

UFFICIO AMMINISTRAZIONE

08/11/18



OMCEO
Varese

BILANCIO PREVENTIVO

ANNO 2019

PRESENTATO DA: DR GIULIO CORGATELLI

TESORIERE

OMCEOVARESE

BILANCIO PREVENTIVO

VERIFICHE PRELIMINARI

RIFERIMENTI LEGISLATIVI

Il sottoscritto Dr Giulio Corgatelli, Tesoriere dell'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri della Provincia di Varese (di seguito OMCeO Varese) ai sensi della L. 233/46 e del Regolamento di contabilità presenta la seguente Relazione allegata al Bilancio Preventivo 2019, così come previsto dall'art. 1 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità approvato in data 08/01/02 contenente valutazioni in ordine all'attendibilità delle entrate ed alla congruità delle spese.

Il suddetto preventivo, prima di essere presentato all'Assemblea degli iscritti (Il DPR 5/4/50 n. 221 art. 4 comma 1, è ora sottoposto all'approvazione dal Consiglio dell'Ordine e posto all'esame del Collegio dei Revisori per la predisposizione della relazione accompagnatoria.

I dati patrimoniali/economici e finanziari, ad oggi disponibili, basati su una situazione di periodo al 31 ottobre 2018 e il forecast di previsione al 31 dicembre 2018, evidenziano un importo residuo di fondi/riserve e disponibili per il prossimo esercizio 2019, pari ad euro 734.587,86, e si chiude con il pareggio di gestione.

PROSPETTO

Conto	Sigl	Descrizione	Previsione del	Variazione su preve	Nuovo stanziamen	* Previsione cassa stir	Previsione cas:
A-0-01-001		Avanzo di amministrazione	€ +249.766,06	€ -84.856,86	€ +164.909,20	€ +0,00	€ +0,00
A-1-01-001		Banca popolare bergamo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +327.327,86	€ +327.327,86
A-1-01-002		Spese cassa contanti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +1.000,00
A-1-01-003		Servizio cassa economale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +1.500,00
A-1-01-004		Conto corrente TFR	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +303.408,73	€ +303.408,73
A-1-01-005		Conto corrente Fondo Rinnovamento Impianti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +101.351,27	€ +101.351,27
P-0-01-001		Disavanzo di amministrazione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2018

L'Organo di Revisione e il Tesoriere hanno adottato durante l'anno verifiche in merito allo stato di attuazione dei programmi e gli equilibri di bilancio.

Dall'esito di tale verifica e dalla gestione finanziaria successiva risulta che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultato debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari
- La gestione dell'anno 2018 è stata improntata al rispetto dei limiti di saldo .

L'avanzo presunto applicato al bilancio 2019 risultante dal rendiconto per l'esercizio 2018 è pari a € 164.909,20.

Tale avanzo è stato applicato per:

il finanziamento di spese di investimento;

il finanziamento di spese correnti;

Si rileva, pertanto, che la gestione finanziaria complessiva dell'Ente nel 2018 risulta in equilibrio e che l'Ente potrà rispettare gli obiettivi proposti per l'anno 2019.

VERIFICA DI CASSA

DETTAGLIO DATA 8/11/2018

TOTALI		Bilancio	Documenti	Elenchi di pagamento	Pignoramenti			
Saldo contabile	Saldo Banca d'Italia	Saldo esercizio	VERIFICA DI CASSA	Grafici e statistiche	Elenco conti	Indicatori di efficienza		
Istituto: 03111 - Ente: 0055523 - ORDINE DEI MEDICI VARESE - Esercizio: 2018								
VERIFICA DI CASSA								
DETTAGLIO DATA 08/11/2018								
Entrate - Numero ultima reversale 346								
Fondo di cassa dell'esercizio precedente								258.099,22
Reversali riscosse								1.167.124,89
Reversali da riscuotere								0,00
						di cui a copertura		0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali								420,15
Totale entrate								1.425.644,26
Uscite - Numero ultimo mandato 730								
Deficit di cassa dell'esercizio precedente								0,00
Mandati pagati								842.235,65
Mandati da pagare								0,00
						di cui a copertura		0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati								2,22
Totale uscite								842.237,87
Saldo di diritto								583.406,39
Saldo di fatto								583.406,39
Fido								0,00
Anticipazione accordata								0,00
Anticipazione utilizzata in essere								0,00



**ORDINE PROVINCIALE MEDICI-
CHIRURGHI E DEGLI
ODONTOIATRI**

Viale Milano, 27 - 21100 Varese (Italia)
C.F. 80010140129
Tel. 0332-232401 - Fax 0332-235659

