

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 2020

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 2020, predisposto dal sottoscritto Tesoriere e approvato dal Comitato Centrale nella seduta del 02.07.2021, 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 2020, 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

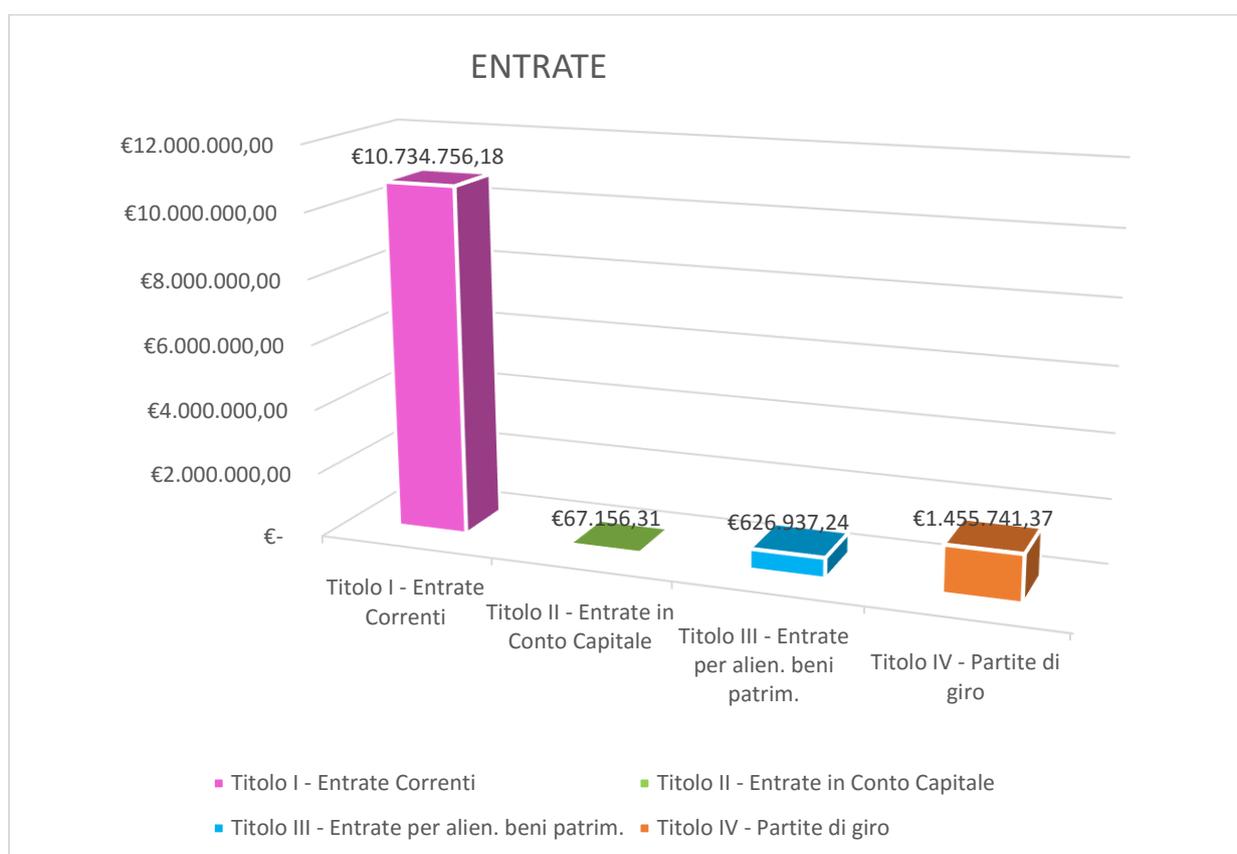
Il Rendiconto finanziario gestionale è redatto per capitoli e presenta un maggior livello di dettaglio rispetto alle segnalazioni relative alle categorie del rendiconto finanziario decisionale.

La differenza tra entrate accertate e le uscite accertate evidenzia un avanzo di amministrazione di competenza esercizio 2020 pari ad € 14.240.953,15.

ENTRATE

Il totale delle entrate accertate nel corso dell'anno 2020 (al netto delle partite di giro pari ad € 1.455.741,37) ammonta ad € 11.428.849,73 ed è costituito al 93,93% dalle Entrate Correnti. Complessivamente si evidenzia uno scostamento negativo tra le previsioni definitive e le somme accertate pari ad € 9.987.251,90. La maggior parte delle minori entrate preventivate sono state determinate dalla conclusione della convenzione con il Commissario Straordinario per l'emergenza COVID-19 (per un importo pari ad € 9.415.501,60).

