



Relazione del Tesoriere al Conto consuntivo 2018



Il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2018 è stato strutturato secondo i disposti del DPR 696 del 18/12/1979.

La Relazione al Bilancio Consuntivo segue gli stessi criteri di esposizione delle precedenti Relazioni e viene dal sottoscritto redatta in quanto Tesoriere in carica al momento dell'approvazione del Consuntivo dell'esercizio 2018.

Va considerato che la maggior parte del gettito contributivo perviene alle casse dell'ordine non prima del mese di aprile e, conseguentemente, occorre avere una disponibilità economica, data dall'avanzo di amministrazione, per garantire l'ordinaria attività dell'Ordine.

Gestione Competenza - Entrate

CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI – TITOLO I

Le Entrate effettive dell'Ordine, riportate nella Categoria 001, sono state – al netto di quanto riconosciuto e pagato alla FNOMCeO, sono pari a euro 1.143.211,00. Il suddetto importo è comprensivo dell'incasso delle quote delle prime iscrizioni che, per l'anno 2018, sono state pari a _____. E' stata confermata, anche per il 2018, la procedura di riscossione delle quote di iscrizione negli Albi, mediante l'emissione di bollettini MAV pagabili nei circuiti bancario e postale (convenzione con Banca Agricola Popolare di Ragusa – istituto tesoriere).

ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI – TITOLO I

Nella Categoria 002 sono esposti gli introiti per le entrate relative a prestazioni di servizi. La somma accertata risulta pari a euro 16.974,00. Tale importo è riferito per euro 260,00 per servizi prestati dall'ordine agli iscritti, quali: rilascio certificati di iscrizione e tesserini, nulla osta di trasferimento. Invece, per quanto riguarda gli introiti per l'emissione di pareri di congruità, ricordo che il precedente Consiglio Direttivo, al fine di non gravare di detto onere gli iscritti, aveva già deliberato la sua abolizione. Il restante importo, pari a euro 13.000,00 è riferito a contributi erogati dalla ENPAM e per euro 3.714,00 proventi diversi.

REDDITI E PROVENTI DIVERSI – TITOLO I



Nella Categoria 003 sono riportati gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario di tesoreria euro 33.728,72 per residui attivi per interessi attivi di competenza del 2018 che sono stati accreditati i primi mesi del 2019.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI – TITOLO I

La Categoria 004 riporta euro 2.299,00 inerente la contabilizzazione di rimborso per doppio pagamento erroneamente eseguito dall'Istituto cassiere.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI – TITOLO I

La Categoria 005 pari a euro 246,03 evidenzia somme introitare quale riaccrediti operati dall'Istituto cassiere per rimborso di spese operate nel corso dell'anno.

TRASFERIMENTI CORRENTI – TITOLO I

La Categoria 006 non risulta interessata da movimenti.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE – TITOLO II

Il Titolo II non è stato interessato da movimenti.

PARTITE DI GIRO – TITOLO III

Le entrate aventi natura di partite di giro ammontano a euro 333.069,98.

Gestione Competenza - Uscite

USCITE CORRENTI – TITOLO I

Le spese correnti impegnate e riportate nel Titolo I ammontano a euro 856.644,15.

Si riportano qui di seguito i dettagli dei singoli capitoli:

euro 10.990,47 Cat. 001 – Uscite per gli organi dell'ente

Risultano movimentati il Capitolo 10 per euro 7.791,37 relativamente ai rimborsi erogati ai tre Commissari in carica dal mese di settembre al mese di dicembre 2018 e il Capitolo 40 che riporta, per l'importo di euro 3.199,10, l'uscita relativa alla stipula, con primaria compagnia di assicurazione, di polizza assicurativa a favore degli organi elettivi.

euro 305.047,55 Cat. 002 – Oneri per il personale in attività di servizio



Dal Capitolo 10 al Capitolo 120 sono riportate le spese sostenute dall'Ordine per remunerare il personale dipendente ivi incluso il compenso riconosciuto al facente funzioni di Direttore.

euro 271.468,78 *Cat. 003 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi*

Il Capitolo 15 riporta l'importo di euro 12.810,00 per spese pubblicazione Catania Medica che, già da qualche anno, ha abbandonato la versione "cartacea" a favore di quella elettronica su web.

