

F N O M C e O

Federazione Nazionale degli Ordini dei Medici Chirurghi e degli Odontoiatri



NOTA INTEGRATIVA DEL TESORIERE AL RENDICONTO GENERALE ANNO 2018

E RELAZIONE SULLA GESTIONE

PREMESSA

Gentili Colleghe e Colleghi,

a norma del vigente Regolamento, il Comitato Centrale sottopone all'esame e all'approvazione del Consiglio Nazionale il Rendiconto Consuntivo 2018, predisposto dal sottoscritto Tesoriere e approvato dal Comitato Centrale nella seduta del 13.06.2019, che tiene conto in particolare dei "Principi contabili per il bilancio di previsione ed il rendiconto generale degli Enti Pubblici Istituzionali" emanati dall'apposita Commissione Ministeriale (pubblicati nel novembre 2001), seguiti dal Decreto del Presidente della Repubblica n. 97 del 27 febbraio 2003 ("Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70") e del "Regolamento di amministrazione e contabilità degli enti pubblici non economici" approvato con delibera del CN n. 11 del 06 luglio 2018.

Il suddetto Regolamento ha recepito il processo riformatore della disciplina dei bilanci degli Enti Pubblici non economici e pertanto i principi civilistici sono raccordati con i principi di contabilità finanziaria.

La contabilità finanziaria prevede una serie di adempimenti per la fase delle entrate ed una serie di funzioni autorizzative per la fase delle uscite che sono state regolarmente rispettate.

Il presente Rendiconto Generale 2018, ai sensi del Titolo II Capo III del Regolamento di Amministrazione e Contabilità appena menzionato, si compone quindi dei seguenti documenti:

- > Conto del bilancio con rendiconto finanziario gestionale;
- > Stato Patrimoniale;
- > Conto Economico;
- > Nota Integrativa con Relazione sulla Gestione;
- > Situazione Amministrativa, ove è riportata la variazione dell'avanzo di amministrazione.

I documenti che compongono il Rendiconto Generale sono stati redatti nel rispetto del principio della veridicità, con l'obiettivo di fornire una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale, economica e finanziaria.

Si è perseguito sia il rispetto formale che sostanziale delle norme che sovrintendono la redazione dei documenti contabili e delle regole tecniche che guidano le rilevazioni delle operazioni (chiarezza). La valutazione delle voci del Rendiconto Generale di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si è perseguito il rispetto del principio della costanza nel tempo nell'applicazione dei criteri di valutazione in modo da permettere la comparabilità dei bilanci da un esercizio all'altro.

Nel Rendiconto Generale assume centralità e rilievo il Rendiconto Finanziario Gestionale, redatto secondo criteri di imputazione temporale sia di competenza che di cassa.

I predetti documenti sono stati redatti tenendo presenti le disposizioni, laddove applicabili, dell'art. 2423 e seguenti del Codice Civile per quanto attiene al Conto Economico, allo Stato Patrimoniale ed alla Nota Integrativa e dell'art. 2428 del Codice Civile per la Relazione sulla Gestione.

I valori riportati nella Relazione e nella Nota Integrativa sono espressi in unità di euro con gli arrotondamenti.

La presenta Nota Integrativa persegue l'obiettivo di agevolare la comprensione comparata dei diversi documenti presenti.