Di seguito il grafico raffigurante la composizione di tutte le entrate 2020 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 2020 pari ad € 10.583.863,00 ed evidenziano uno scostamento positivo rispetto alla previsione, pari ad € 157.020,00, dovute dalla maggiore contribuzione da parte degli OMCeO per nuove iscrizioni. Le altre entrate correnti accertate al 31.12.2020 ammontano complessivamente in € 150.893,18

Le altre **entrate relative alla gestione da redditi e proventi patrimoniali (Titolo II) e alla liquidazione del TFR/TAQ** dei dipendenti in quiescenza (**Titolo III**) risultano accertate per un totale complessivo di € 694.093,55.

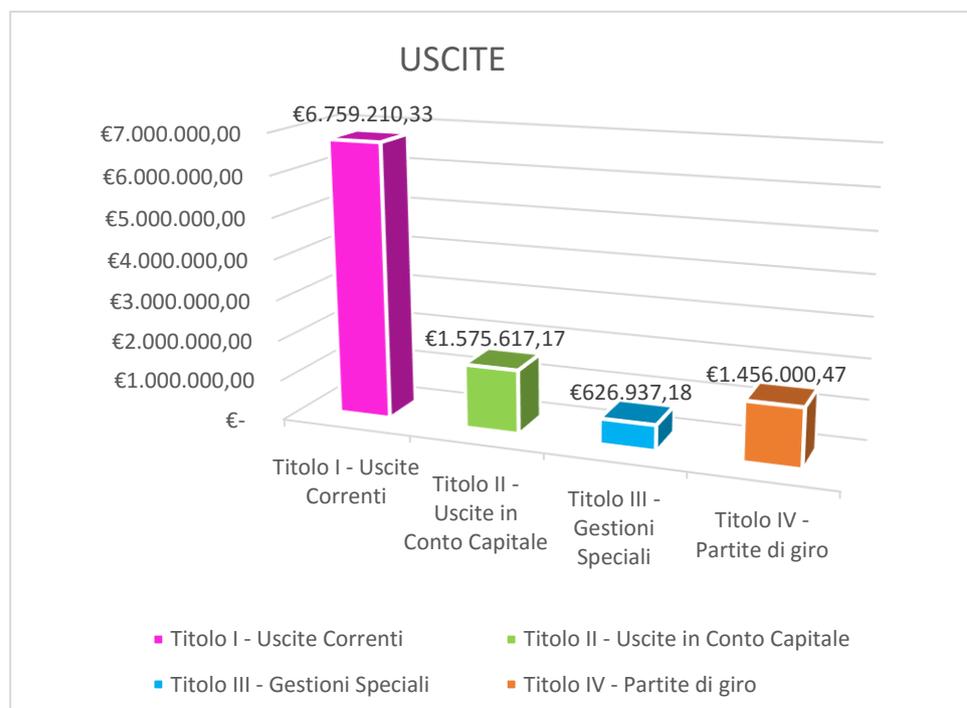
Le partite di giro accertate in entrata ammontano ad € 1.455.741,37 ed evidenziano uno scostamento con le previsioni definitive € 1.946.000,00 pari a € 490.258,63 dovuto principalmente alle minori entrate.

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 assegnato a beneficio degli OMCeO complessivamente € 8.032.872,51, di cui € 7.735.949,73 per finanziare quei progetti atti a rafforzare gli OMCeO nella loro funzione di Enti pubblici non economici sussidiari allo Stato, ed € 296.922,78 per finanziare gli OMCeO all'acquisto di dispositivi DPI da distribuire ai propri iscritti in occasione dell'emergenza COVI-19.

Il totale delle uscite impegnate nel corso dell'anno 2020, al netto delle partite di giro pari ad di € 1.456.000,47, ammonta a € 8.961.764,68 con uno scostamento complessivo negativo (minori uscite) di euro 23.349.585,75 rispetto alle uscite preventivate in via definitiva (euro 33.767.350,90 di cui euro 10.895.507,90 quale avanzo di amministrazione contabilizzato).

