



ORDINE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI TREVISO

Treviso - Via Cittadella della Salute, 4 - Tel. 0422/543864 - 0422/541637

Conto Consuntivo anno 2023

Approvato nella riunione di Consiglio del 27 marzo 2024

**Approvato dall'Assemblea degli iscritti agli Albi
del 23 aprile 2024**





Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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)	€ +812.280,59	€ +61.744,30	€ +874.024,89	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
A-1	FONDO DI CASSA (presunto)							
E-1	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
E-1-01	CATEGORIA I - Contributi associativi							
E-1-01-001	Tassa annuale a ruolo (compresi diritti di segreteria per prime iscrizioni, trasferimenti, psicoterapeuti)	€ +758.267,00	€ +0,00	€ +758.267,00	€ +755.613,00	€ +150,00	€ +755.763,00	€ +2.504,00
E-1-01-002	Tassa annuale a ruolo suppletivo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-003	Tassa annuale a esazione diretta	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-004	Mora su ritardato/mancato pagamento tassa annuale di iscrizione	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +7.600,00	€ +50,00	€ +7.650,00	€ -5.150,00
TOTALI CATEGORIA I E-1-01		€ +760.767,00	€ +0,00	€ +760.767,00	€ +763.213,00	€ +200,00	€ +763.413,00	€ -2.646,00
TOTALI TITOLO I E-1		€ +760.767,00	€ +0,00	€ +760.767,00	€ +763.213,00	€ +200,00	€ +763.413,00	€ -2.646,00
E-2	TITOLO II - ENTRATE DIVERSE							
E-2-02	CATEGORIA II - Entrate per la prestazione di servizi							
E-2-02-001	Tessere di iscrizione, contrassegni per auto	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02-002	Rimborso spese varie	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +2.793,71	€ +0,00	€ +2.793,71	€ -2.293,71
E-2-02-003	Tassa pareri liquidazione onorari	€ +500,00	€ +0,00	€ +500,00	€ +156,00	€ +0,00	€ +156,00	€ +344,00
E-2-02-005	Tassa iscrizione (prima iscrizione, iscrizione per trasferimento, elenco psicoterapeuti)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02-006	Rimborso in conto utilizzo sede dell'Ordine	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II E-2-02		€ +31.000,00	€ +0,00	€ +31.000,00	€ +32.949,71	€ +0,00	€ +32.949,71	€ -1.949,71
E-2-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali							
E-2-03-001	Interessi attivi su depositi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +30.316,49	€ +30.316,49	€ -30.316,49
TOTALI CATEGORIA III E-2-03		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +30.316,49	€ +30.316,49	€ -30.316,49
E-2-04	CATEGORIA IV - Entrate diverse a compensazione spese							
E-2-04-001	Contributi FNOMCeO, ENPAM e vari per attività culturali e ordinistiche	€ +9.100,00	€ +0,00	€ +9.100,00	€ +47.098,08	€ +0,00	€ +47.098,08	€ -37.998,08
E-2-04-003	Quota Ordine Medici Veterinari spese pulizie, riscaldamento, manutenzione e illuminazione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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-2-04-004	Entrate straordinarie ed impreviste	€ +45.000,00	€ +0,00	€ +45.000,00	€ +79.930,54	€ +0,00	€ +79.930,54	€ -34.930,54
TOTALI CATEGORIA IV E-2-04		€ +54.100,00	€ +0,00	€ +54.100,00	€ +127.028,62	€ +0,00	€ +127.028,62	€ -72.928,62
TOTALI TITOLO II E-2		€ +85.100,00	€ +0,00	€ +85.100,00	€ +159.978,33	€ +30.316,49	€ +190.294,82	€ -105.194,82
E-3	TITOLO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI							
E-3-05	CATEGORIA V - Alienazione beni mobili							
E-3-05-001	Cessione beni mobili, attrezzature e varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA V E-3-05		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-06	CATEGORIA VI - Alienazione beni immobili							
E-3-06-001	Cessione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VI E-3-06		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO III E-3		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-4	TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI MUTUI							
E-4-07	CATEGORIA VII - Assunzione mutui							
E-4-07-001	Assunzione mutui per sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VII E-4-07		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO IV E-4		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-5	TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
E-5-08	CATEGORIA VIII - Entrate aventi natura di partite di giro							
E-5-08-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +11.000,00	€ +0,00	€ +11.000,00	€ +2.608,30	€ +819,95	€ +3.428,25	€ +7.571,75
E-5-08-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +67.000,00	€ +5.000,00	€ +72.000,00	€ +68.650,83	€ +2,89	€ +68.653,72	€ +3.346,28
E-5-08-003	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-5-08-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +25.000,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +24.819,59	€ +206,06	€ +25.025,65	€ -25,65
E-5-08-005	Servizio cassa interna	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +6.000,00
E-5-08-006	Incassi vari c/terzi	€ +7.500,00	€ +0,00	€ +7.500,00	€ +1.555,77	€ +0,00	€ +1.555,77	€ +5.944,23



Entrate

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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-5-08-007	Ritenute erariali su collaborazioni coordinate e continuate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-5-08-008	Ritenute previdenziali su collaborazioni coordinate e continuate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-5-08-009	IVA Scissione dei pagamenti - Art. 17-ter, DPR 633/72	€ +120.000,00	€ +0,00	€ +120.000,00	€ +30.741,87	€ +2.323,29	€ +33.065,16	€ +86.934,84
E-5-08-010	Istituto di credito Unicredit	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +4.999,17	€ +0,83	€ +5.000,00	€ +0,00
E-5-08-011	Istituto di credito Antonveneta Gruppo MPS	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-5-08-012	Istituto di credito Poste	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VIII E-5-08		€ +243.500,00	€ +5.000,00	€ +248.500,00	€ +135.375,53	€ +3.353,02	€ +138.728,55	€ +109.771,45
TOTALI TITOLO V E-5		€ +243.500,00	€ +5.000,00	€ +248.500,00	€ +135.375,53	€ +3.353,02	€ +138.728,55	€ +109.771,45
E-6	TITOLO VI - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
E-6-01	CATEGORIA I - Polizza accantonamenti indennità anzianità e altri accantonamenti							
E-6-01-001	Polizza accantonamento indennità anzianità	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +7.984,88	€ +7.984,88	€ +15,12
E-6-01-002	Polizza accantonamento per maxi rata leasing nuova sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-6-01-003	Polizza accantonamento per manutenzioni straordinarie impianti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-6-01		€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +7.984,88	€ +7.984,88	€ +15,12
TOTALI TITOLO VI E-6		€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +7.984,88	€ +7.984,88	€ +15,12
TOTALE GENERALE Entrate		€ +1.097.367,00	€ +5.000,00	€ +1.102.367,00	€ +1.058.566,86	€ +41.854,39	€ +1.100.421,25	€ +1.945,75
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE		€ 1.097.367,00		€ 1.102.367,00				
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione		€ 812.280,59		€ 874.024,89				
TOTALE GENERALE ENTRATE		€ 1.909.647,59		€ 1.976.391,89				

IL SEGRETARIO

Dott. Giuseppe Dal Pozzo

Firmato digitalmente da:
DAL POZZO GIUSEPPE
Firmato il 03/05/2024 12:39
Seriale Certificato: 989238
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamera Qualified Electronic Signature CA

IL TESORIERE

Dott. Sebastiano Rizza

Firmato digitalmente da:
RIZZA SEBASTIANO
Firmato il 03/05/2024 12:27
Seriale Certificato: 988455
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamera Qualified Electronic Signature CA

IL PRESIDENTE

Dott. Luigino Guarini

Firmato digitalmente da:
GUARINI LUIGINO
Firmato il 03/05/2024 12:15
Seriale Certificato: 3404273
Valido dal 18/03/2024 al 18/03/2027
InfoCamera Qualified Electronic Signature CA



