



ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI VICENZA



RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO ANNO 2023

Il bilancio Preventivo Finanziario per l'anno 2023 che sarà portato all'approvazione del Consiglio Direttivo del 1° febbraio 2023 presenta nella sezione "**Entrate**" "previsione di competenza", un totale di €. 1.716.212,88 comprensivo dell'avanzo di amministrazione al 1° gennaio 2023 di €. 818.112,88 e delle partite di giro che ammontano a €. 243.000,00. Nella sezione "**Uscite**" "previsione di competenza" presenta, a pareggio delle entrate, un totale di €. 1.716.212,88 comprensivo delle partite di giro di €. 243.000,00.

Analisi delle somme previste nella sezione "Entrate":

Titolo 1°, Categoria I, Capitolo 1 "Interessi Attivi":

€ 3.200,00 per interessi attivi lordi che si prevede matureranno nei conti correnti dell'Ordine.

Titolo 1°, Categoria II, Capitolo 2 "Quote ruoli principali":

è prevista la somma di **€ 676.765,66** su previsioni di cassa, che comprende:

- le quote di iscrizione agli albi relative ai ruoli principali previste in competenza anno 2023 per un importo di €. 607.000,00
- le quote ancora da incassare relative agli esercizi precedenti per un importo di €. 69.765,66.

Da rilevare che gli importi relativi alle quote di iscrizione agli albi (comprensive sia della quota di competenza della Federazione Nazionale che degli oneri sostenuti per l'attività di riscossione) si prevedono, individualmente, nei seguenti importi che rimangono invariati rispetto all'esercizio precedente:

- €. 150,00 per le singole iscrizioni;
- €. 273,90 per le doppie iscrizioni;
- €. 61,00 per il 1° anno di iscrizione dei neo laureati (quota €. 50,00 + €. 11,00 per diritti di segreteria);
- €. 30,00 per gli iscritti ultraottantenni.
- €. 11,00 per diritti di segreteria per trasferimenti

Titolo 1°, Categoria II, Capitolo 4 "Quote prime iscrizioni e reinscrizioni":

€ 6.000,00 per quote prime iscrizioni e reinscrizioni.

Titolo 1°, Categoria II, Capitolo 5 "Quote ruoli - aggio esattoriale":

a differenza degli anni precedenti nel Capitolo non è prevista alcuna somma in quanto a partire dall'anno 2023 le quote di iscrizione saranno incassate con sistema PagoPA, tramite partner tecnologico "E-Fil".

Titolo 1°, Categoria II, Capitolo 6 "Quote S.T.P.(Società Tra Professionisti)":

€ 6.300,00 per quote versate dalle S.T.P. "Società Tra Professionisti" iscritte all'Albo Speciale. Attualmente sono iscritte 22 S.T.P. si prevede una nuova iscrizione nel corso del 2023. La quota di iscrizione all'Albo S.T.P. è di €. 300,00 comprensiva sia della quota di competenza della Federazione Nazionale che degli oneri sostenuti per l'attività di riscossione.

Titolo 1°, Categoria II, Capitolo 7 "Diritti di segreteria per trasferimenti":

€ 200,00 per diritti di segreteria per iscrizioni o cancellazioni per trasferimento di Ordine Provinciale.

Titolo 1°, Categoria III, Capitolo 9 "Contributi Fondazione ENPAM":

€ 10.000,00 per contributo annuale per le spese di gestione che si prevede sarà erogato dalla Fondazione ENPAM di Roma;



ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGI E DEGLI ODONTOIATRI DI VICENZA



Titolo 1°, Categoria III, Capitolo 10 "Contributi FNOMCeO":

€ 20.000,00 per il contributo, già richiesto nel 2022, relativo all'onere derivante dall'assunzione per 12 mesi di una unità di personale interinale;

Titolo 1°, Categoria III, Capitolo 11 "Recuperi e rimborsi vari":

€ 500,00 per recuperi e rimborsi vari;

Titolo 1°, Categoria III, Capitolo 12 "Diritti di segreteria per rilascio pareri per liquidazione onorari":

€ 500,00 per tasse per rilascio pareri di congruità per liquidazione onorari;

Titolo 1°, Categoria III, Capitolo 13 "Rimborsi spese varie":

€ 900,00 per rimborsi spese varie, in particolare per rilascio tesserini e contrassegni;

Titolo 1°, Categoria III, Capitolo 14 "Entrate non classificabili in altre voci":

€ 500,00 entrate non classificabili in altre voci;

Titolo 3°, Categoria VI, (dal Capitolo 18 al Capitolo 30):

€ 243.000,00 per partite di giro comprendendo:

- € 35.000,00 - trattenute fiscali riferite ai redditi erogati di lavoro dipendente;
- € 8.000,00 - trattenute fiscali riferite ai redditi erogati di lavoro assimilato a dipendente;
- € 30.000,00 - trattenute fiscali riferite ai redditi erogati di lavoro autonomo;
- € 20.000,00 - trattenute previdenziali riferite ai redditi erogati di lavoro dipendente;
- € 1.000,00 - trattenute previdenziali riferite ai redditi erogati di lavoro assimilato a dipendente;
- € 1.000,00 - quote sindacali trattenute al personale dipendente;
- € 7.000,00 - Riscossioni per conto terzi;
- € 106.000,00 - Quote a ruolo versate dagli iscritti, di competenza FNOMCeO;
- € 5.000,00 - Quote prome iscrizioni, reinscrizioni e Stp, di competenza FNOMCeO;
- € 4.000,00 - servizio economato;
- € 1.000,00 - altri conti d'ordine;
- € 25.000,00 - IVA in scissione dei pagamenti (art. 17-ter DPR 633/1972).

Analisi delle somme stanziare nella sezione "Uscite":

Titolo 1°, Categoria I, Capitolo 2 "Spese e contributi per corsi di aggiornamento, congressi, convegni e conferenze"

€ 25.000,00 per l'attività di aggiornamento e formazione per gli iscritti Albo Medici e Albo Odontoiatri.

Titolo 1°, Categoria I, Capitolo 3 "Giornata del Medico e onorificenze agli iscritti"

€ 18.000,00 per la celebrazione dell'annuale manifestazione "La Giornata del Medico e dell'Odontoiatra" e per onorificenze agli iscritti;

Titolo 1°, Categoria I, Capitolo 4 "Indennità e spese per partecipazione ad assemblee nazionali, regionali e congressi"

€ 1.000,00 per indennità e spese per partecipazione ad Assemblee Nazionali, Regionali, Congressi e Convegni, ai fini istituzionali;

Titolo 1°, Categoria I, Capitolo 5 "Gettoni di presenza e indennità chilometriche Organi Istituzionali"

€ 110.000,00 per i gettoni di presenza e i rimborsi chilometrici dovuti ai componenti il Consiglio Direttivo, l'esecutivo e le varie Commissioni per lo svolgimento dell'attività istituzionale;

Titolo 1°, Categoria I, Capitolo 6 "Spese Federazione Regionale Ordini, Organismi Provinciali e Regionali"

€ 500,00 per spese relative all'attività della Federazione Regionale Veneta degli Ordini e per eventuali altre somme da versare ad Organismi Provinciali e Regionali;



ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGI E DEGLI ODONTOIATRI DI VICENZA



Titolo 1°, Categoria I, Capitolo 7 "Spese di rappresentanza"

€ 8.000,00 per spese di rappresentanza, compresi anche i costi relativi all'affitto sale riunioni per lo svolgimento degli incontri del Consiglio Direttivo;

Titolo 1°, Categoria I, Capitolo 10 "Contributi INPS – L. 335/95 su gettoni di presenza Organi Istituzionali"

€ 1.000,00 relativamente ai contributi INPS "Gestione separata" che dovranno essere versati sui gettoni di presenza corrisposti ai componenti effettivi del Collegio dei Revisori dei Conti.

Titolo 1°, Categoria II, Capitolo 11 "Spese per la comunicazione"

€ 19.000,00 per la comunicazione e la consulenza giornalistica.

Titolo 1°, Categoria II, Capitolo 12 "Acquisto giornali, riviste e pubblicazioni"

€ 1.500,00 che comprendono gli abbonamenti telematici al Giornale di Vicenza, al Corriere della Sera e al Centro Studi di Diritto Sanitario oltre a possibili abbonamenti a riviste e pubblicazioni scientifiche.

Titolo 1°, Categoria III, Capitolo 13 "Consulenza legale, amministrativa e tributaria"

€ 31.000,00 per consulenza e assistenza legale, amministrativa tributaria, con il servizio di assistenza legale fornito agli iscritti.

Titolo 1°, Categoria III, Capitolo 14 "Consulenza del lavoro e tenuta paghe del personale"

€ 4.000,00 che comprendono il costo lordo del servizio di consulenza fornito per l'elaborazione delle buste paga e altri adempimenti amministrativi e fiscali conseguenti, relativi alla gestione amministrativa del personale dipendente.

Titolo 1°, Categoria III, Capitolo 15 "Consulenze varie"

€ 25.000,00 relativi a: incarico Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (rspp), servizi di medicina del lavoro, consulenza previdenziale (Inps) fornita agli iscritti, servizio di manutenzione tecnica e aggiornamento del sito istituzionale, Compenso al Presidente del Collegio dei Revisori dei conti e altre consulenze varie.

