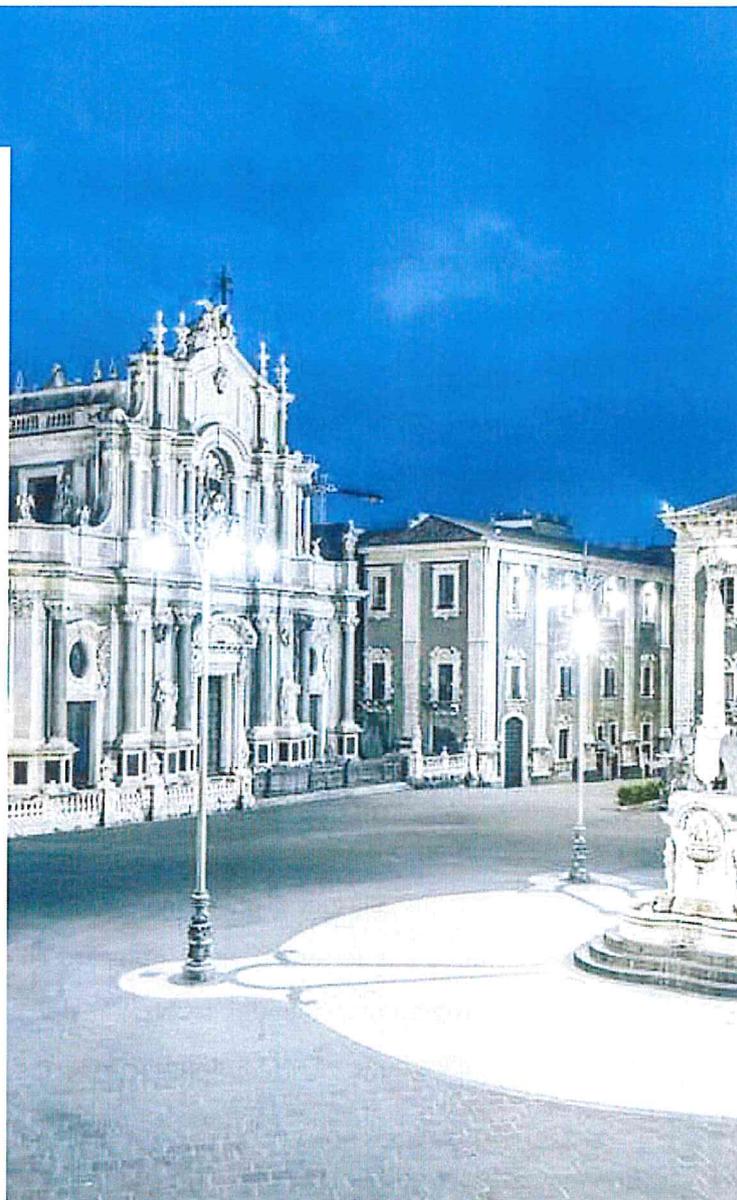


Bilancio Preventivo 2021



Assemblea degli iscritti 24 aprile 2021

Ordine dei Medici Chirurghi e
degli Odontoiatri della
Provincia di Catania



Relazione del Tesoriere al Bilancio di Previsione 2021

Il presente Bilancio di Previsione è stato elaborato sulla base del prospetto previsto dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità che il Consiglio Direttivo dell'Ordine ha approvato il 22/12/2015. Tale schema si articola in titoli, categorie e capitoli e riporta, oltre alle previsioni di entrata e di uscita dell'anno 2021 in termini di competenza, anche la situazione dei residui attivi e passivi all'inizio dell'esercizio, la previsione di cassa ed i quadri riassuntivi delle due sezioni.

Ricordo che il Consiglio Direttivo in carica si è insediato il 5 ottobre 2020 a seguito di procedura elettorale e, pertanto, anche la scrivente ricopre la carica di Tesoriere da questa data.

Ai fini comparativi, nel prospetto di Bilancio sono riportati i dati previsionali del precedente esercizio.

Questi i principali obiettivi per l'anno 2021:

- completamento della pianta organica dell'Ordine con l'inserimento, entro la fine del 2021, del Direttore mediante l'assunzione di un dirigente di seconda fascia e di altre quattro unità;
- alla luce di quanto ha disposto l'art. 4 della L. 11 gennaio 2018, n. 3 (cd Legge Lorenzin), dove alla lettera f) viene riportato che gli Ordini partecipano alle procedure relative alla programmazione dei fabbisogni dei professionisti, alle attività formative e all'esame di abilitazione all'esercizio professionale e alla successiva lettera h) che gli stessi contribuiscono con le istituzioni sanitarie e formative pubbliche e private alla promozione, organizzazione e valutazione delle attività formative, per l'esercizio 2021 si prevede l'avvio corsi di formazione in ambito sanitario;
- l'ottimizzazione della gestione informatica dell'Ordine anche al fine di offrire agli iscritti servizi erogabili anche in modalità da remoto;
- il proseguimento delle azioni di recupero delle quote di iscrizione negli Albi non versate dagli iscritti;
- la conferma delle iniziative in tema di: corsi di aggiornamento professionale, in linea con le vigenti disposizioni in materia di educazione continua in medicina inclusa FAD;
- il potenziamento della comunicazione istituzione dell'Ordine;
- il consolidamento della collaborazione con l'Ordine dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri delle altre province siciliane;
- il progetto per la tutela della professione medica ed odontoiatrica;
- in riferimento alle nuove disposizioni normative in merito alle comunicazioni informative da parte delle strutture sanitarie private di cura e degli iscritti agli albi dei relativi Ordini delle professioni sanitarie - in qualsiasi forma giuridica svolgano la loro attività, comprese le società operanti nel settore odontoiatrico, verranno attivate iniziative divulgative a vantaggio di tutti gli iscritti. ✕