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	TITOLO I - SPESE CORRENTI							
U-1-01	CATEGORIA I - Spese per gli organi istituzionali							
U-1-01-001	Spese per la nomina di organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-002	Spese assicurazione componenti organi istituzionali	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +7.034,50	€ +0,00	€ +7.034,50	€ +7.965,50
U-1-01-003	Rimborso spese viaggio, soggiorno	€ +15.000,00	€ +0,00	€ +15.000,00	€ +20,00	€ +4.691,29	€ +4.711,29	€ +10.288,71
U-1-01-004	Contributi previdenziali carico Ordine su indennità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I U-1-01		€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +7.054,50	€ +4.691,29	€ +11.745,79	€ +18.254,21
U-1-02	CATEGORIA II - Spese di rappresentanza							
U-1-02-001	Spese di rappresentanza	€ +32.000,00	€ +0,00	€ +32.000,00	€ +25.540,44	€ +1.511,00	€ +27.051,44	€ +4.948,56
U-1-02-002	Giornata del Medico e onorificenze agli iscritti	€ +40.000,00	€ +0,00	€ +40.000,00	€ +5.732,78	€ +8.835,96	€ +14.568,74	€ +25.431,26
TOTALI CATEGORIA II U-1-02		€ +72.000,00	€ +0,00	€ +72.000,00	€ +31.273,22	€ +10.346,96	€ +41.620,18	€ +30.379,82
U-1-03	CATEGORIA III - Spese per il funzionamento di organi istituzionali e commissioni							
U-1-03-001	Spese Federazione Regionale e organismi regionali	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.000,00
U-1-03-002	Spese funzionamento Camera di Conciliazione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-03-003	Spese funzionamento Consiglio Direttivo e Commissioni varie	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +4.162,00	€ +0,00	€ +4.162,00	€ +5.838,00
TOTALI CATEGORIA III U-1-03		€ +12.000,00	€ +0,00	€ +12.000,00	€ +4.162,00	€ +0,00	€ +4.162,00	€ +7.838,00
U-1-04	CATEGORIA IV - Spese per attività scientifiche e culturali							
U-1-04-001	Aggiornamento professionale e culturale, convegni, congressi e manifestazioni	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +33.440,26	€ +0,00	€ +33.440,26	€ +16.559,74
TOTALI CATEGORIA IV U-1-04		€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +33.440,26	€ +0,00	€ +33.440,26	€ +16.559,74
U-1-05	CATEGORIA V - Spese pubblicazioni, acquisto libri e riviste							
U-1-05-001	Spese pubblicazione albi, codice deontologico e vari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-002	Spese per il giornale dell'Ordine	€ +3.000,00	€ +0,00	€ +3.000,00	€ +190,00	€ +0,00	€ +190,00	€ +2.810,00
U-1-05-003	Abbonamenti ed acquisto giornali, riviste e pubblicazioni	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +379,98	€ +0,00	€ +379,98	€ +2.120,02



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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
TOTALI CATEGORIA V U-1-05		€ +5.500,00	€ +0,00	€ +5.500,00	€ +569,98	€ +0,00	€ +569,98	€ +4.930,02
U-1-06	CATEGORIA VI - Spese per il personale							
U-1-06-001	Trattamento economico base lordo	€ +199.000,00	€ +0,00	€ +199.000,00	€ +187.977,18	€ +0,00	€ +187.977,18	€ +11.022,82
U-1-06-002	Fondo incentivazione	€ +41.800,00	€ +700,00	€ +42.500,00	€ +38.583,29	€ +0,00	€ +38.583,29	€ +3.916,71
U-1-06-004	Assicurazione infortuni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-005	Compensi lordi per lavoro straordinario	€ +10.875,00	€ +0,00	€ +10.875,00	€ +10.008,98	€ +0,00	€ +10.008,98	€ +866,02
U-1-06-006	Contributi previdenziali, assistenziali a carico dell'Ente	€ +64.000,00	€ +2.000,00	€ +66.000,00	€ +45.253,51	€ +16.269,77	€ +61.523,28	€ +4.476,72
U-1-06-008	Spese per l'aggiornamento professionale	€ +9.000,00	€ +0,00	€ +9.000,00	€ +2.206,25	€ +0,00	€ +2.206,25	€ +6.793,75
U-1-06-009	Spese per il personale interinale	€ +50.000,00	€ +0,00	€ +50.000,00	€ +38.417,76	€ +3.029,96	€ +41.447,72	€ +8.552,28
U-1-06-010	Spese per concorsi assunzione personale	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +2.500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +2.500,00
TOTALI CATEGORIA VI U-1-06		€ +377.175,00	€ +2.700,00	€ +379.875,00	€ +322.446,97	€ +19.299,73	€ +341.746,70	€ +38.128,30
U-1-07	CATEGORIA VII - Oneri e compensi per speciali incarichi							
U-1-07-001	Consulenze: legale, fiscale, amministrativa	€ +36.000,00	€ +0,00	€ +36.000,00	€ +14.071,21	€ +5.201,76	€ +19.272,97	€ +16.727,03
U-1-07-002	Spese per progettazione nuova sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-07-003	Collaborazioni coordinate e continuate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-07-004	Contributi previdenziali su collaborazioni coordinate e continuate a carico dell'Ente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VII U-1-07		€ +36.000,00	€ +0,00	€ +36.000,00	€ +14.071,21	€ +5.201,76	€ +19.272,97	€ +16.727,03
U-1-08	CATEGORIA VIII - Spese per gli uffici							
U-1-08-001	Spese di riscaldamento	€ +47.500,00	€ +0,00	€ +47.500,00	€ +5.998,32	€ +3.517,06	€ +9.515,38	€ +37.984,62
U-1-08-002	Spese per illuminazione, acquedotto, asporto rifiuti, pulizie e area scoperta	€ +70.000,00	€ +0,00	€ +70.000,00	€ +34.425,89	€ +3.796,68	€ +38.222,57	€ +31.777,43
U-1-08-003	Manutenzione, riparazioni e assicurazioni uffici, macchine ed attrezzature, vigilanza	€ +60.000,00	€ +0,00	€ +60.000,00	€ +4.372,85	€ +467,26	€ +4.840,11	€ +55.159,89
TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08		€ +177.500,00	€ +0,00	€ +177.500,00	€ +44.797,06	€ +7.781,00	€ +52.578,06	€ +124.921,94
U-1-09	CATEGORIA IX - Spese funzionamento, acquisto beni consumo, servizi, manutenzioni, noleggio materiali							
U-1-09-001	Cancelleria, carta, stampati, registri, rilegatura e varie di consumo	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +1.583,32	€ +0,00	€ +1.583,32	€ +8.416,68



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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-1-09-002	Assistenza, manutenzione procedure informatiche	€ +20.000,00	€ +10.000,00	€ +30.000,00	€ +28.487,92	€ +0,00	€ +28.487,92	€ +1.512,08
U-1-09-003	Spese servizi audiovisivi e noleggio materiale tecnico	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +2.673,03	€ +0,00	€ +2.673,03	€ +7.326,97
TOTALI CATEGORIA IX U-1-09		€ +40.000,00	€ +10.000,00	€ +50.000,00	€ +32.744,27	€ +0,00	€ +32.744,27	€ +17.255,73
U-1-10	CATEGORIA X - Spese postali, telefoniche, telegrafiche e internet							
U-1-10-001	Spese postali e telegrafiche	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +64,80	€ +0,00	€ +64,80	€ +9.935,20
U-1-10-002	Spese telefoniche ed internet	€ +14.000,00	€ +0,00	€ +14.000,00	€ +8.235,83	€ +0,00	€ +8.235,83	€ +5.764,17
U-1-10-003	Spese sito internet	€ +10.000,00	€ +0,00	€ +10.000,00	€ +2.923,82	€ +0,00	€ +2.923,82	€ +7.076,18
TOTALI CATEGORIA X U-1-10		€ +34.000,00	€ +0,00	€ +34.000,00	€ +11.224,45	€ +0,00	€ +11.224,45	€ +22.775,55
U-1-11	CATEGORIA XI - Oneri tributari							
U-1-11-001	Imposte, tasse e tributi vari	€ +48.000,00	€ +7.000,00	€ +55.000,00	€ +31.499,99	€ +6.294,60	€ +37.794,59	€ +17.205,41
TOTALI CATEGORIA XI U-1-11		€ +48.000,00	€ +7.000,00	€ +55.000,00	€ +31.499,99	€ +6.294,60	€ +37.794,59	€ +17.205,41
U-1-12	CATEGORIA XII - Oneri finanziari							
U-1-12-001	Spese commissioni-oneri bancari e postali e spese per riscossione contributi	€ +16.000,00	€ +0,00	€ +16.000,00	€ +3.989,54	€ +14,79	€ +4.004,33	€ +11.995,67
U-1-12-002	Oneri e interessi passivi	€ +100,00	€ +0,00	€ +100,00	€ +1,37	€ +0,00	€ +1,37	€ +98,63
U-1-12-003	Spese Servizio cassa	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +500,00
TOTALI CATEGORIA XII U-1-12		€ +18.100,00	€ +0,00	€ +18.100,00	€ +5.490,91	€ +14,79	€ +5.505,70	€ +12.594,30
U-1-13	CATEGORIA XIII - Poste correttive e compensative entrate correnti							
U-1-13-001	Rimborso quote di iscrizione non dovute	€ +6.000,00	€ +0,00	€ +6.000,00	€ +200,00	€ +0,00	€ +200,00	€ +5.800,00
U-1-13-002	Rimborsi e spese diverse	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +4,00	€ +0,00	€ +4,00	€ +1.996,00
U-1-13-003	Quote di iscrizione di competenza FNOMCeO	€ +112.000,00	€ +0,00	€ +112.000,00	€ +85.541,60	€ +23.409,40	€ +108.951,00	€ +3.049,00
U-1-13-004	Quote di prime iscrizioni di competenza FNOMCeO	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XIII U-1-13		€ +120.000,00	€ +0,00	€ +120.000,00	€ +85.745,60	€ +23.409,40	€ +109.155,00	€ +10.845,00
U-1-14	CATEGORIA XIV - Spese straordinarie							
U-1-14-001	Fondo riserva spese straordinarie ed oneri imprevisi	€ +271.858,84	€ +31.544,30	€ +303.403,14	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +303.403,14