Il Capitolo 20 è inerente l'acquisto di materiali di consumo, stampati e cancelleria per euro 16.104,05.

Il Capitolo 40 riguarda le spese per attività di collaborazione e consulenze di professionisti. L'importo è pari a euro 57.382,43 ed è relativo a consulenze legali, notarili, fiscali, del lavoro ed amministrative.

Il Capitolo 60 è inerente le spese postali e di spedizione varia che ammontano a euro 11.292,92.

Il Capitolo 70 riguarda le spese telefoniche ed i collegamenti telematici che ammontano a euro 7.025,68.

Il Capitolo 90, valorizzato per euro 7.790,44, riporta le spese per energia elettrica e consumo dell'acqua.

Il Capitolo 110, pari a euro 25.422,61 è inerente la polizza assicurativa RCT e la polizza per copertura caso morte che vede beneficiari tutti gli iscritti all'Ordine.

Il Capitolo 120, riguarda le spese di manutenzione, riparazione e noleggio macchine d'ufficio che ammontano a euro 11.609,62. Più precisamente trattasi del noleggio dei fotocopiatori, del centralino telefonico e del server e di altri costi inerenti la manutenzione dell'hardware.

Il Capitolo 125, valorizzato per euro 39.522,94, riporta le spese per la consulenza informatica e più specificatamente per assistenza ed aggiornamento software gestionali di contabilità e gestione iscritti, software protocollo informatico, software gestione fattura passiva PA, archiviazione cartacea fascicoli iscritti e consulenza informatica.

Il Capitolo 130, riguarda le spese di pulizia dei locali dell'Ordine che ammontano a euro 13.825,20.

Il Capitolo 135, pari a euro 46.792,50, è inerente le spese sostenute per lo svolgimento dei corsi di specializzazione in medicina generale.

Il Capitolo 140 è inerente le spese di piccola cassa economale per euro 1.583,18.

Il Capitolo 210 riguarda le spese condominiali che ammontano a euro 3.434,25.



Il Capitolo 220, per euro 5.410,02, riguarda le spese varie per acquisto di beni e servizi non classificabili altrove.

Il Capitolo 230, pari a euro 4.400,54, è inerente le spese sostenute per le inserzioni e i comunicati pubblicati su quotidiani.

Il Capitolo 240 riguarda le spese sostenute per il servizio di vigilanza operativo in occasione della tornata elettorale che si è svolta nel mese di dicembre 2018 ed ammonta a euro 6.324,48.

euro 93.825,18 Cat. 004 – Uscite per prestazioni istituzionali

Il Capitolo 10 riporta le spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti per l'importo di euro 34.511,36. L'importo comprende le spese inerenti le convocazioni dell'assemblea degli iscritti per le elezioni che si sono svolte nel mese di dicembre 2018.

Il Capitolo 30, per euro 24.391,74, è inerente le spese per la comunicazione e l'immagine della categoria e riguardano prevalentemente le spese per l'innovativo sistema di comunicazione, a mezzo video, delle iniziative promosse dall'Ordine.

Il Capitolo 60, valorizzato per euro 21.723,02, riporta le spese per la formazione professionale degli iscritti medici.

Il Capitolo 65, riporta le spese, pari a euro 11.724,20, per la formazione professionale degli iscritti odontoiatri relativi a corsi FAD ECM e corsi RSPP modulo di aggiornamento alto rischio per sanità.