La gestione di competenza – considerando il presunto avanzo iniziale di amministrazione pari a euro 3.685.265,08 - presenta i seguenti dati riepilogativi:

Entrate	Titolo I - Entrate correnti	€ 1.675.747,90
	Titolo II - Entrate in conto capitale	€ 66.015,00
	Titolo III - Entrate per partite di giro	€ 170.600,00
	Totale entrate	€ 1.912.362,90
Uscite	Titolo I - Uscite correnti	€ 1.603.636,38
	Titolo II - Uscite in conto capitale	€ 193.455,60
	Titolo IV - Uscite per partite di giro	€ 170.600,00
	Totale generale uscite	€ 1.967.691,98
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	€ 55.329,08

Utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021

Parte Vincolata

Fondo TFR al 31/12/2020	euro 254.101,58
Atto di pignoramento crediti presso terzi	euro 450.000,00
Svalutazione crediti vs. iscritti	euro 27.258,95
Ristrutturazione immobile via Galermo	euro 589.400,00
Rate mutuo in scadenza esercizio 2021 (capitale + interessi)	euro 222.081,98

Totale Parte Vincolata euro 1.542.842,51

Parte Disponibile euro 2.142.422,57

Totale Risultato di Amministrazione euro 3.685.265,08

PROSPETTO DISPONIBILITÀ FINANZIARIE E DOTAZIONI DI CASSA AL 31/12/2020

Cassa/banca



Cassa contanti	euro	1.064,56
Conto corrente bancario istituto cassiere	euro	3.216.391,23
Conto corrente postale 60658572	euro	176,84 -
Conto corrente postale 65135881	euro	1.843,63
Conto corrente bancario n. CC0450081798	euro	69.931,74
Totale Avanzo di cassa	euro	3.289.054,32

CRITERI DI FORMAZIONE E RAPPRESENTAZIONE DEL PREVENTIVO 2021

Il preventivo 2021 a raffronto con il preventivo 2020

Gli oneri sono stati valutati secondo i criteri di massima prudenza seguendo, quali criteri valutativi, l'analisi delle risultanze disponibili per l'esercizio 2020.

Per l'anno 2021 devono essere considerate alcune variabili rispetto all'esercizio precedente riguardanti la situazione che si è venuta a creare in merito al fatto che l'Ente è stato sostanzialmente commissariato per i due anni che hanno preceduto l'insediamento dell'attuale Consiglio Direttivo.

Tale nuova situazione comporterà costi aggiuntivi in termini di oneri per il personale dipendente in carenza di organico. Al momento della stesura della presente relazione risulta già avviata la procedura per l'assunzione, mediante bando di concorso, di un dirigente di seconda fascia a tempo indeterminato che sarà inserito con la qualifica di Direttore. A seguire, entro la fine del 2021, si prevede di completare la pianta organica, mediante l'inserimento di altri quattro dipendenti. Per maggiori dettagli si rimanda al piano triennale del fabbisogno del personale.

Nell'anno 2021 si prevede di avviare corsi di formazione in ambito sanitario. Per maggiori dettagli si rimanda ai progetti in fase di elaborazione a cura della commissione formazione.

Per una migliore efficienza dei servizi agli iscritti, una maggiore ottimizzazione dei flussi interni informativi e per rispondere alle esigenze di digitalizzazione dei processi dettati anche dalla nuova situazione venutasi a creare a causa della pandemia da Covid-19, sarà avviato un progetto di investimenti che riguarderà l'acquisto di software gestionale particolarmente innovativo per la protocollazione, per la gestione contabile e degli iscritti, per la digitalizzazione delle certificazioni anche mediante l'utilizzo dei cd bolli virtuali. L'implementazione dei suddetti strumenti comporterà un importante impegno per l'attività di formazione ed aggiornamento del personale dipendente.

Si è tenuto conto, nella determinazione, di una comparazione e dell'evoluzione storica delle poste nei passati esercizi.

Le entrate e le uscite sono state considerate utilizzando il criterio della massima prudenza e nel rispetto degli ultimi dati certi e disponibili.

Entrate



La prima voce delle entrate è costituita dal presunto **avanzo di amministrazione** alla chiusura dell'esercizio 2020, pari a **euro 3.685.265,08** ed il **fondo cassa** pari a **euro 3.289.054,32**.

ENTRATE CORRENTI – TITOLO I

Le Entrate Correnti riportate nel Titolo I ammontano complessivamente a **euro 1.675.747,00**.

Si riportano qui di seguito alcuni chiarimenti sui capitoli di entrata, con particolare riferimento alle voci più "sensibili" e che presentano importi più significativi.