Internet: www.omceovarese.it

e-mail: info@omceovarese.it

Scheda contabile su Conto CC

Ordinamento: *Standard*

Data	Classificazione	Descrizione	Doc.	Nr. Doc.	ENTRATE	USCITE Saldo prog.	Creditore/Debitore
Conto:	A-1-01-001	Banca popolare bergamo					

ID DAL 1.02.2019/							
31/10/2018	more KABAKEBBI MOHAMED MAHER PROV185	REO-RSSP R18-345	€ +60,00	€ +0,00	€ +631.297,46	1	MEDICI
31/10/2018	MORE more KABAKEBBI MOHAMED MAHER PROV185	REO-RSSP R18-346	€ +60,00	€ +0,00	€ +631.357,46	1	MEDICI
31/10/2018	acconto quote a ruolo anno 2018 (rimanenti da pagare 52*23)	MAO-CPSP M18-729	€ +0,00	€ +45.632,00	€ +585.725,46	61	FNOMCEO
31/10/2018	quote anno 2018 prime iscrizioni (119)	MAO-CPSP M18-730	€ +0,00	€ +2.737,00	€ +582.988,46	61	FNOMCEO
Totale:			€ +1.425.224,11	€ +842.235,65	€ +582.988,46		

Banca saldo 583.406,39 (a detrarre 420,15 + 2,22) tot. 582.988,46
 Contabilità 582.988,46

N.	Bilancio di Previsione
1	Entrate
2	Uscite
3	Tabella dimostrativa avanzo amministrazione

ENTRATE

BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO

2019

QUADRO GENERALE

Approvato il:

Codice	Descrizione	Competenza	Cassa
A-0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ -164.909,20	€ -0,00
A-1	FONDO DI CASSA (presunto)	€ -0,00	€ -734.587,88
E-1	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ -0,00	€ +0,00
E-1-01	CATEGORIA I - Contributi associativi	€ -940.360,00	€ +967.928,00
TOTALI TITOLO I E-1		€ +940.360,00	€ +957.928,00
E-2	TITOLO II - ENTRATE DIVERSE	€ -0,00	€ +0,00
E-2-02	CATEGORIA II - Entrate derivanti dalla prestazione di servizi	€ +1.830,00	€ +1.830,00
E-2-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali	€ -0,00	€ -0,00
E-2-04	CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti	€ -5.100,00	€ +7.288,27
E-2-05	CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci	€ -5.000,00	€ +5.000,00
TOTALI TITOLO II E-2		€ +11.930,00	€ +14.118,27
E-5	TITOLO V - PARTITE DI GIRO	€ -0,00	€ -0,00
E-5-10	CATEGORIA X - Entrate aventinatura di partite di giro	€ -238.500,00	€ +307.765,00
TOTALI TITOLO V E-5		€ +238.500,00	€ +307.765,00
TOTALE GENERALE Entrate		€ +1.355.699,20	€ +2.014.399,13

QUADRO GENERALE

Approvato il:

Codice	Descrizione	Competenza	Cassa
P-0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +0,00	€ +0,00
U-1	TITOLO I - SPESE CORRENTI	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01	CATEGORIA I - Spese per gli organi istituzionali dell'ente	€ +175.100,00	€ +175.100,00
U-1-02	CATEGORIA II - Spese per il personale dipendente	€ +305.520,00	€ +307.920,00
U-1-03	CATEGORIA III - Oneri previdenziali, sociali e assistenziali a carico dell'Ente	€ +75.000,00	€ +91.651,07
U-1-04	CATEGORIA IV - Spesa per l'acquisto di beni di consumo e servizi	€ +287.684,70	€ +336.371,92
U-1-05	CATEGORIA V - Oneri finanziari	€ +400,00	€ +413,29
U-1-06	CATEGORIA VI - Oneri tributari ed altri obbligatori	€ +44.520,00	€ +50.889,41
U-1-07	CATEGORIA VII - Poste correttive e compensative di entr. Correnti	€ +133.681,00	€ +137.361,00
U-1-08	CATEGORIA VIII - Spese non classificabili in altre voci	€ +2.693,50	€ +2.693,50
U-1-09	CATEGORIA IX - Fondi di riserva	€ +25.000,00	€ +25.000,00
TOTALI TITOLO I U-1		€ +1.049.599,20	€ +1.127.400,19
U-2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ +0,00	€ +0,00
U-2-10	CATEGORIA X - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	€ +7.600,00	€ +7.600,00
U-2-11	CATEGORIA XI - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	€ +35.000,00	€ +156.244,27
U-2-12	CATEGORIA XII - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	€ +0,00	€ +0,00
U-2-13	CATEGORIA XIII - Indennità di anzianità e similari	€ +25.000,00	€ +397.408,73
TOTALI TITOLO II U-2		€ +67.600,00	€ +561.253,00
U-3	TITOLO III - ESTINZIONI DI MUTUE ANTICIPAZIONI	€ +0,00	€ +0,00
U-3-14	CATEGORIA XIV - Concessione di crediti e anticipazioni	€ +0,00	€ +0,00
U-3-15	CATEGORIA XV - Oneri comuni	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO III U-3		€ +0,00	€ +0,00
U-4	TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	€ +0,00	€ +0,00
U-4-16	CATEGORIA XVI - Spese aventi di partite di giro	€ +238.500,00	€ +325.745,94
TOTALI TITOLO IV U-4		€ +238.500,00	€ +325.745,94

