



BILANCIO DI PREVISIONE 2019 PLURIENNALE 2019-2021

RELAZIONE DEL TESORIERE

Gentili Colleghi,

alla Vostra approvazione viene sottoposto il bilancio di previsione dell'esercizio 2019 congiuntamente al Bilancio Pluriennale 2019-2021, ai sensi del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

Il Bilancio Pluriennale, come noto, è uno strumento di programmazione a medio termine i cui stanziamenti, previsti nel primo esercizio, corrispondono a quelli del Bilancio di Previsione e sono aggiornati annualmente. Inoltre ha, come principale funzione, la verifica complessiva dell'entità e della tipologia dei mezzi finanziari idonei a garantire il mantenimento degli equilibri economico-finanziari nel tempo e, in particolare, la copertura delle spese di funzionamento e di investimento.

Esso è il risultato di un lavoro di previsione e pertanto costituisce una stima e soprattutto un impegno di programmazione e di autorizzazione alla spesa.

Il bilancio è formulato nel rispetto dei principi contabili stabiliti dalla legge per gli Enti come il nostro ed indica, per capitoli, le entrate previste e la loro destinazione presunta, ovvero il loro impiego per le uscite preventivate. Nella formulazione del preventivo si è tenuto conto delle scelte operative per il 2019, ma anche della proiezione del consuntivo 2018, esercizio, peraltro, appena concluso.

Prima di passare ad illustrare sinteticamente i capitoli di entrate e uscite vorrei evidenziare la creazione di due Centri di Costo al fine di monitorare le spese collegate a specifiche attività o al funzionamento di un comparto.

In tale ottica sono stati oggetto di ripartizione solo i capitoli afferenti le spese connesse e collegate al funzionamento delle riunioni istituzionali (CN, CC, CAO, CAON e GDL), e nello specifico sono stati creati i seguenti CdC:

- CENTRO DI COSTO – MEDICI;
- CENTRO DI COSTO – ODONTOIATRI.

Al CdC MEDICI sono stati assegnati i seguenti capitoli:

DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO		
	2019	2020	2021
1.0 Gettoni di presenza e indennità di carica	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00
1.1 Rimborso spese	€ 805.000,00	€ 805.000,00	€ 805.000,00
1.2 Spese per il funzionamento delle Riunioni Istituzionali FNOMCeO	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00
69.0 Partecipazione ed organizzazione manifestazioni e convegni	€ 825.417,28	€ 825.417,28	€ 825.417,28
Totali CDC MEDICI	€ 4.330.417,28	€ 4.330.417,28	€ 4.330.417,28

Al CdC ODONTOIATRI sono stati assegnati i seguenti capitoli:

DENOMINAZIONE	STANZIAMENTO		
	2019	2020	2021
1.10 Gettoni di presenza	€ 430.000,00	€ 430.000,00	€ 430.000,00
1.11 Rimborso spese	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
1.12 Spese per il funzionamento delle Riunioni Istituzionali FNOMCeO	€ 220.000,00	€ 220.000,00	€ 220.000,00
69.1 Partecipazione ed organizzazione manifestazioni e convegni	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Totali CDC ODONTOIATRI	€ 800.000,00	€ 800.000,00	€ 800.000,00

Dopo aver esposto brevemente le novità più salienti, mi appresto ad illustrarvi, in linea con quanto fatto dal mio predecessore, il riepilogo degli incassi negli ultimi 5 anni.

	2014	2015	2016	2017	2018 (AL 10.12.2018)
COMPETENZA	€ 8.408.550,89	€ 8.333.820,27	€ 8.491.447,07	€ 7.507.480,03	€ 7.595.956,60
RESIDUI A. P.	€ 994.147,60	€ 929.427,04	€ 1.193.461,53	€ 1.230.893,65	€ 2.283.093,39
TOTALE INCASSATO	€ 9.402.698,49	9.263.247,31	€ 9.684.908,60	€ 8.738.373,68	€ 9.879.049,99

Come si nota dalla tabella, gli incassi di competenza rispetto alla previsione si attestano intorno al 76% per l'anno 2018. A seguito dell'attivazione di uno specifico intervento della Federazione, nel corso dell'anno, le riscossioni in conto residui sono state pari ad € 2.283.093,39 superando di quasi il 54% l'incasso complessivo dell'anno 2017 in conto residuo (€ 1.230.893,65).