Categoria 001 - Contributi a carico degli iscritti **euro 1.469.920,00**

La previsione delle entrate (proventi) ha tenuto necessariamente conto dell'andamento del numero di iscrizioni all'Ordine, secondo gli ultimi dati certi disponibili.

Le quote a carico degli Iscritti, previste per il 2021, sono state determinate tenendo conto dei dati in possesso dell'Ente e sono dovute da tutti coloro che risultano presumibilmente iscritti all'albo alla data del 01/01/2021.

Gli importi delle quote annuali previsti per l'anno 2021, deliberati dal Consiglio dell'Ordine, per tutti gli iscritti persone fisiche e per le società tra professionisti (STP) sono invariati rispetto agli importi vigenti nel 2020.

Più in particolare, gli importi delle quote annuali deliberate possono essere riassunte come di seguito:

Persone fisiche:

euro 130,00 per i 9.431 iscritti medici

euro 130,00 per i 685 iscritti odontoiatri

euro 200,00 per i 394 doppi iscritti medici/odontoiatri

Società tra professionisti (stp):

euro 130,00 per le 8 STP qualunque forma giuridica assuma.

Tassa di Prima Iscrizione:

Sia per le persone fisiche che per le STP è sempre dovuta la tassa di prima iscrizione nella misura di euro 145,00. Tendendo conto dell'andamento avuto lo scorso anno, si prevedono prime iscrizioni nel numero di circa 520.

Categoria 002 - Entrate derivanti dalla vendita beni e prest. di servizi **euro 143.000,00**

La categoria 002 è riferita ad entrate per rilascio pareri di congruità parcelle, per diritti per rilascio nulla osta di trasferimento, ai contributi della Fondazione ENPAM per l'attività di back office e per la formazione del personale dipendente. In particolare, il capitolo 0030 "Proventi da gestione servizi", valorizzato per euro 120.000,00, sarà utilizzato per la contabilizzazione dei proventi derivanti dall'attività di formazione di cui si è accennato in premessa. Analogo importo è riportato tra le spese correnti al capitolo 0135 "Spese per produzione servizi" ed accoglierà tutte le spese che l'Ente sosterrà per l'erogazione dei suddetti corsi di formazione.

Categoria 003 - Redditi e proventi patrimoniali **euro 20.000,00**



Comprende l'importo degli interessi attivi maturandi sul conto corrente di tesoreria

Categoria 004 - Recupero e rimborsi diversi euro 3.000,00

Trattasi della previsione di incassi provenienti da poste correttive e compensative di spese correnti

Categoria 005 – Entrate non classificabili in altre voci euro 3.000,00

Trattasi della previsione di incassi provenienti da entrate eventuali.

Categoria 006 - Trasferimenti correnti euro 36.827,90

Riguarda il trasferimento di risorse dal Comune di Gravina di Catania a seguito di assegnazione temporanea in "comando" di un dipendente dell'Ordine per il periodo 1 marzo 2021 - 28 febbraio 2022.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE – TITOLO II

Categoria 005 – Trasferimenti in c/ capitale da Enti pubblici e privati euro 66.015,00

Riguarda i contributi a fondo perduto che erogherà da FNOMCeO relativamente al progetto di investimento oggetto di domanda inoltrata del mese di dicembre 2019.

PARTITE DI GIRO – TITOLO III

Categoria 001 – Entrate aventi natura di partite di giro euro 170.600,00

Le operazioni rilevate nel Titolo 003 – partite di giro – non hanno rilievo economico ma soltanto finanziario e contabile. Si tratta di capitoli in cui si evidenziano, tra le altre: le trattenute previdenziali ed erariali, operate sulle competenze del personale dipendente e dei collaboratori/consulenti, l'IVA in "Split Payment". L'Ordine, in qualità di sostituto d'imposta, è tenuto al relativo versamento di tali ritenute, che, pertanto, trovano rispettiva correlazione nelle uscite.

Uscite

USCITE CORRENTI – TITOLO I

Le Uscite Correnti riportate nel Titolo I ammontano complessivamente a **euro 1.603.636,38**.

Si riportano qui di seguito alcuni chiarimenti sui capitoli di spesa, con particolare riferimento alle voci più "sensibili" e che presentano importi più significativi.

Categoria 001 - Uscite per gli organi dell'ente euro 15.000,00

Trattasi di spese prevalentemente previste per il rimborso delle spese che sosterranno i componenti il Consiglio Direttivo. E' previsto anche il compenso per l'organo di revisione contabile limitatamente al suo Presidente e si conferma la stipula di apposita polizza assicurativa a copertura dei rischi assunti dai componenti gli organi elettivi (consiglieri e revisori) nello svolgimento delle loro funzioni.

Categoria 002 - Oneri per il personale in attività di servizio euro 523.600,00



Riguardano i costi complessivi che sosterrà l'Ordine per il personale dipendente costituito da 5 unità assunte a tempo indeterminato. Inoltre, come già detto, dalla seconda metà dell'anno è previsto l'inserimento della figura del Direttore e di altre 4 unità di personale. La categoria comprende anche quanto sarà riconosciuto al personale dipendente in termini di fondo trattamento accessorio, le spese per la formazione del personale, eventuali collaborazioni occasionali e rapporti di lavoro flessibile.

