€	1.026,64	
anno 2009	€	2.682,58	
anno 2010	€	2.965,25	
anno 2011	€	2.889,74	
anno 2012	€	4.474,29	
anno 2013	€	5.744,22	
anno 2014	€	7.273,48	
anno 2015	€	13.971,35	
anno 2016	€	12.932,00	
anno 2017	€	23.058,00	
anno 2018	€	82.960,00	€ 162.369,86

02/02 Tassa annuale per doppia iscrizione

anno 2003	€	81,02	
anno 2004	€	101,51	
anno 2007	€	91,74	
anno 2008	€	111,48	
anno 2011	€	448,00	
anno 2012	€	239,00	
anno 2013	€	452,16	
anno 2014	€	871,70	
anno 2015	€	366,00	
anno 2016	€	732,00	
anno 2017	€	366,00	
anno 2018	€	2.684,00	€ 6.544,61

02/09 Quote riscosse in sede

anno 2001	€	234,05	
anno 2003	€	81,03	
anno 2006	€	102,03	
anno 2008	€	224,00	
anno 2012	€	112,00	€ 753,11

TOTALE ENTRATE CORRENTI

€ 169.667,58

ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE**05/00 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO**

05/01 Ritenute IRPEF per dipendenti	€	244,74	
			€ 244,74
05/04 Quote annuali spettanti alla FNOMCeO			
anno 2002	€	59,44	
anno 2003	€	252,20	
anno 2005	€	193,19	
anno 2006	€	91,84	
anno 2007	€	98,38	
anno 2008	€	182,17	
anno 2009	€	541,35	
anno 2010	€	425,11	
anno 2011	€	431,07	
anno 2012	€	696,58	
anno 2013	€	883,89	
anno 2014	€	694,86	
anno 2015	€	2.622,00	
anno 2016	€	2.438,00	
anno 2017	€	4.347,00	
anno 2018	€	15.640,00	
			€ 29.597,08
05/09 Aggio esattoriale a carico FNOMCeO			
anno 2003	€	3,12	
anno 2005	€	7,28	
anno 2006	€	3,64	
anno 2007	€	58,24	
anno 2008	€	85,80	
anno 2009	€	72,28	
			€ 230,36
05/11 FNOMCeO per quote riscosse in sede			
anno 2001	€	45,37	
anno 2003	€	17,97	
anno 2006	€	17,97	
anno 2008	€	46,00	
anno 2012	€	23,00	
			€ 150,31
TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE			€ 30.222,49
TOTALE RESIDUI ATTIVI PRESUNTI			€ 199.890,07

RESIDUI PASSIVI PRESUNTI al 31.12.2018**SPESE CORRENTI****06/00 FUNZIONAMENTO ORGANI ISTITUZIONALI**

06/02 Spese viaggio, soggiorno, aggiornamento e varie sostenute per attività svolte per l'Ente	€	1.000,00
06/05 Spese per assemblea elettiva	€	751,00

07/00 SPESE PER LO SVOLGIMENTO DI ATTRIBUZIONI ISTITUZIONALI

07/01 Iniziative culturali (dibattiti, convegni, seminari, pubblicazioni, corsi)	€	1.500,00
07/02 Spese per onorificenze agli iscritti	€	114,00

09/00 SPESE PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

09/02 Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	€	5.700,00
09/04 Corsi di qualificazione e aggiornamento professionale	€	340,00
09/05 Fondo per i trattamenti accessori e straordinari	€	45.000,00

11/00 SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

11/02 Spese per energia elettrica	€	300,00
11/03 Spese per il servizio di pulizia	€	1.031,14
11/05 Spese per manut.ne, ripar.ne e assistenza di macchine, attrezzature dell'ufficio e varie	€	1.073,61
11/06 Spese per l'acquisto di materiali di consumo e cancelleria	€	1.268,03
11/08 Spese telefoniche e telegrafiche	€	2.000,00