Il Capitolo 80 è inerente le spese per l'acquisto dei tesserini di riconoscimento degli iscritti per euro 1.474,86.

euro 115.636,37 Cat. 005 – Oneri finanziari

E' stato movimentato il Capitolo 15 per rilevare gli interessi passivi sulle due rate di mutuo ENPAM pagate nel 2018 (euro 114.206,61); oltre spese e commissioni bancarie per euro 1.429,76.

euro 550,00 Cat. 006 – Rimborsi agli iscritti

E' stato movimentato il solo Capitolo 10 per rilevare rimborsi a favore degli iscritti per doppi pagamenti per euro 1.130,00.

euro 58.545,80 Cat. 007 – Oneri tributari

E' stato movimentato il solo Capitolo 10 per rilevare oneri tributari per il pagamento mensile dell'IRAP, per il pagamento annuale della TARI, dell'IRES e dell'IMU per complessivi euro 58.545,80.



USCITE IN CONTO CAPITALE – TITOLO II

Le spese in conto capitale impegnate e riportate nel Titolo II ammontano a euro 109.980,89

Si riportano qui di seguito i dettagli dei singoli capitoli:

Il Capitolo 20 è inerente l'acquisto di piccolo hardware in uso ai dipendenti dell'Ordine e la spesa ammonta a euro 426,07.

Il Capitolo 40 riguarda l'acquisto di licenze software e la spesa ammonta a euro 1.679,45.

euro 107.875,37 *Cat. 004 – Estinzione di prestiti*

Il Capitolo 10 è inerente il pagamento delle quote capitale della seconda e terza rata del mutuo ENPAM.

PARTITE DI GIRO – TITOLO III

Le entrate aventi natura di partite di giro ammontano a euro 336.437,24.

Costituiscono parte integrante della presente relazione:

- 1) La Situazione Amministrativa che evidenzia l'avanzo di amministrazione della Gestione di Competenza pari a euro 2.600.760,41.
- 2) La situazione avanzo/disavanzo di cassa che evidenzia un avanzo di cassa pari a euro 2.437.095,00
- 3) Il Prospetto di Concordezza.

Catania, 14/06/2019

Il Tesoriere
Dott. Nunzio Ezio Campagna

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE										
Dal 01/01/2018 al 31/12/2018										
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI		RISCOSE DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE	
01 001 0010	Contributi iscritti all'Albo	1.095.277,00		1.095.277,00	983.345,00	120.507,00	1.103.852,00	8.575,00	1.402.797,00	-243.867,00
01 001 0020	Contributi iscritti all'Elenco Speciale									
01 001 0030	Contributi nuovi iscritti									
01 001 0040	Contributi praticanti	30.000,00		30.000,00	39.359,00		39.359,00	9.359,00	30.000,00	9.359,00
01 001 0050	Contributi straordinari									
01 001 0060	Tassa iscrizione Albo e Elenco Speciale									
01 001	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	1.125.277,00		1.125.277,00	1.022.704,00	120.507,00	1.143.211,00	17.934,00	1.432.797,00	-234.508,00
01 002 0010	Diritti per rilascio pareri di congruità parcelle									
01 002 0020	Diritti per rilascio nulla osta di trasferimento				250,00		250,00	250,00		250,00
01 002 0030	Proventi da gestione servizi	106.153,00		106.153,00				-106.153,00	128.978,00	-128.978,00
01 002 0040	Recupero spese corsi di aggiornamento e formazione	20.000,00		20.000,00	13.000,00		13.000,00	-7.000,00	20.000,00	-7.000,00
01 002 0050	Rilascio certificati di iscrizione e tessere riconoscimento									
01 002 0055	Rilascio tesserini di riconoscimento				10,00		10,00	10,00		10,00
01 002 0060	Realizzi per cessione materiale fuori uso									
01 002 0070	Proventi vari				3.714,00		3.714,00	3.714,00		3.714,00
01 002 0080	Entrate per sponsorizzazioni									
01 002 0090	Entrate per vendita pubblicazioni									
01 002	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	126.153,00		126.153,00	16.974,00		16.974,00	-109.179,00	148.978,00	-132.004,00
01 003 0010	Interessi attivi su conto corrente postale									
01 003 0020	Interessi attivi su conti correnti bancari	23.500,00		23.500,00		33.728,72	33.728,72	10.228,72	41.692,00	-13.499,61
01 003 0040	Interessi e premi su titoli a reddito fisso									
01 003 0050	Interessi attivi su depositi cauzionali									
01 003 0100	Entrate per affitto locali e attrezzature									
01 003	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	23.500,00		23.500,00		33.728,72	33.728,72	10.228,72	41.692,00	-13.499,61
01 004 0010	Recupero e rimborsi diversi									
01 004	POSTE CORRETTRIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	3.000,00		3.000,00	2.299,00		2.299,00	-701,00	3.000,00	-701,00
01 005 0010	Entrate eventuali									
01 005 0020	Entrate per pubblicità su riviste	3.000,00		3.000,00				-701,00	3.000,00	-701,00
01 005 0030	Arrotondamenti e abbuoni attivi									
01 005	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	5.000,00		5.000,00	246,03		246,03	-4.753,97	5.000,00	-4.753,97
01 006 0010	Trasferimenti correnti da parte dello Stato, Regioni, Province, Comuni									
01 006 0020	Trasferimenti correnti da parte di Enti pubblici e privati e contributi FNOMCeO	15.000,00		15.000,00				-15.000,00	15.000,00	7.825,00