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

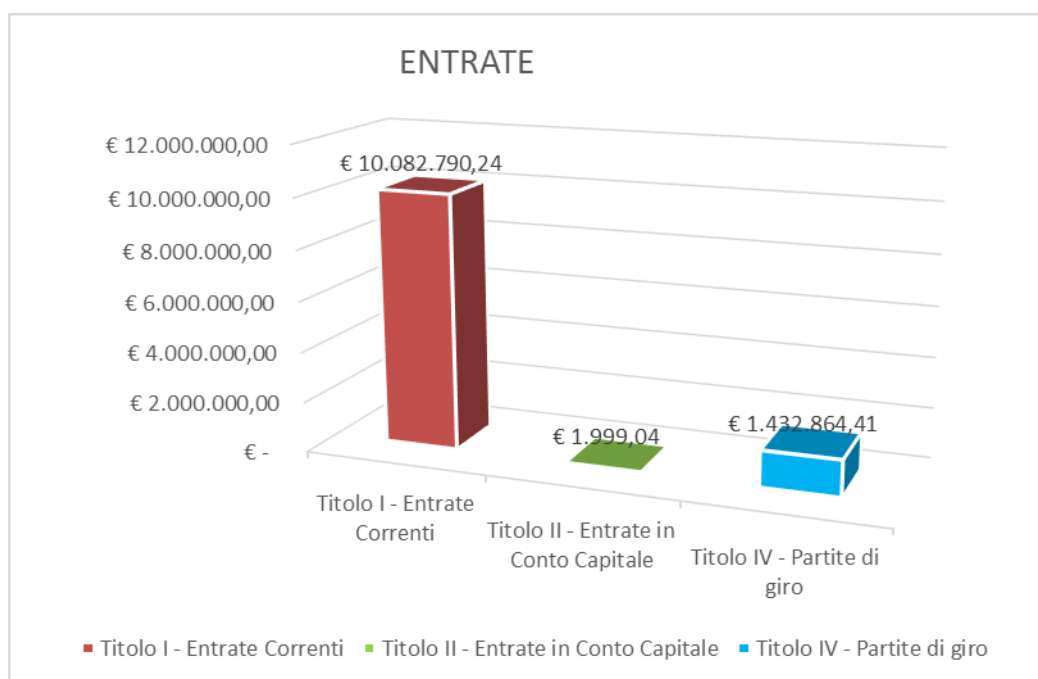
Il Rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli e presenta un maggior livello di dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

La differenza tra entrate accertate e le uscite accertate evidenzia un avanzo di amministrazione di competenza esercizio 2018 pari ad € 11.723.589,00.

ENTRATE

Il totale delle entrate accertate (al netto delle partite di giro pari ad € 1.432.864,41) ammonta ad € 10.084.789,28 ed è costituito esclusivamente dalle Entrate Correnti: tali entrate evidenziano uno scostamento negativo tra le previsioni definitive e le somme accertate pari ad € 92.309,76 dovute al mancato introito dei contributi Agenas e da minore contribuzione da parte degli OMCeO a seguito di cancellazioni.

Di seguito il grafico raffigurante la composizione di tutte le entrate 2018 comprese le partite di giro



Le **entrate correnti** sono costituite quasi esclusivamente dalle entrate contributive: le entrate accertate a tale titolo sono risultate a fine 2018 pari ad € 9.971.265,77 ed evidenziano uno scostamento negativo pari ad € 24.734,23 dovute da minore contribuzione da parte degli OMCeO a seguito di cancellazione degli iscritti.

In via informativa si evince che sono stati incassati i contributi dovuti per l'anno 2018 ad eccezione di un caso specifico.

Le **entrate relative a particolari gestioni e da redditi e proventi patrimoniali** risultano accertate per un totale di € 111.524,47.

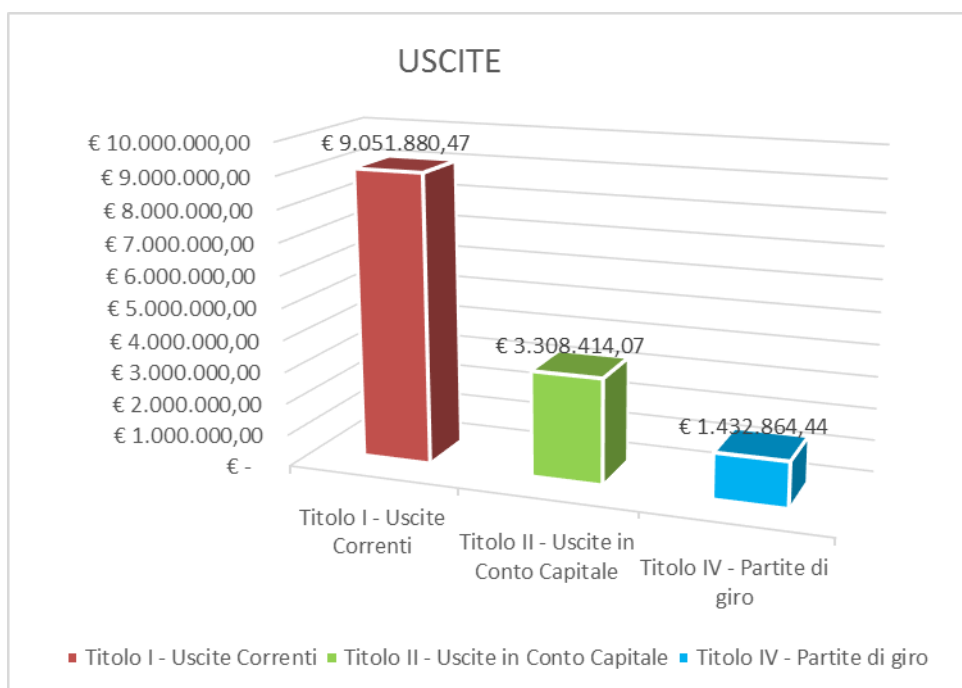
Le partite di giro accertate in entrata ammontano ad € 1.432.864,41 ed evidenziano uno scostamento con le previsioni definitive € 1.876.516,00 pari a € 443.351,59 dovuto principalmente alle minori entrate.