Titolo 1°, Categoria IV, (dal Capitolo 16 al Capitolo 24)

€ 274.500,00 per oneri riferiti al personale così di seguito analizzati:

- €. 155.000,00 - stipendi fissi lordi di n. 4 dipendenti nelle aree/livelli C/3 - C/5 - B/3 e 1 interinale (Cap. 16);
- €. 7.000,00 - compensi lordi per lavoro straordinario (Cap. 17);
- €. 31.000,00 - fondo unico per i trattamenti accessori (Cap. 18);
- €. 3.500,00 - buoni pasto (Cap. 19);
- €. 4.000,00 - rimborso spese viaggio, soggiorno, formazione e aggiornamento personale (Cap. 20);
- €. 53.000,00 - contributi previdenziali obbligatori (Cap. 21);
- €. 2.000,00 - assicurazioni personale dipendente (Cap. 22);
- €. 1.000,00 - compensi a terzi per prestazioni saltuarie e occasionali (Cap. 23);
- €. 18.500,00 - IRAP sui redditi di lavoro dipendente e assimilati (Cap. 24);

Titolo 1°, Categoria V, (dal Capitolo 25 al Capitolo 39)

€ 110.500,00 per spese per gli uffici come di seguito specificato:

- €. 1.000,00 - assistenza tecnica e interventi di manutenzione per le macchine d'ufficio (Cap. 25);
- €. 4.000,00 - spese condominiali ordinarie (Cap. 26);
- €. 2.000,00 - spese condominiali straordinarie (Cap. 27);
- €. 20.000,00 - consumo di energia elettrica, acqua e gas (Cap. 28);
- €. 8.000,00 - pulizia e igienizzazione dei locali della sede (Cap. 29);
- €. 4.000,00 - manutenzione ordinaria dei locali della sede comprendendo tutti gli interventi tecnici e i lavori effettuati per la sicurezza, per il mantenimento della normale funzionalità dei locali (manutenzione dell'impianto di illuminazione, manutenzione dell'impianto elettrico, manutenzione degli apparati antincendio, interventi periodici programmati per la verifica della caldaia, degli estintori e dell'impianto elettrico, manutenzioni ordinarie agli impianti idraulici) (Cap. 30);



ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGI E DEGLI ODONTOIATRI DI VICENZA



- €. 1.500,00 - assicurazione incendio, furto, responsabilità civile dei beni patrimoniali, danni apparati elettronici (Cap. 31);
- €. 5.500,00 - carta per fotocopie, toner per fotocopiatrice, per stampanti e per apparecchio telefax, cancelleria varia, classificatori per archiviazione pratiche, stampati vari, carta ed etichette adesive per stampe dal computer, "costo copia" per contratto di noleggio macchina fotocopiatrice multifunzione (Cap. 32);
- €. 3.000,00 - spese postali e telegrafiche (Cap. 33);
- €. 3.000,00 - spese telefoniche, comprensive di connessione fibra, backup 4g e rate bimestrali per apparecchi telefonici digitali (Cap. 34);
- €. 3.000,00 - spese generali, varie e minute (Cap. 35);
- €. 32.000,00 - spese per la gestione informatica tra cui: gestione tecnica e canoni del sito internet con servizi forniti dalla ditta "Vegan Solutions", il contratto di assistenza tecnica del programma di contabilità "conto", il contratto di assistenza tecnica del programma di gestione degli iscritti "iride", il contratto di assistenza tecnica del programma di gestione del protocollo informatico "iride-doc", il contratto di assistenza tecnica del modulo di gestione posta elettronica "iride mail", il contratto orario di assistenza tecnica per interventi di manutenzione software ed hardware della rete informatica interna, il contratto annuale per l'assunzione dell'incarico di amministratore del sistema informatico, tutti gli oneri derivanti dagli adempimenti obbligatori riguardanti la fatturazione elettronica e la conservazione documentale digitale, i costi relativi all'utilizzo della piattaforma "PagoPa" tramite un partner tecnologico, i costi per la gestione della posta elettronica tramite piattaforma che garantisce particolari requisiti di sicurezza e funzionalità, gli oneri derivanti dalle norme sulla digitalizzazione della Pubblica Amministrazione, il costo relativo all'apparato software antivirus e back-up in cloud al fine di preservare la sicurezza e l'integrità dei sistemi informatici anche dal punto di vista delle attuali norme sulla privacy (Cap. 36);
- €. 9.000,00 - imposte sul reddito e tributi vari comprendendo: Imu anno 2023, IRES, imposte di bollo sui conti correnti (Cap. 37);
- €. 500,00 - imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) sui redditi erogati come lavoro autonomo saltuario e occasionale (Cap. 38);
- €. 14.000,00 - oneri bancari derivanti dai rapporti di conto corrente attualmente in essere e il costo che si prevede dovrà essere sostenuto per la riscossione delle quote degli iscritti - ruoli principali 2023, tramite circuito Pago PA (comprensivo dei costi di stampa, imbustamento e spedizione degli avvisi cartacei PagoPa per posta ordinaria) (Cap. 39).