**Tabella dimostrativa di avanzo/disavanzo di amministrazione
al termine dell'esercizio 2018 da applicare al bilancio dell'esercizio 2019**

Fondo di cassa inizio esercizio	€ +665.359,22	
Residui attivi inizio esercizio	€ +181.365,96	
Residui passivi inizio esercizio	€ -662.265,02	
Avanzo di amministrazione esercizio in corso		€ +184.460,16
<u>Variazioni Residui attivi:</u>		
- già verificatesi durante l'esercizio in corso	€ +98,43	
- presunte per il restante periodo dell'esercizio	€ -6.943,74	
		€ -6.845,31
<u>Variazioni Residui passivi:</u>		
- già verificatesi durante l'esercizio in corso	€ +30,90	
- presunte per il restante periodo dell'esercizio	€ +5.072,23	
		€ +5.103,13
<u>Entrate</u>		
- già accertate durante l'esercizio in corso	€ +1.065.733,90	
- presunte per il restante periodo dell'esercizio	€ +121.862,94	
		€ +1.187.596,84
<u>Spese:</u>		
- già impegnate durante l'esercizio in corso	€ -751.582,88	
- presunte per il restante periodo dell'esercizio	€ -453.822,74	
		€ -1.205.405,62
Avanzo di amministrazione da applicare al bilancio dell'esercizio successivo		€ +164.909,20

TITOLO I^ ENTRATE CONTRIBUTIVE

N.	Tassa di iscrizione all'Albo
1	Singola Euro 160,00
2	Doppia Euro 300,00
3	Tassa I^ Iscrizione e Tassa Trasferimento Euro 15,00

Secondo il disposto dell'art. 5 del D.Lgs. 82/2005 come modificato dal D.Lgs. 217/2017 dal 1° gennaio 2019 diventa obbligatorio per tutte le Pubbliche Amministrazioni, riscuotere i pagamenti, a qualsiasi titolo, mediante l'utilizzo del nuovo sistema PagoPA – Nodo dei pagamenti.

L'OMCeO Varese, già in regola per quanto attiene l'emissione del rinnovo delle Tasse di iscrizione all'Albo, con incarico assegnato alla POPSO attraverso il sistema PAGO PA, dovrà allinearsi per l'anno 2019 anche alle piccole riscossioni (tasse di Prima iscrizione/trasferimento – pareri di congruità tasse di iscrizione per le società fra Professionisti), oneri e disposizioni che sono stati previsti nell'invito all'affidamento diretto del servizio di cassa in valutazione proprio in questi giorni.

Di seguito il dettaglio degli importi previsti per l'art. 1 e 3 del Bilancio Preventivo:

RUOLI 2019		IMPORTO QUOTA	
calcolo al 29/10/2018			
ISCRIZIONI SINGOLE MEDICI	4447		
ISCRIZIONI SINGOLE ODONTOIATRI	494		
TOTALE SINGOLE ISCRIZIONI	4941	€ 160,00	€ 790.560,00
DOPPIE ISCRIZIONI	446	€ 300,00	€ 133.800,00
TOTALE COMPLESSIVO ART. 1	5387		€ 924.360,00 ART. 1 E
TASSA ANNUALE A ESAZIONE DIRETTA (prime iscrizioni)	100	€ 160,00	€ 16.000,00 ART. 3 E
E-2- 01- Residui Attivi 01	tassa annuale a ruolo		

Vengono scritti a residuo per gli anni precedenti Euro 17.568,00.

