



# RENDICONTO FINANZIARIO CONTO CONSUNTIVO

## 2022

Adottato dal Consiglio Direttivo il 3 aprile 2023

Approvato dall'Assemblea il \_\_\_\_\_



**Entrate** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2022** Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	PREVISIONI			ACCERTAMENTI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale Accertamenti (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
A-0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +38.123,92	€ +7.085,34	€ +45.209,26	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
A-1	FONDO CASSA E C/C (presunto)							
E-1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
E-1-01	CATEGORIA I - Contributi associativi							
E-1-01-001	tassa annuale a ruolo	€ +339.937,50	€ +0,00	€ +339.937,50	€ +335.220,00	€ +3.237,50	€ +338.457,50	€ +1.480,00
E-1-01-002	tassa annuale nuove iscrizioni	€ +7.460,00	€ +0,00	€ +7.460,00	€ +5.500,00	€ +0,00	€ +5.500,00	€ +1.960,00
E-1-01-003	tassa annuale a ruolo STP	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +0,00
E-1-01-004	tassa annuale nuove iscrizioni STP	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA I E-1-01</b>		<b>€ +347.897,50</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +347.897,50</b>	<b>€ +341.220,00</b>	<b>€ +3.237,50</b>	<b>€ +344.457,50</b>	<b>€ +3.440,00</b>
E-1-02	CATEGORIA II - Entrate per la prestazione di servizi							
E-1-02-001	tassa rilascio pareri congruità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-002	pareri di congruità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +124,40	€ +0,00	€ +124,40	€ -124,40
E-1-02-003	tassa iscrizione (prima iscr - iscr. Trasf - STP))	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2,00	€ +0,00	€ +2,00	€ -2,00
E-1-02-004	rimborso spese varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +177,47	€ +0,00	€ +177,47	€ -177,47
E-1-02-005	donazione Consiglieri iniziativa Covid19	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA II E-1-02</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +303,87</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +303,87</b>	<b>€ -303,87</b>
E-1-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali							
E-1-03-001	interessi attivi su depositi e c/c bancari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-002	altri proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA III E-1-03</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-1-04	CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti							
E-1-04-001	contributi vari (Fnomceo, Enpam, altri)	€ +5.000,00	€ +979,00	€ +5.979,00	€ +6.910,26	€ +0,00	€ +6.910,26	€ -931,26
E-1-04-002	recupero differenze quote	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-003	rimborso spese per uso sala riunioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +120,00	€ +0,00	€ +120,00	€ -120,00
E-1-04-006	rimborsi mod. 730 dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**Entrate** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2022** Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	PREVISIONI			ACCERTAMENTI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale Accertamenti (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
<b>TOTALI CATEGORIA IV E-1-04</b>		<b>€ +5.000,00</b>	<b>€ +979,00</b>	<b>€ +5.979,00</b>	<b>€ +7.030,26</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +7.030,26</b>	<b>€ -1.051,26</b>
E-1-05	<b>CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci</b>							
E-1-05-001	finanziamenti premi di laurea, borse di studio	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-05-002	altri finanziamenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-05-003	contributo FNOMCeO acquisto DPI COVID19	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA V E-1-05</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO I E-1</b>		<b>€ +352.897,50</b>	<b>€ +979,00</b>	<b>€ +353.876,50</b>	<b>€ +348.554,13</b>	<b>€ +3.237,50</b>	<b>€ +351.791,63</b>	<b>€ +2.084,87</b>
E-2	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
E-2-01	<b>CATEGORIA I - Alienazione beni immobili</b>							
E-2-01-001	alienazione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA I E-2-01</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-2-02	<b>CATEGORIA II - Entrate derivanti da accensione di prestiti</b>							
E-2-02-001	concessione prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02-002	concessione mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA II E-2-02</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO II E-2</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-3	<b>TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>							
E-3-01	<b>CATEGORIA I - Entrate aventi natura di partite di giro</b>							
E-3-01-001	quota Fnomceo iscrizioni a ruolo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-002	quota Fnomceo nuove iscrizioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-003	ritenute erariali lavoro autonomo	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +6.866,27	€ +156,60	€ +7.022,87	€ -1.022,87
E-3-01-004	ritenute erariali lavoro dipendente	€ +32.000,00	€ +0,00	€ +32.000,00	€ +27.793,11	€ +0,00	€ +27.793,11	€ +4.206,89
E-3-01-005	ritenute previdenziali lav. autonomo, ass. dip.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-006	ritenute previdenziali lavoro dipendente	€ +12.000,00	€ +0,00	€ +12.000,00	€ +10.902,04	€ +0,00	€ +10.902,04	€ +1.097,96



**Entrate**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2022 Situazione a sabato 31 dicembre 2022**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			ACCERTAMENTI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimasti da riscuotere	Totale Accertamenti (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
E-3-01-007	ritenute sindacali dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-008	Erario c/IVA	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +11.116,91	€ +395,80	€ +11.512,71	€ +8.487,29
E-3-01-009	rimborso spese anticipate	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +6.011,15	€ +12.000,00	€ +18.011,15	€ -8.011,15
E-3-01-010	rimborso importi erogati da mod. 730 dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.429,93	€ +0,00	€ +1.429,93	€ -1.429,93
<b>TOTALI CATEGORIA I E-3-01</b>		<b>€ +80.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +80.000,00</b>	<b>€ +64.119,41</b>	<b>€ +12.552,40</b>	<b>€ +76.671,81</b>	<b>€ +3.328,19</b>
<b>TOTALI TITOLO III E-3</b>		<b>€ +80.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +80.000,00</b>	<b>€ +64.119,41</b>	<b>€ +12.552,40</b>	<b>€ +76.671,81</b>	<b>€ +3.328,19</b>
<b>TOTALE GENERALE Entrate</b>		<b>€ +432.897,50</b>	<b>€ +979,00</b>	<b>€ +433.876,50</b>	<b>€ +412.673,54</b>	<b>€ +15.789,90</b>	<b>€ +428.463,44</b>	<b>€ +5.413,06</b>



**Ordine Provinciale Dei Medici  
Chirurghi e Odontoiatri di Terni**

Strada di Cardeto, 67 - 05100 Terni (Terni)  
C.F. 80002530550  
Tel. 0744 300175 - Fax 0744 305917

Internet: [www.ordinemediciterni.it](http://www.ordinemediciterni.it)

e-mail: [segreteria@ordinemediciterni.it](mailto:segreteria@ordinemediciterni.it)

**Uscite**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2022 Situazione a sabato 31 dicembre 2022**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare	Totale Impegni (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
P-0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>							
U-1-01	<b>CATEGORIA I - Spese per gli organi istituzionali dell'ente</b>							
U-1-01-001	spese convocazioni assemblea	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00	€ +530,44	€ +350,98	€ +881,42	€ +118,58
U-1-01-002	spese elezioni organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	spese assicurazione componenti organi istituzional	€ +1.300,00	€ +0,00	€ +1.300,00	€ +889,01	€ +0,00	€ +889,01	€ +410,99
U-1-01-004	rimborso spese viaggio, sogg. trasf.organi istit	€ +500,00	€ -500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-005	indennità acc. miss. organi istituzionali lorde	€ +3.000,00	€ -3.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-006	indennità di presenza organi istituzionali lorde	€ +18.000,00	€ -18.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-007	indennità di carica organi istituzionali lordi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-008	compenso Prresidente Collegio Revisori dei conti	€ +2.600,00	€ +0,00	€ +2.600,00	€ +2.537,60	€ +0,00	€ +2.537,60	€ +62,40
<b>TOTALI CATEGORIA I U-1-01</b>		<b>€ +26.400,00</b>	<b>€ -21.500,00</b>	<b>€ +4.900,00</b>	<b>€ +3.957,05</b>	<b>€ +350,98</b>	<b>€ +4.308,03</b>	<b>€ +591,97</b>
U-1-02	<b>CATEGORIA II - Spese per il personale dipendente</b>							
U-1-02-001	retribuzioni tabellari lorde	€ +84.000,00	€ +19.424,18	€ +103.424,18	€ +99.336,48	€ +4.087,70	€ +103.424,18	€ +0,00
U-1-02-002	fondo tratt. accessorio e straor. Lordo	€ +26.000,00	€ +3.582,22	€ +29.582,22	€ +18.143,15	€ +11.439,07	€ +29.582,22	€ +0,00
U-1-02-003	spese viaggio corsi aggiornamento	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-004	servizio sostitutivo mensa	€ +5.300,00	€ -365,20	€ +4.934,80	€ +4.934,80	€ +0,00	€ +4.934,80	€ +0,00
U-1-02-005	aggiornamento e formazione	€ +1.000,00	€ -605,00	€ +395,00	€ +395,00	€ +0,00	€ +395,00	€ +0,00
U-1-02-006	assicurazione del personale	€ +1.000,00	€ -147,52	€ +852,48	€ +823,80	€ +28,68	€ +852,48	€ +0,00
U-1-02-007	contributi previdenziali a carico ente	€ +30.000,00	€ +2.446,80	€ +32.446,80	€ +23.744,17	€ +8.702,63	€ +32.446,80	€ +0,00
U-1-02-008	prestazione lavoro temporaneo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA II U-1-02</b>		<b>€ +147.300,00</b>	<b>€ +24.335,48</b>	<b>€ +171.635,48</b>	<b>€ +147.377,40</b>	<b>€ +24.258,08</b>	<b>€ +171.635,48</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-03	<b>CATEGORIA III - Acquisto libri, riviste giornali e altre pubblicaz</b>							
U-1-03-001	spese pubblicazione Albo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-03-002	spese pubblicazioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**Uscite**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2022 Situazione a sabato 31 dicembre 2022**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare	Totale Impegni (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
U-1-03-003	abbonamenti, acquisto pubblicazioni e giornali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA III U-1-03</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-04	<b>CATEGORIA IV - Spese acquisto beni di consumo, materiale tec</b>							
U-1-04-001	spese servizi audiovisivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-002	cancelleria, toner, stampati	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +1.413,04	€ +0,00	€ +1.413,04	€ +86,96
U-1-04-003	spese minute varie	€ +100,00	€ +0,00	€ +100,00	€ +53,27	€ +0,00	€ +53,27	€ +46,73
<b>TOTALI CATEGORIA IV U-1-04</b>		<b>€ +1.600,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +1.600,00</b>	<b>€ +1.466,31</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +1.466,31</b>	<b>€ +133,69</b>
U-1-05	<b>CATEGORIA V - Spese attività istituzionali</b>							
U-1-05-001	spese attività istituzionali e gestionali	€ +800,00	€ +0,00	€ +800,00	€ +782,68	€ +0,00	€ +782,68	€ +17,32
U-1-05-002	iniziative divulgative	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-003	onoreificenze agli iscritti	€ +3.500,00	€ +800,00	€ +4.300,00	€ +4.300,00	€ +0,00	€ +4.300,00	€ +0,00
U-1-05-004	acquisto DPI Covid19 iniziativa Consiglieri	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-005	acquisto DPI Covid19 iniziativa FNOMCeO	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA V U-1-05</b>		<b>€ +4.300,00</b>	<b>€ +800,00</b>	<b>€ +5.100,00</b>	<b>€ +5.082,68</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +5.082,68</b>	<b>€ +17,32</b>
U-1-06	<b>CATEGORIA VI - Spese per il funzionamento di commissioni</b>							
U-1-06-001	contributo funzionamento commissioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VI U-1-06</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-07	<b>CATEGORIA VII - Spese per accertamenti sanitari</b>							
U-1-07-001	visite fiscali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-07-002	visite mediche e di controllo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VII U-1-07</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-08	<b>CATEGORIA VIII - Spese generali per la sede</b>							
U-1-08-001	spese condominiali	€ +4.300,00	€ -410,75	€ +3.889,25	€ +3.744,00	€ +0,00	€ +3.744,00	€ +145,25
U-1-08-002	assicurazione	€ +1.100,00	€ +0,00	€ +1.100,00	€ +1.082,50	€ +0,00	€ +1.082,50	€ +17,50