Categoria 003 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi euro 376.00,00

Sono stanziati euro 6.000,00 per la gestione della rivista on line "Catania Medica" che erogherà servizi in quanto editore e, per tutto quanto riguarda la comunicazione istituzionale, si provvederà alla istituzione di un ufficio stampa. Le spese per attività di collaborazione e consulenza professionisti sono stanziati per euro 85.000,00 e trattasi prevalentemente dell'attività di consulenza legale giudiziale e stragiudiziale, fiscale, contabile, del lavoro, amministrativa e tecnica affidata a professionisti esterni, ivi incluso il responsabile della sicurezza dei luoghi di lavoro. La consulenza informatica e sito internet ha uno stanziamento di euro 50.000,00 e comprende le spese per la gestione del sito internet dell'Ordine, la gestione della componente informatica presente presso gli uffici, l'archiviazione e la gestione digitale dei fascicoli degli iscritti. Il capitolo 0135 "Spese per produzione di servizi" accoglierà tutte le spese inerenti l'erogazione di corsi di formazione in ambito sanitario di cui si è già scritto nel paragrafo delle entrate.

Categoria 004 - Uscite per prestazioni istituzionali euro 412.918,00

Per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti sono stati stanziati euro 12.000,00.

Per la formazione professionale degli iscritti medici ed odontoiatri sono stanziati euro 63.000,00.

Per servizi erogati alla componente odontoiatri (ivi inclusa la formazione) sono stanziati euro 27.000,00. Per l'anno 2021 è previsto un importante rilancio della proposta formativa erogata a tutti gli iscritti a titolo gratuito ed in modalità prevalentemente FAD.

Per le spese per onoreficenze agli iscritti sono stanziati euro 10.000,00. Si tratta prevalentemente della gestione della tradizionale "giornata del medico" che si tiene ogni anno e nel corso della quale si svolge la consegna del premio "Ippocrate" e del premio "Sant'Apollonia"; oltre alla consegna delle pergamene e delle medaglie per le iscrizioni più anziane.

Le quote di competenza della FNOMCeO saranno pari ad euro 249.918,00; l'importo è riferito alla quota di euro 23,00 per ogni iscritto, che l'Ordine dovrà riconoscere alla FNOMCeO.

Categoria 005 - Oneri finanziari euro 115.126,38

Riguardano le spese e le commissioni di gestione del c/c bancario di tesoreria e la gestione del PagoPA e, per euro 104.126,38, la quota di interessi passivi relativi al pagamento delle due rate semestrali relative al contratto di mutuo stipulato dall'Ordine in data 13/01/2017.

Queste le caratteristiche del mutuo:



Importo concesso	Euro 3.886.400,00
Tasso BCE corrente	0,00%
Tasso interesse del mutuo	3,00%
Numero anni ammortamento mutuo	25
Numero rate semestrali	50
Data di erogazione	10/01/2017
Scadenza prima rata	31/12/2017
Scadenza ultima rata	30/06/2042
Rata interesse dal 01/01/2021 al 31/12/2021	Euro 104.126,38
Rimborso capitale dal 01/01/2020 al 31/12/2020	Euro 117.955,60
Debito residuo al 31/12/2021	Euro 3.382.193,15

Categoria 006 - Poste correttive e compensative di entrate correnti euro 2.000,00

Inerenti l'ipotesi di rimborso di entrate correnti.

Categoria 007 - Oneri tributari euro 74.000,00

Riguarda il pagamento dell'IRAP, dell'IMU e della TARI.

Categoria 010 - Spese non classificabili in altre voci euro 84.992,00

Prevede uno stanziamento per eventuali spese per liti, arbitraggi e risarcimenti e lo stanziamento al Fondo di riserva per spese impreviste o con stanziamenti insufficienti, per euro 50.000,00.

USCITE IN CONTO CAPITALE – TITOLO II

Le uscite in conto capitale riportate nel Titolo 02 ammontano a euro 193.455,60.

Categoria 001 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche euro 75.000,00

E' previsto uno stanziamento per gli interventi di messa in sicurezza e piccola manutenzione della villa liberty denominata Villa Silvia, nel complesso residenziale in Catania contrada Santa Sofia, via Gelermo nn. 166, 168 e 170, per la ristrutturazione degli uffici di viale Ruggero di Lauria e per l'acquisto di mobili e macchine ufficio e software.

Categoria 004 – Estinzione di prestiti euro 117.955,60

In riferimento al contratto di mutuo stipulato con l'ENPAM in data 13/01/2017, si considera il rimborso delle due rate semestrale – per solo quota capitale – pari a euro 117.955,60. Il rimborso della quota interessi è già stata evidenziata nel Titolo I Categoria 005 (Oneri finanziari).

PARTITE DI GIRO – TITOLO III

Categoria 001 – Uscite aventi natura di partite di giro euro 170.600,00



Le operazioni rilevate nel Titolo 003 – partite di giro – non hanno rilievo economico ma soltanto finanziario e contabile. Si tratta di capitoli in cui si evidenziano, tra le altre: le trattenute previdenziali ed erariali, operate sulle competenze del personale dipendente e dei collaboratori/consulenti, l'IVA in "Split Payment". L'Ordine, in qualità di sostituto d'imposta, è tenuto al relativo versamento di tali ritenute, che, pertanto, trovano rispettiva correlazione nelle

Le categorie del presente Titolo non necessitano di particolari commenti e si rinvia a quanto già riferito nel Titolo III delle Entrate.

