

ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI

**Massa e Carrara
Piazza Matteotti, 4 - 54033 CARRARA (MS)**

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022

Preventivo Finanziario Gestionale

Quadro Generale Riassuntivo della Gestione Finanziaria

Preventivo Economico

Tabella Dimostrativa del Risultato di Amministrazione

presunto al termine dell'esercizio 2021

Relazione del Consigliere Tesoriere

Piano del fabbisogno di personale 2022-2024

ANNO 2022		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE				
		Residui presunti finali dell'anno 2021	Previsioni iniziali dell'anno 2021	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
<i>Avanzo iniziale di amministrazione presunto</i>			165.897,61		227.129,21	
<i>Fondo Cassa iniziale presunto</i>						216.514,67
01 001 0001	Tassa Annuale a Ruolo M.e O.	44.105,94	223.115,00	4.885,00	228.000,00	246.873,44
01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo	0,00	1.500,00	1.500,00	3.000,00	3.000,00
01 001 0004	Quote STP	0,00	900,00	0,00	900,00	900,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE	44.105,94	225.515,00	6.385,00	231.900,00	250.773,44
01 003 0001	Diritti di segreteria	0,00	200,00	200,00	400,00	400,00
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	0,00	200,00	200,00	400,00	400,00
01 004 0001	Interessi Attivi su Depositi e c/c	0,00	104,00	0,00	104,00	104,00
01 004	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	104,00	0,00	104,00	104,00
01 005 0001	Contributi ENPAM e vari	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
01 005 0002	Recuperi e Rimborsi Vari	0,00	300,00	0,00	300,00	300,00
01 005 0004	Recupero postalizzazione	0,00	1.400,00	-900,00	500,00	500,00
01 005 0005	Riscossioni adesivo	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00
01 005	POSTE CORR.VE COMP.VE DI USCITE CORRENTI	0,00	6.700,00	-700,00	6.000,00	6.000,00
01 006 0001	Riscoss. diverse contrib.	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
01 006	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	44.105,94	235.519,00	5.885,00	241.404,00	260.277,44
03 001 0001	Ritenute Erariali dipendenti	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
03 001 0003	Ritenute Erariali Autonomi	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
03 001 0004	Ritenute Diverse	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00
03 001 0005	Fondo Economale	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
03 001 0006	Crediti per depositi cauzionali	4.644,00	500,00	0,00	500,00	500,00
03 001 0008	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	0,00	1.000,00	2.300,00	3.300,00	3.300,00
03 001 0009	Altre Partite di Giro	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
03 001 0012	IVA Split Payment	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.644,00	54.200,00	2.300,00	56.500,00	56.500,00
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.644,00	54.200,00	2.300,00	56.500,00	56.500,00

ANNO 2022		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE			
	Residui presunti finali dell'anno 2021	Previsioni iniziali dell'anno 2021	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	44.105,94	235.519,00	5.885,00	241.404,00	260.277,44
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.644,00	54.200,00	2.300,00	56.500,00	56.500,00
<i>Totale</i>	48.749,94	289.719,00	8.185,00	297.904,00	316.777,44
TOTALE ENTRATE	48.749,94	289.719,00	8.185,00	297.904,00	316.777,44
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale presunto		10.000,00			
TOTALE GENERALE	48.749,94	299.719,00	8.185,00	297.904,00	316.777,44