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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-1-14-002	Fondo integrazione stanziamenti insufficienti	€ +51.013,75	€ +0,00	€ +51.013,75	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +51.013,75
U-1-14-003	Accantonamento Fondo rischi su crediti di dubbia esigibilità	€ +4.500,00	€ +0,00	€ +4.500,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +4.500,00
U-1-14-004	Accantonamento Fondo spese rischi contenzioso	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +30.000,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +30.000,00
TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14		€ +357.372,59	€ +31.544,30	€ +388.916,89	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +388.916,89
TOTALI TITOLO I U-1		€ +1.377.647,59	€ +51.244,30	€ +1.428.891,89	€ +624.520,42	€ +77.039,53	€ +701.559,95	€ +727.331,94
U-2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
U-2-15	CATEGORIA XV - Spese beni patrimoniali							
U-2-15-001	Spese ripristino e miglioramenti immobile	€ +30.700,00	€ +0,00	€ +30.700,00	€ +13.315,83	€ +0,00	€ +13.315,83	€ +17.384,17
U-2-15-002	Completamento nuova sede e progettazione	€ +150.000,00	€ +0,00	€ +150.000,00	€ +19.512,44	€ +0,00	€ +19.512,44	€ +130.487,56
TOTALI CATEGORIA XV U-2-15		€ +180.700,00	€ +0,00	€ +180.700,00	€ +32.828,27	€ +0,00	€ +32.828,27	€ +147.871,73
U-2-16	CATEGORIA XVI - Spese per immobilizzazioni tecniche							
U-2-16-001	Acquisto macchine, mobili e attrezzature per gli uffici	€ +59.900,00	€ +0,00	€ +59.900,00	€ +17.141,59	€ +0,00	€ +17.141,59	€ +42.758,41
U-2-16-002	Acquisto e aggiornamento procedure informatiche	€ +24.400,00	€ +0,00	€ +24.400,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +24.400,00
TOTALI CATEGORIA XVI U-2-16		€ +84.300,00	€ +0,00	€ +84.300,00	€ +17.141,59	€ +0,00	€ +17.141,59	€ +67.158,41
U-2-17	CATEGORIA XVII - Accantonamento indennità anzianità e altri accantonamenti							
U-2-17-001	Accantonamento indennità anzianità	€ +15.500,00	€ +10.500,00	€ +26.000,00	€ +239,98	€ +14.232,54	€ +14.472,52	€ +11.527,48
U-2-17-002	Polizze accantonamento indennità anzianità	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +7.984,88	€ +0,00	€ +7.984,88	€ +15,12
U-2-17-003	Accantonamento per maxi rata leasing nuova sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17-004	Polizza accantonamento per maxi rata leasing nuova sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17-005	Accantonamento per manutenzioni straordinarie impianti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17-006	Polizza accantonamento per manutenzioni straordinarie impianti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XVII U-2-17		€ +23.500,00	€ +10.500,00	€ +34.000,00	€ +8.224,86	€ +14.232,54	€ +22.457,40	€ +11.542,60
TOTALI TITOLO II U-2		€ +288.500,00	€ +10.500,00	€ +299.000,00	€ +58.194,72	€ +14.232,54	€ +72.427,26	€ +226.572,74
U-3	TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI							



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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-3-18	CATEGORIA XVIII - Quote mutui							
U-3-18-001	Rimborso quote per sottoscrizione mutui/leasing e oneri accessori e consequenziali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XVIII U-3-18		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO III U-3		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-4	TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO							
U-4-19	CATEGORIA XIX - Spese aventi natura di partite di giro							
U-4-19-001	Versamento ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +11.000,00	€ +0,00	€ +11.000,00	€ +2.258,30	€ +1.169,95	€ +3.428,25	€ +7.571,75
U-4-19-002	Versamento ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +67.000,00	€ +5.000,00	€ +72.000,00	€ +47.066,83	€ +21.586,89	€ +68.653,72	€ +3.346,28
U-4-19-003	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-4-19-004	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +25.000,00	€ +0,00	€ +25.000,00	€ +18.899,92	€ +6.125,73	€ +25.025,65	€ -25,65
U-4-19-005	Servizio cassa interna	€ +8.000,00	€ +0,00	€ +8.000,00	€ +2.000,00	€ +0,00	€ +2.000,00	€ +6.000,00
U-4-19-006	Incassi vari c/terzi	€ +7.500,00	€ +0,00	€ +7.500,00	€ +1.411,65	€ +144,12	€ +1.555,77	€ +5.944,23
U-4-19-007	Versamento ritenute erariali su collaborazioni coordinate e continuate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-4-19-008	Versamento ritenute previdenziali su collaborazioni coordiante e continuate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-4-19-009	IVA Scissione dei pagamenti - Art. 17-ter, DPR 633/72	€ +120.000,00	€ +0,00	€ +120.000,00	€ +29.759,21	€ +3.305,95	€ +33.065,16	€ +86.934,84
U-4-19-010	Istituto di credito Unicredit	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +5.000,00	€ +0,00	€ +5.000,00	€ +0,00
U-4-19-011	Istituto di credito Antonveneta Gruppo MPS	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-4-19-012	Istituto di credito Poste	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XIX U-4-19		€ +243.500,00	€ +5.000,00	€ +248.500,00	€ +106.395,91	€ +32.332,64	€ +138.728,55	€ +109.771,45
TOTALI TITOLO IV U-4		€ +243.500,00	€ +5.000,00	€ +248.500,00	€ +106.395,91	€ +32.332,64	€ +138.728,55	€ +109.771,45



Uscite

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE COMPETENZA ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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
TOTALE GENERALE Uscite		€ +1.909.647,59	€ +66.744,30	€ +1.976.391,89	€ +789.111,05	€ +123.604,71	€ +912.715,76	€ +1.063.676,13
TOTALE USCITE COMPLESSIVE		€ 1.909.647,59		€ 1.976.391,89				
Risultato della gestione di competenza		€ 0,00						
TOTALE GENERALE USCITE		€ 1.909.647,59			€ 1.976.391,89			

IL SEGRETARIO

Dott. Giuseppe Dal Pozzo



Firmato digitalmente da:
DAL POZZO GIUSEPPE
Firmato il 03/05/2024 12:41
Seriale Certificato: 989238
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL TESORIERE

Dott. Sebastiano Rizza



Firmato digitalmente da:
RIZZA SEBASTIANO
Firmato il 03/05/2024 12:29
Seriale Certificato: 988455
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL PRESIDENTE

Dott. Luigino Guarini



Firmato digitalmente da:
GUARINI LUIGINO
Firmato il 03/05/2024 12:16
Seriale Certificato: 3404273
Valido dal 18/03/2024 al 18/03/2027
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



ATTIVI RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
E-1-01	CATEGORIA I - Contributi associativi						
E-1-01-001	Tassa annuale a ruolo (compresi diritti di segreteria per prime iscrizioni, trasferimenti, psicoterapeuti)	€ +44.270,50	€ +42.932,00	€ +0,00	€ +42.932,00	€ -1.338,50	€ +150,00
E-1-01-002	Tassa annuale a ruolo suppletivo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-003	Tassa annuale a esazione diretta	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-1-01-004	Mora su ritardato/mancato pagamento tassa annuale di iscrizione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +50,00
TOTALI CATEGORIA I E-1-01		€ +44.270,50	€ +42.932,00	€ +0,00	€ +42.932,00	€ -1.338,50	€ +200,00
TOTALI TITOLO I E-1		€ +44.270,50	€ +42.932,00	€ +0,00	€ +42.932,00	€ -1.338,50	€ +200,00
E-2	TITOLO II - ENTRATE DIVERSE						
E-2-02	CATEGORIA II - Entrate per la prestazione di servizi						
E-2-02-001	Tessere di iscrizione, contrassegni per auto	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02-002	Rimborso spese varie	€ +2,00	€ +2,00	€ +0,00	€ +2,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02-003	Tassa pareri liquidazione onorari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02-005	Tassa iscrizione (prima iscrizione, iscrizione per trasferimento, elenco psicoterapeuti)	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-02-006	Rimborso in conto utilizzo sede dell'Ordine	€ +26.109,00	€ +26.109,00	€ +0,00	€ +26.109,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA II E-2-02		€ +26.111,00	€ +26.111,00	€ +0,00	€ +26.111,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-03	CATEGORIA III - Redditi e proventi patrimoniali						
E-2-03-001	Interessi attivi su depositi	€ +2.861,90	€ +2.861,90	€ +0,00	€ +2.861,90	€ +0,00	€ +30.316,49
TOTALI CATEGORIA III E-2-03		€ +2.861,90	€ +2.861,90	€ +0,00	€ +2.861,90	€ +0,00	€ +30.316,49
E-2-04	CATEGORIA IV - Entrate diverse a compensazione spese						
E-2-04-001	Contributi FNOMCeO, ENPAM e vari per attività culturali e ordinistiche	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-04-003	Quota Ordine Medici Veterinari spese pulizie, riscaldamento, manutenzione e illuminazione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-2-04-004	Entrate straordinarie ed impreviste	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