12/00 ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI

12/04 Spese per riscossione quote	€	2.828,51
12/05 IRAP	€	2.000,00

12/06 Aggio esattoriale ente, costi di recapito, spese emissione ruoli

anno 2003	€	112,82
anno 2004	€	228,90
anno 2005	€	154,73
anno 2006	€	216,46
anno 2007	€	1.825,56
anno 2008	€	1.400,80
anno 2009	€	1.105,01
anno 2010	€	1.206,98
anno 2011	€	1.043,75
anno 2012	€	4.494,81
anno 2013	€	1.361,16
anno 2014	€	1.957,41

€ 15.108,39

TOTALE SPESE CORRENTI

€ 80.014,68

SPESE IN CONTO CAPITALE**15/00 SPESE IN CONTO CAPITALE**

15/05 Accantonamento TFR € 12.000,00

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE

€ 12.000,00

USCITE PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE**16/00 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO**

16/01 Ritenute IRPEF per i dipendenti € 4.000,00 € 4.000,00

16/02 Ritenute sociali (assistenza e previdenza) € 2.100,00 € 2.100,00

16/03 Ritenute d'acconto € 850,00 € 850,00

16/04 Quote annuali spettanti alla FNOMCeO:

anno 2011 € 690,00

anno 2012 € 943,00

anno 2013 € 1.288,00

anno 2014 € 1.357,00

anno 2015 € 2.622,00

anno 2016 € 2.438,00

anno 2017 € 4.347,00

anno 2018 € 15.640,00

€ 29.325,00

16/08 Spese per elezioni ENPAM e Comitati Consultivi € 512,38

16/09 Aggio esattoriale a carico FNOMCeO

anno 2003 € 3,12

anno 2005 € 7,28

anno 2006 € 3,64

anno 2007 € 60,32

anno 2008 € 67,72

anno 2009 € 72,28

€ 214,36

16/11 FNOMCeO per quote riscosse in sede

anno 2001 € 42,37

anno 2003 € 17,97

anno 2006 € 17,97

anno 2008 € 46,00

anno 2012 € 23,00

€ 147,31

16/15 Uscite per partite di giro non classificabili in altre voci € 450,00

16/16 IVA € 5.400,00

TOTALE USCITE, PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE

€ 42.999,05

TOTALE RESIDUI PASSIVI PRESUNTI

€ 135.013,73

DIMOSTRAZIONE FONDO CASSA E AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2018

FONDO CASSA AL 01.01.2018		€ 436.390,25
 <u>ENTRATE</u>		
TITOLO 1° ENTRATE CORRENTI		
Competenza rimosse al 08.11.2018	€ 466.742,50	
Competenza che si presume di riscuotere entro il 31.12.2018	€ 12.566,00	
	<hr/>	€ 479.308,50
Residui attivi 2017 e precedenti riscossi al 08.11.2018	€ 17.940,47	
Residui attivi 2017 e precedenti che si presume di riscuotere entro il 31.12.2018	€ 20.130,00	
	<hr/>	€ 38.070,47
TOTALE ENTRATE CORRENTI		€ 517.378,97
 TITOLO 2° ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
Competenza rimosse al 08.11.2018	€ -	
Competenza che si presume di riscuotere entro il 31.12.2018	€ -	
	<hr/>	€ -
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		€ -
 TITOLO 3° ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE		
Competenza rimosse al 08.11.2018	€ 154.386,18	
Competenza che si presume di riscuotere entro il 31.12.2018	€ 20.295,37	
	<hr/>	€ 174.681,55
Residui attivi 2017 e precedenti riscossi al 08.11.2018	€ 3.108,42	
Residui attivi 2017 e precedenti che si presume di riscuotere entro il 31.12.2018	€ 3.611,00	
	<hr/>	€ 6.719,42
TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE		€ 181.400,97
		<hr/>
TOTALE ENTRATE		€ 698.779,94
 <u>USCITE</u>		
TITOLO 1° USCITE CORRENTI:		
Competenza pagate al 08.11.2018	€ 280.198,09	
Competenza che si presume di pagare entro il 31.12.2018	€ 94.458,92	
	<hr/>	€ 374.657,01
Residui passivi 2017 e precedenti pagati al 08.11.2018	€ 55.614,05	
Residui passivi 2017 e precedenti che si presume di pagare entro il 31.12.2018	€ -	
	<hr/>	€ 55.614,05
TOTALE USCITE CORRENTI		€ 430.271,06
 TITOLO 2° USCITE IN CONTO CAPITALE		
Competenza pagate al 08.11.2018	€ 120.091,75	
Competenza che si presume di pagare entro il 31.12.2018	€ 1.290,17	
	<hr/>	€ 121.381,92
Residui passivi 2017 e precedenti pagati al 08.11.2018	€ 59.611,65	
Residui passivi 2017 e precedenti che si presume di pagare entro il 31.12.2018	€ -	
	<hr/>	€ 59.611,65
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE		€ 180.993,57