**Uscite**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2022 Situazione a sabato 31 dicembre 2022**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare	Totale Impegni (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
U-1-08-003	energia elettrica, condizionamento, acqua	€ +4.700,00	€ +1.308,68	€ +6.008,68	€ +5.916,94	€ +91,74	€ +6.008,68	€ +0,00
U-1-08-004	pulizie	€ +7.000,00	€ +0,00	€ +7.000,00	€ +6.428,11	€ +557,05	€ +6.985,16	€ +14,84
U-1-08-005	manutenzioni, adempimenti d. 81/08	€ +2.300,00	€ +1.500,00	€ +3.800,00	€ +3.721,25	€ +0,00	€ +3.721,25	€ +78,75
U-1-08-006	spese su immobile	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08</b>		<b>€ +19.400,00</b>	<b>€ +2.397,93</b>	<b>€ +21.797,93</b>	<b>€ +20.892,80</b>	<b>€ +648,79</b>	<b>€ +21.541,59</b>	<b>€ +256,34</b>
U-1-09	<b>CATEGORIA IX - Spese generali di funzionamento</b>							
U-1-09-001	spese postali e telefoniche	€ +3.400,00	€ +0,00	€ +3.400,00	€ +2.704,32	€ +473,02	€ +3.177,34	€ +222,66
U-1-09-002	manutenzioni macchine ufficio	€ +300,00	€ +1.000,00	€ +1.300,00	€ +414,80	€ +607,56	€ +1.022,36	€ +277,64
U-1-09-003	aggiornamento software, informatica	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +5.295,38	€ +0,00	€ +5.295,38	€ +704,62
U-1-09-004	canoni, assistenza sistema informatico, sito web	€ +25.000,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +24.689,11	€ +279,40	€ +24.968,51	€ +31,49
U-1-09-005	canoni noleggio macchine ufficio	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA IX U-1-09</b>		<b>€ +34.700,00</b>	<b>€ +1.000,00</b>	<b>€ +35.700,00</b>	<b>€ +33.103,61</b>	<b>€ +1.359,98</b>	<b>€ +34.463,59</b>	<b>€ +1.236,41</b>
U-1-10	<b>CATEGORIA X - Promozione culturale, convegni, manifest..</b>							
U-1-10-001	corsi di aggiornamento e servizi agli iscritti	€ +9.000,00	€ +0,00	€ +9.000,00	€ +5.120,43	€ +74,18	€ +5.194,61	€ +3.805,39
U-1-10-002	premi di laurea	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-003	borse di studio	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA X U-1-10</b>		<b>€ +9.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +9.000,00</b>	<b>€ +5.120,43</b>	<b>€ +74,18</b>	<b>€ +5.194,61</b>	<b>€ +3.805,39</b>
U-1-11	<b>CATEGORIA XI - Spese per concorsi</b>							
U-1-11-001	procedure concorsuali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XI U-1-11</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-12	<b>CATEGORIA XII - Oneri e compensi per speciali incarichi</b>							
U-1-12-001	consulenze e formazione legale, amministrativa, fiscale e varie	€ +27.000,00	€ -587,24	€ +26.412,76	€ +25.419,29	€ +993,47	€ +26.412,76	€ +0,00
U-1-12-002	contributi previdenziali organi istit. e collabor.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XII U-1-12</b>		<b>€ +27.000,00</b>	<b>€ -587,24</b>	<b>€ +26.412,76</b>	<b>€ +25.419,29</b>	<b>€ +993,47</b>	<b>€ +26.412,76</b>	<b>€ +0,00</b>



**Uscite** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2022** Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare	Totale Impegni (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
U-1-13	<b>CATEGORIA XIII - Interessi passivi</b>							
U-1-13-002	interessi passivi mutuo	€ +8.436,21	€ +0,00	€ +8.436,21	€ +8.436,21	€ +0,00	€ +8.436,21	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XIII U-1-13</b>		<b>€ +8.436,21</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +8.436,21</b>	<b>€ +8.436,21</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +8.436,21</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-14	<b>CATEGORIA XIV - Commissioni bancarie</b>							
U-1-14-001	commissioni bancarie	€ +700,00	€ +0,00	€ +700,00	€ +461,92	€ +166,94	€ +628,86	€ +71,14
<b>TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14</b>		<b>€ +700,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +700,00</b>	<b>€ +461,92</b>	<b>€ +166,94</b>	<b>€ +628,86</b>	<b>€ +71,14</b>
U-1-15	<b>CATEGORIA XV - Oneri tributari</b>							
U-1-15-001	imposte, tasse, tributi e bolli	€ +21.000,00	€ +0,00	€ +21.000,00	€ +18.106,69	€ +2.893,31	€ +21.000,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XV U-1-15</b>		<b>€ +21.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +21.000,00</b>	<b>€ +18.106,69</b>	<b>€ +2.893,31</b>	<b>€ +21.000,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-16	<b>CATEGORIA XVI - Poste correttive e compensative di entrate corrent</b>							
U-1-16-001	rimborsi e spese varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-16-002	spese per incasso tasse annuali	€ +3.200,00	€ -913,48	€ +2.286,52	€ +1.802,70	€ +0,00	€ +1.802,70	€ +483,82
U-1-16-003	spese recupero quote morosi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-16-004	quote Fnomceo su tasse annuali e STP	€ +40.917,00	€ +0,00	€ +40.917,00	€ +32.699,80	€ +8.220,20	€ +40.920,00	€ -3,00
U-1-16-005	quote Fnomceo nuove iscrizioni e STP	€ +920,00	€ +0,00	€ +920,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +920,00
U-1-16-006	arrotondamenti passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XVI U-1-16</b>		<b>€ +45.037,00</b>	<b>€ -913,48</b>	<b>€ +44.123,52</b>	<b>€ +34.502,50</b>	<b>€ +8.220,20</b>	<b>€ +42.722,70</b>	<b>€ +1.400,82</b>
U-1-17	<b>CATEGORIA XVII - Fondi di riserva</b>							
U-1-17-001	fondo riserva spese previste con stanziamenti Insuf.	€ +8.036,77	€ -8.036,77	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-17-002	fondo di riserva spese imprevedute o straordinarie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XVII U-1-17</b>		<b>€ +8.036,77</b>	<b>€ -8.036,77</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO I U-1</b>		<b>€ +352.909,98</b>	<b>€ -2.504,08</b>	<b>€ +350.405,90</b>	<b>€ +303.926,89</b>	<b>€ +38.965,93</b>	<b>€ +342.892,82</b>	<b>€ +7.513,08</b>
U-2	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>							
U-2-01	<b>CATEGORIA I - Spese per immobilizzazioni tecniche</b>							