ATTIVI RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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
TOTALI CATEGORIA IV E-2-04		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO II E-2		€ +28.972,90	€ +28.972,90	€ +0,00	€ +28.972,90	€ +0,00	€ +30.316,49
E-3	TITOLO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI						
E-3-05	CATEGORIA V - Alienazione beni mobili						
E-3-05-001	Cessione beni mobili, attrezzature e varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA V E-3-05		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-3-06	CATEGORIA VI - Alienazione beni immobili						
E-3-06-001	Cessione beni immobili	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VI E-3-06		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO III E-3		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-4	TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI MUTUI						
E-4-07	CATEGORIA VII - Assunzione mutui						
E-4-07-001	Assunzione mutui per sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VII E-4-07		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO IV E-4		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-5	TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
E-5-08	CATEGORIA VIII - Entrate aventi natura di partite di giro						
E-5-08-001	Ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +4.716,15	€ +1.997,20	€ +2.718,95	€ +4.716,15	€ +0,00	€ +3.538,90
E-5-08-002	Ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +586,49	€ +586,49	€ +0,00	€ +586,49	€ +0,00	€ +2,89
E-5-08-003	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-5-08-004	Ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +155,45	€ +155,45	€ +0,00	€ +155,45	€ +0,00	€ +206,06
E-5-08-005	Servizio cassa interna	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-5-08-006	Incassi vari c/terzi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



ATTIVI RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

Codice	Descrizione	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totale (14+15)	Variazioni (9 - 15)	Residui al termine dell'Esercizio (9 + 15)
1/2	3	13	14	15	16	17/18	23
E-5-08-007	Ritenute erariali su collaborazioni coordinate e continuate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-5-08-008	Ritenute previdenziali su collaborazioni coordinate e continuate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-5-08-009	IVA Scissione dei pagamenti - Art. 17-ter, DPR 633/72	€ +1.400,58	€ +1.215,78	€ +184,80	€ +1.400,58	€ +0,00	€ +2.508,09
E-5-08-010	Istituto di credito Unicredit	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,83
E-5-08-011	Istituto di credito Antonveneta Gruppo MPS	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-5-08-012	Istituto di credito Poste	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VIII E-5-08		€ +6.858,67	€ +3.954,92	€ +2.903,75	€ +6.858,67	€ +0,00	€ +6.256,77
TOTALI TITOLO V E-5		€ +6.858,67	€ +3.954,92	€ +2.903,75	€ +6.858,67	€ +0,00	€ +6.256,77
E-6	TITOLO VI - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E-6-01	CATEGORIA I - Polizza accantonamenti indennità anzianità e altri accantonamenti						
E-6-01-001	Polizza accantonamento indennità anzianità	€ +161.322,91	€ +0,00	€ +161.322,91	€ +161.322,91	€ +0,00	€ +169.307,79
E-6-01-002	Polizza accantonamento per maxi rata leasing nuova sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
E-6-01-003	Polizza accantonamento per manutenzioni straordinarie impianti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I E-6-01		€ +161.322,91	€ +0,00	€ +161.322,91	€ +161.322,91	€ +0,00	€ +169.307,79
TOTALI TITOLO VI E-6		€ +161.322,91	€ +0,00	€ +161.322,91	€ +161.322,91	€ +0,00	€ +169.307,79
TOTALE GENERALE Attivi		€ +241.424,98	€ +75.859,82	€ +164.226,66	€ +240.086,48	€ -1.338,50	€ +206.081,05

IL SEGRETARIO

Dott. Giuseppe Dal Pozzo



Firmato digitalmente da:
DAL POZZO GIUSEPPE
Firmato il 03/05/2024 12:42
Seriale Certificato: 989238
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL TESORIERE

Dott. Sebastiano Rizza



Firmato digitalmente da:
RIZZA SEBASTIANO
Firmato il 03/05/2024 12:30
Seriale Certificato: 988455
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL PRESIDENTE

Dott. Luigino Guarini



Firmato digitalmente da:
GUARINI LUIGINO
Firmato il 03/05/2024 12:17
Seriale Certificato: 3404273
Valido dal 18/03/2024 al 18/03/2027
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



PASSIVI RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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	TITOLO I - SPESE CORRENTI						
U-1-01	CATEGORIA I - Spese per gli organi istituzionali						
U-1-01-001	Spese per la nomina di organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-002	Spese assicurazione componenti organi istituzionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-01-003	Rimborso spese viaggio, soggiorno	€ +4.199,88	€ +4.199,88	€ +0,00	€ +4.199,88	€ +0,00	€ +4.691,29
U-1-01-004	Contributi previdenziali carico Ordine su indennità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA I U-1-01		€ +4.199,88	€ +4.199,88	€ +0,00	€ +4.199,88	€ +0,00	€ +4.691,29
U-1-02	CATEGORIA II - Spese di rappresentanza						
U-1-02-001	Spese di rappresentanza	€ +2.151,00	€ +2.151,00	€ +0,00	€ +2.151,00	€ +0,00	€ +1.511,00
U-1-02-002	Giornata del Medico e onorificenze agli iscritti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +8.835,96
TOTALI CATEGORIA II U-1-02		€ +2.151,00	€ +2.151,00	€ +0,00	€ +2.151,00	€ +0,00	€ +10.346,96
U-1-03	CATEGORIA III - Spese per il funzionamento di organi istituzionali e commissioni						
U-1-03-001	Spese Federazione Regionale e organismi regionali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-03-002	Spese funzionamento Camera di Conciliazione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-03-003	Spese funzionamento Consiglio Direttivo e Commissioni varie	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA III U-1-03		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-04	CATEGORIA IV - Spese per attività scientifiche e culturali						
U-1-04-001	Aggiornamento professionale e culturale, convegni, congressi e manifestazioni	€ +358,61	€ +358,61	€ +0,00	€ +358,61	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IV U-1-04		€ +358,61	€ +358,61	€ +0,00	€ +358,61	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05	CATEGORIA V - Spese pubblicazioni, acquisto libri e riviste						
U-1-05-001	Spese pubblicazione albi, codice deontologico e vari	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-002	Spese per il giornale dell'Ordine	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-05-003	Abbonamenti ed acquisto giornali, riviste e pubblicazioni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA V U-1-05		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



PASSIVI RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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-1-06	CATEGORIA VI - Spese per il personale						
U-1-06-001	Trattamento economico base lordo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-002	Fondo incentivazione	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-004	Assicurazione infortuni	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-005	Compensi lordi per lavoro straordinario	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-006	Contributi previdenziali, assistenziali a carico dell'Ente	€ +15.837,73	€ +15.837,73	€ +0,00	€ +15.837,73	€ +0,00	€ +16.269,77
U-1-06-008	Spese per l'aggiornamento professionale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-06-009	Spese per il personale interinale	€ +3.376,04	€ +3.376,04	€ +0,00	€ +3.376,04	€ +0,00	€ +3.029,96
U-1-06-010	Spese per concorsi assunzione personale	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VI U-1-06		€ +19.213,77	€ +19.213,77	€ +0,00	€ +19.213,77	€ +0,00	€ +19.299,73
U-1-07	CATEGORIA VII - Oneri e compensi per speciali incarichi						
U-1-07-001	Consulenze: legale, fiscale, amministrativa	€ +14.719,84	€ +12.670,24	€ +2.049,60	€ +14.719,84	€ +0,00	€ +7.251,36
U-1-07-002	Spese per progettazione nuova sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-07-003	Collaborazioni coordinate e continuate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-07-004	Contributi previdenziali su collaborazioni coordinate e continuate a carico dell'Ente	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA VII U-1-07		€ +14.719,84	€ +12.670,24	€ +2.049,60	€ +14.719,84	€ +0,00	€ +7.251,36
U-1-08	CATEGORIA VIII - Spese per gli uffici						
U-1-08-001	Spese di riscaldamento	€ +4.990,22	€ +4.990,22	€ +0,00	€ +4.990,22	€ +0,00	€ +3.517,06
U-1-08-002	Spese per illuminazione, acquedotto, asporto rifiuti, pulizie e area scoperta	€ +4.125,69	€ +4.125,69	€ +0,00	€ +4.125,69	€ +0,00	€ +3.796,68
U-1-08-003	Manutenzione, riparazioni e assicurazioni uffici, macchine ed attrezzature, vigilanza	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +467,26
TOTALI CATEGORIA VIII U-1-08		€ +9.115,91	€ +9.115,91	€ +0,00	€ +9.115,91	€ +0,00	€ +7.781,00
U-1-09	CATEGORIA IX - Spese funzionamento, acquisto beni consumo, servizi, manutenzioni, noleggio materiali						
U-1-09-001	Cancelleria, carta, stampati, registri, rilegatura e varie di consumo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-09-002	Assistenza, manutenzione procedure informatiche	€ +782,33	€ +782,33	€ +0,00	€ +782,33	€ +0,00	€ +0,00