Titolo 1°, Categoria VII, Capitolo 41 "Fondo integrazione stanziamenti insufficienti"

€ 18.100,00 stanziati quale fondo per integrazione di stanziamenti insufficienti, tenuto conto del limite del 3% sul totale delle spese correnti. Tale stanziamento consentirà di sostenere eventuali carenze di disponibilità dei vari Capitoli di spesa tramite storni contabili appositamente deliberati dal Consiglio Direttivo e successivamente ratificati dall'Assemblea Ordinaria degli iscritti.

Titolo 1°, Categoria VII, Capitolo 42 "Restituzione quote di iscrizione non dovute"

€ 1.000,00 stanziati quale posta compensativa delle entrate correnti per restituzioni quote di iscrizione all'Ordine, versate dagli iscritti ma non dovute.

Titolo 1°, Categoria VII, Capitolo 43 "Aggio riscossione quote Ruoli"

a differenza degli anni precedenti nel Capitolo non è prevista alcuna somma in quanto a partire dall'anno 2023 le quote di iscrizione saranno incassate con sistema PagoPA, tramite partner tecnologico "E-Fil".

Titolo 1°, Categoria VII, Capitolo 44 "Fondo di riserva per spese straordinarie e oneri imprevisti"

€ 7.000,00 stanziati quale Fondo di riserva per spese straordinarie e oneri imprevisti (art. 34 - DPR 221/50).

Titolo 2°, Categoria IX, Capitolo 46 "Macchine, mobili, arredi e attrezzature varie d'ufficio"

€ 50.000,00 per macchine, mobili, arredi e attrezzature varie d'ufficio: da rilevare la sostituzione della caldaia, il previsto rinnovo delle apparecchiature audiovisive utilizzate per l'attività di formazione, l'acquisto di nuovi mobili e arredi per l'intera sede, i componenti del nuovo impianto di illuminazione



ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGI E DEGLI ODONTOIATRI DI VICENZA



della sala aggiornamento e di sala Consiglio, la sostituzione di alcuni personal computer su postazioni operative.

Titolo 2°. Categoria IX. Capitolo 47 "Spese per ripristino e miglioramento"

€ 756.112,88 per investimenti su interventi di ristrutturazione, ripristino e miglioramento della sede che ne comportino aumento del valore.

Titolo 2°. Categoria X. Capitolo 48 "Accantonamento per Indennità di Anzianità personale dipendente"

€ 12.000,00 quale impegno di spesa previsto per accantonamento a Fondo Indennità di Anzianità del Personale dipendente anno 2023. In questo Capitolo risulta già accantonata negli anni precedenti la somma di €. 179.407,67 presente ad inizio esercizio come residuo passivo.

Titolo 3°. Categoria XI. (dal Capitolo 50 al Capitolo 62)

€ 243.000,00 per partite di giro comprendendo:

- €. 35.000,00 - trattenute fiscali riferite ai redditi erogati di lavoro dipendente;
- €. 8.000,00 - trattenute fiscali riferite ai redditi erogati di lavoro assimilato a dipendente;
- €. 30.000,00 - trattenute fiscali riferite ai redditi erogati di lavoro autonomo;
- €. 20.000,00 - trattenute previdenziali riferite ai redditi erogati di lavoro dipendente;
- €. 1.000,00 - trattenute previdenziali riferite ai redditi erogati di lavoro assimilato a dipendente;
- €. 1.000,00 - quote sindacali trattenute al personale dipendente;
- €. 7.000,00 - Riscossioni per conto terzi;
- €. 106.000,00 - Quote a ruolo versate dagli iscritti, di competenza FNOMCeO;
- €. 5.000,00 - Quote prome iscrizioni, reinscrizioni e Stp, di competenza FNOMCeO;
- €. 4.000,00 - servizio economato;
- €. 1.000,00 - altri conti d'ordine;
- €. 25.000,00 - IVA in scissione dei pagamenti (art. 17-ter DPR 633/1972).

IL TESORIERE
Dott. Enrico Ioverno