**Uscite**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2022 Situazione a sabato 31 dicembre 2022**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare	Totale Impegni (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
U-2-01-001	mobili e arredi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-01-002	macchine ufficio e attrezzature	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-01-003	apparecchi informatici e video	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-01-004	spese su immobile	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA I U-2-01</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-2-02	<b>CATEGORIA II - Accantonamento indennità anzianità</b>							
U-2-02-001	accantonamento indennità anzianità	€ +12.000,00	€ +13.176,82	€ +25.176,82	€ +0,00	€ +25.176,82	€ +25.176,82	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA II U-2-02</b>		<b>€ +12.000,00</b>	<b>€ +13.176,82</b>	<b>€ +25.176,82</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +25.176,82</b>	<b>€ +25.176,82</b>	<b>€ +0,00</b>
U-2-03	<b>CATEGORIA III - Estinzione di mutui</b>							
U-2-03-001	estinzione mutuo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-03-002	rimborso quota capitale mutuo	€ +26.111,34	€ +0,00	€ +26.111,34	€ +26.111,33	€ +0,00	€ +26.111,33	€ +0,01
<b>TOTALI CATEGORIA III U-2-03</b>		<b>€ +26.111,34</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +26.111,34</b>	<b>€ +26.111,33</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +26.111,33</b>	<b>€ +0,01</b>
<b>TOTALI TITOLO II U-2</b>		<b>€ +38.111,34</b>	<b>€ +13.176,82</b>	<b>€ +51.288,16</b>	<b>€ +26.111,33</b>	<b>€ +25.176,82</b>	<b>€ +51.288,15</b>	<b>€ +0,01</b>
U-3	<b>TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>							
U-3-01	<b>CATEGORIA I - Uscite eventi natura di partite di giro</b>							
U-3-01-001	quota Fnomceo iscrizioni a ruolo (anni precedenti)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-002	quota Fnomceo nuove iscrizioni (anni precedenti)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-003	ritenute erariali lavoro autonomo	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +3.293,82	€ +3.729,05	€ +7.022,87	€ -1.022,87
U-3-01-004	ritenute erariali lavoro dipendente	€ +32.000,00	€ +0,00	€ +32.000,00	€ +20.828,54	€ +6.964,57	€ +27.793,11	€ +4.206,89
U-3-01-005	ritenute previdenziali lav. autonomo e ass.dip.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-006	ritenute previdenziali lavoro dipendente	€ +12.000,00	€ +0,00	€ +12.000,00	€ +8.883,54	€ +2.018,50	€ +10.902,04	€ +1.097,96
U-3-01-007	ritenute sindacali dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-008	Erario c/IVA	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00	€ +8.772,38	€ +2.740,33	€ +11.512,71	€ +8.487,29
U-3-01-009	spese anticipate	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +17.714,11	€ +297,04	€ +18.011,15	€ -8.011,15
U-3-01-010	anticipo rimborsi alle dipendenti mod. 730	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +1.429,93	€ +0,00	€ +1.429,93	€ -1.429,93



**Uscite**

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2022 Situazione a sabato 31 dicembre 2022**

Codice	Descrizione	PREVISIONI			IMPEGNI			Diff. rispetto alle Previsioni
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimasti da pagare	Totale Impegni (8 + 9)	
1/2	3	4	5/6	7	8	9	10	11/12
<b>TOTALI CATEGORIA I U-3-01</b>		€ +80.000,00	€ +0,00	€ +80.000,00	€ +60.922,32	€ +15.749,49	€ +76.671,81	€ +3.328,19
<b>TOTALI TITOLO III U-3</b>		€ +80.000,00	€ +0,00	€ +80.000,00	€ +60.922,32	€ +15.749,49	€ +76.671,81	€ +3.328,19
<b>TOTALE GENERALE Uscite</b>		€ +471.021,32	€ +10.672,74	€ +481.694,06	€ +390.960,54	€ +79.892,24	€ +470.852,78	€ +10.841,28

**IL SEGRETARIO**

**Dott. Giacomo Giovannelli**

**IL TESORIERE**

**Dott. Enrico Daniele**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Giuseppe Donzelli**



**ATTIVI** RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2022 Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
E-1	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>						
E-1-01	<b>CATEGORIA I - Contributi associativi</b>						
E-1-01-001	tassa annuale a ruolo	€ +3.869,00	€ +3.684,00	€ +185,00	€ +3.869,00	€ +0,00	€ +3.422,50
E-1-01-002	tassa annuale nuove iscrizioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-003	tassa annuale a ruolo STP	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-004	tassa annuale nuove iscrizioni STP	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA I E-1-01</b>		<b>€ +3.869,00</b>	<b>€ +3.684,00</b>	<b>€ +185,00</b>	<b>€ +3.869,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +3.422,50</b>
E-1-02	<b>CATEGORIA II - Entrate per la prestazione di servizi</b>						
E-1-02-001	tassa rilascio pareri congruità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-002	pareri di congruità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-003	tassa iscrizione (prima iscr - iscr. Trasf - STP))	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-004	rimborso spese varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-005	donazione Consiglieri iniziativa Covid19	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA II E-1-02</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-1-03	<b>CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali</b>						
E-1-03-001	interessi attivi su depositi e c/c bancari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-002	altri proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA III E-1-03</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-1-04	<b>CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti</b>						
E-1-04-001	contributi vari (Fnomceo, Enpam, altri)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-002	recupero differenze quote	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-003	rimborso spese per uso sala riunioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-006	rimborsi mod. 730 dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA IV E-1-04</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>



**ATTIVI** RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2022 Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
E-1-05	<b>CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci</b>						
E-1-05-001	finanziamenti premi di laurea, borse di studio	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-05-002	altri finanziamenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-05-003	contributo FNOMCeO acquisto DPI COVID19	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA V E-1-05</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO I E-1</b>		<b>€ +3.869,00</b>	<b>€ +3.684,00</b>	<b>€ +185,00</b>	<b>€ +3.869,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +3.422,50</b>
E-2	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
E-2-01	<b>CATEGORIA I - Alienazione beni immobili</b>						
E-2-01-001	alienazione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA I E-2-01</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-2-02	<b>CATEGORIA II - Entrate derivanti da accensione di prestiti</b>						
E-2-02-001	concessione prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02-002	concessione mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA II E-2-02</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO II E-2</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-3	<b>TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>						
E-3-01	<b>CATEGORIA I - Entrate aventi natura di partite di giro</b>						
E-3-01-001	quota Fnomceo iscrizioni a ruolo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-002	quota Fnomceo nuove iscrizioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-003	ritenute erariali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +156,60
E-3-01-004	ritenute erariali lavoro dipendente	€ +2.332,66	€ +2.332,66	€ +0,00	€ +2.332,66	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-005	ritenute previdenziali lav. autonomo, ass. dip.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-006	ritenute previdenziali lavoro dipendente	€ +922,41	€ +922,41	€ +0,00	€ +922,41	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-007	ritenute sindacali dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**ATTIVI**                      **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2022**                      **Situazione a sabato 31 dicembre 2022**

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
E-3-01-008	Erario c/IVA	€ +292,08	€ +292,08	€ +0,00	€ +292,08	€ +0,00	€ +395,80
E-3-01-009	rimborso spese anticipate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +12.000,00
E-3-01-010	rimborso importi erogati da mod. 730 dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA I E-3-01</b>		<b>€ +3.547,15</b>	<b>€ +3.547,15</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +3.547,15</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +12.552,40</b>
<b>TOTALI TITOLO III E-3</b>		<b>€ +3.547,15</b>	<b>€ +3.547,15</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +3.547,15</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +12.552,40</b>
<b>TOTALE GENERALE Attivi</b>		<b>€ +7.416,15</b>	<b>€ +7.231,15</b>	<b>€ +185,00</b>	<b>€ +7.416,15</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +15.974,90</b>





**PASSIVI** RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2022 Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
<b>TOTALI CATEGORIA III U-1-03</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-04	<b>CATEGORIA IV - Spese acquisto beni di consumo, materiale tec</b>						
U-1-04-001	spese servizi audiovisivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-002	cancelleria, toner, stampati	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-003	spese minute varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA IV U-1-04</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-05	<b>CATEGORIA V - Spese attività istituzionali</b>						
U-1-05-001	spese attività istituzionali e gestionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-002	iniziative divulgative	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-003	onoreficenze agli iscritti	€ +299,97	€ +299,97	€ +0,00	€ +299,97	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-004	acquisto DPI Covid19 iniziativa Consiglieri	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-005	acquisto DPI Covid19 iniziativa FNOMCeO	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA V U-1-05</b>		<b>€ +299,97</b>	<b>€ +299,97</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +299,97</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-06	<b>CATEGORIA VI - Spese per il funzionamento di commissioni</b>						
U-1-06-001	contributo funzionamento commissioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VI U-1-06</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-07	<b>CATEGORIA VII - Spese per accertamenti sanitari</b>						
U-1-07-001	visite fiscali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-07-002	visite mediche e di controllo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VII U-1-07</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-08	<b>CATEGORIA VIII - Spese generali per la sede</b>						
U-1-08-001	spese condominiali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08-002	assicurazione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08-003	energia elettrica, condizionamento, acqua	€ +358,60	€ +358,60	€ +0,00	€ +358,60	€ +0,00	€ +91,74



**PASSIVI** RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2022 Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
U-1-08-004	pulizie	€ +576,08	€ +576,08	€ +0,00	€ +576,08	€ +0,00	€ +557,05
U-1-08-005	manutenzioni, adempimenti d. 81/08	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-08-006	spese su immobile	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08</b>		<b>€ +934,68</b>	<b>€ +934,68</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +934,68</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +648,79</b>
U-1-09	<b>CATEGORIA IX - Spese generali di funzionamento</b>						
U-1-09-001	spese postali e telefoniche	€ +484,82	€ +484,82	€ +0,00	€ +484,82	€ +0,00	€ +473,02
U-1-09-002	manutenzioni macchine ufficio	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +607,56
U-1-09-003	aggiornamento software, informatica	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-004	canoni, assistenza sistema informatico, sito web	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +279,40
U-1-09-005	canoni noleggio macchine ufficio	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA IX U-1-09</b>		<b>€ +484,82</b>	<b>€ +484,82</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +484,82</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +1.359,98</b>
U-1-10	<b>CATEGORIA X - Promozione culturale, convegni, manifest..</b>						
U-1-10-001	corsi di aggiornamento e servizi agli iscritti	€ +97,60	€ +97,60	€ +0,00	€ +97,60	€ +0,00	€ +74,18
U-1-10-002	premi di laurea	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-003	borse di studio	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA X U-1-10</b>		<b>€ +97,60</b>	<b>€ +97,60</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +97,60</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +74,18</b>
U-1-11	<b>CATEGORIA XI - Spese per concorsi</b>						
U-1-11-001	procedure concorsuali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XI U-1-11</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-12	<b>CATEGORIA XII - Oneri e compensi per speciali incarichi</b>						
U-1-12-001	consulenze e formazione legale, amministrativa, fiscale e varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +993,47
U-1-12-002	contributi previdenziali organi istit. e collabor.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XII U-1-12</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +993,47</b>
U-1-13	<b>CATEGORIA XIII - Interessi passivi</b>						