Ad oggi per l'anno 2018 risultano ancora da incassare Euro 9.580,00, corrispondenti a n. 52 quote

CATEGORIA IV

E-2- 04-26 Contributi da altri Enti

E' stato previsto il consueto contributo della FNONCEO a fronte di Convegni per Euro 2.000,00

E-2- 04-31 Interessi di mora e penalità

Euro 3.000,00 cifra in diminuzione rispetto gli scorsi anni, grazie anche agli avvisi e solleciti via mail/App.

CATEGORIA V

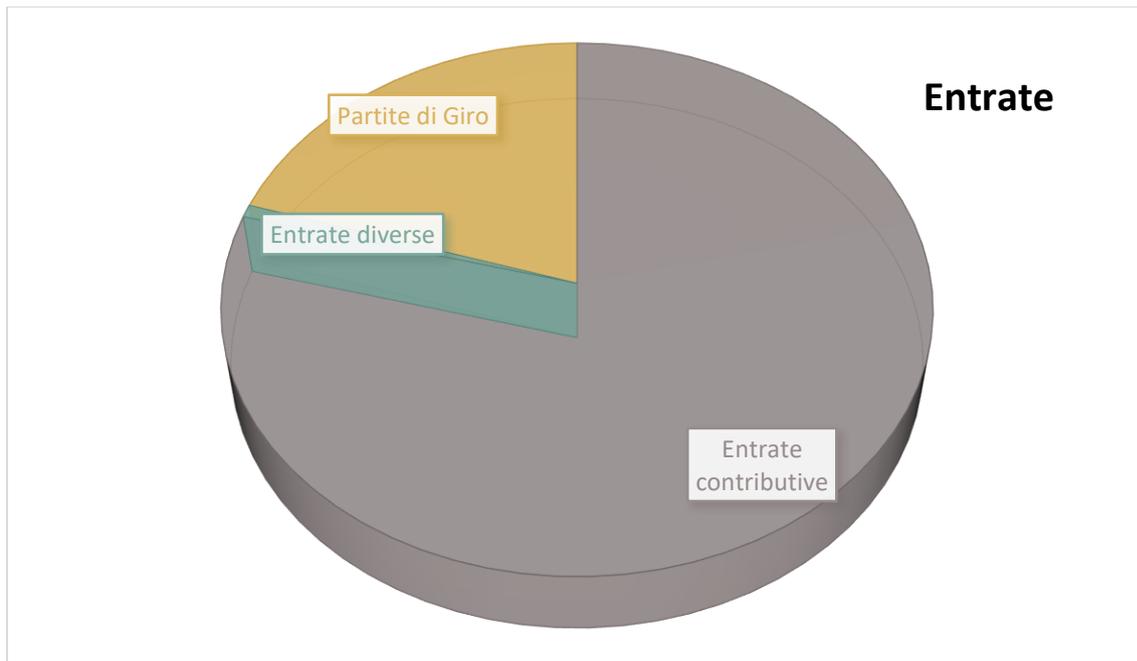
E-2- 05-35 Entrate non classificabili in altre voci

Euro 2.000,00 importo relativo all'iscrizione STP.

Seguono importi per partita di giro inerenti oneri fiscali e previdenziali Dipendenti, Consiglieri e IVA.

Le previsioni di entrate tributarie presentano le seguenti variazioni rispetto alle previsioni definitive

	Bilancio di previsione anno 2016	Bilancio di previsione anno 2017	Bilancio di previsione anno 2018	Bilancio di previsione anno 2019
entrate contributive	923.620,00	926.000,00	914.400,00	957.928,00
entrate diverse	2.340,00	1.750,00	1.780,00	1.830,00
redditi e proventi patrimoniali	0	0	90	0
poste correttive e compensative di spese correnti	15.300,00	5.800,00	6.000,00	7.288,27
entrate non classificabili in altre voci	200	300	8.370,00	5.000,00
partite di giro	173.700,00	165.200,00	260.500,00	307.765,00



CRITERI DI FORMAZIONE E RAPPRESENTAZIONE DEL BUDGET 2019

IL BUDGET 2019 A RAFFRONTO CON IL PREVENTIVO 2018

Gli oneri sono stati valutati secondo i criteri di massima prudenza seguendo, quali criteri valutativi, l'analisi delle risultanze disponibili per l'esercizio 2018, e in considerazione dei preventivi in fase di analisi relativamente al rinnovo dei sistemi informatici per la gestione di tutta l'attività a favore degli iscritti, nonché per gli adeguamenti necessari per legge ed alla ristrutturazione della sala conferenze. Si è tenuto conto nella determinazione di una comparazione e dell'evoluzione storica delle poste nei passati esercizi.

