



RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024

Gentili Colleghe e Colleghi,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024 è stato predisposto dal Tesoriere alla data del 31 ottobre 2023, per essere sottoposto in data 21 novembre 2023 al Consiglio Direttivo per la relativa delibera e per la successiva sottoposizione alla Approvazione da parte della Assemblea degli Iscritti, previo esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Bilancio di Previsione è stato redatto in conformità con gli schemi previsti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità ed è composto dai seguenti documenti:

- Preventivo Finanziario Gestionale, redatto in termini di previsioni di competenza e di cassa, e nel quale è riportato, in calce, il Quadro Generale Riassuntivo della Gestione Finanziaria per il quale non è stato necessario formulare un autonomo documento stante la semplicità dei dati;
- Preventivo Economico in forma abbreviata.

Il Bilancio di Previsione è accompagnato dalla Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione al termine del 2023, mentre per ciò che attiene alla Pianta Organica del Personale i riferimenti sono indicati all'interno della presente Relazione

I sopraindicati documenti Tecnici sono completati, oltre che dalla presente Relazione, dalla Relazione Programmatica del Presidente.

Il Bilancio di Previsione è redatto nel rispetto della veridicità, della correttezza nel rispetto delle norme regolamentari, della coerenza fra la previsione ed i documenti accompagnatori, il consuntivo dell'esercizio precedente e ogni altra delibera degli Organi di vertice che incida sui prevedibili flussi di entrata e di uscita futuri, della attendibilità delle previsioni sostenute da analisi riferite ad un adeguato arco di tempo o, in mancanza, da altri idonei parametri di riferimento.

Con riferimento ai residui attivi e passivi si specifica che non è stato indicato nulla in quanto la gestione non ha generato alcuna voce in tal senso, come si evidenzia nella Tabella Dimostrativa del Risultato di Esercizio Presunto al termine del 31.12.2023 (inizio dell'esercizio 2024).

Con riferimento alla gestione dei residui 2022, si riepiloga quanto segue:

- Residui Attivi per un importo totale di Euro 435,00 dovuti ad euro 235,00 per quote di contributi ordinari incassati in data 23 febbraio 2023. I restanti euro 200,00 derivano dal maggior contributo erogato a favore di un iscritto quale contributo Farmacisti in Cassa Integrazione a causa del Covid 19, ed è ancora in attesa di restituzione.
- Residui Passivi per un totale di Euro 4.062,00 facevano riferimento alle competenze del mese di dicembre del dipendente dell'Ordine per Euro 1.530,00 che sono state erogate in data 17 gennaio 2023, ed al saldo



ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PROVINCIA DI BRINDISI

della fattura n. 1886DE del 31 dicembre 2022 della OpenJobmetis Spa per il costo del lavoro interinale del mese di dicembre, dell'importo di Euro 2.532,00, effettuato in data 01 febbraio 2023.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

Di seguito si forniscono il dettaglio e le informazioni per le principali voci di Bilancio. Nel relativo prospetto si possono apprezzare le eventuali variazioni rispetto al Bilancio Preventivo dell'esercizio precedente.

PARTE I – ENTRATE

ENTRATE CORRENTI – ammontare euro 163.200,00

Le previsioni di entrate correnti derivano dalla previsione di incasso di:

- quote per contributi ordinari di iscrizione per euro 148.900,00;
- diritti di segreteria per euro 300,00;
- Contributi per Digitalizzazione per euro 14.000,00. In data 23 marzo 2023 è stato approvato il finanziamento pubblico con copertura finanziaria comunitaria di cui all'Avviso Pubblico "Misura 1.4.4 – Estensione dell'Utilizzo delle Piattaforme d'Identità Digitali – SPID e CIE – Amministrazioni Pubbliche diverse da Comuni e Istituzioni Scolastiche – Settembre 2022" PNRR M1C1 Investimento 1.4 "Servizi e Cittadinanza Digitale" Finanziato dall'Unione Europea – NextGenerationEU.

