



Entrate

VARIAZIONI BILANCIO ESERCIZIO

2021 Situazione a martedì 7 dicembre 2021

Codice	Descrizione	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5)
1	3	4	5	6
A-0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +685.480,61	€ +43.859,96	€ +729.340,57
A-1	FONDO DI CASSA (presunto)			
E-1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
E-1-01	CATEGORIA I - Contributi associativi			
E-1-01-001	Quota annuale PagoPA-SDD	€ +417.694,00	€ +800,00	€ +418.494,00
E-1-01-002	Quota annuale a ruolo suppletivo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-003	Quota annuale nuove iscrizioni	€ +14.859,00	€ +0,00	€ +14.859,00
E-1-01-004	Duplica iscrizione a esazione diretta	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-1-01		€ +432.553,00	€ +800,00	€ +433.353,00
E-1-02	CATEGORIA II - Entrate per la prestazione di servizi			
E-1-02-001	Tassa certificati di iscrizione e contrassegni auto	€ +250,00	€ +0,00	€ +250,00
E-1-02-002	Rimborso spese varie	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00
E-1-02-003	Tassa pareri di congruità	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00
E-1-02-004	Tassa iscrizione (prima iscrizione e iscrizione per trasferimento)	€ +1.235,00	€ +0,00	€ +1.235,00
E-1-02-005	Tassa per rilascio nulla osta Pub. Sanitaria	€ +60,00	€ +0,00	€ +60,00
TOTALI CATEGORIA II E-1-02		€ +18.045,00	€ +0,00	€ +18.045,00
E-1-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali			
E-1-03-001	Interessi attivi	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00
E-1-03-002	Interessi attivi su prestiti al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-03-003	Altri proventi patrimoniali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III E-1-03		€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00
E-1-04	CATEGORIA IV - Poste correttive e compensative di spese correnti			
E-1-04-001	Rimborsi spese per utilizzo sede	€ +800,00	€ +0,00	€ +800,00
E-1-04-002	Contributi FNOMCeO a vario titolo	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00
E-1-04-003	Recuperi e rimborsi diversi	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
E-1-04-004	Contributo ENPAM	€ +13.500,00	€ +0,00	€ +13.500,00
E-1-04-005	Interessi di mora e penalità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IV E-1-04		€ +69.300,00	€ +0,00	€ +69.300,00
E-1-05	CATEGORIA V - Entrate non classificabili in altre voci			
E-1-05-001	Altri redditi e proventi diversi	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00
TOTALI CATEGORIA V E-1-05		€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00
TOTALI TITOLO I E-1		€ +521.898,00	€ +800,00	€ +522.698,00
E-2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
E-2-05	TITOLO II - Accantonamento indennità anzianità			
E-2-01	CATEGORIA I - Alienazione beni mobili			
E-2-01-001	Cessione beni mobili, attrezzature e varie	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
TOTALI CATEGORIA I E-2-01		€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
E-2-02	CATEGORIA II - Alienazione beni immobili			
E-2-02-001	Cessione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