Le entrate sono state considerate utilizzando il criterio della massima prudenza e nel rispetto degli ultimi dati certi e disponibili.

Il budget previsionale 2019, comprende nella previsione dei costi, tre centri di costo di spese correnti (spese di funzionamento e spese istituzionali) spese in conto capitale e un centro di costo di impiego fondi esercizi precedenti e ammortamenti, e spese per partite di giro.

TITOLO I^ SPESE CORRENTI

U1-01	Spese per gli organi istituzionali dell'Ente
--------------	---

Si riferisce all'onere complessivo per le spese dei componenti il Consiglio, il Collegio dei Revisori dei Conti e la Commissione per gli iscritti all'Albo degli Odontoiatri comprensivo delle indennità di trasferta, gettoni di presenza per riunioni consiliari, gruppi di lavoro e assicurazione infortuni.

€. 300,00 vengono imputate alle spese di convocazione dell'Assemblee ordinarie (n. 2), onere fortemente diminuito grazie alla possibilità di convocazione attraverso l'utilizzo di posta elettronica e pec.

U-1-02 Spese per il personale dipendente

Si riferisce all'onere complessivo relativo alla posizione di 4 dipendenti e 1 direttore ed ad una eventuale figura interinale destinate a funzioni specifiche, una figura dedicata totalmente all'attività di funzionamento delle certificazioni Ecm e transazione digitale.

Sono ricompresi, nell'importo del budget previsionale 2019, gli importi relativi alla produttività, alla formazione professionale, all'IRAP e agli oneri diretti.

L'importo previsto per il 2019 contiene una componente relativa al rinnovo CCNL e degli oneri relativi alla contrattazione decentrata.

U-1-03 Oneri previdenziali, sociali e assistenziali a carico dell'Ente

A questa categoria vengono imputati gli oneri di legge per lavoro dipendente per un importo di € 75.000,00.

U-1-04 Spese per l'acquisto di beni di consumo

La categoria IV raggruppa le spese per l'acquisto dei beni di consumo dell'Ente e comprende anche i contratti di manutenzione delle fotocopiatrici e stampanti, contratti hardware e software per la gestione della tenuta dell'Albo del sito istituzionale, nonché i noleggi informatici e telefonici, inclusi i canoni bimestrali.

Sono comprese inoltre le attività di interventi informatici sui software istituzionali, canoni di utilizzo, canoni per il mantenimento degli applicativi, fruibili anche dai singoli iscritti in area personale, per la gestione dei corsi di formazione e per la verifica delle proprie posizioni in merito alla tassa annuale di iscrizione all'Albo. Comprende altresì i costi relativi alla gestione ed il mantenimento dell'APP, oltre alle spese per la gestione dell'area riservata ai componenti del Consiglio dell'Ordine, della CAO e del Collegio dei Revisori dei Conti.

Nel dettaglio alcune voci:

- | | |
|--|---------------------|
| ➤ Art. 30 - Spese pubblicazione Albo | €. 2.000,00 |
| ➤ Art. 31 - pesa e Pubblicazione Bollettino | €. 14.500,00 |
| ➤ Art. 33 - Spese servizi audiovisivi | €. 10.000,00 |

Cifra in aggiunta a quella già impegnata nel bilancio di previsione 2018, al fine di rimodernare e ristrutturare la sala assemblea attraverso la sostituzione totale dell'impianto audio e di proiezione.

- | | |
|---|---------------------|
| ➤ Art. 34 - Cancelleria, stampati e rilegatura | €. 8.304,70 |
| ➤ Art. 35 - Spese fotocopiatrice e sist. informatico e telefoniche | €. 53.000,00 |
| ➤ Art. 37 - Spese di rappresentanza | €. 12.000,00 |
| ➤ Art. 38 - Iniziative divulgative | €. 5.000,00 |
| ➤ Art. 39 - Onorificenze agli iscritti | €. 6.000,00 |
| ➤ Art. 40 - Contributo funzionamento Commissioni varie | €. 19.000,00 |

Stanziamiento previsto per Gruppi di Lavoro, Commissioni, composto da soggetti esterni non appartenenti all'Organo Istituzionale dell'Ente.

- | | |
|---------------------------------------|---------------------|
| ➤ Art. 43 - Spese condominiali | €. 16.000,00 |
|---------------------------------------|---------------------|
- L'importo, comprensivo degli oneri accessori per le spese condominiali.