Per quanto attiene le Entrate, si evidenzia che per l'anno 2019, la previsione dei ruoli è di € 10.180.007,00, con un aumento del 1,81% rispetto all'anno precedente.

Per quanto attiene le Uscite mi preme sottolineare l'importante impegno assunto dalla FNOMCeO di stanziare per il 2019 e seguenti, una considerevole somma, pari ad € 7.000.000,00, destinare agli OMCeO quali contributi ordinari e/o straordinari, ai sensi del nuovo "Regolamento per la concessione di contributi, agevolazioni economiche e patrocini, ai sensi dell'art. 12 della legge 7 agosto 1990, n. 241 e successive modifiche ed integrazioni". Tale stanziamento è stato ripartito nei seguenti capitoli:

- € 3.000.000,00 al capitolo 71.0 "Contributi/Incentivi agli OO.PP" quali contributi ordinari;
- € 4.000.000,00 al capitolo 107.0 "Contributo agli OMCeO per investimento" quali contributi straordinari.

Un altro capitolo sul quale è stata stanziata una ragguardevole cifra pari ad € 750.000,00, è quello relativo alla comunicazione e più precisamente il capitolo 12.1 "ATTIVITÀ DI COMUNICAZIONE". Tale incremento si è reso necessario in previsione dell'evento per gli Stati Generali.

L'avanzo presunto di amministrazione, come si evince dalla "TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO" assegnato al bilancio di previsione 2019 è stato stimato prudenzialmente in € 10.500.000,00 e contabilizzato come di seguito specificato:

- € 100.000,00 quale Fondi per rischi ed oneri;
- € 145.000,00 quale Fondo di riserva;
- € 7.000.000,00 quale Contributi agli OMCeO;
- € 3.255.000,00 quale assegnazione ai capitoli di spesa preventivo 2019.

Di seguito si illustrano gli stanziamenti previsionali:

Entrate

TITOLO I - Entrate contributive	€ 10.180.007,00
TITOLO I - Entrate derivanti da trasferimenti	€ 30.000,00
TITOLO I - Altre entrate	€ 118.000,00
TITOLO II - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	€ 52.000,00
TITOLO III - Accensione di prestiti	p.m.
TITOLO IV - Entrate per partite di giro	€ 2.051.516,00
AVANZO PRESUNTO 2018	€ 10.500.000,00
TOTALE ENTRATE	€ 22.931.523,00

Uscite

TITOLO I - Spese correnti	€ 15.473.423,00
di cui:	
Fondi di riserva:	
per spese impreviste o straordinarie	€ 145.000,00
Fondo Rischi	€ 100.000,00
sanzioni	€ 100.000,00
spese per risarcimento danni	€ 100.000,00
TITOLO II - Spese in conto capitale	€ 5.406.584,00
TITOLO III - Estinzione di mutui	p.m.
TITOLO IV - Uscite per partite di giro	€ 2.051.516,00
TOTALE USCITE	€ 22.931.523,00

Si può dunque affermare che il bilancio di previsione che viene sottoposto alla Vostra approvazione risulta adeguato alle concrete capacità operative dell'Ente ed improntato all'equilibrio di bilancio.

Nell'avviarmi verso la conclusione della mia prima relazione al bilancio di previsione, consentitemi di riconoscere al nuovo Comitato Centrale, insediatosi alla fine di gennaio a seguito del rinnovo delle cariche federative, gli ottimi risultati conseguiti sulle molteplici attività svolte in tempi brevi, come la stesura dei Regolamenti di Contabilità, di Accesso agli atti amministrativi, di concessione patrocini/agevolazioni economiche/contributi agli OMCeO, di Funzionamento degli Uffici.

Ringrazio gli uffici nella loro totalità per avermi supportato nello svolgimento delle mie funzioni.

Gentili Colleghi, Vi ringrazio dell'attenzione e pertanto Vi invito all'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2019 e del pluriennale 2019-2021.

Gianluigi D'Agostino