

# **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 2019**

#### **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 2019, predisposto dal sottoscritto Tesoriere e approvato dal Comitato Centrale nella seduta del 27.05.2020, 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 2019, 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**

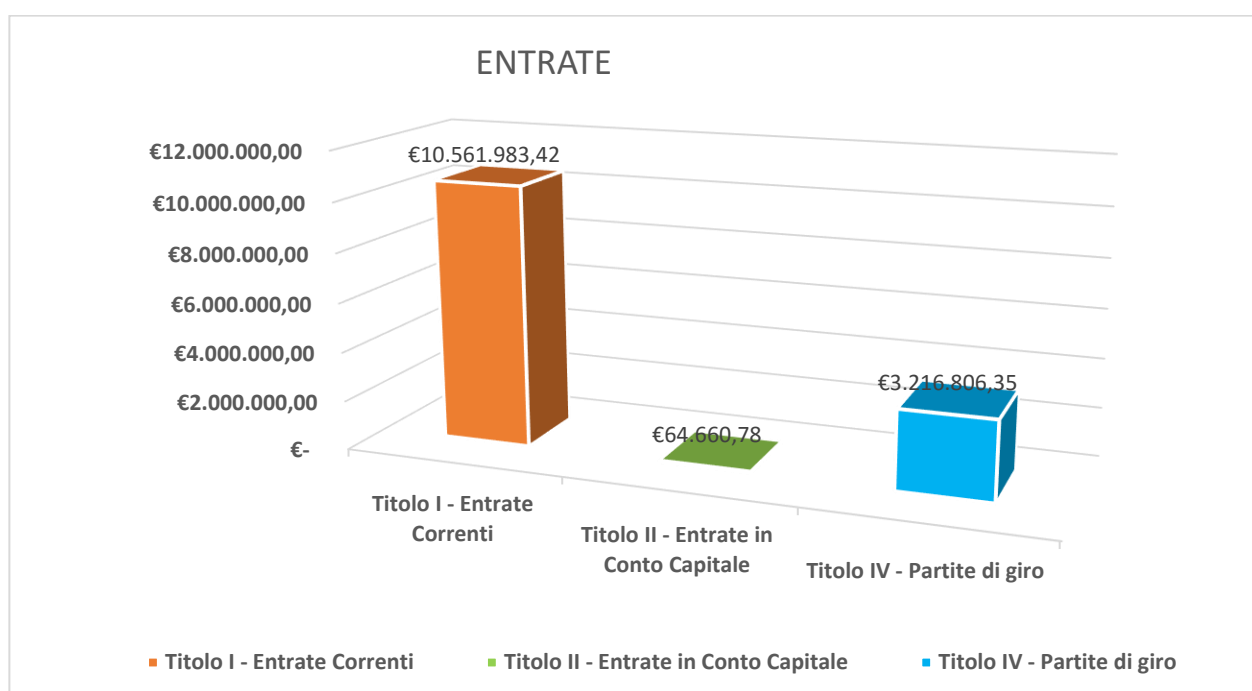
Il Rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli e presenta un maggior livello di dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

La differenza tra entrate accertate e le uscite accertate evidenzia un avanzo di amministrazione di competenza esercizio 2019 pari ad € 10.895.507,90.

## ENTRATE

Il totale delle entrate accertate (al netto delle partite di giro pari ad € 3.216.806,35) ammonta ad € 10.626.644,20 ed è costituito esclusivamente dalle Entrate Correnti. Complessivamente si evidenzia uno scostamento positivo tra le previsioni definitive e le somme accertate pari ad € 86.637,20 quale somma algebrica tra la mancata contribuzione da parte del Ministero della Salute e la maggiore contribuzione da parte degli OMCeO per nuove iscrizioni.

Di seguito il grafico raffigurante la composizione di tutte le entrate 2019 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 2019 pari ad € 10.300.046,54 ed evidenziano uno scostamento positivo pari ad € 120.039,54 dovute dalla maggiore contribuzione da parte degli OMCeO per nuove iscrizioni.

Le **entrate relative a particolari gestioni e da redditi e proventi patrimoniali** risultano accertate per un totale di € 261.936,88.