➤ **Art. 45 - Manutenzione e riparazioni ordinarie** €. **5.000,00**

L'importo previsto per il 2019, si riferisce alle spese di normale routine per la gestione degli uffici quali a titolo di esempio: piccola manutenzione, arredi, finestre impianti sanitari e porte blindate.

➤ **Art. 48 - Aggiornamento professionale e culturale** €. **25.000,00**

L'importo previsto per l'anno 2019 relativo all'aggiornamento culturale si riferisce al costo preventivato per la predisposizione di convegni, legati alla formazione professionale continua organizzati direttamente dall'Ordine, anche per il tramite della FNOMCEO.

Alcuni di questi eventi sono già in corso di programmazione e già deliberati dal Consiglio dell'Ordine; inizieranno nel corso dell'anno 2019 e saranno rivolti principalmente ai Giovani Colleghi.

Altri eventi programmati per l'anno 2019:

- Simposio di Salute Pubblica, rivolto a tutti gli iscritti all'Albo Medici ed Odontoiatri
- Corsi CAO.

Viene destinato un contributo globale annuo di € 2.500,00 ad Associazioni mediche ed odontoiatriche, a favore di iniziative e progetti intesi a facilitare il progresso formativo e culturale degli iscritti, ai sensi del regolamento Approvato con delibera del Consiglio n. 61 del 07/06/2016.

Ulteriori € 2.500,00 vengono destinati al Centro per lo Studio e la Promozione delle Professioni Mediche di Duno, al fine del mantenimento e conservazione della struttura ed il potenziamento dell'archivio storico e culturale conservato presso la sede.

➤ **Art. 51 - Utenze energia elettrica, acqua, gas** €. **4.300,00**

➤ **Art. 52 - Assistenza Legale, ammin., del lavoro ed informatica** €. **50.000,00**

Tale posta prevista per l'anno 2019 si riferisce al costo preventivato per le attività di assistenza legale, di tenuta paghe e contributi e di consulenza informatica, già in essere, stipulati con riferimento alle attività istituzionali ed approvati dal Consiglio. Per tali contratti di collaborazione l'Ente ha provveduto all'aggiornamento del regolamento per gli incarichi di collaborazione autonoma e pubblica regolarmente, nel sito istituzionale e nazionale della PA, i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso.

In aggiunta a tali incarichi, si ritiene di dover inserire nuove figure specialistiche, quali consulenti esperti delle PA al fine di ottemperare a tutte le complicate incombenze relative alla gestione, trasparenza e digitalizzazione.

L'Ordine nel secondo semestre di quest'anno con propria nomina consigliere si è avvalso della consulenza esterna della ditta CPS3Net per l'incarico di DPO (Data Protection Officer), figura obbligatoria, introdotta dal **GDPR** (Regolamento generale sulla protezione dei dati 2016/679), pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale europea- L. 119 del 4 maggio 2016.

➤ **Art. 55- Consulenze** €. **15.000,00**

l'articolo comprende gli incarichi assegnati per Ufficio stampa dell'OMCeO e la consulenza nell'ambito della certificazione ISO amministrativa e per la formazione professionale.

U-1-05 Oneri finanziari

- **Art. 61 - Commissioni bancarie** €. **400,00**

Comprendono gli oneri di legge e le spese per la tenuta conto PA e bonifici e rimborsi all'estero. Attualmente il contratto di tesoreria prevede la gestione e rendicontazione delle attività e passività a titolo gratuito .

Proprio in questi giorni sono in corso le procedure per l'affidamento diretto del servizio di cassa dell'OMCeO come da delibera consigliare n. 112 del 2/10/2018 .

U-1-06 Oneri tributari e altri obblighi

- **Art. da 65 a 69 – Contrib. per lavoro assimilato a dip. e imposte e tasse** €. **44.520,00**

U-1-07 Poste correttive e compensative di entrate correnti

- **Art. 75 - Rimborso quote non dovute** €. **780,00**
➤ **Art. 76 - Spese varie emissione ruoli** €. **6.700,00**

L'Ordine provvederà alla riscossione totale dei propri incassi attraverso la piattaforma PagoPA. Il cambiamento della modalità di pagamento delle quote annuali, di prima iscrizione e parcelle e STP non comporterà una modifica sostanziale dei costi.