Catania, _____

CONSIGLIERE TESORIERE
dell'Ordine dei Medici Chirurghi
e degli Odontoiatri della Provincia di Catania
(Dott.ssa Elisabetta Battaglia)

Il Tesoriere

f.to dott.ssa Elisabetta Battaglia

RELAZIONE del COLLEGIO REVISORI dei CONTI – BILANCIO di PREVISIONE 2021

I sottoscritti Sindaci Revisori:

- ricevuto dal Tesoriere lo schema di bilancio di previsione per l'anno 2021 ;
- esaminati i relativi allegati obbligatori;

VISTO

- il regolamento dell'Ente con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'Organo di Revisione;
- le disposizioni di legge;
- i postulati dei principi di revisione e di comportamento dell' Organo di revisione;
- il parere del Tesoriere in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità di questa con le previsioni di spesa avanzate dai vari servizi ed iscritte nel bilancio annuale;
- il compimento delle operazioni di esame dei documenti contabili effettuato con la tecnica del "campione", svolto con lo scopo di esprimere un motivato giudizio di **coerenza**, **attendibilità** e **congruità** contabile delle previsioni di bilancio e dei relativi programmi e progetti;
- che il Bilancio di Previsione, così come predisposto dal Tesoriere;

ATTESTANO

- di aver esaminato il Bilancio di Previsione per accertarne la sostenibilità dal punto di vista tecnico-giuridico, finanziario ed economico;
- che il bilancio corrisponde alle esigenze tecniche e normative applicabili ed è stato redatto in conformità delle leggi vigenti, poiché riporta gli elementi indispensabili ed utili alla sua disamina informata ai fini dell'approvazione ed alla precisa individuazione delle poste di spesa autorizzate;
- che il bilancio riporta sia la previsione finanziaria che quella gestionale ed evidenzia la movimentazione di cassa dalla quale si rileva l'esistenza di mezzi finanziari per far fronte alle spese previste;
- che nessuna entrata o spesa è posta al di fuori dei compiti istituzionali che la legge assegna al Consiglio Provinciale;
- l'osservanza dei principi del bilancio e delle sue modalità rappresentative, nonché il rispetto del pareggio finanziario e degli altri equilibri finanziari complessivi;
- la completezza degli allegati e la coerenza delle previsioni con gli atti fondamentali di programmazione, di gestione e degli obiettivi prefissati.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

VERIFICHE PRELIMINARI

Il quadro riassuntivo finanziario contrappone i valori di cassa a quelli di competenza rispettivamente per l'anno 2020 e per la previsione 2021; in detto quadro viene sostanzialmente documentata l'eccedenza finanziaria di cassa.



Il dettaglio finanziario gestionale per titoli, categorie e capitoli indica, correlato ai valori dell'esercizio precedente, i valori di previsione per l'anno 2021.

Le entrate previste trovano corretto riscontro nei dati numerici degli iscritti e le previsioni di cassa sono opportunamente ad esse correlate.

VERIFICA PAREGGIO FINANZIARIO 2021

Il Bilancio rispetta il principio del pareggio finanziario e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi, così come risulta dal quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2021, che qui si riporta:

ENTRATE

Avanzo di amministrazione anno 2020	€	3.685.265,08
TITOLO I Entrate contributive	€	1.675.747,90
TITOLO II Entrate in conto capitale	€	66.015,00
TITOLO III Entrate per partite di giro	€	170.600,00
TOTALE ENTRATE	€	1.912.362,90

USCITE

TITOLO I Uscite correnti	€	1.603.636,38
TITOLO II Uscite spese in conto capitale	€	193.455,60
TITOLO III Uscite per partite di giro	€	170.600,00

TOTALE USCITE	€	1.967.691,98
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE INIZ.	€	55.329,08
TOTALE A PAREGGIO	€	1.912.362,90

Il Collegio, alla conclusione delle verifiche effettuate e, puntualmente, trasmesse agli Organismi competenti, ritiene di dover considerare congrue le previsioni di spesa e attendibili le entrate previste formulate sulla base del rendiconto dell'anno 2020.

Il Collegio, per quanto di propria competenza

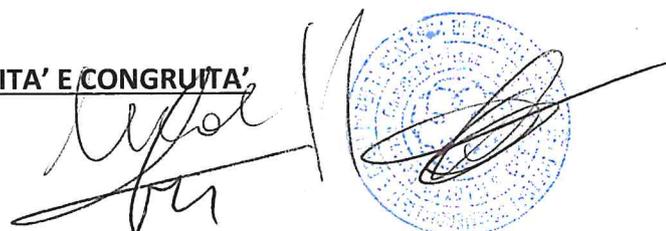
TENUTO CONTO

- della relazione programmatica del Consiglio nella quale sono stati individuati gli obiettivi ed i programmi da raggiungere e sono state quantificate le risorse finanziarie per raggiungere i conseguenti risultati in termini di **efficacia, efficienza ed economicità**;
- del parere espresso dal Tesoriere, che con propria relazione, ha illustrato i criteri seguiti per la formulazione del Bilancio e tutte le altre informazioni atte a conferire maggiore chiarezza alle poste di bilancio;