TITOLO 3° USCITE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE

Competenza pagate al 08.11.2018	€	153.149,56	
Competenza che si presume di pagare entro il 31.12.2018	€	9.340,98	
			€ 162.490,54
Residui passivi 2017 e precedenti pagati al 08.11.2018	€	14.113,29	
Residui passivi 2017 e precedenti che si presume di pagare entro il 31.12.2018	€	3.611,00	
			€ 17.724,29
TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALE			€ 180.214,83
TOTALE USCITE			€ 791.479,46

RIEPILOGO

FONDO CASSA AL 01.01.2018	+ €	436.390,25	
TOTALE ENTRATE	+ €	698.779,94	
TOTALE USCITE	- €	791.479,46	
			+ € 343.690,73
FONDO CASSA PRESUNTO AL 31.12.2018			+ € 343.690,73

COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

<u>FONDO CASSA PRESUNTO AL 31.12.2018</u>			€ 343.690,73
RESIDUI ATTIVI			
TITOLO 1°	€	169.667,58	
TITOLO 2°	€	-	
TITOLO 3°	€	30.222,49	
		TOTALE	€ 199.890,07
RESIDUI PASSIVI			
TITOLO 1°	- €	80.014,68	
TITOLO 2°	- €	12.000,00	
TITOLO 3°	- €	42.999,05	
		TOTALE	-€ 135.013,73
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2018			€ 408.567,07

QUADRO RIEPILOGATIVO DI COMPETENZA

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2018

ENTRATE CHE SI PREVEDE DI ACCERTARE

TITOLO 1° Entrate correnti	€ 564.468,00	
TITOLO 2° Entrate in conto capitale	€ -	
TITOLO 3° Entrate per partite di giro e contabilità speciale	€ 204.503,00	
TOTALE ENTRATE	<u>€ 768.971,00</u>	€ 768.971,00

USCITE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE

TITOLO 1° Uscite correnti	€ 883.450,00	
TITOLO 2° Uscite in conto capitale	€ 89.585,07	
TITOLO 3° Uscite per partite di giro e contabilità speciale	€ 204.503,00	
TOTALE USCITE	<u>€ 1.177.538,07</u>	€ 1.177.538,07

RIEPILOGO

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2018	+ € 408.567,07
TOTALE ENTRATE CHE SI PREVEDE DI ACCERTARE	+ € 768.971,00
TOTALE USCITE CHE SI PREVEDE DI IMPEGNARE	- € 1.177.538,07
	= € -

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE DIPENDENTE

Area	Unità	Posizione	N° dipendenti
C	2	C5	1
		C3	1
B	3	B3	1
		B2	1
		B1	1
A	1	A3	1

RELAZIONE TESORIERE

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Il **Bilancio di Previsione** è lo strumento attraverso il quale si rende attuabile la programmazione delle attività dell'Ordine per l'anno successivo; la sua compilazione si basa sul "Regolamento per l'amministrazione e la contabilità" dell'Ordine e sulle norme che regolano la contabilità di stato e degli enti pubblici. Esso è stato **approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ordine nella seduta del 27 novembre 2018.**

Com'è noto il Bilancio di Previsione è diviso in due parti: entrate ed uscite.

Esso riporta come prime voci due dati molto importanti che sono il **Fondo cassa presunto** al 01.01.2019 quantificabile in **€. 343.690,73** e l'**Avanzo di Amministrazione** presunto pari a **€. 408.567,07.**

Voglio brevemente ricordare che la prima cifra rappresenta la somma di denaro disponibile ad inizio esercizio, mentre l'avanzo di amministrazione è un dato contabile che tiene conto, oltre che del fondo cassa, anche dei residui attivi e passivi alla data presa in considerazione.