**Ordine Provinciale Dei Medici  
Chirurghi e Odontoiatri di Terni**

Strada di Cardeto, 67 - 05100 Terni (Terni)  
C.F. 80002530550  
Tel. 0744 300175 - Fax 0744 305917

Internet: [www.ordinemediciterni.it](http://www.ordinemediciterni.it)

e-mail: [segreteria@ordinemediciterni.it](mailto:segreteria@ordinemediciterni.it)

**PASSIVI** RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2022 Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
U-1-13-002	interessi passivi mutuo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XIII U-1-13</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-14	<b>CATEGORIA XIV - Commissioni bancarie</b>						
U-1-14-001	commissioni bancarie	€ +69,44	€ +69,44	€ +0,00	€ +69,44	€ +0,00	€ +166,94
<b>TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14</b>		<b>€ +69,44</b>	<b>€ +69,44</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +69,44</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +166,94</b>
U-1-15	<b>CATEGORIA XV - Oneri tributari</b>						
U-1-15-001	imposte, tasse, tributi e bolli	€ +721,17	€ +721,17	€ +0,00	€ +721,17	€ +0,00	€ +2.893,31
<b>TOTALI CATEGORIA XV U-1-15</b>		<b>€ +721,17</b>	<b>€ +721,17</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +721,17</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +2.893,31</b>
U-1-16	<b>CATEGORIA XVI - Poste correttive e compensative di entrate corrent</b>						
U-1-16-001	rimborsi e spese varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-16-002	spese per incasso tasse annuali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-16-003	spese recupero quote morosi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-16-004	quote Fnomceo su tasse annuali e STP	€ +7.406,00	€ +7.406,00	€ +0,00	€ +7.406,00	€ +0,00	€ +8.220,20
U-1-16-005	quote Fnomceo nuove iscrizioni e STP	€ +1.357,00	€ +1.357,00	€ +0,00	€ +1.357,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-16-006	arrotondamenti passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XVI U-1-16</b>		<b>€ +8.763,00</b>	<b>€ +8.763,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +8.763,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +8.220,20</b>
U-1-17	<b>CATEGORIA XVII - Fondi di riserva</b>						
U-1-17-001	fondo riserva spese previste con stanziamen Insuf.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-17-002	fondo di riserva spese imprevisite o straordinarie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XVII U-1-17</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO I U-1</b>		<b>€ +24.488,63</b>	<b>€ +24.488,63</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +24.488,63</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +38.965,93</b>
U-2	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
U-2-01	<b>CATEGORIA I - Spese per immobilizzazioni tecniche</b>						
U-2-01-001	mobili e arredi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**PASSIVI** RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2022 Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
U-2-01-002	macchine ufficio e attrezzature	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-01-003	apparecchi informatici e video	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-01-004	spese su immobile	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA I U-2-01</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-2-02	<b>CATEGORIA II - Accantonamento indennità anzianità</b>						
U-2-02-001	accantonamento indennità anzianità	€ +178.303,08	€ +0,00	€ +178.303,08	€ +178.303,08	€ +0,00	€ +203.479,90
<b>TOTALI CATEGORIA II U-2-02</b>		<b>€ +178.303,08</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +178.303,08</b>	<b>€ +178.303,08</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +203.479,90</b>
U-2-03	<b>CATEGORIA III - Estinzione di mutui</b>						
U-2-03-001	estinzione mutuo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-03-002	rimborso quota capitale mutuo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA III U-2-03</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO II U-2</b>		<b>€ +178.303,08</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +178.303,08</b>	<b>€ +178.303,08</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +203.479,90</b>
U-3	<b>TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>						
U-3-01	<b>CATEGORIA I - Uscite eventi natura di partite di giro</b>						
U-3-01-001	quota Fnomceo iscrizioni a ruolo (anni precedenti)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-002	quota Fnomceo nuove iscrizioni (anni precedenti)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-003	ritenute erariali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +3.729,05
U-3-01-004	ritenute erariali lavoro dipendente	€ +2.332,66	€ +2.332,66	€ +0,00	€ +2.332,66	€ +0,00	€ +6.964,57
U-3-01-005	ritenute previdenziali lav. autonomo e ass.dip.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-006	ritenute previdenziali lavoro dipendente	€ +922,41	€ +922,41	€ +0,00	€ +922,41	€ +0,00	€ +2.018,50
U-3-01-007	ritenute sindacali dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-008	Erario c/IVA	€ +0,00	€ +292,08	€ +0,00	€ +292,08	€ +292,08	€ +2.740,33
U-3-01-009	spese anticipate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +297,04
U-3-01-010	anticipo rimborsi alle dipendenti mod. 730	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**PASSIVI** RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2022 Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
	<i>TOTALI CATEGORIA I U-3-01</i>	€ +3.255,07	€ +3.547,15	€ +0,00	€ +3.547,15	€ +292,08	€ +15.749,49
	<i>TOTALI TITOLO III U-3</i>	€ +3.255,07	€ +3.547,15	€ +0,00	€ +3.547,15	€ +292,08	€ +15.749,49
	<b>TOTALE GENERALE Passivi</b>	€ +206.046,78	€ +28.035,78	€ +178.303,08	€ +206.338,86	€ +292,08	€ +258.195,32

**IL SEGRETARIO**

Dott. Giacomo Giovannelli

**IL TESORIERE**

Dott. Enrico Daniele

**IL PRESIDENTE**

Dott. Giuseppe Donzelli



**Entrate** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2022** Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
A-0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
A-1	FONDO CASSA E C/C	€ +243.839,89	€ +243.839,89	€ +0,00
E-1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
E-1-01	CATEGORIA I - Contributi associativi			
E-1-01-001	tassa annuale a ruolo	€ +343.806,50	€ +338.904,00	€ +4.902,50
E-1-01-002	tassa annuale nuove iscrizioni	€ +7.460,00	€ +5.500,00	€ +1.960,00
E-1-01-003	tassa annuale a ruolo STP	€ +500,00	€ +500,00	€ +0,00
E-1-01-004	tassa annuale nuove iscrizioni STP	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA I E-1-01</b>		<b>€ +351.766,50</b>	<b>€ +344.904,00</b>	<b>€ +6.862,50</b>
E-1-02	CATEGORIA II - Entrate per la prestazione di servizi			
E-1-02-001	tassa rilascio pareri congruità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-02-002	pareri di congruità	€ +0,00	€ +124,40	€ -124,40
E-1-02-003	tassa iscrizione (prima iscr - iscr. Trasf - STP))	€ +0,00	€ +2,00	€ -2,00
E-1-02-004	rimborso spese varie	€ +0,00	€ +177,47	€ -177,47
E-1-02-005	donazione Consiglieri iniziativa Covid19	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA II E-1-02</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +303,87</b>	<b>€ -303,87</b>
E-1-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali			
E-1-03-001	interessi attivi su depositi e c/c bancari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-002	altri proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA III E-1-03</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-1-04	CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti			
E-1-04-001	contributi vari (Fnomceo, Enpam, altri)	€ +5.979,00	€ +6.910,26	€ -931,26
E-1-04-002	recupero differenze quote	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-04-003	rimborso spese per uso sala riunioni	€ +0,00	€ +120,00	€ -120,00
E-1-04-006	rimborsi mod. 730 dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**Entrate** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2022** Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
<b>TOTALI CATEGORIA IV E-1-04</b>		<b>€ +5.979,00</b>	<b>€ +7.030,26</b>	<b>€ -1.051,26</b>
E-1-05	<b>CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci</b>			
E-1-05-001	finanziamenti premi di laurea, borse di studio	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-05-002	altri finanziamenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-05-003	contributo FNOMCeO acquisto DPI COVID19	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA V E-1-05</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO I E-1</b>		<b>€ +357.745,50</b>	<b>€ +352.238,13</b>	<b>€ +5.507,37</b>
E-2	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>			
E-2-01	<b>CATEGORIA I - Alienazione beni immobili</b>			
E-2-01-001	alienazione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA I E-2-01</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-2-02	<b>CATEGORIA II - Entrate derivanti da accensione di prestiti</b>			
E-2-02-001	concessione prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02-002	concessione mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA II E-2-02</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO II E-2</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
E-3	<b>TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>			
E-3-01	<b>CATEGORIA I - Entrate aventi natura di partite di giro</b>			
E-3-01-001	quota Fnomceo iscrizioni a ruolo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-002	quota Fnomceo nuove iscrizioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-003	ritenute erariali lavoro autonomo	€ +6.000,00	€ +6.866,27	€ -866,27
E-3-01-004	ritenute erariali lavoro dipendente	€ +34.332,66	€ +30.125,77	€ +4.206,89
E-3-01-005	ritenute previdenziali lav. autonomo, ass. dip.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-006	ritenute previdenziali lavoro dipendente	€ +12.922,41	€ +11.824,45	€ +1.097,96