Di seguito un grafico raffigurante la composizione delle uscite del 2020 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 € **14.240.953,15** come di seguito dettagliato:

SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31.12.2020

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio al 01.01.2020		€ 15.970.533,06
Riscossioni: - in conto competenza - in conto residui	€ 9.512.792,22 € 1.907.528,56	€ 11.420.320,78
Pagamenti: - in conto competenza - in conto residui	€ 7.298.686,94 € 3.097.987,70	€ 10.396.674,64
Fondo cassa al 31.12.2020		€ 16.994.179,20
Residui attivi: - degli esercizi precedenti - dell'esercizio	€ 247.199,44 € 3.371.798,88	€ 3.618.998,32
Residui passivi: - degli esercizi precedenti - dell'esercizio	€ 3.253.146,16 € 3.119.078,21	€ 6.372.224,37
Avanzo di amministrazione al 31.12.2020		€ 14.240.953,15

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 02.07.2020

PROPOSTA DI ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2021			
AVANZO PRESUNTO CONTABILIZZATO NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021		€	11.002.145,07
così contabilizzato:			
nei capitoli di spesa	€	11.002.145,07	
AVANZO ACCERTATO NEL BILANCIO CONSUNTIVO 2020		€	14.240.953,15
INCREMENTO AVANZO		€	3.238.808,08
VARIAZIONE CONSISTENZA DEL FONDO DI CASSA INIZIALE	Stanziam. approvato	Variazione	Nuovo Stanziamento
ENTRATE			
Capitolo 36.0 "FONDO DI CASSA INIZIALE"	€	15.970.533,06	€
		€	1.023.646,14
			€
ASSESTAMENTO STANZIAMENTO CAPITOLI DI SPESA PER ASSEGNAZIONE SURPLUS AVANZO	Stanziam. approvato	Variazione	Nuovo Stanziamento
USCITE			
Capitolo 98.0 "COSTITUZIONE FONDAZIONE"	€	500.000,00	€
		€	500.000,00
			€
Capitolo 93.0 "Acquisto Sede "	€	1.155.842,80	€
		€	2.218.808,08
			€
Capitolo 94.0 "Acquisto Mobili ed Arredi "	€	50.000,00	€
		€	20.000,00
			€
Capitolo 95.0 "Acquisto attrezzature "	€	50.000,00	€
		€	250.000,00
			€
Capitolo 95.1 "Acquisto software"	€	270.000,00	€
		€	250.000,00
			€
TOTALE ASSEGNAZIONE SURPLUS			€
			3.238.808,08
VARIAZIONE DI BILANCIO (STORNI TRA CAPITOLI)	Stanziam. approvato	Variazione	Nuova Previsione
Capitolo 58.0 "Lavori di stampa, editing, tipografia, rilegatura verbali, circolari, riviste e fascicoli vari "	€	80.000,00	-€
			40.000,00
			€
Capitolo 51.2 "SERVIZIO DI GIARDINAGGIO "	€	10.000,00	€
		€	5.000,00
			€
Capitolo 54.1 "Noleggi di mezzi di trasporto (NCC)"	€	30.000,00	€
		€	5.000,00
			€
Capitolo 54.5 "Noleggio Mobilio"	€	15.000,00	-€
			5.000,00
			€
Capitolo 57.2 "Servizi per i sistemi e relativa manutenzione"	€	200.000,00	€
		€	30.000,00
			€
Capitolo 57.3 "LICENZE INFORMATICHE "	€	200.000,00	€
		€	10.000,00
			€
Capitolo 57.4 "Contributo annuale COGEAPS "	€	120.000,00	-€
			5.000,00
			€
Capitolo 1.10 "Indennità di carica e gettoni di presenza - ODONTOIATRI"	€	290.000,00	-€
			10.000,00
			€
Capitolo 1.11 "Rimborso spese - ODONTOIATRI."	€	210.000,00	-€
			10.000,00
			€
NUOVA COSTITUZIONE Capitolo 65.10 "Pareri legali, tributari e patrocinio legale - ODONTOIATRI"	€	-	€
		€	20.000,00
			€
TOTALE STORNI			€
			-
VARIAZIONI PARTITE DI GIRO			
ENTRATE			
ENTRATE Capitolo 31.0 "Altre ritenute al personale dipendente per conto terzi (ritenute)	€	35.000,00	€
		€	15.000,00
			€
TOTALE	€	35.000,00	€
		€	15.000,00
			€
USCITE			
Capitolo 114.0 "Altre ritenute al personale dipendente/consiglieri a fronte di terzi "	€	35.000,00	€
		€	15.000,00
			€
TOTALE	€	35.000,00	€
		€	15.000,00
			€
TOTALE VARIAZIONE A PAREGGIO		€	15.000,00
			€
			15.000,00

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 € 16.994.179,20 di cui € 8.206.573,05 sul conto corrente di tesoreria e € 8.787.606,15 su conti depositi.