PASSIVI RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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-1-09-003	Spese servizi audiovisivi e noleggio materiale tecnico	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA IX U-1-09		€ +782,33	€ +782,33	€ +0,00	€ +782,33	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10	CATEGORIA X - Spese postali, telefoniche, telegrafiche e internet						
U-1-10-001	Spese postali e telegrafiche	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-002	Spese telefoniche ed internet	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-10-003	Spese sito internet	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA X U-1-10		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-11	CATEGORIA XI - Oneri tributari						
U-1-11-001	Imposte, tasse e tributi vari	€ +6.149,70	€ +6.149,70	€ +0,00	€ +6.149,70	€ +0,00	€ +6.294,60
TOTALI CATEGORIA XI U-1-11		€ +6.149,70	€ +6.149,70	€ +0,00	€ +6.149,70	€ +0,00	€ +6.294,60
U-1-12	CATEGORIA XII - Oneri finanziari						
U-1-12-001	Spese commissioni-oneri bancari e postali e spese per riscossione contributi	€ +27,59	€ +27,59	€ +0,00	€ +27,59	€ +0,00	€ +14,79
U-1-12-002	Oneri e interessi passivi	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-12-003	Spese Servizio cassa	€ +1.500,00	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +1.500,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XII U-1-12		€ +1.527,59	€ +1.527,59	€ +0,00	€ +1.527,59	€ +0,00	€ +14,79
U-1-13	CATEGORIA XIII - Poste correttive e compensative entrate correnti						
U-1-13-001	Rimborso quote di iscrizione non dovute	€ +2.665,50	€ +2.665,50	€ +0,00	€ +2.665,50	€ +0,00	€ +0,00
U-1-13-002	Rimborsi e spese diverse	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-13-003	Quote di iscrizione di competenza FNOMCeO	€ +22.857,40	€ +22.857,40	€ +0,00	€ +22.857,40	€ +0,00	€ +23.409,40
U-1-13-004	Quote di prime iscrizioni di competenza FNOMCeO	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XIII U-1-13		€ +25.522,90	€ +25.522,90	€ +0,00	€ +25.522,90	€ +0,00	€ +23.409,40
U-1-14	CATEGORIA XIV - Spese straordinarie						
U-1-14-001	Fondo riserva spese straordinarie ed oneri imprevisti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-14-002	Fondo integrazione stanziamenti insufficienti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00



PASSIVI RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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-1-14-003	Accantonamento Fondo rischi su crediti di dubbia esigibilità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-1-14-004	Accantonamento Fondo spese rischi contenzioso	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XIV U-1-14		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO I U-1		€ +83.741,53	€ +81.691,93	€ +2.049,60	€ +83.741,53	€ +0,00	€ +79.089,13
U-2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
U-2-15	CATEGORIA XV - Spese beni patrimoniali						
U-2-15-001	Spese ripristino e miglioramenti immobile	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-15-002	Completamento nuova sede e progettazione	€ +17.414,87	€ +0,00	€ +17.414,87	€ +17.414,87	€ +0,00	€ +17.414,87
TOTALI CATEGORIA XV U-2-15		€ +17.414,87	€ +0,00	€ +17.414,87	€ +17.414,87	€ +0,00	€ +17.414,87
U-2-16	CATEGORIA XVI - Spese per immobilizzazioni tecniche						
U-2-16-001	Acquisto macchine, mobili e attrezzature per gli uffici	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-16-002	Acquisto e aggiornamento procedure informatiche	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XVI U-2-16		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17	CATEGORIA XVII - Accantonamento indennità anzianità e altri accantonamenti						
U-2-17-001	Accantonamento indennità anzianità	€ +170.395,86	€ +586,49	€ +169.809,37	€ +170.395,86	€ +0,00	€ +184.041,91
U-2-17-002	Polizze accantonamento indennità anzianità	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17-003	Accantonamento per maxi rata leasing nuova sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17-004	Polizza accantonamento per maxi rata leasing nuova sede	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17-005	Accantonamento per manutenzioni straordinarie impianti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-2-17-006	Polizza accantonamento per manutenzioni straordinarie impianti	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XVII U-2-17		€ +170.395,86	€ +586,49	€ +169.809,37	€ +170.395,86	€ +0,00	€ +184.041,91
TOTALI TITOLO II U-2		€ +187.810,73	€ +586,49	€ +187.224,24	€ +187.810,73	€ +0,00	€ +201.456,78
U-3	TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI						
U-3-18	CATEGORIA XVIII - Quote mutui						



PASSIVI RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE RESIDUI ESERCIZIO 2023 Situazione a domenica 31 dicembre 2023

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-3-18-001	Rimborso quote per sottoscrizione mutui/leasing e oneri accessori e consequenziali	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XVIII U-3-18		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI TITOLO III U-3		€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-4	TITOLO IV - USCITE PER PARTITE DI GIRO						
U-4-19	CATEGORIA XIX - Spese aventi natura di partite di giro						
U-4-19-001	Versamento ritenute erariali per lavoro autonomo	€ +6.628,57	€ +3.909,62	€ +2.718,95	€ +6.628,57	€ +0,00	€ +3.888,90
U-4-19-002	Versamento ritenute erariali per lavoro dipendente	€ +21.699,35	€ +21.699,35	€ +0,00	€ +21.699,35	€ +0,00	€ +21.586,89
U-4-19-003	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali lavoro autonomo	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-4-19-004	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali lavoro dipendente	€ +5.991,14	€ +5.991,14	€ +0,00	€ +5.991,14	€ +0,00	€ +6.125,73
U-4-19-005	Servizio cassa interna	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-4-19-006	Incassi vari c/terzi	€ +2.087,18	€ +0,00	€ +2.087,18	€ +2.087,18	€ +0,00	€ +2.231,30
U-4-19-007	Versamento ritenute erariali su collaborazioni coordinate e continuate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-4-19-008	Versamento ritenute previdenziali su collaborazioni coordiante e continuate	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-4-19-009	IVA Scissione dei pagamenti - Art. 17-ter, DPR 633/72	€ +5.472,69	€ +5.287,89	€ +184,80	€ +5.472,69	€ +0,00	€ +3.490,75
U-4-19-010	Istituto di credito Unicredit	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-4-19-011	Istituto di credito Antonveneta Gruppo MPS	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
U-4-19-012	Istituto di credito Poste	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TOTALI CATEGORIA XIX U-4-19		€ +41.878,93	€ +36.888,00	€ +4.990,93	€ +41.878,93	€ +0,00	€ +37.323,57
TOTALI TITOLO IV U-4		€ +41.878,93	€ +36.888,00	€ +4.990,93	€ +41.878,93	€ +0,00	€ +37.323,57
TOTALE GENERALE Passivi		€ +313.431,19	€ +119.166,42	€ +194.264,77	€ +313.431,19	€ +0,00	€ +317.869,48

IL SEGRETARIO

IL TESORIERE

IL PRESIDENTE

Dott. Giuseppe Dal Pozzo

Firmato digitalmente da:
DAL POZZO GIUSEPPE
Firmato il 03/05/2024 12:44
Seriale Certificato: 989238
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Esercizio **2023** Stato **Chiuso (definitivo)**

Dott. Sebastiano Rizza

Firmato digitalmente da:
RIZZA SEBASTIANO
Firmato il 03/05/2024 12:32
Seriale Certificato: 988455
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Data stampa: **01/03/2024**

Dott. Luigino Guarini

Firmato digitalmente da:
GUARINI LUIGINO
Firmato il 03/05/2024 12:18
Seriale Certificato: 3404273
Valido dal 18/03/2024 al 18/03/2027
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



Entrate

CONTO CONSUNTIVO DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

2023

Titolo	COMPETENZA					RESIDUI			CASSA
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Riscossioni	Residui della competenza	Residui Attivi inizio esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ +812.280,59	€ +874.024,89	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
FONDO DI CASSA							€ +946.031,10		€ +946.031,10
TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ +760.767,00	€ +760.767,00	€ +763.413,00	€ +763.213,00	€ +200,00	€ +44.270,50	€ +42.932,00	€ +0,00	€ +806.145,00
TITOLO II ENTRATE DIVERSE	€ +85.100,00	€ +85.100,00	€ +190.294,82	€ +159.978,33	€ +30.316,49	€ +28.972,90	€ +28.972,90	€ +0,00	€ +188.951,23
TITOLO III ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TITOLO IV ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI MUTUI	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TITOLO V ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	€ +243.500,00	€ +248.500,00	€ +138.728,55	€ +135.375,53	€ +3.353,02	€ +6.858,67	€ +3.954,92	€ +2.903,75	€ +139.330,45
TITOLO VI ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ +8.000,00	€ +8.000,00	€ +7.984,88	€ +0,00	€ +7.984,88	€ +161.322,91	€ +0,00	€ +161.322,91	€ +0,00
Totale complessivo	€ +1.097.367,00	€ +1.102.367,00	€ +1.100.421,25	€ +1.058.566,86	€ +41.854,39	€ +241.424,98	€ +1.021.890,92	€ +164.226,66	€ +2.080.457,78



Uscite

CONTO CONSUNTIVO DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

2023

Titolo	COMPETENZA					RESIDUI			CASSA
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti	Residui della competenza	Residui Passivi inizio esercizio	Pagati	Rimasti da pagare	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TITOLO I SPESE CORRENTI	€ +1.377.647,59	€ +1.428.891,89	€ +701.559,95	€ +624.520,42	€ +77.039,53	€ +83.741,53	€ +81.691,93	€ +2.049,60	€ +706.212,35
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	€ +288.500,00	€ +299.000,00	€ +72.427,26	€ +58.194,72	€ +14.232,54	€ +187.810,73	€ +586,49	€ +187.224,24	€ +58.781,21
TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00	€ +0,00
TITOLO IV USCITE PER PARTITE DI GIRO	€ +243.500,00	€ +248.500,00	€ +138.728,55	€ +106.395,91	€ +32.332,64	€ +41.878,93	€ +36.888,00	€ +4.990,93	€ +143.283,91
Totale complessivo	€ +1.909.647,59	€ +1.976.391,89	€ +912.715,76	€ +789.111,05	€ +123.604,71	€ +313.431,19	€ +119.166,42	€ +194.264,77	€ +908.277,47