**Entrate**      **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA**      **2022**      **Situazione a** sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Previsioni	Riscossioni	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
E-3-01-007	ritenute sindacali dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-008	Erario c/IVA	€ +20.292,08	€ +11.408,99	€ +8.883,09
E-3-01-009	rimborso spese anticipate	€ +10.000,00	€ +6.011,15	€ +3.988,85
E-3-01-010	rimborso importi erogati da mod. 730 dipendenti	€ +0,00	€ +1.429,93	€ -1.429,93
<b>TOTALI CATEGORIA I E-3-01</b>		<b>€ +83.547,15</b>	<b>€ +67.666,56</b>	<b>€ +15.880,59</b>
<b>TOTALI TITOLO III E-3</b>		<b>€ +83.547,15</b>	<b>€ +67.666,56</b>	<b>€ +15.880,59</b>
<b>TOTALE GENERALE Entrate</b>		<b>€ +685.132,54</b>	<b>€ +663.744,58</b>	<b>€ +21.387,96</b>



**Uscite** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2022** Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
P-0	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>			
U-1	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>			
U-1-01	<b>CATEGORIA I - Spese per gli organi istituzionali dell'ente</b>			
U-1-01-001	spese convocazioni assemblea	€ +1.000,00	€ +530,44	€ +469,56
U-1-01-002	spese elezioni organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	spese assicurazione componenti organi istituzional	€ +1.300,00	€ +889,01	€ +410,99
U-1-01-004	rimborso spese viaggio, sogg. trasf.organi istit	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-005	indennità acc. miss. organi istituzionali lorde	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-006	indennità di presenza organi istituzionali lorde	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-007	indennità di carica organi istituzionali lordi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-008	compenso Ppresidente Collegio Revisori dei conti	€ +2.600,00	€ +2.537,60	€ +62,40
<b>TOTALI CATEGORIA I U-1-01</b>		<b>€ +4.900,00</b>	<b>€ +3.957,05</b>	<b>€ +942,95</b>
U-1-02	<b>CATEGORIA II - Spese per il personale dipendente</b>			
U-1-02-001	retribuzioni tabellari lorde	€ +103.424,18	€ +99.336,48	€ +4.087,70
U-1-02-002	fondo tratt. accessorio e straor. Lordo	€ +40.290,29	€ +28.851,22	€ +11.439,07
U-1-02-003	spese viaggio corsi aggiornamento	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-02-004	servizio sostitutivo mensa	€ +4.934,80	€ +4.934,80	€ +0,00
U-1-02-005	aggiornamento e formazione	€ +395,00	€ +395,00	€ +0,00
U-1-02-006	assicurazione del personale	€ +852,48	€ +823,80	€ +28,68
U-1-02-007	contributi previdenziali a carico ente	€ +34.856,68	€ +26.154,05	€ +8.702,63
U-1-02-008	prestazione lavoro temporaneo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA II U-1-02</b>		<b>€ +184.753,43</b>	<b>€ +160.495,35</b>	<b>€ +24.258,08</b>
U-1-03	<b>CATEGORIA III - Acquisto libri, riviste giornali e altre pubblicaz</b>			
U-1-03-001	spese pubblicazione Albo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-03-002	spese pubblicazioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**Uscite** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2022** Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
<b>1/2</b>	<b>3</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>21/22</b>
U-1-03-003	abbonamenti, acquisto pubblicazioni e giornali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA III U-1-03</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-04	<b>CATEGORIA IV - Spese acquisto beni di consumo, materiale tec</b>			
U-1-04-001	spese servizi audiovisivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04-002	cancelleria, toner, stampati	€ +1.500,00	€ +1.413,04	€ +86,96
U-1-04-003	spese minute varie	€ +100,00	€ +53,27	€ +46,73
<b>TOTALI CATEGORIA IV U-1-04</b>		<b>€ +1.600,00</b>	<b>€ +1.466,31</b>	<b>€ +133,69</b>
U-1-05	<b>CATEGORIA V - Spese attività istituzionali</b>			
U-1-05-001	spese attività istituzionali e gestionali	€ +800,00	€ +782,68	€ +17,32
U-1-05-002	iniziative divulgative	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-003	onoreificenze agli iscritti	€ +4.599,97	€ +4.599,97	€ +0,00
U-1-05-004	acquisto DPI Covid19 iniziativa Consiglieri	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-005	acquisto DPI Covid19 iniziativa FNOMCeO	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA V U-1-05</b>		<b>€ +5.399,97</b>	<b>€ +5.382,65</b>	<b>€ +17,32</b>
U-1-06	<b>CATEGORIA VI - Spese per il funzionamento di commissioni</b>			
U-1-06-001	contributo funzionamento commissioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VI U-1-06</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-07	<b>CATEGORIA VII - Spese per accertamenti sanitari</b>			
U-1-07-001	visite fiscali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-07-002	visite mediche e di controllo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VII U-1-07</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-08	<b>CATEGORIA VIII - Spese generali per la sede</b>			
U-1-08-001	spese condominiali	€ +3.889,25	€ +3.744,00	€ +145,25
U-1-08-002	assicurazione	€ +1.100,00	€ +1.082,50	€ +17,50
U-1-08-003	energia elettrica, condizionamento, acqua	€ +6.367,28	€ +6.275,54	€ +91,74



**Uscite** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2022** Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
U-1-08-004	pulizie	€ +7.576,08	€ +7.004,19	€ +571,89
U-1-08-005	manutenzioni, adempimenti d. 81/08	€ +3.800,00	€ +3.721,25	€ +78,75
U-1-08-006	spese su immobile	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08</b>		<b>€ +22.732,61</b>	<b>€ +21.827,48</b>	<b>€ +905,13</b>
U-1-09	<b>CATEGORIA IX - Spese generali di funzionamento</b>			
U-1-09-001	spese postali e telefoniche	€ +3.884,82	€ +3.189,14	€ +695,68
U-1-09-002	manutenzioni macchine ufficio	€ +1.300,00	€ +414,80	€ +885,20
U-1-09-003	aggiornamento software, informatica	€ +6.000,00	€ +5.295,38	€ +704,62
U-1-09-004	canoni, assistenza sistema informatico, sito web	€ +25.000,00	€ +24.689,11	€ +310,89
U-1-09-005	canoni noleggio macchine ufficio	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA IX U-1-09</b>		<b>€ +36.184,82</b>	<b>€ +33.588,43</b>	<b>€ +2.596,39</b>
U-1-10	<b>CATEGORIA X - Promozione culturale, convegni, manifest..</b>			
U-1-10-001	corsi di aggiornamento e servizi agli iscritti	€ +9.097,60	€ +5.218,03	€ +3.879,57
U-1-10-002	premi di laurea	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-003	borse di studio	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA X U-1-10</b>		<b>€ +9.097,60</b>	<b>€ +5.218,03</b>	<b>€ +3.879,57</b>
U-1-11	<b>CATEGORIA XI - Spese per concorsi</b>			
U-1-11-001	procedure concorsuali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XI U-1-11</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-12	<b>CATEGORIA XII - Oneri e compensi per speciali incarichi</b>			
U-1-12-001	consulenze e formazione legale, amministrativa, fiscale e varie	€ +26.412,76	€ +25.419,29	€ +993,47
U-1-12-002	contributi previdenziali organi istit. e collabor.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XII U-1-12</b>		<b>€ +26.412,76</b>	<b>€ +25.419,29</b>	<b>€ +993,47</b>
U-1-13	<b>CATEGORIA XIII - Interessi passivi</b>			
U-1-13-002	interessi passivi mutuo	€ +8.436,21	€ +8.436,21	€ +0,00



**Uscite** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2022** Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
<b>1/2</b>	<b>3</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>21/22</b>
<b>TOTALI CATEGORIA XIII U-1-13</b>		<b>€ +8.436,21</b>	<b>€ +8.436,21</b>	<b>€ +0,00</b>
U-1-14	<b>CATEGORIA XIV - Commissioni bancarie</b>			
U-1-14-001	commissioni bancarie	€ +769,44	€ +531,36	€ +238,08
<b>TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14</b>		<b>€ +769,44</b>	<b>€ +531,36</b>	<b>€ +238,08</b>
U-1-15	<b>CATEGORIA XV - Oneri tributari</b>			
U-1-15-001	imposte, tasse, tributi e bolli	€ +21.721,17	€ +18.827,86	€ +2.893,31
<b>TOTALI CATEGORIA XV U-1-15</b>		<b>€ +21.721,17</b>	<b>€ +18.827,86</b>	<b>€ +2.893,31</b>
U-1-16	<b>CATEGORIA XVI - Poste correttive e compensative di entrate corrent</b>			
U-1-16-001	rimborsi e spese varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-16-002	spese per incasso tasse annuali	€ +2.286,52	€ +1.802,70	€ +483,82
U-1-16-003	spese recupero quote morosi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-16-004	quote Fnomceo su tasse annuali e STP	€ +48.323,00	€ +40.105,80	€ +8.217,20
U-1-16-005	quote Fnomceo nuove iscrizioni e STP	€ +2.277,00	€ +1.357,00	€ +920,00
U-1-16-006	arrotondamenti passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XVI U-1-16</b>		<b>€ +52.886,52</b>	<b>€ +43.265,50</b>	<b>€ +9.621,02</b>
U-1-17	<b>CATEGORIA XVII - Fondi di riserva</b>			
U-1-17-001	fondo riserva spese previste con stanziamen Insuf.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-17-002	fondo di riserva spese impreviste o straordinarie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA XVII U-1-17</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
<b>TOTALI TITOLO I U-1</b>		<b>€ +374.894,53</b>	<b>€ +328.415,52</b>	<b>€ +46.479,01</b>
U-2	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>			
U-2-01	<b>CATEGORIA I - Spese per immobilizzazioni tecniche</b>			
U-2-01-001	mobili e arredi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-01-002	macchine ufficio e attrezzature	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