- **Art. 77 Quote Fnomceo per tassa annuale a ruolo e 1ª iscrizione** €.**128.201,00**

	numero iscrizioni	quota	importo	
TASSA FNOMCEO ISCRITTI A RUOLO	5387	€ 23,00	€ 123.901,00	
TASSA FNOMCEO PRIME ISCRIZIONI	100	€ 23,00	€ 2.300,00	
			€ 126.201,00	ART. 77 U

U-1-08 Spese non classificabili in altre voci

- **Art. 83 - Contributo sostenimento Tempio Votivo Duno** €. **2.693,50**

La delibera assembleare del 14/12/2004 ha stabilito l'importo annuale da destinare alla Parrocchia SS. Giuliano e Basilissa di Duno di € 1,00 per iscritto a favore alle opere necessarie per il mantenimento del Tempio dedicato ai Medici che hanno dato la vita per la Patria, in guerra, e per l'Umanità in attività di servizio. In considerazione che in questi anni sono state affrontate tutte le spese

necessarie per la ristrutturazione del Tempio (porte, imbiancatura e opere murarie) si propone di dimezzare il contributo allineandolo alla prima delibera che corrispondeva a 1000 lire per iscritto.

TITOLO II^ SPESE IN CONTO CAPITALE

U-2-10 **Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari**

- **Art. 93 – ricostruzione e ripristino immobili** €. **7.600,00**
Importo destinato per rifacimento sala assembleare

U-2-11 **Acquisizione immobilizzazioni tecniche**

- **Art. 100 - Acquisti attrezzature mobili e macchine d'ufficio** €. **20.000,00**
(da destinare anche per il potenziamento della sala riunioni per le sedute consiglieri)
- **Art. 101 - Manutenzione straordinaria** €. **5.000,00**
- **Art. 104 - Acquisto software** €. **5.000,00**

Impegnati in modo prudentiale e dedicati all'allineamento degli ulteriori probabili oneri riguardanti la PA e la digitalizzazione. Tema e processo attualmente in sviluppo con la Fnomceo e che vede coinvolti la totalità degli Ordini con l'intento di uniformare tutte le procedure e gli scarti in fase di conservazione ed eliminazione del materiale cartaceo.

Nel corso dell'anno 2019 si prevede altresì l'implementazione di software per la gestione albo, certificazione della effettiva formazione, tracciabilità dei flussi di lavoro posti in carico ai singoli dipendenti. Programmi che andranno a migliorare la qualità ed il controllo delle prestazioni e dei servizi offerti.

- **Art. 105 - Accantonamento rinnovamento impianti** €. **5.000,00**

Gli oneri che la PA ci ha sottoposto in questi ultimi anni, ci portano a dover prevedere accantonamenti di piccoli importi, non potendo disporre di un avanzo di amministrazione più cospicuo.

U-2-13 **Indennità di anzianità e similari**

- **Art. 115 - Accantonamento indennità di anzianità** €. **25.000,00**

Importo TFR previsto per numero cinque dipendenti.