Le partite di giro accertate in entrata ammontano ad € 3.216.806,35 ed evidenziano uno scostamento con le previsioni definitive € 3.751.516,00 pari a € 534.709,65 dovuto principalmente alle minori entrate.

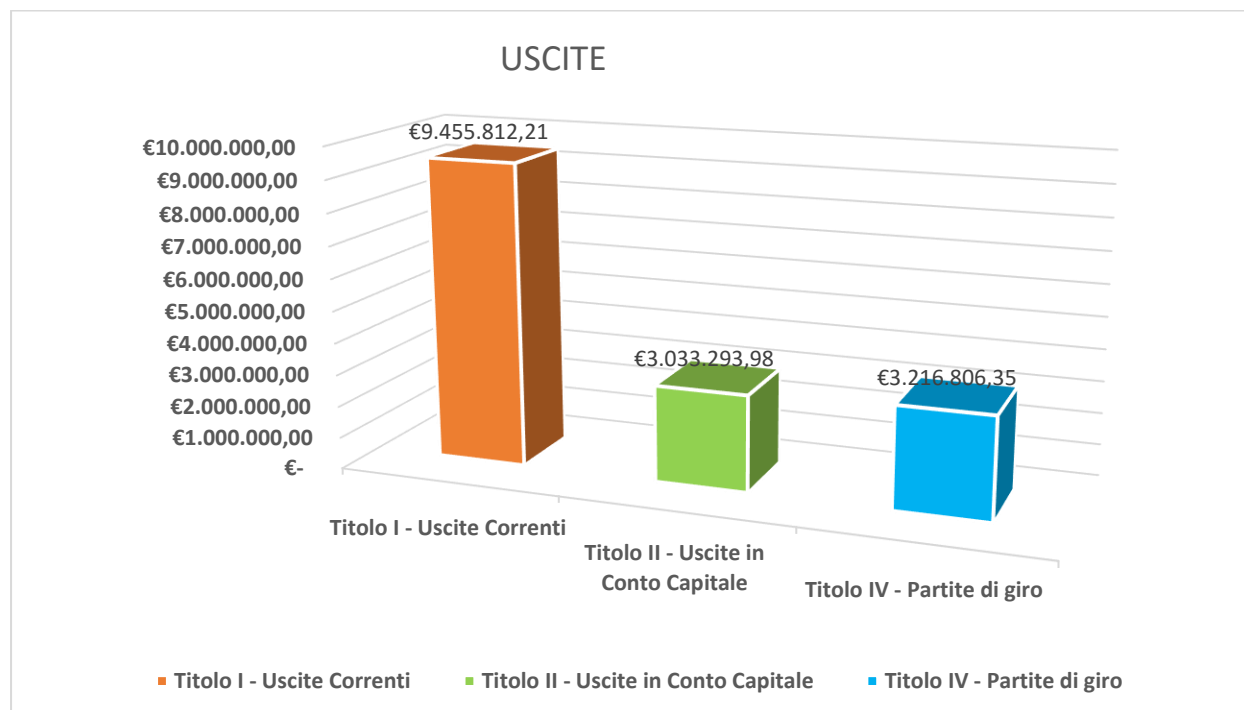
## USCITE

Prima di entrare nel merito delle Uscite, vorrei ricordare l'importante iniziativa intrapresa da questa Federazione rivolta agli OMCeO. In particolare, la Federazione, negli anni 2018-2019-2020 ha erogato a beneficio degli OMCeO complessivamente € 3.245.223,87 per finanziare quei progetti atti a rafforzare gli OMCeO nella loro funzione di Enti pubblici non economici sussidiari allo Stato.

Si rappresenta che a seguito della riapertura dei termini per il bando 2019, La Federazione ha destinato agli OMCeO ulteriori € 5.300.000,00 (di cui € 1.800.000,00 quali contributi ordinari ed € 3.500.000, 00 quali contributi straordinari).

Il totale delle uscite impegnate al netto delle partite di giro di euro 3.216.806,35 comprensive di quelle in conto capitale ammonta a euro 12.489.106,19 con uno scostamento complessivo negativo (minori uscite) di euro 9.774.489,81 rispetto alle uscite preventivate in via definitiva (euro 22.263.596,00 di cui euro 11.723.589,00 quale avanzo di amministrazione contabilizzato).