ANNO 2022		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE				
		Residui presunti finali dell'anno 2021	Previsioni iniziali dell'anno 2021	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
11 001 0002	Gettone presenza Organi Istituzionali	0,00	22.300,00	-2.300,00	20.000,00	20.000,00
11 001 0004	Spese per Attività Organi Ist.e Delegati	0,00	11.300,00	-2.136,00	9.164,00	9.164,00
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	0,00	33.600,00	-4.436,00	29.164,00	29.164,00
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	0,00	26.000,00	1.000,00	27.000,00	27.000,00
11 002 0002	Buoni Pasto	0,00	800,00	50,00	850,00	850,00
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	0,00	7.400,00	100,00	7.500,00	7.500,00
11 002 0004	Trattamento fine rapporto	21.224,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale	0,00	5.000,00	-4.000,00	1.000,00	1.000,00
11 002 0006	Compensi incentivanti la produttività	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	2.200,00
11 002 0008	Lavoro interinale	0,00	28.500,00	-4.500,00	24.000,00	24.000,00
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	21.224,00	71.900,00	-7.350,00	64.550,00	62.550,00
11 003 0001	Acquisti, riviste,giornali,canoni Rai-Tv	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00
11 003 0002	Spese per attività Ordine (Convegni, Giornata medico ecc.)	0,00	12.000,00	2.504,00	14.504,00	14.504,00
11 003 0003	Acquisto Materiale di Consumo	0,00	400,00	300,00	700,00	700,00
11 003 0004	Spese di rappresentanza	0,00	500,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00
11 003 0005	Spese per Pubbl. e Sped.Bollettini	0,00	500,00	-500,00	0,00	0,00
11 003 0007	D.P.O.	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00	2.800,00
11 003 0008	Affitto e Spese Condominiali	0,00	23.256,00	44,00	23.300,00	23.300,00
11 003 0009	Servizi di Pulizia	0,00	3.100,00	0,00	3.100,00	3.100,00
11 003 0010	Servizi Telefonici	0,00	2.800,00	-100,00	2.700,00	2.700,00
11 003 0011	Servizi Fornitua Energia	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00	1.600,00
11 003 0012	Servizi postali	0,00	850,00	-150,00	700,00	700,00
11 003 0013	Noleggio fotocop	0,00	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00
11 003 0014	Spese e Commissioni Bancarie	0,00	400,00	0,00	400,00	400,00
11 003 0016	Spese Riscossione Quota Annuale	0,00	3.500,00	-700,00	2.800,00	2.800,00
11 003 0017	Manutenzioni e Riparazioni	0,00	300,00	66,00	366,00	366,00
11 003 0018	Assistenza Software	0,00	7.800,00	0,00	7.800,00	7.800,00
11 003 0019	Assicurazione Multirischio Uffici	0,00	700,00	0,00	700,00	700,00
11 003 0021	Adempimenti previsti Legge 626/1994	0,00	150,00	0,00	150,00	150,00
11 003 0022	Cancelleria e Stampati	0,00	400,00	0,00	400,00	400,00
11 003 0024	Commissioni Agenzia	0,00	800,00	0,00	800,00	800,00
11 003 0025	Manifesti funebri	0,00	1.200,00	300,00	1.500,00	1.500,00
11 003 0030	Canoni annuali manut software	0,00	8.144,44	6.305,56	14.450,00	14.450,00
11 003 0031	Consulenze Legali	0,00	4.680,00	0,00	4.680,00	4.680,00
11 003 0032	Contabilità Dichiarativi Cons. Amm	7.280,00	7.488,00	1.292,00	8.780,00	8.780,00
11 003 0033	Elaborazioni Buste Paga	0,00	1.522,56	27,44	1.550,00	1.550,00
11 003 0035	Compenso Revisore Esterno	0,00	1.500,00	410,00	1.910,00	1.910,00

ANNO 2022		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE				
		Residui presunti finali dell'anno 2021	Previsioni iniziali dell'anno 2021	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
11 003 0036	Addetto Stampa	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11 003	USCITE AQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	7.280,00	87.891,00	15.799,00	103.690,00	103.690,00
11 005 0002	Tassa annuale: quota favore Fnomceo	6.918,40	33.028,00	1.972,00	35.000,00	34.918,40
11 005	POSTE CORR. E COMP. DI ENTRATE CORRENTI	6.918,40	33.028,00	1.972,00	35.000,00	34.918,40
11 006 0001	Fondo di Ris. Integr. Stanziam. Insuff.	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
11 006 0002	Fondo riserva maggiori spese previste	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
11 006	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
11 008 0002	Irap	693,00	4.150,00	450,00	4.600,00	4.600,00
11 008 0004	Tari- Tasi	0,00	1.000,00	-200,00	800,00	800,00
11 008 0005	Imposta di Bollo	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00
11 008 0006	Imposta di registro	0,00	750,00	-350,00	400,00	400,00
11 008	ONERI TRIBUTARI	693,00	6.100,00	-100,00	6.000,00	6.000,00
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	36.115,40	235.519,00	5.885,00	241.404,00	239.322,40
12 002 0001	Acquisti Mobili, Arredi ed Impianti	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00
12 002 0002	Acquisto Macchine Ufficio	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
12 002 0003	Acquisto Software	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00
12 002 0004	Attrezzature	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
13 001 0001	Ritenute Erariali dipendenti	505,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	305,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00
13 001 0003	Ritenute Erariali Autonomi	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
13 001 0004	Ritenute Diverse	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00
13 001 0005	Fondo Economale	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
13 001 0006	Depositi Cauzionali	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
13 001 0008	Somme Pagate per Conto Terzi	0,00	1.000,00	2.300,00	3.300,00	3.300,00
13 001 0009	Altre Partite di Giro	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
13 001 0012	IVA Split Payment	1.210,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.020,00	54.200,00	2.300,00	56.500,00	56.500,00
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.020,00	54.200,00	2.300,00	56.500,00	56.500,00