Le variazioni intervenute, in corso d'anno, sono riportate nella tabella della situazione amministrativa e si compendiano complessivamente in riscossioni per € 11.420.320,78 e pagamenti per € 10.396.674,64 (compresi residui e partite di giro).

I **residui attivi** in corso ammontano ad € 3.618.998,32 sono costituiti variamente da entrate relative a quote contributive degli OMCeO non versate al 31.12.2020. Nel corso del 2021 si evidenzia che alla data odierna sono stati incassati complessivamente € 1.297.673,18.

I **residui passivi** in corso di totali € 6.372.224,37 afferiscono a debiti correnti di varia natura. Nel corso del 2021 si evidenzia che alla data odierna sono stati pagati complessivamente € 2.970.849,64.

Specifiche aggiuntive sul CONTO ECONOMICO

La gestione anno 2020 ha determinato un risultato economico (utile) pari ad + € 3.807.436,29

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

L'ammontare dei costi relativi alla voce "Prestazioni di servizi" per un totale di € 2.138.208,07, 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	613.211,28	0,00
2	1	2	1	1	2	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	244.280,44	0,00
2	1	2	1	2	4	pubblicità	332.779,35	0,00
2	1	2	1	2	5	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni.	7.452,26	0,00
2	1	2	1	4	4	Formazione obbligatoria	2.332,80	0,00
2	1	2	1	5	1	Telefonia fissa	25.585,35	0,00
2	1	2	1	5	2	Telefonia mobile	17.556,00	0,00

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Descrizione	Dare	Avere
2	1	2	1	5	3	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	53.581,44	0,00
2	1	2	1	5	4	Energia elettrica	37.101,63	0,00
2	1	2	1	5	5	Acqua	3.661,54	0,00
2	1	2	1	5	6	Gas	4.586,33	0,00
2	1	2	1	7	1	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	839,91	0,00
2	1	2	1	7	8	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	76.061,49	0,00
2	1	2	1	7	12	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	3.210,82	0,00
2	1	2	1	8	1	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	78.998,40	0,00
2	1	2	1	9	6	Patrocinio legale	44.172,49	0,00
2	1	2	1	10	1	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	27.324,17	0,00
2	1	2	1	11	1	Servizi di sorveglianza e custodia e accoglienza	26.393,73	0,00
2	1	2	1	11	2	Servizi di pulizia e lavanderia	33.425,93	0,00
2	1	2	1	11	3	Trasporti, traslochi e facchinaggio	3.940,60	0,00
2	1	2	1	11	4	Stampa e rilegatura	209,23	0,00
2	1	2	1	11	999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	195.077,67	0,00
2	1	2	1	14	1	Pubblicazione bandi di gara	1.016,40	0,00
2	1	2	1	14	2	Spese postali	428,82	0,00
2	1	2	1	14	999	Altre spese per servizi amministrativi	12.889,30	0,00
2	1	2	1	15	1	Commissioni per servizi finanziari	2.135,32	0,00
2	1	2	1	16	9	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	32.735,49	0,00
2	1	2	1	16	10	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	36.172,12	0,00
2	1	2	1	99	5	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	9.001,60	0,00
2	1	2	1	99	999	Altri servizi diversi n.a.c.	206.684,16	0,00
2	1	2	2	1	1	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	5.362,00	0,00
						Totale	2.138.208,07	0,00
						Dare - Avere		2.138.208,07

L'ammontare dei costi relativi alla voce "Trasferimenti e contributi" per un totale di € 1.674.137,70, 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	7.000,00	0,00	Contributo funzionamento segreteria CCEPS
2	3	1	1	4	1	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	1.825.000,00	1.279.785,49	Contributi correnti agli OMCeO