Entrate

VARIAZIONI BILANCIO ESERCIZIO

2021 Situazione a martedì 7 dicembre 2021

Codice	Descrizione	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5)
1	3	4	5	6
TOTALI CATEGORIA II E-2-02		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-03	CATEGORIA III - Assunzione mutui e prestiti			
E-2-03-001	Assunzione mutui	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-03-002	Assunzione prestiti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III E-2-03		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-04	CATEGORIA IV - Riscossione di crediti			
E-2-04-001	Rimborso quote per prestiti al personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-04-002	Riscossione crediti diversi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IV E-2-04		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-05-001	Polizza accantonamento indennità anzianità (esclusivo interessi)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CAPITOLO I E-2-05-001		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II E-2		€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
E-3	TITOLO III - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			
E-3-01	CATEGORIA I - Entrate aventi natura di partite di giro			
E-3-01-001	Quota annuale FNOMCeO PagaPA-SDD	€ +133.216,00	€ +460,00	€ +133.676,00
E-3-01-002	Quota annuale FNOMCeO nuove iscrizioni	€ +4.991,00	€ +0,00	€ +4.991,00
E-3-01-003	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +35.000,00	€ +0,00	€ +35.000,00
E-3-01-004	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +60.000,00	€ +0,00	€ +60.000,00
E-3-01-005	Ritenute erariali per lavoro assimilato a dipend.	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00
E-3-01-006	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00
E-3-01-007	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro assimilato a dipendente	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00
E-3-01-008	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00
E-3-01-009	Ritenute sindacali dipendenti	€ +1.000,00	€ +0,00	€ +1.000,00
E-3-01-010	Ritenute per conto terzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-011	Compensi da terzi lordi personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-012	Giroconto cassa interna	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-01-013	Erario c/IVA	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00
TOTALI CATEGORIA I E-3-01		€ +288.707,00	€ +460,00	€ +289.167,00
TOTALI TITOLO III E-3		€ +288.707,00	€ +460,00	€ +289.167,00
TOTALE GENERALE Entrate		€ +815.605,00	€ +1.260,00	€ +816.865,00



Uscite

VARIAZIONI BILANCIO ESERCIZIO

2021 Situazione a martedì 7 dicembre 2021

Codice	Descrizione	PREVISIONI		
		Iniziali	Variazioni + o -	Definitive (4 + 5)
1	3	4	5	6
P-0	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (presunto)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1	TITOLO I - SPESE CORRENTI			
U-1-01	CATEGORIA I - Spese per gli organi istituzionali			
U-1-01-001	Spese convocazione assemblee	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
U-1-01-002	Spese elezioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	Spese assicurazione componenti organi istituzionali	€ +5.000,00	€ +2.500,00	€ +7.500,00
U-1-01-004	Rimborso spese viaggio, soggiorno, indennità	€ +45.000,00	€ +0,00	€ +45.000,00
U-1-01-005	Spese varie riunioni	€ +10.000,00	€ +5.000,00	€ +15.000,00
U-1-01-006	Contributi previdenziali carico Ordine su indennità	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00
U-1-01-007	Gettoni di presenza Organi Istituzionali	€ +150.000,00	€ +0,00	€ +150.000,00
TOTALI CATEGORIA I U-1-01		€ +217.500,00	€ +7.500,00	€ +225.000,00
U-1-02	CATEGORIA II - Spese di rappresentanza			
U-1-02-001	Spese di rappresentanza	€ +10.000,00	€ +4.000,00	€ +14.000,00
U-1-02-002	Iniziative divulgative	€ +5.000,00	€ +2.000,00	€ +7.000,00
U-1-02-003	Onorificenze agli iscritti	€ +20.000,00	€ +0,00	€ +20.000,00
U-1-02-004	Spese afferenti la pubblicità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II U-1-02		€ +35.000,00	€ +6.000,00	€ +41.000,00
U-1-03	CATEGORIA III - Spese per il funzionamento di organi e commissioni			
U-1-03-001	Spese funzionamento commissioni varie	€ +15.000,00	€ +3.000,00	€ +18.000,00
TOTALI CATEGORIA III U-1-03		€ +15.000,00	€ +3.000,00	€ +18.000,00
U-1-04	CATEGORIA IV - Promozione culturale, convegni, congressi e altre manifestazioni			
U-1-04-001	Aggiornamento professionale e culturale, convegni, congressi e manifestazioni	€ +25.000,00	€ +0,00	€ +25.000,00
U-1-04-002	Spese per borse di studio agli iscritti	€ +8.000,00	€ +6.000,00	€ +14.000,00
TOTALI CATEGORIA IV U-1-04		€ +33.000,00	€ +6.000,00	€ +39.000,00
U-1-05	CATEGORIA V - Spese pubblicazioni, acquisto libri, riviste, e altre pubblicazioni, anche on-line			
U-1-05-001	Spese pubblicazione albi, codice e opuscoli vari	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00
U-1-05-002	Spese pubblicazione e spedizione bollettino	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00
U-1-05-003	Abbonamenti ed acquisto pubblicazioni varie	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
TOTALI CATEGORIA V U-1-05		€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00
U-1-06	CATEGORIA VI - Spese per il personale			
U-1-06-001	Trattamento economico fondamentale	€ +180.000,00	€ +0,00	€ +180.000,00
U-1-06-002	Straordinari Lordi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-003	Arretrati lordi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-004	Quote per aggiunte di famiglia	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-005	Fondo risorse decentrate	€ +36.588,23	€ +8.000,00	€ +44.588,23
U-1-06-006	Indennità di mensa, buoni pasto	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-007	Benefici assistenziali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-008	Indennità e spese varie per missioni, corsi aggiornamento, formazione e seminari	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00
U-1-06-009	Assicurazioni (inglob. con assic. organi istituz.)	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00
U-1-06-010	Personale straordinario, sostituzioni personale assente	€ +9.000,00	€ +0,00	€ +9.000,00