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOUTERE	TOTALE			PREVISIONI	DIFFERENZE
01 006	TRASFERIMENTI CORRENTI	15.000,00		15.000,00				-15.000,00	15.000,00	7.825,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.297.930,00		1.297.930,00	1.042.223,03	1.196.458,75		-101.471,25	1.646.467,00	-377.641,58
02 001 0010	Alienazione beni immobili ed immobilizzazioni tecniche									
02 001 0020	Alienazione beni mobili ed attrezzature									
02 001 0030	Alienazione automezzi									
02 001 0040	Alienazione altri beni									
02 001	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE									
02 002 0010	Riscossione di buoni postali e titoli obbligazionari									
02 002 0020	Cessione di partecipazioni azionarie									
02 002 -	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI									
02 003 0010	Accensione mutuo n.									
02 003 0020	Accensione debiti finanziari									
02 003	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI									
02 004 0010	Depositi cauzionali									
02 004	RISCOSSIONE CAUZIONI									
02 005 0010	Trasferimenti in c/capitale da parte dello Stato, Regioni, Province, Comuni									
02 005 0020	Trasferimenti in c/capitale da Enti pubblici e privati									
02 005	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE									
02	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
03 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	52.000,00		52.000,00	43.097,35	43.097,35		-8.902,65	52.000,00	-8.902,65
03 001 0015	Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipendente	16.000,00		16.000,00	5.260,94	5.882,32		-10.117,68	16.000,00	-10.739,06
03 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	20.000,00		20.000,00	13.409,50	13.909,50		-6.090,50	21.712,50	-8.263,00
03 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	30.000,00		30.000,00	17.998,16	17.998,16		-12.001,84	30.000,00	-12.001,84
03 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	8.000,00		8.000,00	1.298,00	1.557,66		-6.442,34	8.000,00	-6.702,00
03 001 0060	Ritenute sindacali	600,00		600,00	217,44	217,44		-382,56	600,00	-382,56
03 001 0070	Trattenute a favore di terzi	2.000,00		2.000,00				-2.000,00	2.000,00	-2.000,00
03 001 0080	Ritenute diverse									
03 001 0100	IVA su vendite (a debito)									
03 001 0110	Erario c/IVA a credito									

RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME ACCERTATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSE DA RISCOUTERE	TOTALE	PREVISIONI	DIFFERENZE
03 001 0120	Quote di competenza del FNOMCCO	226.918,00		226.918,00	195.293,00	220.179,00	226.918,00	-31.625,00
03 001 0130	Quote di competenza dell'Unione Regionale				24.886,00			
03 001 0200	Rimborso di somme pagate per conto terzi							
03 001 0210	Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi							
03 001 0230	Partite in sospeso							
03 001 0240	IVA Split Payment	30.000,00		30.000,00	30.228,55	30.228,55	30.000,00	228,55
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	385.518,00		385.518,00	306.802,94	333.069,98	387.230,50	-80.387,56
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	385.518,00		385.518,00	306.802,94	333.069,98	387.230,50	-80.387,56
	TOTALE ENTRATE	1.683.448,00		1.683.448,00	1.349.025,97	1.529.528,73	2.033.697,50	-458.029,14
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	961.504,98		961.504,98	180.502,76		784.385,83	
	TOTALE GENERALE	2.644.952,98		2.644.952,98	—	1.529.528,73	2.818.083,33	