DICHIARA

di aver verificato come i vari capitoli siano rappresentativi di classi omogenee delle entrate e delle uscite.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI – VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA'



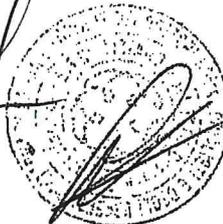
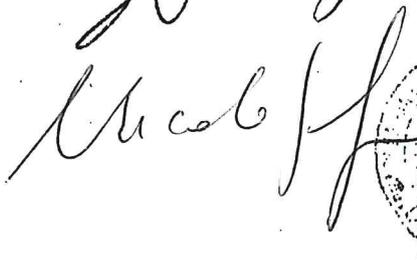
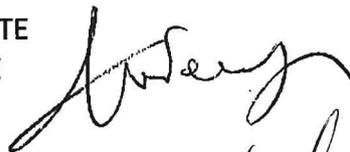
Il Collegio Sindacale ha constatato che:

- il l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020 è stato correttamente indicato come posta separata rispettivamente per le entrate e per le spese;
- i debiti, i crediti ed i residui attivi e passivi relativi a precedenti esercizi e quelli presunti, in corso di formazione, hanno trovato corretta esposizione;
- vi è coerenza interna, congruità e attendibilità contabile tra le previsioni annuali e pluriennali del bilancio e gli atti di programmazione ed il piano generale di sviluppo dell'Ente;
- ha considerato l'alea afferente le previsioni;
- ritiene attendibile l'insieme dei documenti e la loro rappresentazione economica, finanziaria e patrimoniale;
- sono stati riportati gli elementi rilevanti e significativi con chiarezza e coerenza;
- sul piano puramente contabile, i costi previsti trovano capienza nelle relative entrate;
- l'esposizione consente una chiara individuazione dei singoli capitoli di entrate e di spesa a cui il Tesoriere, con l'approvazione del presente Bilancio Preventivo da parte del Consiglio Direttivo, dovrà attenersi nel corso dell'anno 2021;

Sulla base di quanto precede, il Collegio non rileva motivi ostativi all' approvazione del Bilancio Preventivo 2021, pertanto il Collegio esprime parere favorevole e propone l'approvazione per l'esercizio 2021 così come predisposto e presentato.

Il Collegio dei Revisori

DR TIZIANO GULLOTTO – PRESIDENTE
DR NICOLA SOFIA - COMPONENTE
DR TOMMASO PITICCHIO – COMPONENTE - ASSENTE
DR GAETANO ANGEMI – COMPONENTE SUPPLENTE



Catania, 9 aprile 2021.

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

ANNO 2021

		Residui presunti finali dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
<i>Avanzo iniziale di amministrazione presunto</i>						
<i>Fondo Cassa iniziale presunto</i>						
01 001 0010	Contributi iscritti all'Albo	502.912,61	1.344.190,00	50.730,00	1.394.920,00	1.650.000,00
01 001 0020	Contributi iscritti all'Elenco Speciale		40.000,00	35.000,00	75.000,00	75.000,00
01 001 0030	Contributi nuovi iscritti					
01 001 0040	Contributi praticanti					
01 001 0050	Contributi straordinari					
01 001 0060	Tassa iscrizione Albo e Elenco Speciale					
01 001	CONTRIBUITI A CARICO DEGLI ISCRITTI	502.912,61	1.384.190,00	85.730,00	1.469.920,00	1.725.000,00
01 002 0010	Diritti per rilascio pareri di congruità parcelle		5.000,00		5.000,00	5.000,00
01 002 0020	Diritti per rilascio nulla osta di trasferimento		1.000,00		1.000,00	1.000,00
01 002 0030	Proventi da gestione servizi		17.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
01 002 0040	Recupero spese corsi di aggiornamento e formazione					
01 002 0050	Rilascio certificati di iscrizione e tessere riconoscimento					
01 002 0055	Rilascio tesserini di riconoscimento					
01 002 0060	Realizzi per cessione materiale fuori uso					
01 002 0070	Proventi vari					
01 002 0080	Entrate per sponsorizzazioni					
01 002 0090	Entrate per vendita pubblicazioni		23.000,00	120.000,00	143.000,00	143.000,00
01 002	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		23.000,00	120.000,00	143.000,00	143.000,00
01 003 0010	Interessi attivi su conto corrente postale		19.627,01		20.000,00	20.000,00
01 003 0020	Interessi attivi su conti correnti bancari					
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	19.627,01	20.000,00		20.000,00	20.000,00
01 004 0010	Recuperi e rimborsi diversi		3.000,00		3.000,00	3.000,00
01 004	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI		3.000,00		3.000,00	3.000,00
01 005 0010	Entrate eventuali		3.000,00		3.000,00	3.000,00
01 005 0020	Entrate per pubblicità su riviste					
01 005 0030	Arrotondamenti e abbuoni attivi		3.000,00		3.000,00	3.000,00
01 005	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		3.000,00		3.000,00	3.000,00
01 006 0010	Trasferimenti correnti da parte dello Stato, Regioni, Province, Comuni		66.015,00	-29.187,10	36.827,90	36.827,90
01 006 0020	Trasferimenti correnti da parte di Enti pubblici e privati e contributi FNOMCco		66.015,00	-29.187,10	36.827,90	36.827,90
01 006	TRASFERIMENTI CORRENTI		66.015,00	-29.187,10	36.827,90	36.827,90