Situazione a **giovedì 31 dicembre 2020**

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2020

(ART. 45 DPR 97/2003)

Consistenza della cassa inizio esercizio:			€ +894.677,97
Riscossioni	in c/competenza	€ +668.773,04	
	in c/residui	€ +23.929,28	€ +692.702,32
Pagamenti	in c/competenza	€ +736.272,42	
	in c/residui	€ +42.443,56	€ -778.715,98
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ +808.664,31
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ +2.460,00	
		€ +74.835,96	€ +77.295,96
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€ +106.616,80	
		€ +50.002,90	€ -156.619,70
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€ +729.340,57

IL SEGRETARIO

Dott. Stefano Lentini

IL TESORIERE

Dott. Andrea Donati

IL PRESIDENTE

Dott. Graziano Conti

RELAZIONE SU ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2021 è stato approvato dal Consiglio nella seduta del 14/12/2020 e dall'Assemblea degli iscritti nella seduta del 19/12/2020.

Lo schema, formulato in termini finanziari di competenza e di cassa, presentava l'Avanzo di Amministrazione Presunto all'01/01/2021 di € **685.480,61** (tabella 1).

Poiché il Bilancio così formulato si basava su delle stime effettuate in base ai dati in nostro possesso alla fine di novembre 2020, una volta che si è proceduto a redigere il Conto Consuntivo dell'anno 2020 occorre "correggere il tiro", cioè a dire assestare il Bilancio di Previsione 2021.

Nel Conto Consuntivo 2020 sono stati determinati: il Fondo finale di cassa effettivo, i residui attivi definitivi ed i residui passivi definitivi ed il conseguente AVANZO DI AMMINISTRAZIONE. Alla fine dell'esercizio 2020 l'avanzo di amministrazione definitivo è risultato più alto rispetto a quello previsto che è sempre redatto basandosi su stime prudenziali e, infatti, è pari ad € **729.340,57**

Questi dati sono stati, dunque, riportati nel Bilancio Preventivo 2021 assestato:

Tabella 1

	NON ASSESTATO	ASSESTATO
FONDO DI CASSA AL 31/12/2020	€ 782.701,31	€ 808.664,31
+ RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2020	€ 95.435,24	€ 77.295,96
- RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2020	€ <u>192.655,94</u>	€ <u>156.619,70</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020	€ 685.480,61	€ 729.340,57

La variazione positiva dell'avanzo di amministrazione definitivo, pari ad € **43.859,96** dovrà essere ripartita nei diversi capitoli di spesa poiché, come è noto, il Bilancio di Previsione dell'Ordine deve essere sempre in pareggio.

Le variazioni in Entrata (positive), pari ad € **1.260,00** sono relative alla certificazione del numero di iscritti al 31/12/2020 da parte della FNOMCeO (**Tit. I Cat. I Cap.001**) ed ai relativi contributi incassati dall'Ordine, sempre per conto della FNOMCeO (€ **460,00 Tit. V Cat. X Cap. 001**) e, per questi ultimi, stesso importo in uscita tra le partite di giro (€ **460,00 Tit. IV Cat. XXI Cap. 001**).