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni		GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	PREVISIONI	DIFERENZE
11 001 0010	Compensi, indennità e rimborsi organi istituzionali	4.000,00	4.000,00	8.000,00		—	7.791,37	8.000,00	-8.000,00
11 001 0020	Compensi, indennità e rimborsi alla Presidenza								
11 001 0030	Compensi, indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori								
11 001 0040	Assicurazione Organi Elettivi	5.000,00		5.000,00	3.199,10		3.199,10	5.000,00	-1.800,90
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	9.000,00	4.000,00	13.000,00	3.199,10	7.791,37	10.990,47	13.000,00	-9.800,90
11 002 0010	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	210.000,00		210.000,00	178.263,58		178.263,58	210.000,00	-31.736,42
11 002 0030	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti la produttività	26.000,00		26.000,00	15.043,87		15.043,87	44.000,00	-28.956,13
11 002 0040	Quota annuale indennità di anzianità	26.000,00		26.000,00	25.996,86		25.996,86	26.000,00	-3,14
11 002 0050	Indennità e rimborso spese per missioni	3.000,00		3.000,00				3.000,00	-3.000,00
11 002 0060	Servizio sostitutivo di mensa	4.000,00		4.000,00		1.128,40	1.128,40	4.000,00	-2.871,60
11 002 0070	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	90.000,00		90.000,00	44.571,72	12.822,15	57.393,87	100.603,90	-45.428,28
11 002 0080	Assicurazione INAIL	2.000,00		2.000,00				2.000,00	-2.000,00
11 002 0090	Corsi per personale dipendente	3.000,00		3.000,00				3.000,00	-3.000,00
11 002 0100	Spese per collaboratori occasionali	4.000,00		4.000,00				4.200,00	-4.000,00
11 002 0110	Quote per assegni familiari	2.000,00	4.200,00	6.200,00	5.829,22		5.829,22	6.200,00	-370,78
11 002 0120	Spese collaborazioni coordinate e continuative	50.000,00		50.000,00	18.209,71	3.182,04	21.391,75	50.000,00	-31.790,29
11 002	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	420.000,00	4.200,00	424.200,00	287.914,96	17.132,59	305.047,55	453.003,90	-154.285,04
11 003 0010	Acquisto di libri, riviste, altre pubblicazioni e banche dati	4.000,00		4.000,00				4.000,00	-4.000,00
11 003 0015	Spese pubblicazione Catania Medica	20.000,00		20.000,00	3.450,00	9.360,00	12.810,00	20.000,00	-16.550,00
11 003 0020	Spese acquisto materiali di consumo, stampati, cancelleria e varie	17.000,00		17.000,00	5.527,87	10.576,18	16.104,05	17.000,00	-11.472,13
11 003 0025	Servizi audiovisivi								
11 003 0030	Spese di rappresentanza medici	5.000,00		5.000,00				7.574,49	-5.000,00
11 003 0035	Iniziative divulgative e comitato prov. ordini professionisti di catania	5.000,00		5.000,00				5.000,00	-5.000,00
11 003 0040	Spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti	80.000,00		80.000,00	47.572,63	9.809,80	57.382,43	89.516,00	-32.427,37
11 003 0045	Spese di rappresentanza odontoiatri	4.000,00		4.000,00	440,00		440,00	6.400,00	-3.560,00
11 003 0050	Manutenzione, riparazione e adattamento uffici e relativi impianti	6.000,00		6.000,00				6.000,00	-6.000,00
11 003 0060	Spese postali e spedizioni varie	13.000,00		13.000,00	11.110,46	182,46	11.292,92	13.000,00	-1.889,54
11 003 0070	Spese telefoniche e collegamenti telematici	10.000,00		10.000,00	6.244,88	780,80	7.025,68	10.000,00	-3.755,12
11 003 0075	Spese postali, telefoniche e telegraf.								
11 003 0080	Spese per concorsi	2.500,00		2.500,00				2.500,00	-2.500,00
11 003 0090	Spese per l'energia elettrica, gas e acqua	9.000,00		9.000,00	6.818,50	971,94	7.790,44	9.650,00	-2.643,69
11 003 0100	Spese di trasporto, noleggio automezzi e facchinaggi	2.000,00		2.000,00	297,92	—	297,92	2.000,00	-1.702,08