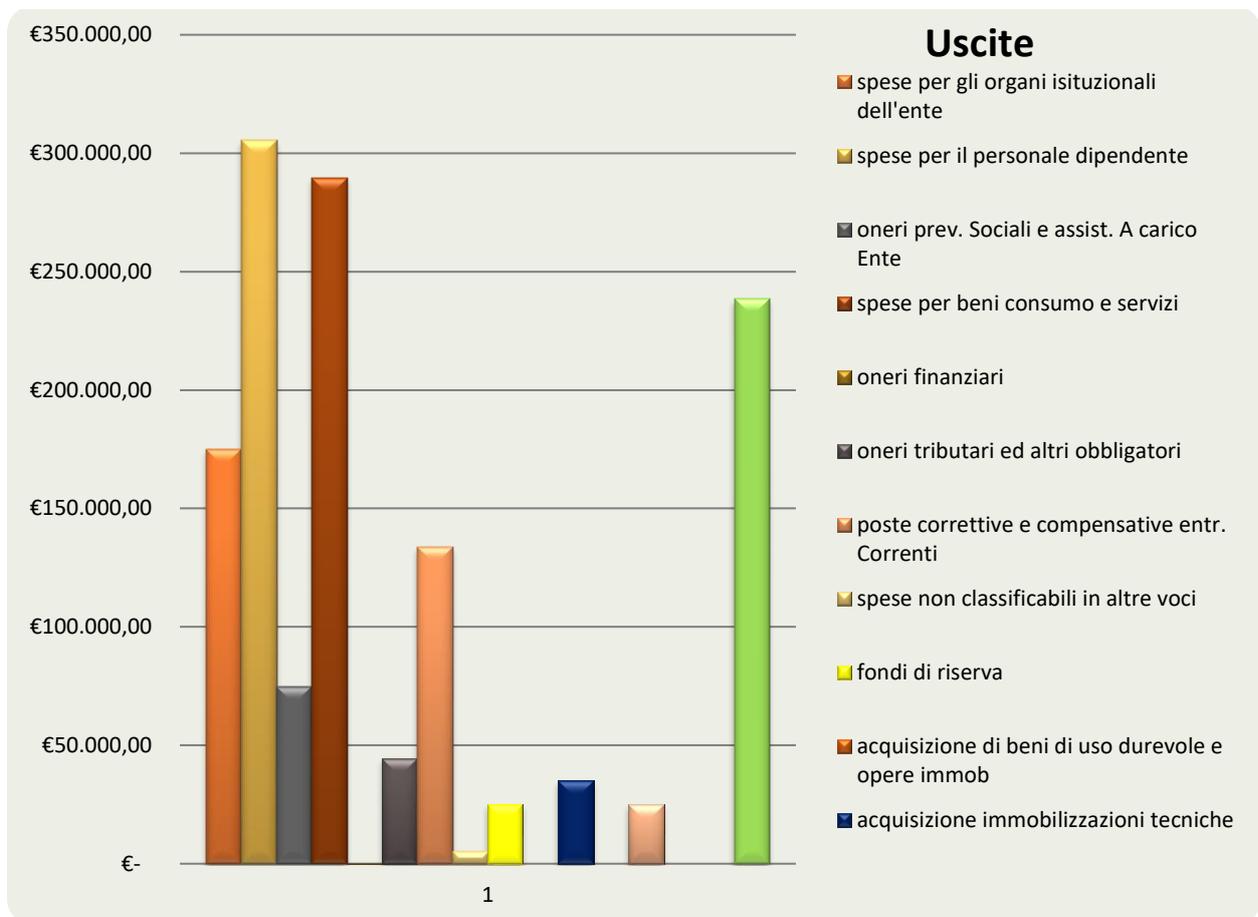
TITOLO IV^ PARTITE DI GIRO

U-4-
16 Spese aventi natura di partite di giro

➤ Art. da 129 a 142 - Partite di giro

€ 238.500,00

Importo a pareggio con le entrate incrementato rispetto gli altri anni a causa dell'applicazione dello split payment su fornitori per le PA.



VERIFICHE COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica della coerenza interna:

si ritiene che gli obiettivi indicati nella relazione previsionale e programmatica e le previsioni annuali siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato e con gli atti di programmazione.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2019

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per l'esercizio 2019 alla luce della manovra disposta dall'Ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio:

Anticipazioni di cassa

E' stata iscritta in bilancio una previsione per anticipazioni di cassa pari a €. 2.500,00.

Il bilancio è redatto in conformità a quanto previsto dalla Legge Istitutiva e dal Regolamento di contabilità e secondo gli schemi approvati dal Consiglio dell'Omceova e dalla Fnomceo

Il documento, per la parte relativa alla spesa, è articolato in titoli e categorie servizi ed interventi.

Gli stanziamenti previsti nel bilancio rispecchiano con quelli degli anni precedenti.

Le previsioni di entrata e di spesa iscritte nel bilancio tengono conto:

- dell'osservanza dei principi del bilancio previsti dal regolamento di contabilità
- dei mezzi finanziari destinati alla copertura delle spese correnti e al finanziamento delle spese di investimento;
- degli impegni di spesa già assunti
- delle linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare dal Consiglio;

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

Si trasmette all'Organo di Revisione ed al Consiglio Direttivo, a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti, la presente relazione con il Bilancio di Previsione 2019, comprensiva dell'analisi riguardo le previsioni del corrente anno 2019, ritenendo le previsioni di spesa congrue ed attendibili.

Le entrate previste sono state imputate sulla base:

- delle risultanze del rendiconto 2017 -2018
- della ricognizione dello stato di attuazione dei programmi
- della valutazione del gettito d'entrata.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 5 del Regolamento, tenuto conto delle variazioni rispetto all'anno precedente;

verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'Ente, del regolamento di contabilità;

rilevata la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti;

il Tesoriere esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2019 e sui documenti allegati e sottopone lo stesso e la presente relazione, al Consiglio per l'approvazione così come previsto dall'art 4 della L. 13/9/46 n. 233.

IL TESORIERE
Dr Giulio Corgatelli

Varese, 8 novembre 2018