**Uscite** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2022** Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
<b>1/2</b>	<b>3</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>21/22</b>
U-2-01-003	apparecchi informatici e video	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-01-004	spese su immobile	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
<b>TOTALI CATEGORIA I U-2-01</b>		<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +0,00</b>
U-2-02	<b>CATEGORIA II - Accantonamento indennità anzianità</b>			
U-2-02-001	accantonamento indennità anzianità	€ +203.479,90	€ +0,00	€ +203.479,90
<b>TOTALI CATEGORIA II U-2-02</b>		<b>€ +203.479,90</b>	<b>€ +0,00</b>	<b>€ +203.479,90</b>
U-2-03	<b>CATEGORIA III - Estinzione di mutui</b>			
U-2-03-001	estinzione mutuo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-03-002	rimborso quota capitale mutuo	€ +26.111,34	€ +26.111,33	€ +0,01
<b>TOTALI CATEGORIA III U-2-03</b>		<b>€ +26.111,34</b>	<b>€ +26.111,33</b>	<b>€ +0,01</b>
<b>TOTALI TITOLO II U-2</b>		<b>€ +229.591,24</b>	<b>€ +26.111,33</b>	<b>€ +203.479,91</b>
U-3	<b>TITOLO III - USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>			
U-3-01	<b>CATEGORIA I - Uscite eventi natura di partite di giro</b>			
U-3-01-001	quota Fnomceo iscrizioni a ruolo (anni precedenti)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-002	quota Fnomceo nuove iscrizioni (anni precedenti)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-003	ritenute erariali lavoro autonomo	€ +6.000,00	€ +3.293,82	€ +2.706,18
U-3-01-004	ritenute erariali lavoro dipendente	€ +34.332,66	€ +23.161,20	€ +11.171,46
U-3-01-005	ritenute previdenziali lav. autonomo e ass.dip.	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-006	ritenute previdenziali lavoro dipendente	€ +12.922,41	€ +9.805,95	€ +3.116,46
U-3-01-007	ritenute sindacali dipendenti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-3-01-008	Erario c/IVA	€ +20.000,00	€ +9.064,46	€ +10.935,54
U-3-01-009	spese anticipate	€ +10.000,00	€ +17.714,11	€ -7.714,11
U-3-01-010	anticipo rimborsi alle dipendenti mod. 730	€ +0,00	€ +1.429,93	€ -1.429,93
<b>TOTALI CATEGORIA I U-3-01</b>		<b>€ +83.255,07</b>	<b>€ +64.469,47</b>	<b>€ +18.785,60</b>



**Uscite** **RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI CASSA 2022** Situazione a sabato 31 dicembre 2022

Codice	Descrizione	Previsioni	Pagamenti	Diff. rispetto alle Previsioni
1/2	3	19	20	21/22
TOTALI TITOLO III U-3		€ +83.255,07	€ +64.469,47	€ +18.785,60
TOTALE GENERALE Uscite		€ +687.740,84	€ +418.996,32	€ +268.744,52

**IL SEGRETARIO**

Dott. Giacomo Giovannelli

**IL TESORIERE**

Dott. Enrico Daniele

**IL PRESIDENTE**

Dott. Giuseppe Donzelli



Situazione a sabato 31 dicembre 2022

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2022**

(ART. 45 DPR 97/2003)

<b>Consistenza della cassa inizio esercizio:</b>			<b>€ +243.839,89</b>
<b>Riscossioni</b>	<b>in c/competenza</b>	€ +412.673,54	
	<b>in c/residui</b>	€ +7.231,15	€ +419.904,69
<b>Pagamenti</b>	<b>in c/competenza</b>	€ +390.960,54	
	<b>in c/residui</b>	€ +28.035,78	€ -418.996,32
<b>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</b>			<b>€ +244.748,26</b>
<b>Residui attivi</b>	<b>degli esercizi precedenti</b>	€ +185,00	
	<b>dell'esercizio</b>	€ +15.789,90	€ +15.974,90
<b>Residui passivi</b>	<b>degli esercizi precedenti</b>	€ +178.303,08	
	<b>dell'esercizio</b>	€ +79.892,24	€ -258.195,32
<b>Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio</b>			<b>€ +2.527,84</b>

**IL SEGRETARIO**

**Dott. Giacomo Giovannelli**

**IL TESORIERE**

**Dott. Enrico Daniele**

**IL PRESIDENTE**

**Dott. Giuseppe Donzelli**

## ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E ODONTOIATRI DI TERNI

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023 (dicembre 2022) (A)	PREVENTIVO ASSESTATO 2023 (aprile 2023) (B)	variazione (B)-(A)
	<b>ENTRATE</b>	<b>ENTRATE</b>	<b>ENTRATE</b>	
<b>UTILIZZO AVANZO</b>	<b>42.389,34</b>	<b>5.673,55</b>	<b>2.527,84</b>	- 3.145,71
tassa annuale a ruolo	338.457,50	405.680,00	402.930,00	- 2.750,00
tassa annuale nuove iscrizioni	5.500,00	6.630,00	6.630,00	-
tassa annuale a ruolo STP	500,00	500,00	500,00	-
pareri di congruità	124,40	-	-	-
tassa iscrizione (prima iscr-iscr. trasf-STP)	2,00	-	-	-
rimborso spese varie	177,47	-	-	-
contributi vari (Fnomceo, Enpam, altri)	6.910,26	25.220,74	20.000,00	- 5.220,74
rimborso spese per uso sala riunione	120,00	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>394.180,97</b>	<b>443.704,29</b>	<b>432.587,84</b>	- 11.116,45
	<b>USCITE</b>	<b>USCITE</b>	<b>USCITE</b>	<b>variazione</b>
spese convocazioni assemblea	881,42	800,00	800,00	-
spese assicurazioni componenti organi istituzionali	889,01	1.300,00	1.300,00	-
compenso Presidente collegio revisori dei conti	2.537,60	2.600,00	2.600,00	-
retribuzioni tabellari lorde	103.424,18	99.000,00	94.662,98	- 4.337,02
fondo tratt. Accessorio e straordinario lordo	29.582,22	25.000,00	34.857,03	9.857,03
spese viaggio corsi aggiornamento	-	-	320,00	320,00
servizio sostitutivo mensa	4.934,80	5.300,00	5.700,00	400,00
aggiornamento e formazione	395,00	1.000,00	1.400,00	400,00
assicurazione del personale	852,48	1.000,00	1.000,00	-
contributi previdenziali a carico ente	32.446,80	31.000,00	31.000,00	-
cancelleria, toner, stampati	1.413,04	1.500,00	1.500,00	-
spese minute varie	53,27	100,00	100,00	-
spese attività istituzionali e gestionali	782,68	800,00	800,00	-
onoreficienze agli iscritti	4.300,00	3.400,00	3.400,00	-
visite mediche e di controllo	-	700,00	700,00	-
spese condominiali	3.744,00	4.300,00	4.300,00	-
assicurazione	1.082,50	1.100,00	1.100,00	-
energia elettrica, condizionamento, acqua	6.008,68	7.000,00	7.000,00	-
pulizie	6.985,16	7.000,00	7.000,00	-
manutenzioni, adempimenti d. 81/08	3.721,25	2.700,00	2.700,00	-
spese postali e telefoniche	3.177,34	3.400,00	3.400,00	-
manutenzioni macchine ufficio	1.022,36	300,00	300,00	-
aggiornamento software, informatica	5.295,38	8.000,00	8.000,00	-
canoni, assistenza sistema informatico, sito web	24.968,51	28.000,00	28.000,00	-
corsi di aggiornamento e servizi agli iscritti	5.194,61	10.000,00	10.000,00	-
consulenze e formazione legale, amministrativa, fiscale e varie	26.412,76	28.000,00	28.000,00	-
interessi passivi mutuo	8.436,21	7.633,74	7.633,74	-
commissionsi bancarie	628,86	700,00	700,00	-
imposte, tasse, tributi e bolli	21.000,00	22.000,00	22.000,00	-
spese per incasso tasse annuali	1.802,70	2.800,00	2.300,00	- 500,00
quote Fnomceo su tasse annuali e STP	40.920,00	41.814,00	40.917,00	- 897,00
fondo riserva spese previste con stanz. Insuff.	-	7.673,55	7.911,08	237,53
fondo riserva spese impreviste o straordinarie	-	6.272,21	6.272,21	-
macchine ufficio e attrezzature	-	6.000,00	-	- 6.000,00
apparecchi informatici e video	-	31.596,98	21.000,00	- 10.596,98
accantonamento indennita' anzianita'	25.176,82	17.000,00	17.000,00	-
rimborso quota capitale mutuo	26.111,33	26.913,81	26.913,81	-
<b>TOTALE</b>	<b>394.180,97</b>	<b>443.704,29</b>	<b>432.587,84</b>	- 11.116,45
<b>PAREGGIO</b>	-	-	-	-

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI  
DI TERNI

**Relazione del Tesoriere sul Bilancio Consuntivo per l'anno 2022**

Il Rendiconto Generale è stato predisposto secondo le linee di indirizzo del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità approvato dal Consiglio Direttivo con deliberazione del 22 ottobre 2001.

**Il Rendiconto Generale** si compone del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale, del conto economico, della situazione amministrativa, dell'inventario dei beni mobili ed immobili e libro dei cespiti ammortizzabili:

1. il rendiconto finanziario comprende i risultati della gestione di bilancio per l'entrata e per la spesa, distintamente per titoli, categorie e per capitoli, per competenza e per residui;
2. la situazione patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi;
3. il conto economico dimostra i risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario comprensivo della quota TFR dell'anno nonché delle quote di ammortamento riferite all'anno;
4. la situazione amministrativa evidenzia la consistenza dei conti di cassa all'inizio dell'esercizio, a) gli incassi ed i pagamenti complessivi fatti nell'anno in conto competenza e in conto residui e il saldo alla chiusura dell'esercizio, b) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio, c) l'avanzo di amministrazione;
5. l'inventario dei beni mobili ed immobili e il libro dei cespiti ammortizzabili.