2021 - ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI CATANIA
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

ANNO 2021		Residui presunti finali dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
03	ENTRATE AVENUTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	49.418,04	178.600,00	-8.000,00	170.600,00	170.600,00
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	49.418,04	178.600,00	-8.000,00	170.600,00	170.600,00
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>						
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	522.539,62	1.499.205,00	176.542,90	1.675.747,90	1.930.827,90
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		136.000,00	-69.985,00	66.015,00	66.015,00
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	49.418,04	178.600,00	-8.000,00	170.600,00	170.600,00
	Totale	571.957,66	1.813.805,00	98.557,90	1.912.362,90	2.167.442,90
	TOTALE ENTRATE	571.957,66	1.813.805,00	98.557,90	1.912.362,90	2.167.442,90
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale presunto				55.329,08	
	TOTALE GENERALE	571.957,66	1.813.805,00	98.557,90	1.967.691,98	2.167.442,90

RP

ANNO 2021

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

	Residui presunti finali dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
11 001 0010	3.245,49	40.000,00	-35.000,00	5.000,00	5.000,00
11 001 0020		7.000,00		7.000,00	7.000,00
11 001 0030		3.000,00		3.000,00	3.000,00
11 001 0040	3.245,49	50.000,00	-35.000,00	15.000,00	15.000,00
11 001					
11 002 0010	7.049,55	210.000,00	111.000,00	321.000,00	328.049,55
11 002 0030	266,88	32.000,00		32.000,00	32.266,88
11 002 0040		15.000,00		15.000,00	15.000,00
11 002 0050		3.000,00	8.200,00	11.200,00	11.200,00
11 002 0060		4.000,00	-1.300,00	2.700,00	2.700,00
11 002 0070	13.658,96	60.000,00	28.700,00	88.700,00	102.358,96
11 002 0080		2.000,00		2.000,00	2.000,00
11 002 0090		13.420,00	-9.420,00	4.000,00	4.000,00
11 002 0100		7.000,00	-5.000,00	2.000,00	2.000,00
11 002 0110		5.000,00		5.000,00	5.000,00
11 002 0120	4.526,04	20.000,00	20.000,00	40.000,00	44.526,04
11 002	25.501,43	371.420,00	152.180,00	523.600,00	549.101,43
11 003 0010		4.000,00	-2.000,00	2.000,00	2.000,00
11 003 0015	1.040,00	15.000,00	-9.000,00	6.000,00	7.040,00
11 003 0020	1.192,35	16.000,00	1.000,00	17.000,00	18.192,35
11 003 0025					
11 003 0030			3.000,00	3.000,00	3.000,00
11 003 0035					
11 003 0040	21.222,63	130.000,00	-45.000,00	85.000,00	106.222,63
11 003 0045			2.000,00	2.000,00	2.000,00
11 003 0050		10.000,00	-8.000,00	2.000,00	2.000,00
11 003 0060	736,24	13.000,00	-9.000,00	4.000,00	4.000,00
11 003 0070	1.474,56	12.000,00	-2.000,00	10.000,00	10.000,00
11 003 0075					
11 003 0080		10.000,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00
11 003 0090	86,75	9.000,00	-3.000,00	6.000,00	6.000,00
11 003 0100		2.000,00	-1.000,00	1.000,00	1.000,00
11 003 0110	753,00	2.200,00	-200,00	2.000,00	2.000,00
11 003 0120	530,70	15.000,00	5.000,00	20.000,00	20.000,00
11 003 0125	2.933,22	40.000,00	10.000,00	50.000,00	52.933,22
11 003 0130	1.255,00	14.000,00	-1.000,00	13.000,00	13.000,00
11 003 0135	206,60		120.000,00	120.000,00	120.206,60