Di seguito un grafico raffigurante la composizione delle uscite del 2019 partite di giro comprese.



## 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 € **10.895.507,90** come di seguito dettagliato:

### SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31.12.2019

<b>Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		<b>€ 14.827.247,54</b>
Riscossioni: - in conto competenza - in conto residui	€ 12.012.035,90 € 2.636.800,24	€ 14.648.836,14
Pagamenti: - in conto competenza - in conto residui	€ 10.766.408,60 € 2.739.142,02	€ 13.505.550,62
<b>Fondo cassa al 31.12.2019</b>		<b>€ 15.970.533,06</b>
Residui attivi: - degli esercizi precedenti - dell'esercizio	€ 351.292,27 € 1.831.414,65	€ 2.182.706,9
Residui passivi: - degli esercizi precedenti - dell'esercizio	€ 2.318.228,14 € 4.939.503,94	€ 7.257.732,08
<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2019</b>		<b>€ 10.895.507,90</b>

Prima di esporre nel dettaglio i capitoli di spesa più rilevanti si fa presente che in relazione al bilancio preventivo dell'esercizio 2020 è stato approvato l'assestamento di bilancio con delibera del Comitato Centrale nella seduta del 27.05.2020

**PROPOSTA DI ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020**

AVANZO PRESUNTO CONTABILIZZATO NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020	€	10.500.000,00
così contabilizzato:		
nei capitoli di spesa	€	10.500.000,00
AVANZO ACCERTATO NEL BILANCIO CONSUNTIVO 2019	€	10.895.507,90
INCREMENTO AVANZO	€	395.507,90
RIMODULAZIONE AVANZO		
Costituzione Fondo per disallineamento con banca MPS	€	3.570,70
Assegnazione fondi per contributi agli OMCEO per acquisti COVID 19	€	488.366,50
Assegnati al finanziamento di capitoli di spesa già stabiliti in bilancio di previsione 2020	€	10.403.570,70
AVANZO ACCERTATO NEL BILANCIO CONSUNTIVO 2019	€	10.895.507,90

ASSESTAMENTO STANZIAMENTO CAPITOLI DI SPESA PER ASSEGNAZIONE SURPLUS AVANZO	Stanziamiento approvato	Variazione	Nuovo Stanziamento
Capitolo 88.0 "Fondo rischi"	€ 100.000,00	-€ 96.429,30	€ 3.570,70
Nuovo Capitolo 77.0 "Contributi/incentivi agli Ordini Porvinciali per COVID 19"	€ -	€ 488.366,50	€ 488.366,50
<b>TOTALE ASSEGNAZIONE SURPLUS</b>			€ 395.507,90

STORNI TRA CAPITOLI	Stanziamiento approvato	Variazione	Nuova Previsione
Nuovo Capitolo 77.0 "Contributi/incentivi agli Ordini Porvinciali per COVID 19"	€ 488.366,50	€ 511.633,50	€ 1.000.000,00
Capitolo 78.0 "PROGETTO NAZIONALE DI FORMAZIONE FAD ACCREDITATO ALL'E.C.M."	€ 250.000,00	€ 100.000,00	€ 350.000,00
Capitolo 83.0 "IRAP"	€ 230.000,00	€ 50.000,00	€ 280.000,00
Capitolo 97.0 "Contributo annuale Co.Ge.A.P.S."	€ 110.000,00	€ 1.934,50	€ 111.934,50
Capitolo 72.0 "Quota di partecipazione ad organiz. mediche/odontoiatriche europee ed extraeuropee"	€ 90.000,00	-€ 1.934,50	€ 91.934,50
Capitolo 58.0 "Lavori di stampa, editing, tipografia, rilegatura verbali, circolari, riviste e fascicoli vari "	€ 150.000,00	-€ 70.000,00	€ 80.000,00
Capitolo 44.0 "IMPOSTE SUGLI IMMOBILI (IMU E TASI)"	€ 90.000,00	-€ 10.000,00	€ 80.000,00
Capitolo 78.3 "Progetto Omceo in rete e Provider"	€ 110.000,00	-€ 20.000,00	€ 90.000,00
Capitolo 94.0 "Acquisto di mobili ed arredi "	€ 200.000,00	-€ 100.000,00	€ 100.000,00
Capitolo 43.3 "Generi Alimentari"	€ 150.000,00	-€ 50.000,00	€ 100.000,00
Capitolo 49.0 "Trasporti,spedizioni,imballaggi, immagazzinaggio e facchinaggi vari"	€ 10.000,00	-€ 5.000,00	€ 5.000,00
Capitolo 45.0 "Telefonia fissa"	€ 80.000,00	-€ 5.000,00	€ 75.000,00
Capitolo 45.1 "Telefonia mobile"	€ 50.000,00	-€ 5.000,00	€ 45.000,00
Capitolo 63.1 "Altre spese per servizi amministrativi."	€ 80.000,00	-€ 10.760,50	€ 69.239,50
Capitolo 1.2 "Spese per il funzionamento dei Riunioni"	€ 1.600.000,00	-€ 295.873,00	€ 1.304.127,00
Capitolo 69.0 "Partecipazione ed organizzazione manifestazioni e convegni Fnomceo"	€ 500.000,00	-€ 90.000,00	€ 410.000,00
<b>TOTALE STORNI</b>			€ -