**Il Rendiconto dell'anno 2022 rispecchia la linea programmatica ed economica tracciata nel bilancio di previsione.**

**Ai fini dell'illustrazione dei dati del Bilancio è importante evidenziare l'attività svolta nel corso dell'anno.**

L'emergenza epidemiologica ha, come per tutti gli Enti, travolto le attività dell'Ordine che comunque si è posto come obiettivo la migliore organizzazione e gestione per il perseguimento dei propri fini istituzionali, con particolare riferimento a quelli rivolti all'utenza e la semplificazione delle procedure.

La normativa L.172/2021 ha attribuito agli Ordini delle Professioni Sanitarie il compito della verifica dell'assolvimento dell'obbligo vaccinale anti Sars-COV-2 da parte dei sanitari stessi, pertanto l'Ordine attraverso il flusso settimanale del Ministero della Salute, inviato dalla FNOMCEO, ha dovuto provvedere al monitoraggio dell'assolvimento di tale obbligo.

Tale monitoraggio ha comportato un notevole aggravio nella gestione quotidiana ordinistica, appesantita ulteriormente anche dai ricorsi che ne sono conseguiti da parte dei sanitari inadempienti, con riflessi sia sotto l'aspetto economico-finanziario che organizzativo della struttura stessa. E' stata nominata una Commissione Consiliare ad hoc preposta al monitoraggio e il personale dipendente è stato chiamato ad un maggior impegno anche oltre l'orario ordinario di lavoro per far fronte a tutti gli adempimenti conseguenti.

Nell'anno 2022 il costo del personale, pari a € 172 mila circa, risulta incrementato di € 27 mila circa rispetto all'anno precedente, per effetto:

- dell'attività straordinaria collegata agli adempimenti della normativa L.172/2021;
- dell'adeguamento effettuato a novembre del CCNL Funzioni Centrali 2019/2021;
- della liquidazione delle competenze maturate e non godute della dipendente collocata in pensione al 31 dicembre 2022.

Nel corso dell'esercizio 2022, a seguito del collocamento a riposo per raggiungimento dell'età pensionabile al 31 dicembre 2022 della dipendente inquadrata nell'area C3, si è provveduto nel mese di novembre all'assunzione una nuova dipendente C1 attraverso l'attingimento da graduatoria valida di altro Ente Pubblico.

Si evidenzia che la voce di costo “accantonamento indennità di anzianità” risulta incrementato di circa € 11 mila rispetto all’esercizio precedente, a seguito della rivalutazione del relativo Fondo calcolata sull’organico in forza al 31 dicembre 2022 (2 C3; 1 C1; 1 B2) oltre all’elevata inflazione.

Detto valore trova ridimensionamento nell’anno 2023 a seguito del pensionamento di una dipendente in C3 e del successivo pensionamento in corso d’anno dell’altra dipendente in C3.

Il costo dei consulenti legali nel 2022, incrementato di circa € 6 mila rispetto all’anno precedente, risente dell’effetto dei ricorsi presentati dai sanitari inadempienti l’obbligo vaccinale nei vari gradi di giudizio (TAR Umbria, TAR Lazio, Consiglio di Stato, Tribunale di Terni), parzialmente assorbito dal rimborso dell’assicurazione stipulata dalla Fnomceo, avvenuto nell’attuale esercizio.

Il programma di aggiornamento per gli iscritti nell’anno 2022 è ripreso in presenza, dopo la fine delle restrizioni legate allo stato di emergenza e le relative spese trovano allocazione nel capitolo “Corsi di aggiornamento e servizi agli iscritti” insieme ai costi per il rilascio delle PEC gratuite agli iscritti.

La voce di costo ammonta complessivamente per il 2022 ad € 5 mila circa, incrementate di circa € 2 mila rispetto all’esercizio precedente.

Il costo dell’energia elettrica ha subito un incremento di circa € 1.600 rispetto all’anno precedente per effetto del ricalcolo di potenza.

Il capitolo di costo “indennità di presenza organi istituzionali lorde” si azzerà di circa € 21 mila per effetto della delibera del Consiglio Direttivo n. 142 del 15 novembre 2022 con la quale è stata espressa la volontà di rinunciare all’indennità di presenza, missione e rimborso spese di viaggio sia per l’anno 2022 che per l’anno 2023.

Il Consiglio, anche per l’anno 2022, ha inteso rinunciare anche all’indennità di carica e di accesso.

L’Ordine ha inoltre continuato il Progetto nazionale del MIUR/FNOMCeO “Curvatura Biomedica” percorso finalizzato alla formazione di studenti dei Licei della Città per l’accesso alla facoltà di medicina e odontoiatria. Oltre al terzo anno di Corso è stato iniziato il percorso per le classi quarte. Progetto per il quale alcuni medici e odontoiatri hanno conferito adesione a svolgere lezioni periodiche, visto il periodo in videoconferenza, a studenti delle classi terze e quarte, non ha comportato costi ma notevole attività amministrativa da parte degli uffici e la fattiva collaborazione della dr.ssa Debora Luzi, referente del Progetto e della dr.ssa Maria Laura Coricelli, componenti il Collegio dei Revisori dei conti.

Per quanto riguarda le voci di entrata si evidenzia un trend in diminuzione delle nuove iscrizioni che passano da un valore di € 11.125 nel 2021 a € 5.500 nel 2022.

L’avanzo di amministrazione dell’anno 2022 risulta essere di € 2.527,84.

Tale risultato, in diminuzione rispetto al presunto pari ad € 5.673,55, evidenzia come negli esercizi precedenti una gestione ordinaria nella quale le spese non trovano totale copertura nelle entrate derivanti dalle quote degli iscritti agli albi.

L’equilibrio del bilancio risulta pertanto mantenuto dall’utilizzo dell’avanzo di amministrazione riveniente dagli esercizi precedenti e che nel 2022 trova esaurimento.

Pertanto il 18 dicembre 2022, l’Assemblea Ordinaria degli iscritti, su proposta del Consiglio Direttivo ha deliberato l’aumento delle tasse di iscrizione per l’esercizio 2023, che ammontano ad € 220 per iscrizione al singolo Albo e € 330 per iscrizione al doppio Albo, a fronte rispettivamente di € 185 e € 277,50 dell’esercizio in corso, comprensivi della quota di € 23 di spettanza della Fnomceo.

Al 31 dicembre 2022 sono state effettuate le seguenti variazioni su alcuni capitoli di bilancio motivati dalla necessità di copertura del maggior impegno sul capitolo, per spese indifferibili di natura ricorrente e obbligatoria, che hanno trovato copertura con il fondo di riserva e con l’avanzo di altri capitoli, ai sensi del Regolamento di Contabilità.

Di seguito si riporta la maggiore spesa di € **1.532,86** così coperta:

- liquidazione sulla differenza della retribuzione alla dipendente in pensionamento al 31 dicembre 2022 € 924,18, con l'utilizzo del fondo di riserva;
- energia elettrica, condizionamento, acqua, € 608,68, con utilizzo del fondo di riserva residuo pari ad € 197,93 e per la differenza con il capitolo "spese condominiali" pari ad € 410,75.

Di seguito si riporta la maggiore spesa di € 6.576,82 inerente l'accantonamento TFR/TFS coperta attraverso l'utilizzo della disponibilità dei seguenti capitoli:

- |   |            |
|---|------------|
| • fondo tratt. accessorio e straor. Lordo per                         | € 205,18   |
| • servizio sostitutivo mensa per                                      | € 365,20   |
| • aggiornamento e formazione per                                      | € 605,00   |
| • assicurazione del personale per                                     | € 147,52   |
| • contributi previdenziali a carico ente per                          | € 1.753,20 |
| • consulenze e formazione legale, amministrativa, fiscale e varie per | € 2587,24  |
| • spese per incasso tasse annuali per                                 | € 913,48   |

## RENDICONTO FINANZIARIO 2022

### LIQUIDITA' AL 31 dicembre 2022:

Cassa	€ 35,41
Banche	
c/c 225 (ex 818) Monte dei Paschi di Siena	€ 51.292,69
c/c TFR/TFS Monte dei Paschi di Siena	€ 168.745,11
c/c 258 (ex 603) Monte dei Paschi di Siena	€ 10.896,08
c/c BPER	€ 13.604,25
Carta di credito	€ 174,72
<b>TOTALE</b>	<b>€ 244.748,26</b>

### Importi Accertati nelle Categorie in Entrata del Bilancio:

#### *Categoria "Contributi associativi"*

- Tassa annuale a ruolo € 338.457,50, è stata ottenuta la quasi completa riscossione ad eccezione dell'importo di € 3.422,50 compreso i residui 2021, che risulta nei residui attivi. Totale riscosso € 335.220,00.
- Nuove iscrizioni € 5.500,00
- Tasse iscrizioni STP € 500,00

#### *Categoria "Entrate per la prestazione di servizi"*

- Tassa rilascio parere di congruità € 124,40
- Rimborso spese varie € 177,47

#### *Categoria "Poste correttive e compensative di entrate correnti"*

- Contributi vari € 6.910,26 per contributo erogato dall'ENPAM per l'attività svolta dagli uffici a supporto della Fondazione
- Rimborso spese uso sala riunioni € 120,00

#### *Categoria "Entrate per partite di giro"*

L'Ordine, quale sostituto di imposta, incassa gli importi relativi alle ritenute erariali, previdenziali e alle trattenute IVA operate sulle fatture passive a seguito dell'entrata in vigore dal ° luglio 2017, del regime fiscale della scissione dei pagamenti. Totale Accertamenti della categoria € 76.671,81 e totale Riscossioni € 64.119,41.

