

RELAZIONE DEL TESORIERE
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

EGREGI COLLEGHI,

sottopongo al Vostro esame il Bilancio di previsione per l'anno 2024 accompagnando il documento contabile con alcuni cenni illustrativi.

ENTRATE

Nel Bilancio di previsione 2024 le "ENTRATE CONTRIBUTIVE", le "ENTRATE DIVERSE", le "ENTRATE IN PARTITE DI GIRO", le "ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI" nonché l'Avanzo di amministrazione stimato alla fine dell'esercizio 2023 assommano complessivamente a EURO 1.182.000,00.

Fatta questa premessa, passiamo ad analizzare le singole componenti della previsione.

1) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.

Come prima posta è iscritto nel Bilancio l'Avanzo di amministrazione stimato al 31/12/2023, che è pari ad EURO 510.000,00, tale cifra, come già per gli anni precedenti, continua ad apparire elevata rispetto ai valori globali di Bilancio, occorre però evidenziare che la stessa è ancora rappresentata in parte da risorse destinate alle ultime opere di ammodernamento del fabbricato di proprietà dell'Ordine, nonché per l'eventuale acquisto di mobili ed attrezzature da ufficio necessari per l'arredamento dei locali, e comunque la presenza di elevate economie di gestione, a fronte di una quota di iscrizione stabile ormai da diversi anni, rappresenta un segnale di sana ed oculata gestione da parte degli amministratori dell'Ente.

2) ENTRATE CONTRIBUTIVE (TITOLO I)

Nella previsione le "ENTRATE CONTRIBUTIVE" costituiscono la parte più significativa del bilancio. La previsione complessiva ammonta a EURO 405.000,00.

Tale cifra comprende i seguenti importi per contributi associativi: EURO 402.000,00 per tassa annuale da riscuotere mediante la procedura Pago PA; EURO 3.000,00 per tassa annuale da incassare per i nuovi colleghi che presumibilmente si iscriveranno durante l'anno 2024, per nuove o doppie iscrizioni.

3) ENTRATE DIVERSE (TITOLO II)

Nella previsione complessiva delle entrate diverse pari a EURO 14.500,00, sono ricomprese le seguenti voci:

- Entrate per prestazioni di servizi (certificati, pareri, tassa iscrizione, ecc) pari a EURO 1.000,00;

- Redditi e proventi patrimoniali (interessi su c/c bancari e postale) pari a EURO 1.000,00;
- Poste correttive e compensative (contributi enti o associazioni, recuperi, rimborsi, ecc) pari a EURO 12.000,00;
- Entrate non classificabili in altre voci, pari a EURO 500,00.

4) ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI (TITOLO III).

Non sono previste entrate.

5) ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI (TITOLO IV)

Non sono previste entrate.

6) PARTITE DI GIRO (TITOLO V)

In questo gruppo sono riportate le previsioni relative ad operazioni che non hanno alcun effetto economico, in quanto rappresentano la contabilizzazione di operazioni in partite di giro quali: ritenute previdenziali e fiscali, le entrate per conto della FNOMCeO, accantonamento TFR, ecc.

La previsione ammonta a EURO 252.500,00. Detta consistenza che trova contropartita nelle uscite, è determinata in base alle presunte esigenze contabili.

USCITE

Nel Bilancio di previsione 2023, le Uscite sono costituite dalle “SPESE CORRENTI”, dalle “SPESE IN CONTO CAPITALE”, dalla “PARTITE DI GIRO”, e dalle “SPESE PER ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI”.

Complessivamente le previsioni in uscita ammontano a EURO 1.182.000,00 e cioè in misura pari alla totale disponibilità presunta delle entrate.

Fatta questa premessa, possiamo ad analizzare alcune singole componenti della previsione di spesa:

1) SPESE CORRENTI (TITOLO I)

Per quanto riguarda le spese correnti, si fa innanzitutto presente che la stima delle esigenze previsionali ed il conseguente stanziamento nei vari capitoli è stato effettuato con riferimento alle spese sostenute nell'esercizio precedente, tenuto altresì conto della dinamica impressa dal Consiglio Direttivo alle attività istituzionali ed alle nuove iniziative.

La previsione per “SPESE CORRENTI” ammonta complessivamente a EURO 514.500,00. Nel suddetto importo sono compresi anche il “Fondo riserva stanziamenti insufficienti” pari a EURO 8.000,00 ed il “Fondo riserva spese impreviste straordinarie” pari a EURO 7.000,00 che costituiscono, nei limiti previsti dal vigente regolamento, l'intera residua disponibilità dell'Ordine rispetto alla previsione delle entrate per il corrente esercizio.

Come già riferito in altre occasioni, le spese correnti sono rappresentate principalmente da oneri ricorrenti di carattere strutturale, oneri di funzionamento (acquisto di beni e di servizi), ed oneri per il personale, l'elenco analitico delle singole voci di uscita può essere esaminato nel prospetto di bilancio per la parte relativa alle uscite.

La posta di maggior rilievo è comunque costituita dalla previsione di spesa per il personale dipendente (retribuzioni, oneri previdenziali, incentivazione) complessivamente l'importo è pari a EURO 204.500,00. Per le consulenze (legale, fiscale, informatica, tecnica, direzione del bollettino)

è prevista una spesa complessiva pari a EURO 40.000,00. Per la gestione delle attività di comunicazione è stata prevista una spesa pari a EURO 35.000,00. Infine, per le spese di rappresentanza, ed in particolare per la organizzazione della giornata del Medico, è prevista una spesa di € 57.000,00

2) SPESE IN CONTO CAPITALE (TITOLO II).

Per spese in conto capitale sono stati stanziati in Bilancio EURO 415.000,00.
Detta somma è ripartita come segue:

- Alla categoria XXIII “Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari” EURO 300.000,00;
- Alla categoria XXIV “Acquisizione di immobilizzazioni tecniche” EURO 95.000,00.
- Alla categoria XXV “Accantonamento indennità di anzianità e simili” Euro 20.000,00

3) ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI (TITOLO III)

In tale voce non sono previste spese, dopo aver estinto il mutuo contratto verso l’Enpam.

4) PARTITE DI GIRO (TITOLO IV)

Coma già detto la consistenza delle spese, previste in EURO 252.500,00 trova materiale contropartita nelle “ENTRATE IN PARTITE DI GIRO”

CARI COLLEGHI

Mentre resto a disposizione per precisazioni e più ampi ragguagli, a nome del Consiglio Direttivo, Vi invito all’esame ed all’approvazione del Bilancio di previsione per l’esercizio 2024.

Frosinone 21 novembre 2023

IL TESORIERE
(Dr. Tommaso Trementozzi)