Come si può ben capire si parte da somme abbastanza elevate, ma si deve tenere presente che gli Ordini professionali, per loro natura enti pubblici non economici, non devono produrre reddito e dovrebbero chiudere l'esercizio in pareggio.

Per tale motivo si è deciso, come si vedrà dall'esame del bilancio, di utilizzare tutte le somme a nostra disposizione.

Entrate

Per quanto riguarda le "**Entrate Correnti**" (*cf. Titolo 1*), la voce più considerevole è senza dubbio la Tassa Annuale di Iscrizione (*vedi cap 2 art 1*) per la riscossione della quale l'incarico è attualmente attribuito alla Banca Popolare di Sondrio.

Ricordo che la quota annuale è pari a €. 145,00 di cui €. 122,00 sono di nostra pertinenza e sono propri del capitolo su citato (*cap 2 art 1*), mentre i restanti €. 23,00 confluiscono nelle "Entrate aventi natura di partite di giro" (*cf. titolo 3 capitolo 5*) che esamineremo a breve.

Detto ciò, l'Ordine prevede di incassare per l'anno 2019 circa **519.842,00 Euro** a cui si aggiungono circa **12.200,00 Euro** provenienti dalla quota dei nuovi iscritti (*cf. cap 2 art 5*), e ulteriori **22.326,00 Euro** derivanti dalla tassa annuale dei Colleghi iscritti sia all'albo dei Medici che all'albo degli Odontoiatri (*cf. cap 2 art 2*).

Sempre nel titolo 1 "Entrate Correnti" al capitolo 3 articolo 3 troviamo la voce "**Contributo spese per pratiche ENPAM**" che è una somma che l'Ente Previdenziale e Assistenziale dei Medici, corrisponde agli Ordini professionali come compenso dell'attività che parte del personale dipendente del nostro Ordine svolge in materia di ENPAM, per esempio: istruzione pratiche, consulenza agli iscritti, organizzazione convegno in materia previdenziale etc.

Il **totale presunto** delle Entrate Correnti risulta pertanto pari a **€. 564.468,00.**

Al *titolo 2* “**Entrate in Conto Capitale**” si prevede un **saldo zero** in quanto il nostro Ordine non vende alcun manufatto e non eroga mutui e/o prestiti.

Concludo l’esame delle voci di entrata con il *titolo 3* denominato “**Entrate aventi natura di partite di giro e contabilità speciale**”. Rientrano in questa categoria tutte le somme incassate dall’Ente in qualità di sostituto d’imposta; ciò significa che le somme che entrano in questi capitoli non sono a disposizione dell’Ordine ma vengono incassate per conto di terzi ai quali poi devono essere riversate.

Vorrei evidenziare in questo titolo, il capitolo 5, articoli 4 e 5, nei quali confluiscono i 23,00 euro della quota di iscrizione, che vengono incassati dall’Ordine per conto della Federazione Nazionale Ordine Medici Chirurghi ed Odontoiatri alla quale poi vengono riversati. In questo capitolo la previsione è pari a €. **98.003,00** all’articolo 4 e €. **2.300,00** all’articolo 5 (neo iscritti).

Sempre al medesimo capitolo troviamo:

- Ritenute IRPEF per dipendenti €. 43.000,00 (*cap 5 art 1*)
- Ritenute Assistenza e Previdenza €. 20.000,00 (*cap 5 art 2*)
- Ritenute Acconto €. 14.000,00 (*cap 5 art 3*)
- IVA €. 25.000,00 (*cap 5 art 16*)

Per completezza si rammenta che tra le previsioni delle Entrate sono indicati anche i “**Residui Attivi**” (somme accertate nell’esercizio, che si prevede di incassare nell’esercizio successivo) la cui previsione è indicata in dettaglio nel prospetto di bilancio.

Alla luce di quanto sopra descritto, concludiamo l’esame delle Entrate previste per il 2019, evidenziandone il **totale** che è pari a €. **968.861,07**.