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE									
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		GESTIONE DI CASSA		
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	Differenze sulle previsioni	PREVISIONI DIFFERENZE
11 003 0110	Premi di assicurazione	30.200,00		30.200,00	25.422,61		25.422,61	-4.777,39	-4.777,39
11 003 0120	Manutenzione, riapraz. e noleggio macchine d'ufficio	20.000,00		20.000,00	10.889,82	719,80	11.609,62	-8.390,38	-9.110,18
11 003 0125	Consulenza informatica e sito internet	40.000,00		40.000,00	39.065,44	457,50	39.522,94	-477,06	-934,56
11 003 0130	Spese di pulizia locali Sede	16.000,00		16.000,00	10.923,20	2.902,00	13.825,20	-2.174,80	-9.076,80
11 003 0135	Spese per produzione servizi	106.153,00		106.153,00	46.585,90	206,60	46.792,50	-59.360,50	-82.392,10
11 003 0140	Spese minute e piccola cassa economale	5.000,00		5.000,00	1.583,18		1.583,18	-3.416,82	-8.416,82
11 003 0150	Spese per necrologi								-2.000,00
11 003 0200	Spese per affitto locali Sede								
11 003 0210	Spese condominiali e oneri accessori	3.500,00		3.500,00	3.434,25		3.434,25	-65,75	-65,75
11 003 0220	Spese varie beni e servizi	8.000,00		8.000,00	2.928,00	2.482,02	5.410,02	-2.589,98	-5.072,00
11 003 0230	Spese per inserzioni e comunicati	5.000,00		5.000,00		4.400,54	4.400,54	-599,46	-5.000,00
11 003 0240	Servizio di vigilanza		6.500,00	6.500,00		6.324,48	6.324,48	-175,52	-6.500,00
11 003 -	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	411.353,00	6.500,00	417.853,00	222.294,66	49.174,12	271.468,78	-146.384,22	-229.845,53
11 004 0010	Spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti	10.000,00	30.500,00	40.500,00	15.765,25	18.746,11	34.511,36	-5.988,64	-29.734,75
11 004 0020	Spese per deleghe a Consiglieri, Commissioni e gruppi di lavoro								
11 004 0030	Spese per la comunicazione e l'immagine della categoria	50.000,00		50.000,00	19.728,00	4.663,74	24.391,74	-25.608,26	-30.272,00
11 004 0040	Spese per pubblicazione annuario iscritti								
11 004 0050	Spese per attività di collaborazione con altri enti								
11 004 0060	Spese per la formazione professionale degli iscritti	40.000,00		40.000,00	13.323,02	8.400,00	21.723,02	-18.276,98	-26.676,98
11 004 0065	Spese per la formazione professionale degli iscritti odontoiatri	30.000,00		30.000,00	11.724,20		11.724,20	-18.275,80	-18.275,80
11 004 0070	Spese per realizzazione sigilli (timbrati) iscritti								
11 004 0080	Spese per tesserini di riconoscimento iscritti	2.000,00		2.000,00	1.172,91	301,95	1.474,86	-525,14	-827,09
11 004 0090	Spese per attività editoriale								
11 004 0100	Spese per onoreficenze agli iscritti	10.000,00		10.000,00				-10.000,00	-10.000,00
11 004 -	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	142.000,00	30.500,00	172.500,00	61.713,38	32.111,80	93.825,18	-78.674,82	-115.786,62
11 005 0010	Interessi passivi								
11 005 0015	Interessi passivi rimborso mutuo	114.206,61		114.206,61	114.206,61	-	114.206,61	-	
11 005 0020	Spese e commissioni bancarie e postali	2.000,00		2.000,00	1.429,76		1.429,76	-570,24	-570,24
11 005 0030	Spese riscossione contributi iscritti								
11 005 0040	Oneri finanziari diversi								
11 005 -	ONERI FINANZIARI	116.206,61		116.206,61	115.636,37		115.636,37	-570,24	-570,24
11 006 0010	Rimborsi agli iscritti	2.000,00		2.000,00	1.130,00		1.130,00	-870,00	-870,00
11 006 0020	Restituzioni e rimborsi diversi								
11 006 -	POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	2.000,00		2.000,00	1.130,00		1.130,00	-870,00	-870,00