**Totale Accertamenti € 428.463,44 (compreso partite di giro)**

**Totale Riscossioni € 412.673,54**  
**Residui attivi € 15.974,90**

**Importi Impegnati nelle Categorie in Uscita del Bilancio:**

**Spese Correnti**

***Categoria “Spese per gli organi istituzionali dell’ente”***

- Spese convocazioni Assemblea impegnato € 881,42, pagato € 530,44, residuo passivo € 350,98
- Spese assicurazione componente organi istituzionali (polizza Kasko) impegnato e pagato € 889,01
- Compenso Presidente Collegio dei Revisori dei conti impegnato e pagato € 2.537,60

***Categoria “Spese per il personale dipendente”***

- Retribuzioni tabellari lorde impegnato € 103.424,18, pagato € 99.336,48, residuo passivo € 4.087,70
- Fondo trattamento accessorio e straordinario lordo impegnato € 29.582,22, pagato € 18.143,15, residuo passivo € 11.439,07
- Spese viaggio corsi di aggiornamento € 0
- Indennità di mensa impegnato e pagato € 4.934,80
- Aggiornamento e formazione impegnato e pagato € 395,00
- Assicurazione impegnato € 852,48, pagato € 823,80, residuo passivo € 28,68
- Contributi previdenziali impegnato € 32.446,80, pagato € 23.744,17, residuo passivo € 8.702,63

La dotazione organica al 31 dicembre è di 2 unità con qualifica di C3, 1 con qualifica C1 ed 1 con qualifica B2, senza nessuna attribuzione di posizione organizzativa.

***Categoria “Acquisto libri, riviste e altre pubblicazioni”***

- Nessuna spesa

***Categoria “Spese acquisto beni di consumo, materiali ...”***

- Cancelleria, toner, stampe impegnato e pagato € 1.413,04
- Spese minute varie impegnato e pagato € 53,27

***Categoria “Spese attività istituzionali”***

- Spese attività istituzionali e gestionali impegnato e pagato € 782,68, comprende rifornimento acqua, caffè, cartaria servizi, spese occasionali di gestione
- Onoreficenze agli iscritti impegnato e pagato € 4.300,00, comprende la spesa prevista per l’acquisto delle medaglie d’oro e targhe d’argento per i medici con 50, 60, 70 anni di laurea.

***Categoria “Spese per accertamenti sanitari”***

- Visite mediche e di controllo € 0

***Categoria “Spese generali per la sede”***

- Spese condominiali impegnate e pagate € 3.744,00
- Assicurazione impegnato e pagato € 1.082,50, copertura RCT verso terzi, furto, incendio/danneggiamento
- Energia, condizionamento, acqua impegnato € 6.008,68, pagato 5.916,94, residuo passivo 91,74
- Pulizie impegnato € 6.985,16, pagato € 6.428,11, residuo passivo € 557,05
- Manutenzioni, adempimenti D. 81/08 impegnato e pagato € 3.721,25, comprende manutenzione/disinfezione Covid19 impianto di condizionamento, manutenzioni varie della sede, antincendio
- Spese su immobile € 0

***Categoria “Spese generali di funzionamento”***

- Spese postali e telefoniche impegnato € 3.177,34, pagato € 2.704,32, residuo passivo € 473,02
- Manutenzione macchine ufficio impegnato € 1.022,36, pagato € 414,80, residuo passivo € 607,56

- Aggiornamento software, informatica impegnato e pagato € 5.295,38, per acquisto di nuovi software gestionali
- Canoni, assistenza sistema informatico, sito web impegnato € 24.968,51, pagato € 24.689,11, residuo passivo € 279,40, comprende canoni per i software, l'assistenza sistemistica, inserimento contenuti e gestione sito

***Categoria “Promozione convegni, corsi”***

- Corsi di aggiornamento e servizi agli iscritti impegnato € 5.194,61, pagato € 5.120,43, residuo € 74,18, comprende il rilascio delle pec e costo dei corsi agli iscritti

***Categoria “Oneri e compensi per speciali incarichi”***

- Consulenze, formazione legale, amministrativa, fiscale e varie impegnato € 26.412,76, pagato € 25.419,29, residuo passivo € 993,47
  - legale/amministrativa Avv. Daniele Proietti € 11.630,60
  - anticorruzione e trasparenza Avv. Flavio Corsinovi € 3.489,20
  - del lavoro e fiscale Studio Bartomeoli € 2.555,36
  - RSPP ing. Catia Quirini € 697,84
  - DPO – Privacy BCL Partners Studio Associato € 2.918,24
  - Contabilità –Dott.ssa Monica Narlini € 3.920,59

***Categoria “Interessi passivi”***

- Interessi mutuo impegnato e pagato € 8.436,21, totale delle due rate semestrali per il mutuo attivo con la Fondazione ENPAM

***Categoria “Commissioni bancarie”***

- Commissioni impegnato € 628,86, pagato € 461,92, residuo passivo € 166,94

***Categoria “Oneri tributari”***

- Imposte, tasse, tributi impegnato € 21.000,00
  - IRAP € 10121,02
  - IMU € 4.816,00
  - TARI € 1271,7
  - IRES € 49,00
  - CONSORZIO TEVERE NERA € 145,43
  - Imposta sostitutiva TFR 1973,32
  - Imposte su c/c bancari € 375

***Categoria “Poste correttive e compensative di entrate correnti”***

- Spese emissione ruoli impegnato e pagato € 1.802,70 per emissione avvisi pagopa
- Quote di competenza FNOMCeO a ruolo e nuove iscrizioni impegnato € 40.920,00, pagato € 32.699,80, residuo passivo € 8.220,20, relativi all'importo di € 23,00 corrisposto alla Federazione per ogni iscritto agli Albi

**USCITE IN CONTO CAPITALE**

***Categoria “Spese per immobilizzazioni tecniche pari a € 0***

***Categoria “accantonamento indennità anzianità”***

Impegnato € 25.176,82

***Categoria “Mutui”***

- Rimborso quota capitale mutuo impegnato e pagato € 26.111,33, totale delle due rate semestrali per il mutuo stipulato con la Fondazione ENPAM per l'acquisto della sede

***Categoria “Uscite per partite di giro”***

L'Ordine, quale sostituto di imposta, è tenuto al versamento delle ritenute erariali, previdenziali e alle trattenute IVA operate sulle fatture passive a seguito dell'entrata in vigore dal ° luglio 2017, del regime fiscale della scissione dei pagamenti. Pertanto viene corrisposto al fornitore l'imponibile ed effettuato il versamento dell'Iva direttamente all'Erario.

Totale della categoria impegnato € 76.671,81, pagato € 60.922,32

**Tutte le voci di spesa sono imputate al lordo di ritenute erariali e IVA.**

**Il Fondo per il Trattamento di fine rapporto** dei dipendenti maturato al 31 dicembre 2022 ammonta ad € 198.324,79. Per il suddetto importo è aperto un c/c bancario presso il Monte dei Paschi di Siena.

**Totale Impegni € 470.852,78 (compreso partite di giro)**

**Totale Pagamenti di € 390.960,54**

**Residui passivi € 258.195,32 (compreso TFR).**

Il Fondo di riserva presenta un saldo al 31 dicembre 2022 di € 0,00

Con la chiusura definitiva del conto consuntivo dell'esercizio 2022, si è determinato:

- **l'effettivo Avanzo di amministrazione** di € 2.527,84
- **il minor avanzo**, rispetto alla presunzione, di € 3.145,71.

### **ASSESTAMENTO BILANCIO PREVENTIVO 2023**

AVANZO PRESUNTO DEL BILANCIO CONSUNTIVO 2022	€ 5.673,55
AVANZO EFFETTIVO	€ 2.527,84
DIFFERENZA	€ 3.145,71

L'assestamento del bilancio 2023 ha consentito la definizione delle quote iscritte a ruolo per € 402.930,00 a fronte del presunto di € 405.680,00 con una diminuzione di quote per € 2.750,00 (allegato A)

L'aumento della quota di iscrizione agli albi, deliberato dall'Assemblea Ordinaria degli iscritti del 18/12/2022, ha comportato un incremento delle voci di entrata per € 64 mila circa, consentendo la copertura delle spese e l'accantonamento a due fondi di riserva per complessivi € 14.183,29, creati per la copertura di spese previste, ma con stanziamenti insufficienti e spese imprevedute o straordinarie.

Nell'ottica di una revisione generale delle uscite, in fase di assestamento si è provveduto a ridefinire alcuni capitoli di spesa::

- **Retribuzioni tabellari lorde**, preventivate € 99.000,00, assestate a € 94.662,98;
- **Fondo trattamento accessorio e straordinario lordo**, preventivato € 25.000,00, assestato a € 34.857,03, per effetto della nuova unità a far data dal 13/03/2023;
- **Macchine ufficio e attrezzature**, preventivate per € 6.000,00 e azzerate in fase di assestamento (allegato A) per il rinvio dell'acquisto di una nuova fotocopiatrice e di telefoni ad esercizi futuri, che avrebbero trovato parziale copertura nella richiesta di contributo straordinario alla Fnomceo;
- **Apparecchi informatici e video**, preventivate per € 31.596,98, ridotte a € 21.000,00 (allegato A) in fase di assestamento, per il solo acquisto del server e unità annesse con rinvio invece dell'acquisto dei pc ad esercizi futuri. Tale voce trova parziale copertura nella richiesta di contributo straordinario alla Fnomceo;

Pertanto, la contrazione dei suddetti costi, ha comportato un ridimensionamento nella correlata voce di entrata "**contributi vari Fnomceo...**", che in fase di assestamento è stata riproporzionata da € 25.220,74 a € 20.000,00.

A completamento si allega alla presente relazione, lo schema di entrate e uscite delle voci movimentate nel 2022 e nel 2023 (allegato A).

Tutte le spese sono state regolarmente autorizzate e completamente documentate. Le scritture contabili sono state eseguite in conformità alle norme e al Regolamento di Contabilità adottato da questo Ordine, i dati esposti sono riportati negli allegati schemi di Bilancio alle sessioni entrate e uscite, controllati dal Collegio dei Revisori dei conti.

20 marzo 2023

IL TESORIERE  
Dr. Enrico Daniele