SR

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

ANNO 2021

	Residui presunti finali dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
11 003 0140	Spese minute e piccola cassa economale			3.000,00	3.000,00
11 003 0150	Spese per necrologi				
11 003 0200	Spese per affitto locali Sede				
11 003 0210	Spese condominiali e oneri accessori	1.970,54		5.000,00	5.000,00
11 003 0220	Spese varie beni e servizi	300,04	-3.000,00	2.000,00	2.300,04
11 003 0230	Spese per inserzioni e comunicati	394,06		3.000,00	3.000,00
11 003 0240	Servizio di vigilanza	988,20	-4.000,00		
11 003	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	35.083,89	63.800,00	376.000,00	402.894,84
11 004 0010	Spese per convegni, riunioni e assemblee degli iscritti	2.961,51	-4.000,00	12.000,00	14.961,51
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	6.379,50	5.000,00	20.000,00	26.379,50
11 004 0040	Spese per pubblicazione annuario iscritti				
11 004 0050	Spese per attività di collaborazione con altri enti		29.000,00	29.000,00	29.000,00
11 004 0060	Spese per la formazione professionale degli iscritti		-7.000,00	63.000,00	63.000,00
11 004 0065	Spese per servizi erogati a favore degli iscritti odontoiatri		-3.000,00	27.000,00	27.000,00
11 004 0070	Spese per realizzazione sigilli (timbr) iscritti		-2.000,00		
11 004 0080	Spese per tesserini di riconoscimento iscritti			2.000,00	2.000,00
11 004 0090	Spese per attività editoriale				
11 004 0100	Spese per onoreficenze agli iscritti		-8.000,00	10.000,00	10.000,00
11 004 0110	Quote di competenza della FNOMCco	46.768,20	8.000,00	249.918,00	296.686,20
11 004	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	56.109,21	18.000,00	412.918,00	469.027,21
11 005 0010	Interessi passivi				
11 005 0015	Interessi passivi rimborso mutuo		-3.460,62	104.126,38	104.126,38
11 005 0020	Spese e commissioni bancarie e postali		-4.000,00	11.000,00	11.000,00
11 005 0030	Spese riscossione contributi iscritti				
11 005 0040	Oneri finanziari diversi				
11 005	ONERI FINANZIARI		-7.460,62	115.126,38	115.126,38
11 006 0010	Rimborsi agli iscritti	563,00		2.000,00	2.000,00
11 006 0020	Restituzioni e rimborsi diversi				
11 006	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	563,00		2.000,00	2.000,00
11 007 0010	Imposte, tasse e tributi vari		13.000,00	74.000,00	74.000,00
11 007	ONERI TRIBUTARI		13.000,00	74.000,00	74.000,00
11 008 0010	Trasferimenti passivi a Fondazione ODM, Enti pubblici o privati				
11 008	TRASFERIMENTI PASSIVI				
11 010 0010	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori (legali)	190,00	-15.833,00	34.992,00	35.182,00

2021 - ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI CATANIA
 ANNO 2021
 PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

	Residui presunti finali dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
11 010 0020	Arrotondamenti e abbuoni passivi				
11 010 0100	Fondo di riserva per spese impreviste o con stanziamenti insufficienti	50.000,00		50.000,00	50.000,00
11 010 0200	Fondo di riserva per spese impreviste e straordinarie				
11 010	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	190,00	-15.833,00	84.992,00	85.182,00
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	120.693,02	188.686,38	1.603.636,38	1.712.331,86
12 001 0010	Acquisto di beni immobili				
12 001 0015	Ristrutturazione beni immobili				
12 001 0020	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	25.000,00	23.500,00	48.500,00	48.500,00
12 001 0030	Acquisto impianti e attrezzature	8.000,00	4.000,00	8.000,00	8.000,00
12 001 0040	Acquisto software e licenze	10.000,00	5.000,00	15.000,00	15.000,00
12 001	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	43.000,00	32.500,00	75.500,00	75.500,00
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	61.177,16	-61.177,16		
12 003	INDENNITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	61.177,16	-61.177,16		
12 004 0010	Rate di rimborso del mutuo n.				
12 004 0020	Rate di rimborso debiti finanziari	114.494,98	3.460,62	117.955,60	117.955,60
12 004	ESTINZIONE DI PRESTITI	114.494,98	3.460,62	117.955,60	117.955,60
12 005 0010	Depositi cauzionali				
12 005	PAGAMENTO CAUZIONI				
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	218.672,14	-25.216,54	193.455,60	193.455,60
13 001 0010	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente	4.234,41	18.000,00	70.000,00	70.000,00
13 001 0015	Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipendente	1.711,24	-16.000,00		
13 001 0020	Ritenute erariali sui redditi di lavoro autonomo	4.937,85		20.000,00	20.000,00
13 001 0040	Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti	12.326,22		30.000,00	30.000,00
13 001 0050	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	4.698,65	-8.000,00		
13 001 0060	Ritenute sindacali	1.440,14		600,00	600,00
13 001 0070	Trattenute a favore di terzi		-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 FNOMCGEO	17.910,00			
13 001 0130	Quote di competenza dell'Unione Regionale				

SP

2021 - ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI CATANIA
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

ANNO 2021		Residui presunti finali dell'anno 2020	Previsioni iniziali dell'anno 2020	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2021	Previsioni di cassa per l'anno 2021
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	7.795,37	50.000,00		50.000,00	50.000,00
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	55.053,88	178.600,00	-8.000,00	170.600,00	170.600,00
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	55.053,88	178.600,00	-8.000,00	170.600,00	170.600,00
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>						
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	120.693,02	1.414.950,00	188.686,38	1.603.636,38	1.712.331,86
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		218.672,14	-25.216,54	193.455,60	193.455,60
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	55.053,88	178.600,00	-8.000,00	170.600,00	170.600,00
	Totale	175.746,90	1.812.222,14	155.469,84	1.967.691,98	2.076.387,46
	TOTALE USCITE	175.746,90	1.812.222,14	155.469,84	1.967.691,98	2.076.387,46
	Avanzo di amministrazione presunto		1.582,86			91.055,44
	Avanzo di cassa presunto					
	TOTALE GENERALE	175.746,90	1.813.805,00	155.469,84	1.967.691,98	2.167.442,90

CONSIGLIERE TESORIERE
dell'Ordine dei Medici Chirurghi
e degli Odontoiatri della Provincia di Catania
(*Dott.ssa Elisabetta Battaglia*)