USCITE

Prima di entrare nel merito delle Uscite, vorrei ricordare l'importante iniziativa intrapresa da questa Federazione rivolta agli OMCeO. In particolare, a seguito del riconoscimento istituzionale degli OMCeO quali enti sussidiari dello stato, la Federazione, anche nell'ottica di potenziare le funzioni degli OMCeO e di puntare alla salvaguardia degli Ordini di ridotta dimensione, ha destinato agli stessi complessivamente € 4.000.000,00 (di cui € 1.000.000,00 quali contributi ordinari ed € 3.000.000,00 quali contributi straordinari). Si evidenzia che tali fondi stanziati nel 2018 sono stati assegnati ai singoli OMCeO nel 2019.

Il totale delle uscite impegnate al netto delle partite di giro di euro 1.432.864,44 comprensive di quelle in conto capitale ammonta a euro 12.360.294,55 con uno scostamento complessivo negativo (minori uscite) di euro 8.749.965,53 rispetto alle uscite preventivate in via definitiva (euro 22.543.124,51 di cui euro 10.488.528,62 quale avanzo di amministrazione contabilizzato).

Di seguito un grafico raffigurante la composizione delle uscite del 2018 partite di giro comprese.



Prima di esporre nel dettaglio i capitoli di spesa più rilevanti si fa presente che in relazione al bilancio preventivo dell'esercizio 2019 sono state approvate alcune **variazioni** con delibera del Comitato Centrale nella seduta del 13.06.2019.