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Descrizione	Dare	Avere	NOTE
2	3	1	2	1	2	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	626.937,18	626.937,18	Erogazione TFR/TAQ personale in quiescenza
2	3	2	1	4	1	Contributi agli investimenti interni ad organismi interni e/o unità locali della amministrazione	1.500.000,00	452.710,51	Contributi straordinari agli OMCeO
2	3	1	4	1	1	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	74.841,70	208,00	Contributi annuali Organizzazioni Europee e alle Organizzazioni No Profit
Totale							4.033.778,88	2.359.641,18	
Dare - Avere								1.674.137,70	

Informazioni aggiuntive sullo STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

- a) Immobilizzazioni immateriali € 5.246,79 (valore software al netto del F.do Ammortamento).
- b) Immobilizzazioni materiali € 9.860.115,21 al netto dei corrispondenti fondi di 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 € 9.432.635,71 al netto del relativo fondo ammortamento,

Mobili arredi, macchinari, mezzi di trasporto, macchine per ufficio € 427.479,50.

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	10.432.537,00	0,00
2	2	3	1	9	1	18	Fondi ammortamento fabbricati ad uso strumentale	0,00	999.901,29

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
							Totale	10.432.537,00	999.901,29
							Dare - Avere		9.432.635,71

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	0,00	46.875,98
							Totale	76.313,60	46.875,98
							Dare - Avere		29.437,62

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	1	1	Attrezzature scientifiche	7.978,80	0,00
1	2	2	2	5	2	1	Attrezzature sanitarie	1.044,15	0,00
1	2	2	2	5	99	999	Attrezzature n.a.c.	34.503,40	25.018,85
2	2	3	1	5	1	1	Fondo ammortamento attrezzature scientifiche	0,00	1.196,82
2	2	3	1	5	1	2	Fondo ammortamento attrezzature sanitarie	0,00	156,62
2	2	3	1	5	1	999	Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	0,00	5.667,79
							Totale	43.526,35	32.040,08
							Dare - Avere		11.486,27

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	19.920,00
							Totale	24.900,00	19.920,00
							Dare - Avere		4.980,00

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	31.600,29	0,00
1	2	2	2	7	3	1	Periferiche	5.246,00	0,00
1	2	2	2	7	4	1	Apparati di telecomunicazione	28.428,19	0,00
1	2	2	2	7	5	1	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	32.925,15	0,00
1	2	2	2	7	99	999	Hardware n.a.c.	206.102,53	0,00
2	2	3	1	6	1	1	Fondo ammortamento macchine per ufficio	0,00	767,38
2	2	3	1	7	1	1	Fondo ammortamento server	0,00	7.382,22

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere
2	2	3	1	7	1	2	Fondo ammortamento postazioni di lavoro	0,00	13.656,21
2	2	3	1	7	1	3	Fondo ammortamento periferiche	0,00	3.147,60
2	2	3	1	7	1	4	Fondo ammortamento apparati di telecomunicazione	0,00	7.386,92
2	2	3	1	7	1	5	Fondo ammortamento tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	0,00	14.693,11
2	2	3	1	7	1	999	Fondo ammortamento hardware n.a.c.	0,00	113.465,61
Totale								318.269,94	160.499,05
Dare - Avere									157.770,89

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	346.446,01	0,00
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	0,00	133.389,78
2	2	3	1	3	1	2	Fondo ammortamento mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	1.725,16
2	2	3	1	3	1	999	Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.c.	0,00	79,20
Totale								351.028,42	135.194,14
Dare - Avere									215.834,28

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	12.160,85	4.190,41
Totale								12.160,85	4.190,41
Dare - Avere									7.970,44

Si evidenzia che nel corso del 2020 i Titoli di stato acquistati nel 2019 sono stati rivalutati per € 416.960,00.

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	0,00
Totale								416.960,00	0,00
Dare - Avere									416.960,00

c) Crediti ammontano complessivamente ad € 3.618.998,32 così dettagliati:

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere	NOTE
1	3	2	3	1	4	1	Crediti per Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	12.772.678,08	9.407.695,74	Crediti per quote FEDERATIVE

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere	NOTE
1	3	2	7	2	2	999	Crediti da interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	1.821,99	1.821,99	
1	3	2	7	3	3	1	Interessi attivi da depositi bancari o postali	20.274,13	19.078,22	
1	3	2	8	4	99	1	Crediti diversi	2.181.516,64	1.928.696,57	
Totale								14.976.290,84	11.357.292,52	
Avere - Dare									3.618.998,32	