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 007 0010	Imposte, tasse e tributi vari	66.000,00		66.000,00	56.174,28	2.371,52	-7.454,20	66.000,00	-9.825,72
11 007	ONERI TRIBUTARI	66.000,00		66.000,00	56.174,28	2.371,52	-7.454,20	66.000,00	-9.825,72
11 008 0010	Trasferimenti passivi a Fondazione ODM, Enti pubblici o privati	40.000,00		40.000,00		-	-40.000,00	70.000,00	-70.000,00
11 008	TRASFERIMENTI PASSIVI	40.000,00		40.000,00		-	-40.000,00	70.000,00	-70.000,00
11 010 0010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (legali)	15.000,00		15.000,00			-15.000,00	15.000,00	-15.000,00
11 010 0020	Arrotondamenti e abbuoni passivi								
11 010 0100	Fondo di riserva per spese impreviste o con stanziamenti insufficienti	60.000,00	-45.200,00	14.800,00			-14.800,00	14.800,00	-14.800,00
11 010 0200	Fondo di riserva per spese impreviste e straordinarie								
11 010	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	75.000,00	-45.200,00	29.800,00		-	-29.800,00	29.800,00	-29.800,00
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.281.559,61		1.281.559,61	748.062,75	108.581,40	-424.915,46	1.410.541,54	-620.784,05
12 001 0010	Acquisto di beni immobili								
12 001 0015	Ristrutturazione beni immobili	840.000,00		840.000,00			-840.000,00	840.000,00	-840.000,00
12 001 0020	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	20.000,00		20.000,00	426,07		-19.573,93	30.000,00	-29.573,93
12 001 0030	Acquisto impianti e attrezzature								
12 001 0040	Acquisto software e licenze	10.000,00		10.000,00	1.679,45		-8.320,55	10.000,00	-8.320,55
12 001	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	870.000,00		870.000,00	2.105,52		-867.894,48	880.000,00	-877.894,48
12 002 0010	Acquisto di buoni postali e titoli obbligazionari								
12 002 0020	Acquisto di partecipazioni azionarie								
12 002	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI								
12 003 0010	Indennità di liquidazione al personale dipendente								
12 003	INDENNITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO								
12 004 0010	Rate di rimborso del mutuo n.	107.875,37		107.875,37	107.875,37			107.875,37	
12 004 0020	Rate di rimborso debiti finanziari								
12 004	ESTINZIONE DI PRESTITI	107.875,37		107.875,37	107.875,37			107.875,37	
12 005 0010	Depositi cauzionali								
12 005	PAGAMENTO CAUZIONI								
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	977.875,37		977.875,37	109.980,89		-867.894,48	987.875,37	-877.894,48