PROPOSTA DI VARIAZIONE ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019			
AVANZO PRESUNTO CONTABILIZZATO NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019		€	10.500.000,00
così contabilizzato			
nei capitoli di spesa	€	10.205.000,00	
Fondo di Riserva	€	295.000,00	
AVANZO ACCERTATO NEL BILANCIO CONSUNTIVO 2018		€	11.723.589,00
INCREMENTO AVANZO		€	1.223.589,00
RIMODULAZIONE AVANZO			
Ulteriore fondo rischio			325.657,74
Assegnazione fondi a nuovi capitoli di spesa			897.931,26
Assegnati al finanziamento di capitoli di spesa già stabiliti in bilancio di previsione 2019	€	10.205.000,00	
AVANZO ACCERTATO NEL BILANCIO CONSUNTIVO 2018		€	11.723.589,00
VARIAZIONI STANZIAMENTO CAPITOLI DI ENTRATA	Previsione iniziale	Variazione	Nuova Previsione
Capitolo 12.0 "Recuperi e rimborsi diversi"	€ 45.000,00	€ 160.000,00	€ 205.000,00
VARIAZIONI STANZIAMENTO CAPITOLI DI SPESA	Stanziamiento approvato	Variazione	Nuovo Stanziamento
Capitolo 88.0 "Fondo rischi"	€ 100.000,00	-€ 9.117,26	€ 90.882,74
Capitolo 89.0 "Fondo di Riserva"	€ 145.000,00	€ 334.775,00	€ 479.775,00
Capitolo 27.0 "FONDO SPECIALE PER I PRESUMIBILI ONERI CONNESSI AI RINNOVI CONTRATTUALI DEL PERSONALE DIPENDENTE (ART.18 DPR 97/2003)"	€ 50.000,00	-€ 5.000,00	€ 45.000,00
Capitoli di spesa anno 2019	€ 10.205.000,00	€ -	€ 10.205.000,00
Capitolo 18.0 "VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO"	€ 1.044.000,00	€ 27.011,63	€ 1.071.011,63
Capitolo 26.0 "FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PARTE STABILE PER IL PERSONALE RICOMPRESO NELLE AREE B-C- (EX ART.31 C.C.N.L.)"	€ 738.425,36	-€ 3.499,51	€ 734.925,85
Capitolo 28 "STRAORDINARI PERSONALE PER ASSOLVIMENTO COMPITI ISTITUZIONALI"	€ 10.000,00	€ 65.000,00	€ 75.000,00
Capitolo 29.0 "ONERI PREVIDENZIALI A CARICO DELL' ENTE "	€ 560.000,00	€ 20.000,00	€ 580.000,00
Capitolo 31.2 "Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato "	€ 60.000,00	€ 35.000,00	€ 95.000,00
Capitolo 31.3 "straordinario tempo determinato "	€ -	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Capitolo 32.0 "buoni pasto "	€ 93.500,00	€ 10.000,00	€ 103.500,00
Capitolo 72.0 "Quota di partecipazione ad organizzazioni mediche/odontoiatriche europee ed extraeuropee"	€ 140.000,00	-€ 50.000,00	€ 90.000,00
Capitolo 45.0 "Telefonia fissa "	€ 45.000,00	€ 20.000,00	€ 65.000,00
Capitolo 46.2 " Fornitura Gas"	€ 12.000,00	€ 4.000,00	€ 16.000,00
Capitolo 65.1 "Servizio Prevenzione e Protezione dei luoghi di lavoro ex D.Lgs. 81/2008"	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 10.000,00
Capitolo 92.0 "Manutenzione Straordinaria Sede"	€ 200.000,00	-€ 100.000,00	€ 100.000,00
Capitolo 95.1 "Acquisto software"	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 20.000,00
Capitolo 12.1 "Attività di comunicazione "	€ 750.000,00	€ 30.000,00	€ 780.000,00
Capitolo 85.0 "Contributo a favore dell' INPS - quote parte sull' imponibile assoggettato alla relativa imposta L.335/96 su indennità di missione "	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 40.000,00
Capitolo 95.0 "Acquisto attrezzature"	€ 100.000,00	€ 30.000,00	€ 130.000,00
Capitolo 93.0 "Acquisto sede"	€ 500.000,00	€ 930.419,14	€ 1.430.419,14
TOTALE	€ 14.787.925,36	€ 1.383.589,00	€ 16.171.514,36
STORNI TRA CAPITOLI	Previsione iniziale	Variazione	Nuova Previsione
Capitolo 1.11 "Indennità di carica e gettoni di presenza. - ODONTOIATRI "	€ 430.000,00	-€ 150.000,00	€ 280.000,00
Capitolo 1.12 "SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEI RIUNIONI ISTITUZIONALI FNOMCEO - ODONTOIATRI"	€ 220.000,00	€ 150.000,00	€ 370.000,00
Capitolo 69.0 "Partecipazione ed organizzazione manifestazioni e convegni Fnomceo "	€ 825.417,28	-€ 400.000,00	€ 425.417,28
Capitolo 1.2 "Spese per il funzionamento dei Riunioni Istituzionali FNOMCeO"	€ 1.200.000,00	€ 400.000,00	€ 1.600.000,00
TOTALE STORNI	€ 2.675.417,28	€ -	€ 2.675.417,28
VARIAZIONI PARTITE DI GIRO			
ENTRATE	Previsione iniziale	Variazione	Nuova Previsione
ENTRATE Capitolo 27.0 "Ritenute erariali su emolumenti del personale dipendente e dei consiglieri assimilati "	€ 750.000,00	€ 20.000,00	€ 770.000,00
ENTRATE Capitolo 28.0 "Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale dipendente e ai consiglieri assimilati "	€ 260.000,00	€ 20.000,00	€ 280.000,00
ENTRATE Capitolo 31.0 "Altre ritenute al personale dipendente per conto terzi (ritenute sindacali) "	€ 25.000,00	€ 10.000,00	€ 35.000,00
ENTRATE Capitolo 34.0 "Altre entrate per partite di giro diverse "	€ 200.516,00	€ 1.650.000,00	€ 1.850.516,00
TOTALE	€ 1.235.516,00	€ 1.700.000,00	€ 2.935.516,00
USCITE	Previsione iniziale	Variazione	Nuova Previsione
Capitolo 110.0 "Ritenute erariali su emolumenti del personale dipendente/Consiglieri"	€ 750.000,00	€ 20.000,00	€ 770.000,00
Capitolo 111.0 "Ritenute previdenziali e assistenziali dipendenti/consiglieri "	€ 260.000,00	€ 20.000,00	€ 280.000,00
Capitolo 114.0 "Altre ritenute al personale dipendente/consiglieri a fronte di terzi "	€ 25.000,00	€ 10.000,00	€ 35.000,00
Capitolo 117.0 "Altre uscite per partite di giro diverse"	€ 200.516,00	€ 1.650.000,00	€ 1.850.516,00
TOTALE	€ 1.235.516,00	€ 1.700.000,00	€ 2.935.516,00