Uscite

Possiamo adesso passare all’esame delle previsioni di spesa per l’anno 2019, iniziando con il titolo 1 denominato “**Spese Correnti**”.

Tralascerei un esame dettagliato di quelle voci concernenti l’acquisizione di servizi e beni necessari alla gestione degli uffici e del lavoro quotidiano (utenze, pulizie, cancelleria ecc.), i cui stanziamenti sono dettagliati nell’allegato alla presente relazione, per lasciare spazio ad altri stanziamenti che meritano a mio parere una piccola spiegazione.

Alla voce “Iniziative culturali: dibattiti, convegni, seminari, pubblicazioni e corsi” (*cfr cap 7 art 1*) si è deciso di stanziare una somma di €. 50.000,00, questo incremento di 10.000 euro rispetto all’anno scorso è volto a favorire un’offerta formativa più completa e varia, che possa soddisfare le esigenze di tutte le figure professionali e possa abbracciare argomenti sia di interesse medico che di interesse odontoiatrico.

Al *cap. 8 art. 1*, alla voce “Spese per Sassari Medica stampa e spedizione”, sono stati stanziati 40.000,00 Euro: tale somma è stanziata in previsione della stampa e della spedizione di 4 numeri del nostro Bollettino. Rimane aperta l’ipotesi di “dematerializzare” la rivista e favorire l’informatizzazione dello stesso e il suo invio tramite mail, ma questo è tuttavia un progetto ancora in fase embrionale ed oggetto ancora di studio.

Vista l’esigenza manifestata dal Presidente e confermata dal Consiglio Direttivo di avere un addetto stampa, si è deciso di confermare lo stanziamento di €. 30.000,00 nel *cap. 10 art. 3* Compensi a terzi per altre prestazioni professionali.

E' stata fatta inserire nel Bilancio, sempre per quanto concerne la "Questione Comunicazione", al cap 8 art 7, una nuova voce denominata Spese di comunicazione con uno stanziamento di 20.000 Euro che è volta alla ricerca, tramite procedura di manifestazione di interesse, di una Agenzia di Stampa.

Un capitolo di spesa importante e imprescindibile per il buon funzionamento degli uffici del nostro Ordine è rappresentato dalle Spese per il personale in attività di servizio la cui voce stipendi lordi presenta uno stanziamento pari a €. 150.000,00 (*cf. cap 9 art 1 e seguenti*) allo stesso capitolo vorrei evidenziare altre tre voci di spesa che impattano sul bilancio di previsione e sono:

- cap. 9 art. 5 Fondo per trattamenti accessori e straordinari che prevede uno stanziamento di €. 75.000,00. Tale fondo è calcolato in base a disposizioni di legge in materia contrattuale ed è integrato con risorse certe e/o variabili.
- cap. 9 art. 11 Altre spese per il personale preventivata in 20.000,00 Euro. Tale cifra è stata stanziata per iniziare il percorso di digitalizzazione dell'Archivio dell'Ordine e consentire l'eventuale assunzione a tempo determinato di un altro collaboratore. (Nella fattispecie si veda il preventivo di stanziamento per questo progetto di €. 50.000,00 al *cap 11 art 15*).
- cap. 9 art. 12 Compensi per lavoro straordinario si tratta di una nuova voce creata a seguito dell'approvazione del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro che non prevede più che i compensi per il lavoro straordinario siano finanziati con risorse del Fondo, ed è pertanto necessario che vi siano delle risorse destinate a questi compensi, nello specifico parliamo di uno stanziamento di €. 10.000,00.

Relativamente infine, alle "**Spese in Conto Capitale**", quantificate in €. **110.585,07**, rimando al prospetto di bilancio, lo stesso dicasi per le "**Uscite aventi natura di Partite di Giro**", già esaminate durante l'illustrazione delle previsioni di Entrata.

In conclusione il totale delle uscite previste è pari a €. **1.312.551,80**, ed il bilancio preventivo si conclude con un **totale a pareggio pari a Zero**, così come previsto dalla normativa vigente.

Grazie per l'attenzione.

Il Tesoriere
dott. Sergio Paolo Sotgia