VARIAZIONI ENTRATE/USCITE CORRELATE			
ENTRATE	Stanziamiento approvato	Variazione	Nuova Previsione
Capitolo 2.0 "Gestione TFR e TAQ"	€ 600.000,00	€ 200.000,00	€ 800.000,00
Capitolo 5.0 "Vendita DPI-COVID 19"	€ -	€ 9.520.000,00	€ 9.520.000,00
<b>TOTALE</b>	€ 600.000,00	€ 9.720.000,00	€ 10.320.000,00

USCITE	Stanziamiento approvato	Variazione	Nuova Previsione
Capitolo 74.0 Gestione TFR e TAQ 19"	€ 600.000,00	€ 200.000,00	€ 800.000,00
Capitolo 43.5 "Acquisto DPI - COVID 19"	€ -	€ 9.520.000,00	€ 9.520.000,00
<b>TOTALE</b>	€ 600.000,00	€ 9.720.000,00	€ 10.320.000,00

<b>TOTALE VARIAZIONE A PAREGGIO</b>	€	9.720.000,00	€ 9.720.000,00
-------------------------------------	---	--------------	----------------

**VARIAZIONI PARTITE DI GIRO**

ENTRATE	Stanziamiento approvato	Variazione	Nuova Previsione
ENTRATE Capitolo 31.0 "Altre ritenute al personale dipendente per conto terzi (ritenute sindacali) "	€ 25.000,00	€ 5.000,00	€ 30.000,00
<b>TOTALE</b>	€ 25.000,00	€ 5.000,00	€ 30.000,00

USCITE	Stanziamiento approvato	Variazione	Nuova Previsione
Capitolo 114.0 "Altre ritenute al personale dipendente/consiglieri a fronte di terzi "	€ 25.000,00	€ 5.000,00	€ 30.000,00
<b>TOTALE</b>	€ 25.000,00	€ 5.000,00	€ 30.000,00

<b>TOTALE VARIAZIONE A PAREGGIO</b>	€	5.000,00	€ 5.000,00
-------------------------------------	---	----------	------------

## 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 € 15.970.533,06 di cui € 7.194.391,50 sul conto corrente di tesoreria e € 8.776.141,56 su conti depositi.

Le variazioni intervenute, in corso d'anno, sono riportate nella tabella della situazione amministrativa e si compendiano complessivamente in riscossioni per € 14.648.836,14 e pagamenti per € 13.505.550,62 (compresi residui e partite di giro).

I **residui attivi** in corso ammontano ad € 2.182.706,92 sono costituiti variamente da entrate relative a quote contributive degli OMCeO non versate al 31.12.2019. Nel corso del 2020 si evidenzia che alla data odierna sono stati incassati complessivamente € 1.211.059,90.

I **residui passivi** in corso di totali € 7.257.732,08 afferiscono a debiti correnti di varia natura. Nel corso del 2020 si evidenzia che alla data odierna sono stati pagati complessivamente € 2.593.100,27.