Per ottenere il pareggio di bilancio occorre variare gli stanziamenti in uscita di alcuni capitoli:

Titolo I Spese correnti - Totale Variazioni € 43.659,96

Tit. I Cat. I Cap. 003 Spese assicurazioni componenti Organi Istituzionali € 2.500,00, si pensa di modificare le coperture assicurative dei componenti degli Organi Istituzionali e dei componenti delle Commissioni interne.

Tit. I Cat. I Cap. 005 Spese Varie riunioni € 5.000,00, per far fronte alle spese che si potrebbero sostenere per le riunioni diverse da quelle degli Organi Istituzionali.

Tit. I Cat. II Cap. 001 e Cap. 002 Spese di Rappresentanza € 4.000,00, per eventuali ulteriori spese di rappresentanza non presenti negli anni scorsi e **Iniziative divulgative € 2.000,00**, per abbonamenti a banche dati per gli Iscritti, attualmente non presenti.

Tit. I Cat. III Cap. 001 Spese per il funzionamento di commissioni varie € 3.000,00, per far fronte alle spese relative al funzionamento delle Commissioni ordinistiche di cui fanno parte anche Iscritti che non sono parte del Consiglio Direttivo o della Commissione Albo Odontoiatri.

Tit. I Cat. IV Cap. 002 Spese per Borse di Studio agli Iscritti € 6.000,00, lo stanziamento è stato aumentato tenendo conto del fatto che verranno imputate al 2021 anche le borse di studio non distribuite nel 2020 a causa della pandemia.

Tit. I Cat. VI Cap. 005 Fondo risorse decentrate € 8.000,00, variazione dovuta al fatto che lo stanziamento del 2021 deve tener conto del rinnovo dell'accordo di contrattazione decentrata rinnovato in data 05/03/2020 e che non era stato previsto alla fine dell'anno 2019.

Tit. I Cat. VIII Cap. 001 e Cap. 004 € 3.000,00, Consulenze: legale, fiscale paghe e relativi contributi previdenziali, per eventuali lievi aumenti per maggiori servizi forniti dai Consulenti e Collaboratori.

Tit. I Cat. IX Cap. 005 Manutenzione e riparazioni locali e impianti € 2.000,00, per eventuali maggiori spese legate alla manutenzione e riparazione di locali e impianti che sono ormai abbastanza datati.

Tit. I Cat. X Cap. 002, Cap. 003, Cap. 004 € 6.000,00, Assistenza, manutenzione, riparazione attrezzature macchine, mobili, Assistenza, manutenzione procedure informatiche e Spese per l'acquisizione di beni, materiali e servizi di consumo, per eventuali maggiori spese che dovessero presentarsi nel corso dell'anno.

Tit. I Cat. XV Cap. 001 Fondo di riserva per spese impreviste o straordinarie € 2.159,96

Tit. II Cat. XVII Cap. 001 Acquisizione beni patrimoniali € 1.000,00

Sulla base di questi importi ottenuti a consuntivo il Bilancio di Previsione Assestato si può riassumere nei seguenti importi:

BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Tabella 2

	COMPETENZA	
	NON ASSESTATO	ASSESTATO
Avanzo di Amministrazione	€ 685.480,61	€ 729.340,57
Entrate CORRENTI	“ 521.898,00	“ 522.698,00
Entrate in CONTO CAPITALE	“ 5.000,00	“ 5.000,00
Entrate per PARTITE GIRO	“ 288.707,00	“ 289.167,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	€ 1.501.085,61	€ 1.546.205,57
	=====	=====
Spese CORRENTI	€ 920.378,61	€ 963.038,57
Spese in CONTO CAPITALE	“ 292.000,00	“ 294.000,00
Spese per PARTITE DI GIRO	“ 288.707,00	“ 289.167,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	€ 1.501.085,61	€ 1.546.205,57
	=====	=====