IL TOTALE DELLE ENTRATE AMMONTA AD EURO 163.200,00

PARTE II – USCITE

USCITE CORRENTI – ammontare totale euro 153.200,00.

Le previsioni di uscite correnti fanno riferimento:

1. rimborso spese per attività istituzionali per euro 7.000,00;
2. stipendi ed altri assegni fissi al personale per euro 23.000,00;
3. spese per lavoro interinale per euro 31.000,00, calcolate, prudenzialmente, sul totale dell'anno per la somministrazione di una figura livello B1 del CCNL Funzioni Centrali - Tabellari Enti Pubblici non Economici, in part time 25 ore settimanali (su 36 di full time) per sopperire all'assenza prolungata per malattia dell'unico dipendente dell'Ordine, anche in attesa dell'espletamento delle procedure di assunzione di una nuova unità;
4. acquisti di beni di consumo e servizi per euro 23.420,00 così dettagliate:
 - stampati e cancelleria per euro 1.000,00;
 - compensi professionali ed elaborazioni elettroniche per euro 14.720,00;
 - servizi telematici e sito internet per euro 1.600,00;
 - compensi e oneri vari per progetto digitalizzazione per euro 6.100,00. Spese e Oneri da sostenere in riferimento alle pratiche amministrative, ed agli investimenti da effettuare inerenti il progetto di digitalizzazione di cui al finanziamento pubblico deliberato.;



ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PROVINCIA DI BRINDISI

5. uscite per funzionamento uffici per euro 12.780,00 così dettagliate:
 - spese condominiali per euro 1.000,00
 - energia elettrica, gas, riscaldamento ed acqua per euro 1.600,00;
 - spese di manutenzione ed assistenza contratti per euro 500,00;
 - spese postali, telegrafiche e telefoniche per euro 1.500,00;
 - spese per pulizia per euro 2.200,00;
 - assicurazioni per euro 600,00;
 - spese varie per euro 5.380,00;
6. uscite per prestazioni istituzionali per euro 34.000,00 così dettagliate:
 - contributi per iniziative istituzionali per euro 2.000,00;
 - Quote Fofi anno 2021 per euro 27.000,00;
 - Spese per corsi ECM per euro 5.000,00;
7. uscite per oneri finanziari per euro 1.000,00 così dettagliati:
 - spese e commissioni bancarie per euro 1.000,00;
8. Uscite per oneri tributari e contributivi per euro 19.000,00
 - Imposte, tasse, bolli, ecc. per euro 5.500,00;
 - Contributi Inps, Inail, Ritenute e Irap dipendente per euro 13.500,00;
9. Accantonamento al trattamento di fine rapporto per euro 2.000,00.

3

USCITE IN CONTO CAPITALE – ammontare totale euro 10.000,00.

Le previsioni di uscite in conto capitale fanno riferimento a:

1. Acquisto di Mobili, impianti e dotazioni per euro 10.000,00

IL TOTALE DELLE USCITE (A PAREGGIO) AMMONTA AD EURO 163.200,00

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

L'Ente ha in forze una unità lavorativa assunta con un contratto a tempo indeterminato, qualifica B, livello economico B1.

Con Delibera prot. 751/2022 del 11 ottobre 2022, previa Comunicazione Preventiva ai fini informativi alle Organizzazioni Sindacali avvenuta con pec in data 09.09.2022, l'acquisizione del Parere del Tesoriere (Prot. 727/2022 del 04.10.2022) e del parere del Collegio dei Revisori dei Conti (Prot. 729/2022 del 04.10.2022, con relativo allegato Prot. 728/2022 in pari data relativo al Costo del Personale), il Consiglio dell'Ordine ha deliberato il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale dell'Ente con conseguente modifica della Dotazione Organica del Personale, il tutto propedeutico alla assunzione di una figura ex Area C (attuale Area Funzionari) del CCNL, con un contratto di lavoro a tempo parziale al 50% di 18 ore (su 36).



ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PROVINCIA DI BRINDISI

La nuova figura, che affiancherebbe la attuale figura Area Assistenti (ex Area B), avrà il profilo e le competenze professionali adeguate ad assolvere i compiti e le attività, crescenti e sempre più complesse, alle quali l'Ordine è chiamato ad adempiere.

Conseguentemente il **Piano del Fabbisogno del Personale deliberato per il triennio 2022 – 2024** è:

PROFILO PROFESSIONALE /QUALIFICA / FUNZIONE	Tempo indeterminato / determinato	Tempo pieno / tempo parziale (n. ore	DOTAZIONE	CONSISTENZA ORGANICA	POSTI VACANTI
AREA ASSISTENTI (ex Area B)	indeterminato	Tempo pieno	1	1	0
AREA FUNZIONARI (ex Area C)	indeterminato	Tempo parziale (18 ore)	1	0	1
TOTALI			2	1	1

Ed il **Piano delle assunzioni per il medesimo triennio** è:

PROFILO PROFESSIONALE /QUALIFICA / FUNZIONE	Tempo indeterminato / determinato	Tempo pieno / tempo parziale (n. ore	POSTI DA COPRIRE
AREA FUNZIONARI (ex Area C)	indeterminato	Tempo parziale (18 ore)	1
TOTALI			1

Nelle more delle procedure per realizzare quanto sopra, che prevedono tra l'altro l'espletamento preventivo di quanto previsto dall'art. 34 bis del D. Lgs. 165/2001 e dall'art. 30 del D. Lgs. 165/2001, il Consiglio dell'Ordine, anche al fine di sopperire alla perdurante assenza dell'attuale unico dipendente per motivi di salute, che in data 13 dicembre 2022 ha avuto il riconoscimento della grave patologia in trattamento emodialitico trisettimanale (assenze escluse dal computo delle assenze per malattia ai fini della maturazione del periodo di comporto), ha deliberato, di poter continuare a ricorrere a contratti di somministrazione, attualmente relativi ad una unica figura di impiegato CCNL livello B1 del CCNL Funzioni Centrali - Tabellari Enti Pubblici non Economici, in part time 25 ore settimanali (su 36 di full time),



ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PROVINCIA DI BRINDISI

stanziando il relativo onere, prudenzialmente nell'entità sopra indicata. L'attuale contratto di somministrazione in essere è in scadenza al 31.01.2024, salvo eventuale rinnovo.

In relazione alla posizione dell'unico impiegato in forze nell'attuale Organico dell'Ente, nei primi mesi del 2024 la situazione dovrebbe divenire più chiara e, nel caso molto probabile di un mancato rientro lavorativo e di una conseguente cessazione del rapporto stesso, l'Ordine dovrà programmare anche una procedura concorsuale per nuova assunzione, previo espletamento di tutte le procedure previste dalla normativa vigente.

PREVENTIVO ECONOMICO

Il Preventivo economico è stato redatto in forma abbreviata mantenendo, per maggiore intellegibilità, la stessa indicazione delle singole voci del Preventivo Finanziario, al fine di dare un quadro della gestione economica dell'Ente.

Per facilità di lettura si segnala che i Costi per "Contributi Inps, Inail, Ritenute e Irap dipendenti" è inserita nella macro voce "Oneri per il personale in attività di servizio", mentre nel Preventivo Finanziario è inserita nella categoria "Oneri Tributari" in continuità con i Preventivi approvati in passato.

Le voci analitiche possono essere agevolmente lette nel documento, che, in sede preventiva, si chiude a pareggio con la voce relativa agli acquisti di beni strumentali.

5

Concludo i commenti al Bilancio Preventivo invitando i colleghi ad esprimere le loro eventuali osservazioni, chiedere i chiarimenti necessari, e successivamente approvare il bilancio di esercizio, costituito dai documenti sopra analiticamente indicati.

Brindisi, li 31 ottobre 2023

Il TESORIERE

Dott. Antonio D'Alò