PASSIVITA'

a) i Debiti ammontano complessivamente ad € 6.372.224,37 e sono così dettagliati:

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 verso fornitori	2.086.397,88	2.759.443,33	
2	4	3	2	1	1	1	Debiti per Trasferimenti correnti a Ministeri	7.000,00	7.000,00	Quota annuale CEEPS
2	4	3	2	1	4	1	Debiti per Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione	2.538.200,18	3.636.486,53	Contributi Ordinari agli OMceO
2	4	3	4	1	4	1	Debiti per Contributi agli investimenti interni ad organismi interni e/o unità locali della amministrazione	1.729.605,72	5.179.813,02	Contributi straordinari 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 Straordinari agli OMceO
2	4	3	2	99	1	2	Debiti per trasferimenti a famiglie a titolo di Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	330.884,16	626.937,18	Liquidazione TFR/TAQ dipendenti in quiescenza
2	4	3	2	99	7	1	Debiti per Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	79.843,70	84.845,70	Contributi per quote organismi europei e contributi agli enti no profit
2	4	5	1	1	1	1	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	253.003,68	276.992,76	IRAP

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere	NOTE
2	4	5	5	2	1	1	Ritenute erariali sui redditi di lavoro dipendente per conto di terzi	745.962,93	876.184,53	Ritenute erariali
2	4	5	5	3	1	1	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto di terzi	137.720,88	141.506,93	Ritenute erariali
2	4	5	5	4	1	2	Debito per scissione IVA da pagare mensilmente	229.259,41	241.401,41	IVA per scissione dei pagamenti
2	4	6	1	1	1	1	Contributi obbligatori per il personale	531.370,89	593.365,79	Gestione personale
2	4	6	2	1	1	1	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	234.475,86	
2	4	6	2	1	2	1	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	211.388,80	0,00	
2	4	7	1	1	1	1	Debiti per arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	4.576,03	4.576,03	
2	4	7	1	2	1	1	Debiti per stipendi al personale a tempo indeterminato	965.411,66	965.411,66	
2	4	7	1	4	1	1	Debiti per compensi per la produttività e altre Indennità per il personale non dirigente a tempo indeterminato	999.369,89	1.283.548,16	
2	4	7	1	6	1	1	Debiti per stipendi al personale a tempo determinato	75.931,10	75.931,10	
2	4	7	1	8	1	1	Debiti per compensi per la produttività e altre Indennità per il personale non dirigente a tempo determinato	125.550,63	125.550,63	
2	4	7	1	10	1	1	Debiti per assegni familiari	4.621,92	4.621,92	
2	4	7	1	99	99	999	Altri debiti verso il personale dipendente	79.162,95	97.012,71	
2	4	7	2	1	1	1	Debiti per erogazione Indennità agli organi istituzionali dell'amministrazione	807.682,45	868.399,22	
2	4	7	2	2	1	1	Debiti per erogazione rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione	171.864,10	252.256,64	

Liv 1	Liv 2	Liv 3	Liv 4	Liv 5	Liv 6	Liv 7	Descrizione	Dare	Avere	NOTE
2	4	7	3	2	1	1	Debiti verso creditori diversi per servizi amministrativi	10.100,22	19.355,50	
2	4	7	3	3	1	1	Debiti verso creditori diversi per servizi finanziari	4.635,32	4.635,32	
2	4	7	3	4	1	1	Debiti verso creditori diversi per altri servizi	228.536,59	271.146,60	
2	4	7	4	3	1	1	Debiti verso collaboratori occasionali, continuativi ed altre forme di collaborazione	59.497,76	139.332,79	
2	4	7	4	6	1	1	Debiti per sanzioni	1.420,55	1.420,55	
2	4	7	4	13	1	1	Altre ritenute diverse dalle ritenute erariali e previdenziali	26.630,98	26.630,98	
2	4	7	4	99	99	999	Altri debiti n.a.c.	467.163,34	473.735,24	
							Totale	12.912.793,72	19.285.018,09	
							Avere - Dare		6.372.224,37	

Concludo i commenti al Bilancio Consuntivo 2020 invitando i Colleghi ad esprimere le loro eventuali osservazioni, richiedere i chiarimenti opportuni e successivamente ad approvare il Rendiconto Consuntivo 2020 con i relativi allegati così come approvati dal Comitato Centrale.

Il Tesoriere