### Specifiche aggiuntive sul CONTO ECONOMICO

La gestione anno 2019 ha determinato un risultato economico (perdita) pari ad - € 682.596,72.

### COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

L'ammontare dei costi relativi alla voce "Prestazioni di servizi" per un totale di € 4.226.990,10, fa riferimento al seguente dettaglio:

#### Dettaglio Coordinata

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Descrizione	Dare	Avere
2	1	2	1	1	1	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	1.263.067,60	1.111,20
2	1	2	1	1	2	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	350.754,94	1.000,00
2	1	2	1	2	4	pubblicità	1.260.010,14	552.028,14

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Descrizione	Dare	Avere
2	1	2	1	2	5	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni.	200.476,92	30.799,44
2	1	2	1	4	4	Formazione obbligatoria	26.901,84	11.010,00
2	1	2	1	5	1	Telefonia fissa	94.626,68	42.673,80
2	1	2	1	5	2	Telefonia mobile	34.419,84	12.849,46
2	1	2	1	5	3	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	105.788,44	36.018,18
2	1	2	1	5	4	Energia elettrica	69.059,28	17.589,82
2	1	2	1	5	5	Acqua	3.244,54	0,00
2	1	2	1	5	6	Gas	12.269,04	5.252,69
2	1	2	1	7	1	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	9.590,44	3.490,44
2	1	2	1	7	8	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	92.134,22	30.017,79
2	1	2	1	7	12	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	6.383,47	114,06
2	1	2	1	8	1	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	22.581,90	555,60
2	1	2	1	9	1	Interpretariato e traduzioni	2.141,10	0,00
2	1	2	1	9	6	Patrocinio legale	51.799,20	21.390,40
2	1	2	1	11	1	Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	8.784,00	2.196,00
2	1	2	1	11	2	Servizi di pulizia e lavanderia	71.948,23	18.954,52
2	1	2	1	11	3	Trasporti, traslochi e facchinaggio	36,60	0,00
2	1	2	1	11	4	Stampa e rilegatura	101.446,40	69.368,00
2	1	2	1	11	999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	1.477.540,57	570.289,16
2	1	2	1	14	1	Pubblicazione bandi di gara	1.300,80	0,00
2	1	2	1	14	2	Spese postali	1.009,61	146,24
2	1	2	1	14	999	Altre spese per servizi amministrativi	66.340,30	18.572,20
2	1	2	1	15	1	Commissioni per servizi finanziari	15.561,21	9.964,00
2	1	2	1	16	3	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	10.365,12	0,00
2	1	2	1	16	9	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	23.937,81	2.303,36
2	1	2	1	16	10	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	130.255,16	48.658,59
2	1	2	1	99	999	Altri servizi diversi n.a.c.	325.094,68	108.526,89
2	1	2	2	1	1	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	3.718,00	718,00
Totale							5.842.588,08	1.615.597,98
Dare - Avere								4.226.990,10



L'ammontare dei costi relativi alla voce "Trasferimenti e contributi" per un totale di € 3.899.950,36, 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	7.983,64	0,00	Contributo funzionamento segreteria CCEPS
2	3	1	1	2	17	Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	109.168,00	0,00	Quota annuale COGEAPS
2	3	1	1	4	1	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	2.284.651,43	593.761,65	Contributi agli OMCeO
2	3	2	1	4	1	Contributi agli investimenti interni ad organismi interni e/o unità locali della amministrazione	2.416.960,00	416.960,00	Contributi agli OMCeO (BANDO 2019)
2	3	1	4	1	1	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	230.933,00	139.024,06	Contributi annuali Organizzazioni Europee e alle Organizzazioni No Profit
Totale							5.049.696,07	1.149.745,71	
Dare - Avere								3.899.950,36	

**Informazioni aggiuntive sullo STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVITA'**

a) Immobilizzazioni immateriali € 9.609,20.

b) Immobilizzazioni materiali € 10.074.255,80 al netto del relativo fondo ammortamento;

Quest'ultima voce rappresenta beni mobili ed immobili di proprietà della FNOMCeO inventariati per la redazione del presente bilancio.