IL SEGRETARIO

Dott. Giuseppe Dal Pozzo



Firmato digitalmente da:
DAL POZZO GIUSEPPE
Firmato il 03/05/2024 12:47
Seriale Certificato: 989238
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL TESORIERE

Dott. Sebastiano Rizza



Firmato digitalmente da:
RIZZA SEBASTIANO
Firmato il 03/05/2024 12:33
Seriale Certificato: 988455
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL PRESIDENTE

Dott. Luigino Guarini



Firmato digitalmente da:
GUARINI LUIGINO
Firmato il 03/05/2024 12:19
Seriale Certificato: 3404273
Valido dal 18/03/2024 al 18/03/2027
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



Situazione a domenica 31 dicembre 2023

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2023

(ART. 45 DPR 97/2003)

Consistenza della cassa inizio esercizio:			€ +946.031,10
Riscossioni	in c/competenza	€ +1.058.566,86	
	in c/residui	€ +75.859,82	€ +1.134.426,68
Pagamenti	in c/competenza	€ +789.111,05	
	in c/residui	€ +119.166,42	€ -908.277,47
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ +1.172.180,31
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ +164.226,66	
	dell'esercizio	€ +41.854,39	€ +206.081,05
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ +194.264,77	
	dell'esercizio	€ +123.604,71	€ -317.869,48
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€ +1.060.391,88

IL SEGRETARIO

Dott. Giuseppe Dal Pozzo



Firmato digitalmente da:
DAL POZZO GIUSEPPE
Firmato il 03/05/2024 12:48
Seriale Certificato: 989238
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL TESORIERE

Dott. Sebastiano Rizza



Firmato digitalmente da:
RIZZA SEBASTIANO
Firmato il 03/05/2024 12:34
Seriale Certificato: 988455
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL PRESIDENTE

Dott. Luigino Guarini



Firmato digitalmente da:
GUARINI LUIGINO
Firmato il 03/05/2024 12:21
Seriale Certificato: 3404273
Valido dal 18/03/2024 al 18/03/2027
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



CONTO ECONOMICO 2023

(ART. 41 DPR 97/2003)

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	755.763,00 €
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	- €
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- €
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	- €
5) Altri ricavi e proventi	87.697,79 €

Totale Valore della produzione **843.460,79 €**

B) Costi della produzione

6) Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- €
7) Per servizi	316.986,96 €
8) Per godimento di beni di terzi	2.673,03 €
9) Per il personale	356.219,22 €
a) Salari e stipendi	278.017,17 €
b) Oneri sociali	61.523,28 €
c) Trattamento di fine rapporto	14.472,52 €
d) Trattamento di quiescenza e simili	- €
e) Altri costi	2.206,25 €
10) Ammortamenti e svalutazioni	106.314,68 €
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- €
12) Accantonamento per rischi	- €
13) Altri accantonamenti	- €
14) Oneri diversi di gestione	14.005,30 €

Totale Costi della produzione **796.199,19 €**

Differenza tra valore e costi di produzione **47.261,60 €**

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni	- €
16) Altri proventi finanziari	30.316,49 €
17) Interessi e altri oneri finanziari	1,37 €
17-bis) Utili e perdite su cambi	- €

Totale Proventi e oneri finanziari **30.315,12 €**

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni	- €
19) Svalutazioni	- €

Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie **- €**

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi	208.930,54 €
21) Oneri	97.726,93 €

Totale Proventi e oneri straordinari **111.203,61 €**

Risultato prima delle imposte **188.780,33 €**

22) Imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate	26.146,59 €
---	-------------

23) Utile (Perdita) dell'esercizio **162.633,74 €**



Situazione a domenica 31 dicembre 2023

Prospetto di riconciliazione risultato economico 2023

RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2023	162.633,74 €
--	---------------------

Variazioni in aumento

Ammortamenti	106.314,68 €
Accantonamento TFR	- €
Risconti attivi iniziali	- €
Risconti attivi finali	- €
Sopravvenienze passive da eliminazione residui attivi	1.338,50 €

Sopravvenienze passive per errori contabili esercizi precedenti (mancata rilevazione su bene in leasing riscattato)	19.350,00 €
--	-------------

Sopravvenienze passive per rilevazione rateo ferie	77.038,43 €
--	-------------

Capitalizzazioni	- €
------------------	-----

Totale variazioni in aumento	204.041,61 €
-------------------------------------	---------------------

Variazioni in diminuzione

Acquisto immobilizzazioni	49.969,86 €
Risconti attivi finali	- €

Sopravvenienze attive (rilevazione riscatto leasing immobile non contabilizzato anni precedenti)	129.000,00 €
---	--------------

Capitalizzazioni	- €
------------------	-----

TFR speso in conto esercizio	- €
------------------------------	-----

Totale variazioni in diminuzione	178.969,86 €
---	---------------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI COMPETENZA 2023	187.705,49 €
---	---------------------

Corrispondente alla differenza tra:

Entrate di competenza	1.100.421,25 €
-----------------------	----------------

Uscite di competenza	912.715,76 €
----------------------	--------------

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI COMPETENZA 2023	187.705,49 €
---	---------------------

IL SEGRETARIO

Dott. Giuseppe Dal Pozzo



Firmato digitalmente da:
DAL POZZO GIUSEPPE
Firmato il 03/05/2024 12:50
Seriale Certificato: 989238
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL TESORIERE

Dott. Sebastiano Rizza



Firmato digitalmente da:
RIZZA SEBASTIANO
Firmato il 03/05/2024 12:35
Seriale Certificato: 988455
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL PRESIDENTE

Dott. Luigino Guarini



Firmato digitalmente da:
GUARINI LUIGINO
Firmato il 03/05/2024 12:22
Seriale Certificato: 3404273
Valido dal 18/03/2024 al 18/03/2027
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI TREVISO

Via Cittadella della Salute, 4 - 31100 TREVISO

STATO PATRIMONIALE ANALITICO AL 31.12.2023

ATTIVITÀ	ANNO 2022	ANNO 2023	PASSIVITÀ	ANNO 2022	ANNO 2023
Fabbricati:			Fondo ammortamento Fabbricati		
- vecchia sede	0,00	0,00	- vecchia sede	0,00	0,00
- nuova sede	€ 2.525.271,66	€ 2.687.099,93	- nuova sede	€ 894.322,69	€ 994.285,69
Terreni	€ 62.330,07	€ 62.330,07	Fondo ammortamento mobili, macchine e attrezzature ufficio	€ 88.489,23	€ 114.190,91
Mobili, macchine e attrezzature ufficio	€ 154.791,89	€ 171.933,48	<u>Debiti</u>		
<u>Disponibilità finanziarie</u>			Residui passivi comprendenti:		
Depositi bancari e postali	€ 946.031,10	€ 1.172.180,31	- Accantonamento debito TFR	€ 313.431,19	€ 317.869,48
Cassa interna	0,00	0,00	Ratei passivi per ferie non godute		€ 77.038,43
<u>Crediti</u>					
Residui attivi comprendenti:	€ 241.424,98	€ 206.081,05	TOTALE PASSIVITÀ'	€ 1.296.243,11	€ 1.503.384,51
- Polizza INA per TFR			PATRIMONIO NETTO	€ 2.633.606,59	€ 2.796.240,33
TOTALE ATTIVITÀ	€ 3.929.849,70	€ 4.299.624,84	TOTALE A PAREGGIO	€ 3.929.849,70	€ 4.299.624,84

IL SEGRETARIO
(Dott. Giuseppe Dal Pozzo)



Firmato digitalmente da:
DAL POZZO GIUSEPPE
Firmato il 03/05/2024 12:51
Seriale Certificato: 989238
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL TESORIERE
(Dott. Sebastiano Rizza)



Firmato digitalmente da:
RIZZA SEBASTIANO
Firmato il 03/05/2024 12:36
Seriale Certificato: 988455
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

IL PRESIDENTE
(Dott. Luigino Guarini)



Firmato digitalmente da:
GUARINI LUIGINO
Firmato il 03/05/2024 12:23
Seriale Certificato: 3404273
Valido dal 18/03/2024 al 18/03/2027
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

ORDINE PROVINCIALE DEI MEDICI CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DI TREVISO

31100 TREVISO 23 aprile 2024
Via Cittadella della Salute, 4 – Tel. 0422/543864 - 0422/541637

RELAZIONE DEL TESORIERE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2023

Il Conto Consuntivo dell'anno 2023, come previsto dall'art. 22 e seguenti del Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità di quest'Ordine, si compone del Rendiconto Finanziario corredato della Situazione Amministrativa, del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Il Rendiconto finanziario evidenzia le entrate e le uscite sia in termini di competenza che di cassa.

Si articola in Titoli, Categorie e Capitoli ed evidenzia le entrate dell'anno, riscosse e da riscuotere, le uscite dell'anno, pagate o da pagare, i residui attivi e passivi degli anni precedenti, le somme riscosse e pagate in conto competenza e in conto residui e i relativi totali.

Il Rendiconto finanziario evidenzia altresì le variazioni intervenute rispetto al Bilancio Preventivo 2023, deliberate dal Consiglio Direttivo.