ANNO 2022		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE			
	Residui presunti finali dell'anno 2021	Previsioni iniziali dell'anno 2021	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
TITOLO I - USCITE CORRENTI	36.115,40	235.519,00	5.885,00	241.404,00	239.322,40
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.020,00	54.200,00	2.300,00	56.500,00	56.500,00
Totale	38.135,40	299.719,00	-1.815,00	297.904,00	295.822,40
TOTALE USCITE	38.135,40	299.719,00	-1.815,00	297.904,00	295.822,40
Avanzo di cassa presunto					20.955,04
TOTALE GENERALE	38.135,40	299.719,00	-1.815,00	297.904,00	316.777,44

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	2022		2021	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE	231.900,00	250.773,44	225.515,00	225.515,00
QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	400,00	400,00	200,00	200,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	104,00	104,00	104,00	104,00
POSTE CORR.VE COMP.VE DI USCITE CORRENTI	6.000,00	6.000,00	6.700,00	6.700,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
A) Totale entrate correnti	241.404,00	260.277,44	235.519,00	235.519,00
B) Totale entrate c/capitale				
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	56.500,00	56.500,00	54.200,00	54.200,00
C) Totale entrate partite di giro	56.500,00	56.500,00	54.200,00	54.200,00
(A+B+C) TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	297.904,00	316.777,44	289.719,00	289.719,00
Disavanzo di amministrazione presunto nell'anno			10.000,00	
Disavanzo di cassa presunto nell'anno				7.971,40
Totale a pareggio	297.904,00	316.777,44	299.719,00	297.690,40

USCITE	2022		2021	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	29.164,00	29.164,00	33.600,00	33.600,00
ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	64.550,00	62.550,00	71.900,00	69.900,00
USCITE AQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	103.690,00	103.690,00	87.891,00	87.891,00
POSTE CORR. E COMP. DI ENTRATE CORRENTI	35.000,00	34.918,40	33.028,00	32.999,40
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
ONERI TRIBUTARI	6.000,00	6.000,00	6.100,00	6.100,00
A1) Totale uscite correnti	241.404,00	239.322,40	235.519,00	233.490,40
B1) Totale uscite c/capitale	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
C1) Totale uscite partite di giro	56.500,00	56.500,00	54.200,00	54.200,00
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE COMPLESSIVE	297.904,00	295.822,40	299.719,00	297.690,40
Avanzo di cassa presunto nell'anno		20.955,04		
Totale a pareggio	297.904,00	316.777,44	299.719,00	297.690,40

RISULTATI DIFFERENZIALI	2022		2021	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1) Saldo di parte corrente	0,00	20.955,04	0,00	2.028,60
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
(A+B) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	0,00	20.955,04	-10.000,00	-7.971,40
(A+B+C) - (A1+B1+C1) Avanzo/Disavanzo di competenza	0,00	20.955,04	-10.000,00	-7.971,40

Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri di Massa Carrara

PREVENTIVO ECONOMICO

	2022	2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	232.300,00	225.715,00
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	9.000,00	9.700,00
Di cui contributi	8.000,00	8.000,00
Totale valore della produzione (A)	241.300,00	235.415,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.100,00	800,00
7) per servizi	108.804,00	101.735,00
8) per godimento beni di terzi	24.600,00	24.556,00
9) per il personale		
a) salari e stipendi	53.200,00	56.700,00
b) oneri sociali	7.500,00	7.400,00
c) trattamento di fine rapporto	2.000,00	2.000,00
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.250,40	2.451,04
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	531,44	1.273,03
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamenti per rischi		
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	3.000,00	3.000,00
14) Oneri diversi di gestione	36.600,00	35.178,00
Totale Costi (B)	242.585,84	235.093,07
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-1.285,83	321,93
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
16) Altri proventi finanziari		
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;		
d) proventi diversi dai precedenti	104,00	104,00
17) Interessi e altri oneri finanziari		
17 bis) Utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis)	104,00	104,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) di strumenti derivati finanziari		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) di strumenti derivati finanziari		
Totale rettifiche di valore (18-19)	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	-1.181,83	425,93
20) Imposte dell'esercizio	4.600,00	4.150,00
21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	-5.781,83	-3.724,07

Anno 2021	TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2021
-----------	--

Fondo Cassa Iniziale	204.536,60
+ Residui Attivi Iniziali	69.643,23
- Residui Passivi Iniziali	37.050,62
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	237.129,21
+ Entrate accertate nell'esercizio	257.278,41
- Uscite impegnate nell'esercizio	147.011,27
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data del 30/09/2021	347.396,35
+ Entrate presunte per il restante periodo	41.062,71
- Uscite presunte per il restante periodo	161.329,85
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0,00
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2021	€ 227.129,21

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Investimenti	10.000,00
Fondo svalutazione Crediti V/Iscritti	30.000,00
Totale Parte Vincolata	40.000,00
Parte Disponibile	187.129,21
Totale Risultato di Amministrazione	€ 227.129,21