



BILANCIO DI PREVISIONE 2025 PLURIENNALE 2025-2027

RELAZIONE DEL TESORIERE

Gentili Colleghi,

viene sottoposto alla Vostra approvazione il bilancio di previsione dell'esercizio 2025 congiuntamente al Bilancio Pluriennale 2025-2027, 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 2025 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 2025, ma anche della proiezione del consuntivo 2024.

Prima di entrare nel merito delle previsioni di Bilancio, vi ricordo che alla Federazione nell'ambito della misura M1C1 - 1.3.1 del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) ha ottenuto un finanziamento complessivo di € 1.418.101,16 con l'obiettivo di realizzare l'interoperabilità dell'Albo unico dei medici chirurghi e degli odontoiatri, con gli Albi territoriali degli OMCeO.

Con tale progetto la FNOMCeO intende perseguire le seguenti finalità:

- garantire in modalità sincrona l'aggiornamento dei dati degli Ordini territoriali presenti nell'AUN.
- uniformare i processi e le procedure degli Ordini Territoriali nella gestione degli Albi.
- fornire i dati dell'Albo Nazionale dei Medici Chirurghi e Odontoiatri per il tramite della PDND secondo le modalità previste dalle altre linee guida di Agid presenti nel Nuovo Modello di Interoperabilità.
- consentire agli Ordini territoriali l'allineamento dei dati presenti nella piattaforma per l'aggiornamento sincrono dei dati dell'albo.

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

	2020	2021	2022	2023	2024 (AL 27.11.2024)
COMPETENZA	€ 7.466.080,10	€ 8.128.691,60	€ 8.029.106,80	€ 8.634.503,60	€ 7.969.049,20
RESIDUI A. P.	€ 1.907.406,56	€ 3.182.437,58	€ 2.660.298,64	€ 3.070.469,27	€ 2.451.519,40
TOTALE INCASSATO	€ 9.373.486,66	€ 11.311.129,18	€ 10.689.405,44	€ 11.704.972,87	€ 10.420.568,60

Come si nota dalla tabella, gli incassi di competenza rispetto alla previsione si attestano intorno al 71,15% per l'anno 2024. Complessivamente nell'anno 2024 si è registrato un decremento del 8,35% (pari ad € 665.454,40) rispetto all'incasso di competenza dell'anno 2023. Tale decremento è determinato dal mancato pagamento da parte degli OMCeO delle quote contributive dovute (10 OMCeO).

Per quanto attiene le Entrate contributive, si evidenzia che per l'anno 2025, la previsione è pari ad € 11.350.000, con un aumento del 1,34% 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 Federazione, anche per l'anno 2025, 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:

- € 2.500.000,00 al capitolo 71.0 "Contributi/Incentivi agli OO.PP" quali contributi ordinari;
- € 3.000.000,00 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:

- a) per la tipologia contributi ordinari, sono stati liquidati € 1.319.985,926 (a fronte di un impegno pari ad € 1.599.996,24);
- b) 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:
 - a) per la tipologia contributi ordinari, sono stati liquidati € 759.357,30 (a fronte di un impegno pari ad € 888.050,13);
 - b) per la tipologia contributi straordinari, sono stati liquidati € 1.179.179,08 (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 "Pro Utenze"" ad oggi sono stati liquidati € 118.521,27.

Per l'annualità 2024 si sottolinea quanto segue:

- per i contributi previsti con "AVVISI" ad oggi sono stati liquidati € 121.035,92 (a fronte di un'assegnazione di € 273.905,45);
- per i contributi previsti con "BANDO", si evidenzia che il relativo BANDO è stato pubblicato nel mese di novembre, stanziando complessivamente € 5.000.000,00. Gli OMCeO potranno inviare apposita richiesta fino al 31 gennaio p.v.

L'avanzo presunto di amministrazione, come si evince dalla "TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO" assegnato al bilancio di previsione 2025 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
- € 400.000,00 altri fondi;
- € 5.500.000,00 quale Contributi agli OMCeO
- € 50.000,00 quale Contributi ad altri Enti

- € 2.757.000,00 per finanziarie progetti di investimento.

Parte disponibile

- € 1.723.000,00 quale assegnazione ai capitoli di spesa al preventivo 2025 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	€ 11.350.000,00
TITOLO I - Finanziamenti di Progetti Europei	€ 1.418.101,16
TITOLO I - Altre entrate	€ 88.000,00
TITOLO II - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	€ 76.000,00
TITOLO III - Gestione per c/terzi	€ 300.000,00
TITOLO IV - Entrate per partite di giro	€ 2.191.000,00
AVANZO PRESUNTO 2024	€ 10.500.000,00
TOTALE ENTRATE	€ 25.923.101,16

Uscite

TITOLO I - Spese correnti	€ 17.415.101,16
di cui:	
Fondi PNRR	€ 1.418.101,16
Fondi di riserva:	
- per rinnovi contrattuali	€ 70.000,00
- per spese impreviste o straordinarie (art. 34 D.P.R. 221/50)	€ 200.000,00
- altri f.do	€ 200.000,00
TITOLO II - Spese in conto capitale	€ 6.017.000,00
TITOLO III - Gestione per c/terzi	€ 300.000,00
TITOLO IV - Uscite per partite di giro	€ 2.191.000,00
TOTALE USCITE	€ 25.923.101,16

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 2025 e del pluriennale 2025-2027.

Gianluigi D'Agostino