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE

La Nota Integrativa e la Relazione sulla Gestione, previste rispettivamente dagli artt. 50 e 52 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sono un unico documento illustrativo di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione della FNOMCeO, dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione e schema utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Tale documento rileva gli elementi richiesti dall'art. 2427 del Codice Civile, dal D.P.R. n. 696/1979 e dai principi contabili, ove applicabili, il tutto nell'ambito delle indicazioni fornite dal Regolamento di amministrazione e contabilità.

In particolare, si espongono i seguenti dati:

La **consistenza della liquidità** ammonta a fine esercizio ad € 14.827.247,54 di cui € 5.640.289,14 sul conto corrente di tesoreria e € 9.186.958,40 su conti depositi.

Le variazioni intervenute, in corso d'anno, sono riportate nella tabella della situazione amministrativa e si compendiano complessivamente in riscossioni per € 11.918.079,20 e pagamenti per € 9.871.056,04 (compresi residui e partite di giro).

I **residui attivi** in corso ammontano ad € 2.915.451,16 sono costituiti variamente da entrate relative a quote contributive degli OMCeO non versate al 31.12.2018. Nel corso del 2019 si evidenzia che alla data odierna sono stati incassati complessivamente € 2.494.818,78.

I **residui passivi** in corso di totali € 6.019.109,70 afferiscono a debiti correnti di varia natura. Nel corso del 2019 si evidenzia che alla data odierna sono stati pagati complessivamente € 760.464,55.

Specifiche aggiuntive sul CONTO ECONOMICO

La gestione anno 2018 ha determinato un risultato economico pari ad € 1.064.760,10.

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

L'ammontare dei costi relativi alla voce "Prestazioni di servizi" per un totale di € 4.199.933,39, fa riferimento al seguente dettaglio:

Dettaglio Coordinata

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Descrizione	Dare	Avere	Note
2	1	2	1	1	1	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	1.504.328,15	0,00	Indennità di carica e gettoni di presenza
2	1	2	1	1	2	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	527.727,73	0,00	Rimborsi spesa ai partecipanti riunioni istituzionali

