



BILANCIO DI PREVISIONE 2021 PLURIENNALE 2021-2023

RELAZIONE DEL TESORIERE

Gentili Colleghi,

viene sottoposto alla Vostra approvazione il bilancio di previsione dell'esercizio 2021 congiuntamente al Bilancio Pluriennale 2021-2023, ai sensi del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

Anche quest'anno congiuntamente al Bilancio di previsione annuale è stato elaborato il Bilancio Pluriennale, quale strumento di programmazione a medio termine i cui stanziamenti, nel primo esercizio, corrispondono a quelli presenti nel documento previsionale 2021 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 2021, ma anche della proiezione del consuntivo 2020.

Entrando nel merito delle previsioni, mi appresto ad illustrarvi, il riepilogo degli incassi negli ultimi 5 anni.

	2016	2017	2018	2019	2020 (AL 14.12.2020)
COMPETENZA	€ 8.491.447,07	€ 7.507.480,03	€ 7.853.765,57	€ 8.470.537,14	€ 6.154.298,90
RESIDUI A. P.	€ 1.193.461,53	€ 1.230.893,65	€ 2.469.177,19	€ 2.634.800,24	€ 1.899.249,10
TOTALE INCASSATO	€ 9.684.908,60	€ 8.738.373,68	€ 10.322.942,76	€ 11.105.337,38	€ 8.053.548,00

Come si nota dalla tabella, causa COVID gli incassi di competenza rispetto alla previsione hanno subito un notevole decremento, si attestano intorno al 58,96% per l'anno 2020. Nel corso dell'anno, le riscossioni in conto residui sono state pari ad € 1.899.249,10. Complessivamente nell'anno 2020 si è registrato un decremento del 27,48% (pari ad € 3.051.789,38) rispetto all'incasso complessivo dell'anno 2019.

Per quanto attiene le Entrate contributive, si evidenzia che per l'anno 2021, la previsione è pari ad € 10.600.000, con un aumento del 1.66% rispetto all'anno precedente.

Per quanto attiene le Uscite mi preme sottolineare che la FNOMCeO anche per l'anno 2021, attese le molteplici richieste avanzate dagli OMCeO, ha deciso di stanziare una considerevole somma, pari ad € 5.500.000,00, da destinare agli stessi quali contributi ordinari e/o straordinari, ai sensi del "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:

- € 2.000.000,00 al capitolo 71.0 "Contributi/Incentivi agli OO.PP" quali contributi ordinari;
- € 1.000.000,00 al capitolo 77.0 "Contributi Covid-19" quali rimborso delle spese sostenute dagli OMCeO per l'acquisto di DPI da assegnare ai propri iscritti;
- € 2.500.000,00 al capitolo 107.0 "Contributo agli OMCeO per investimento" quali contributi straordinari.

Di seguito si dettaglia il report dei contributi concessi nell'anno 2018:

- per quanto attiene ai contributi ordinari sono stati assegnati complessivamente € 1.441.455,84.
- per quanto attiene ai contributi straordinari sono stati assegnati complessivamente € 2.464.706,83.

Ad oggi i contributi ordinari erogati ammontano ad € 1.275.257,01 e quelli straordinari ad € 1.828.036,87 e siamo in attesa di erogare i restanti fondi non appena gli OMCeO avranno inviato regolare documentazione.

Per l'annualità 2019 si evidenzia quanto segue:

- per contributi previsti con "AVVISI" ad oggi sono stati erogati € 510.758,63 (a fronte di un impegno pari ad € 520.000,00) quali contributi ordinari;
- per i contributi assegnabili con "BANDI" ad oggi sono stati assegnati € 996.128,68 per la tipologia contributi ordinari ed € 1.889.838,13 per la tipologia straordinari.

Per l'annualità 2020 si evidenzia quanto segue:

- per contributi previsti con "AVVISI" ad oggi sono stati assegnati € 116.381,40 quali contributi ordinari;
- per i contributi assegnabili con "BANDI" ad oggi sono stati assegnati € 153.092,97 per la tipologia contributi ordinari ed € 1.020.152,80 per la tipologia straordinari;
- per i contributi COVID-19 ad oggi sono stati assegnati € 244.668,26.

Altro capitolo che presenta un importante stanziamento pari ad € 250.000,00 è il capitolo "Acquisto software", in quanto la FNOMCeO, per supportare gli OMCeO, intende dotarsi di software per le votazioni telematiche da condividere con gli Ordini richiedenti, in una logica di licenza aperta come da Linee Guida "Acquisizione e riuso software PA" dell'AGID;

L'avanzo presunto di amministrazione, come si evince dalla "TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO" assegnato al bilancio di previsione 2021 è stato stimato prudenzialmente in € 11.002.145,07 e contabilizzato come di seguito specificato:

Parte vincolata

- € 110.000,00 TFR
- € 164.000,00 quale Fondo di riserva per spese impreviste;
- € 5.500.000,00 quale Contributi agli OMCeO

Parte disponibile

- € 1.155.842,80 quale acquisto nuova sede
- € 4.072.302,27 quale assegnazione ai capitoli di spesa preventivo 2020.

Di seguito si illustrano gli stanziamenti previsionali:

Entrate

TITOLO I - Entrate contributive	€ 10.600.000,00
TITOLO I - Altre entrate	€ 68.000,00
TITOLO II - Entrate per alienazione di beni patrimoniali	

e riscossione di crediti	€	76.000,00
TITOLO III – Gestioni Speciali	€	300.000,00
TITOLO IV - Entrate per partite di giro	€	1.961,000,00
AVANZO PRESUNTO 2020	€	11.002.145,07
TOTALE ENTRATE		€24.007.145,07

Uscite

TITOLO I - Spese correnti		€ 16.393.718,27
di cui:		
Fondi di riserva:		
per spese impreviste o straordinarie	€	164.000,00
Fondo Rischi	€	100.000,00
sanzioni	€	100.000,00
spese per risarcimento danni	€	100.000,00
TITOLO II - Spese in conto capitale	€	5.352.426,80
TITOLO III - Gestioni Speciali	€	300.000,00
TITOLO IV - Uscite per partite di giro	€	1.961,000,00
TOTALE USCITE		€24.007.145,07

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.

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 2021 e del pluriennale 2021-2023.

Gianluigi D'Agostino