Ciò premesso, si illustrano sinteticamente le risultanze relative al 2023.

Il Rendiconto Finanziario 2023 si apre con l'avanzo di amministrazione 2022 di € 874.024,89.

ENTRATE

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

CAT. I – *CONTRIBUTI ASSOCIATIVI* – Totale € 763.413,00 di cui:

- *Tassa annuale a ruolo e prime iscrizioni (compresi diritti di segreteria)* riscossi € 755.613,00 e rimasti da riscuotere € 150,00;

- *Mora su ritardato pagamento* (introito verificatosi nel 2023 a seguito dell'entrata in vigore del nuovo regolamento per la riscossione della tassa annuale di iscrizione all'Albo), incassati € 7.600,00 e rimasti da riscuotere € 50,00.

Il totale degli importi non riscossi (€ 200,00) è confluito nei residui attivi.

Nell'anno 2023 sono stati inoltre riscossi i residui della tassa ordinistica riferita all'anno 2022 per un importo totale di € 42.932,00. L'importo residuo rimanente di € 1.338,50 è stato chiuso per i seguenti motivi:

- inesigibilità delle quote 2022 per decessi e cancellazioni per morosità per un importo di € 1.188,50;

- riallineamento con il credito effettivo risultante dai riepiloghi della banca cassiera e dal controllo degli iscritti contribuenti risultanti dal software ordinistico per un importo di € 150,00.

TITOLO II – ENTRATE DIVERSE - Totale € 190.294,82 così suddivise:

CAT. II – *ENTRATE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI*: € 32.949,71 e precisamente:

- *Rimborso spese varie* di 2.793,71 che ricomprendono:

- € 2.623,64 Rimborso importo relativa alla fornitura di gas del periodo ottobre 2022 e relativa IVA;
- € 15,00 Rimborso spese di cancellazione per morosità di un iscritto, pari al 10% delle spese di recupero della tassa di iscrizione dell'anno 2022, come previsto dal vigente regolamento;
- € 155,07 Rimborso spese delle mancate pulizie della settimana di ferragosto per chiusura degli uffici e relativa IVA;

- *Tassa parere liquidazioni onorari* per un importo di € 156,00;

- *Rimborso in conto utilizzo sede dell'Ordine* pervenuto dall'Azienda ULSS 2 per la concessione di n. 3 aule della sede ordinistica per le lezioni universitarie del corso di laurea in Medicina e Chirurgia Università di Padova, sede di Treviso per un totale di € 30.000,00.

CAT. III – REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Interessi attivi nei depositi bancari: l'incasso per l'anno 2023 si è realizzato a seguito dell'incremento dei tassi di interesse ed è ammontato ad € 30.316,49. Tale importo è stato riscosso nel 2024 in conto residui 2023.

CAT. IV – ENTRATE DIVERSE A COMPENSAZIONE SPESE: Totale € 127.028,62 e ricomprendono:

- il contributo della FNOMCeO di € 1.748,22 per la realizzazione dell'evento BLSO del 10 giugno 2023 e l'importo di € 36.074,56 quale contributo ottenuto attraverso il bando 2022 per le spese sostenute per il personale interinale;
- il contributo ordinario dell'ENPAM di € 9.212,80 per l'attività di sportello per le pratiche previdenziali ENPAM ed € 62,50 per l'assistenza agli iscritti ai servizi on line dello stesso Ente;
- Entrate straordinarie ed impreviste e precisamente per i seguenti contributi pervenuti dalla Federazione Nazionale:
 - € 21.588,17 per l'ampliamento dell'aula al 1° piano e la separazione sala CD da ingresso riunioni, (importo ottenuto attraverso la partecipazione al bando FNOMCeO 2021);
 - € 16.928,48 per la manutenzione straordinaria e per l'acquisto di apparecchiature/strumentazioni informatiche e arredi per la sede dell'Ordine (importo ottenuto attraverso la partecipazione al bando FNOMCeO 2022);
 - € 41.413,89 per l'adeguamento aula piano 1°: opere in cartongesso, scala, porta accesso, scavo di predisposizione per l'ascensore, conseguente modifica dell'impianto elettrico ed accessi (importo ottenuto attraverso la partecipazione al bando FNOMCeO 2019).

Si precisa che le suddette entrate straordinarie, trattandosi di contributi "compensativi" di spese di natura patrimoniale, confluiranno, nella ripartizione del maggior avanzo di amministrazione del 2023, nelle voci di conto capitale e non parteciperanno all'analisi dell'equilibrio di bilancio tra entrate e uscite di parte corrente.

TITOLO III – ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI e TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI MUTUI

Non sono state incassate entrate per alienazione di patrimoniali, né per accensione di mutui.

TITOLO V – ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Vengono riportate le stesse voci e gli stessi importi delle **USCITE PER PARTITE DI GIRO** in quanto costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ordine. L'importo rispettivamente accertato e impegnato ammonta ad un totale di € 138.728,55 e comprende:

- le ritenute erariali per lavoro autonomo di € 3.428,25;
- le ritenute erariali per lavoro dipendente di € 68.653,72;
- le ritenute previdenziali e assistenziali per lavoro dipendente di € 25.025,65;
- gli *Incassi vari c/terzi* per un totale di € 1.555,77 nella quale rientrano:
 - ♦ le ritenute sindacali trattenute dallo stipendio dei dipendenti € 611,65;
 - ♦ le quote dei Consiglieri che aderiscono alla polizza di assicurazione facoltativa per responsabilità civile. Queste quote, versate direttamente dai Consiglieri all'Ordine per un totale di € 800,00 sono state poi versate all'Agenzia di Assicurazione Plurimandataria Doria Giuseppe e Bellisario Paola snc, compagnia con la quale la Federazione Nazionale ha concordato il premio assicurativo;
 - ♦ le eccedenze di quote di iscrizione versate doppie ad Agenzia delle Entrate-Riscossione che a sua volta ha riversato all'Ordine in attesa che gli interessati richiedano la restituzione dell'importo non dovuto. Il totale ammonta ad € 144,12. Il nostro Ente non può rimborsare direttamente ai rispettivi iscritti in quanto la partita è aperta in Agenzia delle Entrate-Riscossione e nel momento in cui chiederanno il rimborso a quest'ultima, la stessa richiederà la restituzione a quest'Ente. Tale importo è confluito pertanto nei residui attivi e passivi.

Tra le partite di giro rientrano anche gli importi dell'IVA delle fatture dei fornitori che vengono trattenuti e versati, nel mese successivo all'Erario, applicando la procedura dello *Split Payment* come previsto dalla normativa vigente ed ammontano ad un importo totale di € 33.065,16.

Infine, sempre tra le partite di giro, sono compresi gli importi transitati nel:

- ♦ servizio cassa interna di € 2.000,00 che è stato utilizzato parzialmente per un totale di € 604,73 per:
 - spese postali per la corrispondenza postale a iscritti che non erano in possesso di domicilio digitale certificato, oppure lo stesso era risultato scaduto, al fine di notificare importanti atti (solleciti pagamento tassa ordinistica, convocazioni e cancellazioni per morosità, etc.);
 - spese postali per la consegna presso il comando della Polizia Municipale dei contrassegni sosta auto per alcuni iscritti per la necessaria controfirma;
 - rimborsi spese parcheggio dei dipendenti per l'adempimento di attività istituzionali;
 - rimborsi spese sostenute dai dipendenti per partecipazione a corsi di aggiornamento professionale;
 - acquisto materiale per coffee break e per allestimento aula per eventi di aggiornamento degli iscritti svoltisi presso la sede ordinistica.
- L'importo non utilizzato è stato riversato nell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio.
- ♦ c/c Unicredit per un importo di € 5.000,00. Quest'ultimo rimane ancora aperto atteso che il costo annuo è ammontato ad € 287,30 ed il restante importo non utilizzato è stato riversato nell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio.

TITOLO VI – ENTRATE IN CONTO CAPITALE

CAT. I – *POLIZZA ACCANTONAMENTO INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E ALTRI ACCANTONAMENTI* – Totale € 7.984,88

Si riferisce interamente all'importo della *Polizza accantonamento indennità di anzianità* che viene versata annualmente quale pagamento della polizza per l'accantonamento TFR di due dipendenti e che viene contestualmente accertata nella suddetta voce di entrata confluendo poi nei residui attivi quale credito che l'Ente potrà cumulativamente introitare per il pagamento dei TFR.

In conto residui l'entrata relativa alla *Polizza accantonamento indennità di anzianità* al 31.12.2023 risulta pari a complessivi € 169.307,79.

USCITE

TITOLO I - SPESE CORRENTI

CAT. I - *SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI* - Totale € 11.745,79 così suddivise:

- *Spese assicurazione componenti Organi Istituzionali* € 7.034,50;
- *Rimborso spese viaggio, soggiorno* al Presidente ed ai Consiglieri per i viaggi sostenuti per incarichi istituzionali: € 4.711,29.