Rendiconto Finanziario - USCITE -									
Dal 01/01/2018 al 31/12/2018		Rendiconto Finanziario - USCITE -							
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		Differenze sulle previsioni		GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE	PREVISIONI	DIFFERENZE
13 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	52.000,00		52.000,00	40.128,86	2.968,49	43.097,35	55.968,44	-11.871,14
13 001 0015	Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipendente	16.000,00		16.000,00	3.232,71		3.232,71	17.817,40	-13.657,49
13 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	20.000,00		20.000,00	10.549,50	3.360,00	13.909,50	20.390,00	-9.490,50
13 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	30.000,00		30.000,00	15.502,80	4.523,59	20.026,39	32.707,93	-14.497,20
13 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	8.000,00		8.000,00	1.298,00		1.298,00	8.298,34	-6.702,00
13 001 0060	Ritenute sindacali	600,00		600,00		256,74	256,74	997,02	-997,02
13 001 0070	Trattenute a favore di terzi	2.000,00		2.000,00				2.000,00	-2.000,00
13 001 0080	Ritenute diverse								
13 001 0100	IVA su acquisti (a credito)								
13 001 0110	Erario c/IVA a debito								
13 001 0120	Quote di competenza del FNOMCco								
13 001 0130	Quote di competenza dell'Unione Regionale	226.918,00		226.918,00	206.478,00	17.910,00	224.388,00	249.256,60	-20.440,00
13 001 0200	Somme pagate per conto terzi								
13 001 0210	Contributi degli iscritti di competenza esercizi successivi								
13 001 0230	Partite in sospeso								
13 001 0240	IVA Split Payment	30.000,00		30.000,00	29.877,52	351,03	30.228,55	32.230,69	-122,48
13 001 -	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	385.518,00		385.518,00	307.067,39	29.369,85	336.437,24	419.666,42	-79.777,83
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	385.518,00		385.518,00	307.067,39	29.369,85	336.437,24	419.666,42	-79.777,83
	TOTALE USCITE	€ 2.644.952,98		2.644.952,98	1.165.111,03	137.951,25	1.303.062,28	2.818.083,33	-1.578.456,36
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						226.466,45		
	TOTALE GENERALE	€ 2.644.952,98		2.644.952,98			1.529.528,73	2.818.083,33	

CONSISTENZA DI CASSA INIZIO ESERCIZIO			€	2.101.053,61
RISCOSSIONI	In c/ competenza	1.349.025,97		
	In c/ residui	226.642,39		1.575.668,36
PAGAMENTI	In c/ competenza	1.165.111,03		
	In c/ residui	74.515,94		1.239.626,97
CONSISTENZA DI CASSA FINE ESERCIZIO				2.437.095,00
RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	142.066,00		
	Esercizio in corso	180.502,76		322.568,76
RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	20.952,10		
	Esercizio in corso	137.951,25		158.903,35
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			€	2.600.760,41

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista		
Parte Vincolata		
Fondo TFR accantonato al 31/12/2018		284.163,71
Totale Parte Vincolata		284.163,71
Parte Disponibile		2.316.596,70
Totale Risultato di Amministrazione	€	2.600.760,41

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno				Situazione Amministrativa Finale	
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse	Uscite Pagate			Fondo Cassa Finale	
€ 2.101.053,61	+	€ 1.575.668,36	- € 1.239.626,97		=	€ 2.437.095,00	Gestione di Cassa
+			+			+	
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi			Residui Attivi Finali	
€ 768.494,05	+	€ 180.502,76	- € 226.642,39	+	=	€ 322.568,76	Gestione dei Residui Attivi
-			-			-	
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi			Residui Passivi Finali	
€ 353.372,71	+	€ 137.951,25	- € 74.515,94	+	=	€ 158.903,35	Gestione dei Residui Passivi
=			=			=	
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi	Risultato di Amm.e Finale	
€ 2.516.174,95	+	€ 1.529.528,73	- € 1.303.062,28	+	- € -257.904,67	€ 2.600.760,41	Gestione di Competenza

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2018 - ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI CATANIA

Dal 01/01/2018 al 31/12/2018

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010001 Cassa Contanti	4.950,00	1.583,18	3.366,82
500020001 Conto Corrente bancario	3.667.979,86	1.238.043,79	2.429.936,07
500020003 Conto Corrente postale 60658572	893,15		893,15
500020005 Conto Corrente Postale 65135881	2.898,96		2.898,96
Totale Avanzo di Cassa	€ 3.676.721,97	€ 1.239.626,97	€ 2.437.095,00