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Descrizione	Dare	Avere	Note
2	1	2	1	2	4	pubblicità	184.239,66	0,00	Comunicazione
2	1	2	1	2	5	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni.	96.978,18	0,00	
2	1	2	1	4	4	Formazione obbligatoria	13.939,00	0,00	
2	1	2	1	5	1	Telefonia fissa	40.000,00	0,00	
2	1	2	1	5	2	Telefonia mobile	27.812,51	0,00	
2	1	2	1	5	3	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	37.794,49	0,00	
2	1	2	1	5	4	Energia elettrica	46.292,85	0,00	
2	1	2	1	5	5	Acqua	7.445,06	0,00	
2	1	2	1	5	6	Gas	6.580,65	0,00	
2	1	2	1	7	1	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	6.624,03	0,00	
2	1	2	1	7	8	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	99.444,51	0,00	
2	1	2	1	7	12	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	6.588,00	0,00	
2	1	2	1	8	1	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	233.201,55	0,00	Incarichi liberi professionali
2	1	2	1	9	6	Patrocinio legale	41.658,27	0,00	
2	1	2	1	11	1	Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	9.467,20	0,00	
2	1	2	1	11	2	Servizi di pulizia e lavanderia	48.491,39	0,00	
2	1	2	1	11	3	Trasporti, traslochi e facchinaggio	8.024,35	0,00	
2	1	2	1	11	4	Stampa e rilegatura	45.829,84	0,00	
2	1	2	1	11	999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	811.117,50	0,00	Costi per l'organizzazione delle riunioni istituzionali (pernottamenti, titoli di viaggio e catering, affitto locali).
2	1	2	1	14	1	Pubblicazione bandi di gara	2.219,60	0,00	
2	1	2	1	14	2	Spese postali	3.129,56	0,00	
2	1	2	1	14	999	Altre spese per servizi amministrativi	48.752,67	0,00	
2	1	2	1	15	1	Commissioni per servizi finanziari	3.024,28	0,00	
2	1	2	1	16	9	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	15.553,81	0,00	
2	1	2	1	16	10	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	120.241,51	0,00	
2	1	2	1	99	999	Altri servizi diversi n.a.c.	200.977,04	0,00	costi, sostenuti nell'annualità 2018, per l'organizzazione dei corsi ECM/FAD.
2	1	2	2	1	1	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	2.450,00	0,00	

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Descrizione	Dare	Avere	Note
							Totale	4.199.933,39	0,00
							Dare - Avere		4.199.933,39

L'ammontare dei costi relativi alla voce "Trasferimenti e contributi" per un totale di € 4.774.234,84, fa riferimento al seguente dettaglio:

Dettaglio Coordinata

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Descrizione	Dare	Avere	Note
2	3	1	1	1	1	Trasferimenti correnti a Ministeri	8.257,05	0,00	Contributo funzionamento segreteria CCEPS
2	3	1	1	2	17	Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	108.225,00	0,00	Quota annuale COGEAPS
2	3	1	1	4	1	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	1.537.580,06	3.915,27	Contributi agli OMCeO
2	3	1	4	1	1	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	124.088,00	0,00	Contributi annuali Organizzazioni Europee
2	3	2	1	4	1	Contributi agli investimenti interni ad organismi interni e/o unità locali della amministrazione	3.000.000,00	0,00	Contributi agli OMCeO
							Totale	4.778.150,11	3.915,27
							Dare - Avere		4.774.234,84

Informazioni aggiuntive sullo STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

a) Immobilizzazioni materiali € 10.188.249,52 al netto del relativo fondo ammortamento

b) altre immobilizzazioni € 1.914.878,70 al netto del relativo fondo ammortamento

La voce è costituita dai beni di proprietà della FNOMCeO inventariati per la redazione del presente bilancio.

IMMOBILI:

il Valore degli immobili € 9.740.016,00 al netto del relativo fondo ammortamento,

Mobili arredi, macchinari, mezzi di trasporto, macchine per ufficio € 448.233,52

Le immobilizzazioni e le relative quote di ammortamento sono riassunte nella tabella seguente:

IMMOBILE

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere	
1	2	2	2	9	19	1	Fabbricati ad uso strumentale	10.406.000,00	0,00	
1	2	2	2	10	2	1	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale di valore culturale, storico ed artistico	9.123,94	9.123,94	
2	2	3	1	9	1	18	Fondi ammortamento fabbricati ad uso strumentale	0,00	665.984,00	
Totale								10.415.123,94	675.107,94	
Dare - Avere										9.740.016,00

Impianti e macchinari

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	2	2	2	4	99	1	Impianti	142.178,70	65.865,10
2	2	3	1	4	1	2	Fondo ammortamento impianti	63.045,61	88.067,62
Totale								205.224,31	153.932,72
Dare - Avere									51.291,59

Attrezzature industriali e commerciali

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	2	2	2	5	99	999	Attrezzature n.a.c.	156.065,17	151.809,83
2	2	3	1	5	1	999	Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	2.400,00	3.655,13
Totale								158.465,17	155.464,96
Dare - Avere									3.000,21

Mezzi di trasporto

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	2	2	2	1	1	1	Mezzi di trasporto stradali	24.900,00	0,00
2	2	3	1	1	1	1	Fondo ammortamento mezzi di trasporto stradale	0,00	14.940,00
Totale								24.900,00	14.940,00
Dare - Avere									9.960,00