**IMMOBILI:**

il Valore degli immobili € 9.592.852,85 al netto del relativo fondo ammortamento,

Mobili arredi, macchinari, mezzi di trasporto, macchine per ufficio € 481.403,98

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

seguente:

## IMMOBILE

iv 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	10.429.886,09	4.158,69
2	2	3	1	9	1	18	Fondi ammortamento fabbricati ad uso strumentale	125.053,17	957.927,72
							Totale	10.554.939,26	962.086,41
							Dare - Avere		9.592.852,85

## 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	76.313,60	0,00
2	2	3	1	4	1	2	Fondo ammortamento impianti	8.195,24	44.144,23
							Totale	84.508,84	44.144,23
							Dare - Avere		40.364,61

## 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.	10.281,83	797,28
2	2	3	1	5	1	999	Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	474,70	4.410,68
							Totale	10.756,53	5.207,96
							Dare - Avere		5.548,57

## 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	1.867,50	19.297,50
							Totale	26.767,50	19.297,50
							Dare - Avere		7.470,00

## 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	1.664,08	0,00
1	2	2	2	7	1	1	Server	12.303,70	0,00
1	2	2	2	7	2	1	Postazioni di lavoro	33.113,10	1.512,81
1	2	2	2	7	3	1	Periferiche	5.246,00	0,00
1	2	2	2	7	4	1	Apparati di telecomunicazione	8.335,00	0,00
1	2	2	2	7	5	1	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	28.491,93	0,00
1	2	2	2	7	99	999	Hardware n.a.c.	213.131,46	16.604,30
2	2	3	1	6	1	1	Fondo ammortamento macchine per ufficio	193,33	736,84
2	2	3	1	7	1	1	Fondo ammortamento server	1.384,16	6.920,82
2	2	3	1	7	1	2	Fondo ammortamento postazioni di lavoro	10.765,98	21.386,34
2	2	3	1	7	1	3	Fondo ammortamento periferiche	786,90	2.885,30

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
2	2	3	1	7	1	4	Fondo ammortamento apparati di telecomunicazione	937,69	4.688,44
2	2	3	1	7	1	5	Fondo ammortamento tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	3.509,12	13.123,71
2	2	3	1	7	1	999	Fondo ammortamento hardware n.a.c.	41.393,40	120.302,90
Totale								361.255,85	188.161,46
Dare - Avere									173.094,39

#### 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	348.032,01	1.586,00
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	25.831,89	124.779,22
2	2	3	1	3	1	2	Fondo ammortamento mobili e arredi per alloggi e pertinenze	328,83	1.615,55
2	2	3	1	3	1	999	Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c.	14,85	74,25
Totale								378.789,99	128.055,02
Dare - Avere									250.734,97

#### Immobilizzazioni in corso ed acconti

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	2	2	4	2	1	1	Immobilizzazioni materiali in costruzione	4.190,41	0,00
Totale								4.190,41	0,00
Dare - Avere									4.190,41

Si evidenzia che nel corso del 2019 la federazione ha acquisto Titoli statali per un totale di € 409.320,00.

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
1	2	3	3	2	1	1	titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali	416.960,00	7.640,00
Totale								416.960,00	7.640,00
Dare - Avere									409.320,00

## **PASSIVITA'**

a) Debiti per trasferimenti e contributi € 5.430.862,03, 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	7.983,64	7.983,64	Contributo funzionamento segreteria CCEPS
2	4	3	2	1	2	17	Debiti per Trasferimenti correnti a altri enti e agenzie regionali e sub regionali	109.168,00	109.168,00	Quota annuale COGEAPS
2	4	3	2	1	4	1	Debiti per Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	1.737.146,98	5.416.960,00	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	Contributi agli OMceO
							Totale	3.764.144,41	9.195.006,44	
							Avere - Dare		5.430.862,03	

Concludo i commenti al Bilancio Consuntivo 2019 invitando i Colleghi ad esprimere le loro eventuali osservazioni, richiedere i chiarimenti opportuni e successivamente ad approvare il Rendiconto Consuntivo 2019 con i relativi allegati così come approvati dal Comitato Centrale.

Il Tesoriere