



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 PLURIENNALE 2024-2026

RELAZIONE DEL TESORIERE

Gentili Colleghi,

viene sottoposto alla Vostra approvazione il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 congiuntamente al Bilancio Pluriennale 2024-2026, 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 2024 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 2024, ma anche della proiezione del consuntivo 2023.

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

	2019	2020	2021	2022	2023 (AL 13.12.2023)
COMPETENZA	€ 8.470.537,14	€ 7.466.080,10	€ 8.128.691,60	€ 8.029.106,80	€ 8.634.503,60
RESIDUI A. P.	€ 2.634.800,24	€ 1.907.406,56	€ 3.182.437,58	€ 2.660.298,64	€ 3.070.458,55
TOTALE INCASSATO	€ 11.105.337,38	€ 9.373.486,66	€ 11.311.129,18	€ 10.689.405,44	€ 11.704.962,15

Come si nota dalla tabella, gli incassi di competenza rispetto alla previsione si attestano intorno al 77,44% per l'anno 2023. Complessivamente nell'anno 2023 si è registrato un incremento del 7,54% (pari ad € 605.396,80) rispetto all'incasso complessivo dell'anno 2022.

Per quanto attiene le Entrate contributive, si evidenzia che per l'anno 2024, la previsione è pari ad € 11.200.000, con un aumento del 1,16% rispetto alle quote incassate nell'anno precedente alla data di compilazione del Bilancio di previsione.

Per quanto attiene le Uscite mi preme sottolineare che la FNOMCeO anche per l'anno 2024, attese le molteplici richieste avanzate dagli OMCeO, ha deciso di stanziare una considerevole somma, pari ad € 5.000.000,00, 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:

- € 2.500.000,00 al capitolo 71.0 "Contributi/Incentivi agli OO.PP" quali contributi ordinari;
- € 2.500.000,00 al capitolo 107.0 "Contributo agli OMCeO per investimento" quali contributi straordinari.

Di seguito si dettaglia il report dei contributi liquidati dal 2018 ad oggi:

- per quanto attiene ai contributi ordinari sono stati liquidati complessivamente € 1.275.257,01.
- per quanto attiene ai contributi straordinari sono stati liquidati complessivamente € 2.172.064,97.

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 erogati:
 - a) per la tipologia contributi ordinari, sono stati liquidati € 809.074,27 (a fronte di un impegno pari ad € 1.149.221,63);
 - b) per la tipologia contributi straordinari, sono stati liquidati € 1.326.387,35 (a fronte di un impegno pari ad € 1.836.779,49).

Per l'annualità 2020 si evidenzia quanto segue:

- per contributi previsti con “AVVISI” ad oggi sono stati liquidati € 68.437,52 (a fronte di un'assegnazione pari ad € 73.437,52);
- per i contributi assegnabili con “BANDI” ad oggi sono stati erogati:
 - a) per la tipologia contributi ordinari, sono stati erogati € 147.903,58 (a fronte di un impegno pari ad € 148.887,73);
 - b) per la tipologia contributi straordinari, sono stati erogati € 616.418,81 (a fronte di un impegno pari ad € 1.033.627,82)
- per i contributi COVID-19 ad oggi sono stati liquidati € 371.326,78.

Per l'annualità 2021 si evidenzia quanto segue:

- per contributi previsti con “AVVISI” ad oggi sono stati liquidati € 112.044,27 (a fronte di un'assegnazione pari ad € 112.044,27);
- per i contributi assegnabili con “BANDI” ad oggi sono stati erogati:
 - per la tipologia contributi ordinari, sono stati liquidati € 1.319.985,926 (a fronte di un impegno pari ad € 1.599.996,24);
 - per la tipologia contributi straordinari, sono stati liquidati € 1.202.685,139 (a fronte di un impegno pari ad € 2.017.269,97).

Per l'annualità 2022 si sottolinea quanto segue:

- per i contributi previsti con “AVVISI” ad oggi sono stati liquidati € 63.796,29 (a fronte di un'assegnazione di € 117.994,07);
- per i contributi assegnabili con “BANDI” ad oggi sono
- stati erogati:
 - per la tipologia contributi ordinari, sono stati liquidati € 287.441,41 (a fronte di un impegno pari ad € 888.050,13);
 - per la tipologia contributi straordinari, sono stati liquidati € 610.724,72 (a fronte di un impegno pari ad € 1.955.751,51).

Per l'annualità 2023 si sottolinea quanto segue:

- per i contributi previsti con “AVVISI” ad oggi sono stati liquidati € 121.204,41 (a fronte di un’assegnazione di € 210.402,89);
- per i contributi assegnabili con “BANDO”, si evidenzia che sono in fase di valutazione le domande pervenute per l’assegnazione dei contributi eccezionali denominati “Pro Utenze” per l’erogazione a favore degli OMCeO di un contributo economico per il pagamento delle utenze di Luce e Gas, per i mesi da settembre 2022 a settembre 2023.

L'avanzo presunto di amministrazione, come si evince dalla “TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO” assegnato al bilancio di previsione 2024 è stato stimato prudenzialmente in € 10.500.000,00 e contabilizzato come di seguito specificato:

Parte vincolata

- € 70.000,00 F.do per rinnovi contrattuali
- € 500.000,00 altri fondi;
- € 5.000.000,00 quale Contributi agli OMCeO
- € 50.000,00 quale Contributi ad altri Enti
- € 3.770.000,00 per finanziarie progetti di investimento.

Parte disponibile

- € 1.110.000,00 quale assegnazione ai capitoli di spesa al preventivo 2024 volti a finanziarie il pagamento delle quote di partecipazione ad organismi nazionali ed europee e al finanziamento di alcuni progetti, quali l’implementazione del gestionale dell’anagrafica nazionale.

Di seguito si illustrano gli stanziamenti previsionali:

Entrate

TITOLO I - Entrate contributive	€ 11.200.000,00
TITOLO I - Altre entrate	€ 218.000,00
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	€ 2.191.000,00
AVANZO PRESUNTO 2023	€ 10.500.000,00
TOTALE ENTRATE	€ 24.485.000,00

Uscite

TITOLO I - Spese correnti		€ 15.724.000,00
di cui:		
Fondi di riserva:		
per rinnovi contrattuali	€	70.000,00
per spese impreviste o straordinarie	€	300.000,00
sanzioni	€	100.000,00
spese per risarcimento danni	€	100.000,00
TITOLO II - Spese in conto capitale	€	6.270.000,00
TITOLO III - Gestioni Speciali	€	300.000,00
TITOLO IV - Uscite per partite di giro	€	2.191.000,00
TOTALE USCITE		€ 24.485.000,00

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.

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 2024 e del pluriennale 2024-2026.

Gianluigi D'Agostino