Macchine per ufficio e hardware

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	2	2	2	6	1	1	Macchine per ufficio	114.003,47	113.083,59
1	2	2	2	7	1	1	Server	41.070,59	28.766,89
1	2	2	2	7	2	1	Postazioni di lavoro	58.468,41	36.716,60
1	2	2	2	7	3	1	Periferiche	19.301,23	14.055,23
1	2	2	2	7	4	1	Apparati di telecomunicazione	20.595,93	12.260,93

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	2	2	2	7	5	1	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	39.012,73	10.520,80
1	2	2	2	7	99	999	Hardware n.a.c.	82.660,93	3.929,00
1	2	2	5	7	1	1	Server acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	28.766,89	28.766,89
2	2	3	1	6	1	1	Fondo ammortamento macchine per ufficio	150,00	435,74
2	2	3	1	7	1	1	Fondo ammortamento server	27.971,44	31.662,55
2	2	3	1	7	1	2	Fondo ammortamento postazioni di lavoro	0,00	7.584,51
2	2	3	1	7	1	3	Fondo ammortamento periferiche	14.006,93	15.056,13
2	2	3	1	7	1	4	Fondo ammortamento apparati di telecomunicazione	12.260,93	14.761,43
2	2	3	1	7	1	5	Fondo ammortamento tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	10.520,80	15.861,60
2	2	3	1	7	1	999	Fondo ammortamento hardware n.a.c.	3.929,00	40.911,40
Totale								472.719,28	374.373,29
Dare - Avere									98.345,99

Mobili e arredi

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	2	2	2	3	1	1	Mobili e arredi per ufficio	543.206,31	196.760,30
1	2	2	2	3	2	1	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	4.384,41	0,00
1	2	2	2	3	99	1	Mobili e arredi n.a.c.	198,00	0,00
2	2	3	1	3	1	1	Fondo ammortamento mobili e arredi per ufficio	8.430,54	72.935,35
2	2	3	1	3	1	2	Fondo ammortamento mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	848,28
2	2	3	1	3	1	999	Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c.	18.880,20	18.919,80
Totale								575.099,46	289.463,73
Dare - Avere									285.635,73

PASSIVITA'

a) Debiti per trasferimenti e contributi € 4.376.243,37, così dettagliato:

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere	NOTE
2	4	3	2	1	1	1	Debiti per Trasferimenti correnti a Ministeri	8.257,05	8.257,05	Contributo funzionamento segreteria CCEPS
2	4	3	2	1	2	17	Debiti per Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	108.225,00	108.225,00	Quota annuale COGEAPS
2	4	3	2	1	4	1	Debiti per Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	789.945,99	2.153.189,36	Contributi agli OMceO

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere	NOTE
2	4	3	4	1	4	1	Debiti per Contributi agli investimenti interni ad organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	3.000.000,00	Contributi agli OMceO
2	4	3	5	1	4	1	Debiti per Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	13.000,00	Fondo economale
Totale								906.428,04	5.282.671,41	
Avere - Dare									4.376.243,37	

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti di Tesoreria/Cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza che in conto residui, alla fine dell'esercizio.

Dal prospetto della Situazione Amministrativa si evince un avanzo di amministrazione pari a € **11.723.589,00** come di seguito dettagliato:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DELL'ESERCIZIO 2018

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			12.789.244,49
Consistenza della cassa a seguito degli assestamenti in corso d'anno			12.780.224,38
	in c/competenza	9.398.153,49	
Riscossioni			
	in c/residui	2.519.925,71	11.918.079,20
	in c/competenza	7.875.287,32	
Pagamenti			
	in c/residui	1.995.768,72	9.871.056,04
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			14.827.247,54
	degli esercizi precedenti	795.950,96	
Residui attivi			
	dell'esercizio	2.119.500,20	2.915.451,16
	degli esercizi precedenti	101.238,04	
Residui passivi			
	dell'esercizio	5.917.871,66	6.019.109,70
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			11.723.589,00

Concludo i commenti al Bilancio Consuntivo 2018 invitando i Colleghi ad esprimere

le loro eventuali osservazioni, richiedere i chiarimenti opportuni e successivamente ad approvare il Rendiconto Consuntivo 2018 con i relativi allegati così come approvati dal Comitato Centrale.

Il Tesoriere