CAT. II - *SPESE DI RAPPRESENTANZA* - Totale € 41.620,18 così suddivise:

- *Spese di rappresentanza* € 27.051,44: in questa voce sono rientrate la maggior parte delle spese sostenute per il concerto realizzato dall'Ordine e svoltosi il 23.9.2023 sul tema "*Alleanza Medico-Paziente, Insieme per prenderci cura*". L'evento, coerentemente alla finalità dell'Ente in rapporto ai propri fini istituzionali, è stato rivolto anche alla cittadinanza al fine di una maggior sensibilizzazione in difesa del SSN, coinvolgendo in particolare anche le associazioni dei malati. Sono confluite in tale voce di spesa:
 - € 11.000,00 spese per l'Orchestra;
 - € 488,00 spese fotografo;
 - € 350,14 noleggio, trasporto e assistenza tecnica pianoforte;
 - € 725,90 stampa e fornitura 700 programmi di sala;
 - € 8.113,00 utilizzo Teatro Del Monaco di Treviso e spese accessorie;
 - € 96,40 omaggio al direttore dell'Orchestra del Veneto;
 - € 100,00 omaggio floreale alla giornalista che ha presentato il concerto.

Il resto dell'importo è stato sostenuto per l'organizzazione delle riunioni istituzionali (Consigli Direttivi, riunioni Commissioni Albo Odontoiatri, CAM, incontri verifica contabile, etc.).

Sono rientrate inoltre in questa voce di spesa anche i 2 roll up completi di stampa dei dati istituzionali e che sono esposti negli ingressi della sede. Tali espositori avvolgibili possono essere trasportati ed esibiti anche in ogni sede di eventi istituzionali che si svolgono al di fuori della sede ordinistica.

Nella voce di rappresentanza sono confluite anche le spese per la per *Giornata del Medico e onorificenze agli iscritti* per un totale di € 14.568,74 precisando che sono stati festeggiati oltre agli

iscritti del 2022, anche quelli dell'anno 2020 per i quali i relativi festeggiamenti erano stati interrotti a causa dell'emergenza sanitaria COVID-19.

CAT. III - SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DI ORGANI ISTITUZIONALI E COMMISSIONI -

Totale € 4.162,00 e sono riferite al compenso dell'attività dell'anno 2023 del Revisore Contabile, Presidente del Collegio dei Revisori Conti.

CAT. IV - SPESE PER ATTIVITÀ SCIENTIFICHE E CULTURALI - Totale € 33.440,26 e comprende:

- € 5.939,06 spese di accreditamento di n. 23 eventi ECM realizzati nel 2023;
- € 16.380,00 abbonamento ad EBSCO banca dati digitale per medici chirurghi e per gli odontoiatri iscritti all'Ordine per 12 mesi;
- € 11.121,20 spese sostenute per incontri di organizzazione degli eventi formativi istituzionali, i coffee break ed il materiale per gli stessi, il servizio fotografico e l'assistenza tecnica per alcuni eventi e per l'ospitalità e la docenza di alcuni relatori.

CAT. V- SPESE PUBBLICAZIONI, ACQUISTO LIBRI E RIVISTE - Totale € 569,98 di cui:

- € 190,00 per il rinnovo di iscrizione del Presidente all'Elenco Speciale annesso all'Albo dei Giornalisti del Veneto;
- € 379,98 per gli abbonamenti digitali ai quotidiani *Il Gazzettino* e *La Tribuna di Treviso*.

CAT. VI- SPESE PER IL PERSONALE – Totale € 341.746,70 così suddivisi:

- Stipendi lordi, contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente, spese per l'aggiornamento professionale per un importo totale di € 300.298,98;
- Spese per una unità interinale per l'intero anno 2023: € 41.447,72.

Il personale dell'Ordine nel 2023 è composto da 5 dipendenti di cui una unità in astensione facoltativa per maternità fino al 14.4.2023 ed a part-time per 30 ore settimanali dal 1° ottobre 2023. Per i dipendenti sono stati stanziati i relativi contributi e accantonamenti previsti per legge.

Gli uffici sono stati supportati da una unità interinale per l'intero anno 2023.

CAT. VII - ONERI E COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI - Totale € 19.272,97 per le *Consulenze legali, fiscali e amministrative* così suddivise:

- Spese per Consulenza del Lavoro e adempimenti legati alle dichiarazioni fiscali in capo all'Ente (770, IRAP, IRES, IMU, etc.): € 7.857,36;
- Consulenza del DPO esterno per la privacy dell'Ente: € 5.328,96;
- Consulenza di un commercialista esterno quale supporto per gli uffici in materia di contabilità pubblica e per il servizio di invio all'Anagrafe Tributaria dei dati degli iscritti agli Albi e delle STP: € 2.334,59;
- Attività di assistenza legale avverso ricorsi contro decisioni su sanzioni impartite agli iscritti: € 3.752,06.

CAT. VIII - SPESE PER GLI UFFICI - Totale € 52.578,06 e precisamente:

- *Spese di riscaldamento*: € 9.515,38;
- *Spese di illuminazione, acquedotto, asporto rifiuti, pulizie, area scoperta*: € 38.222,57;
- *Manutenzione, riparazioni e assicurazioni uffici, macchine e attrezzature, vigilanza*: € 4.840,11.

CAT. IX - SPESE FUNZIONAMENTO, ACQUISTO BENI CONSUMO, SERVIZI, NOLEGGIO MATERIALI – Totale € 32.744,27 che comprendono:

- *Cancelleria, carta, stampati, registri, rilegatura e varie di consumo* €: 1.583,32;
- *Assistenza, manutenzioni procedure informatiche*: € 28.487,92;
- *Spese servizi audiovisivi e noleggio materiale tecnico* per un totale di € 2.673,03 e comprende il noleggio della stampante multifunzione per un importo di € 2.191,96 e le licenze Office dei PC di € 481,67.

CAT. X - SPESE POSTALI, TELEFONICHE, TELEGRAFICHE E INTERNET - Totale € 11.224,45 così ripartite:

- *Spese postali e telegrafiche* € 64,80: spese verificatesi, come già descritto nella voce "Servizio cassa interna" per la corrispondenza postale a iscritti per notifiche di importanti atti (solleciti pagamento tassa ordinistica, convocazioni e cancellazioni per morosità, etc.) e per l'invio dei contrassegni per sosta auto al Comando della Polizia Municipale per la controfirma;
- *Spese telefoniche e connettività internet*: € 8.235,83;
- *Spese sito internet* € 2.923,82: canone annuale per il mantenimento del dominio, l'assistenza dello stesso e l'implementazione avvenuta nel 2023 per la pubblicazione nel sito degli eventi istituzionali dell'Ente.

CAT. XI – *ONERI TRIBUTARI* – Totale € 37.794,59 tutte riferiti alle *Imposte, tasse e tributi vari* (imposte di bollo sui c/c, IMU, IRES, IRAP).

CAT. XII – *ONERI FINANZIARI* – Totale € 5.505,70 per:

- *Spese commissioni-oneri bancari e spese per riscossione tasse iscrizione*: € 4.004,33;
- *Oneri e interessi passivi su c/c Unicredit*: € 1,37
- *Spese servizio cassa*: € 1.500,00 (servizio, attivato fin dall'anno 2022 con l'Istituto Banca Popolare di Sondrio verso il quale vengono emessi tutti i Mandati e le Reversali in formato digitale).

CAT. XIII – *POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE ENTRATE CORRENTI* – Totale € 109.155,00 e sono confluite:

- *Rimborso quote di iscrizione non dovute* € 200,00: errato doppio accredito bollettino PagoPA effettuato dalla Banca Popolare di Sondrio in data 19.9.2023 che è stato quindi stornato;
- *Rimborsi e spese diverse* € 4,00: riferite a spese di parcheggio sostenute dai dipendenti per l'adempimento di attività istituzionali;
- *Quote di iscrizione di competenza FNOMCeO* di € 108.951,00 di cui € 23.409,40 pagati in conto residui.

CAT. XIV - *SPESE STRAORDINARIE*

Non sono stati utilizzati i fondi rientranti in questa categoria (*Fondo riserva spese straordinarie ed oneri imprevisti, Fondo integrazione stanziamenti insufficienti, Fondo rischi su crediti di dubbia esigibilità e Fondo rischi contenzioso*).

TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

CAT. XV – *SPESE BENI PATRIMONIALI* – Totale € 32.828,27 e ricomprende:

- *Spese ripristino e miglioramento immobile* per un totale di € 13.315,83 per la fornitura e posa in opera di tutti i corpi illuminanti a LED in sostituzione a quelli esistenti e sostituzione dei sensori delle toilettes e per la sostituzione di n. 3 estintori a polvere;
- *Completamento nuova sede e progettazione* € 19.512,44 in cui sono rientrate le seguenti spese:
 - ♦ Saldo della fornitura e posa in opera dei suddetti corpi illuminanti a LED per un importo di € 17.426,24
 - ♦ Saldo lavori di completamento della scala esterna di accesso all'aula del 1° piano e per il saldo dei lavori presentatisi in corso d'opera per un importo di € 2.086,20.

CATEGORIA XVI - *SPESE PER IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE* – Totale € 17.141,59 e sono riferite interamente alla voce di spesa *Acquisto macchine, mobili e attrezzature per uffici* come segue:

- ♦ n. 4 lettori codici a barre per la registrazione degli accessi agli eventi ECM: € 235,58;
- ♦ un forno a microonde di utilizzo per gli uffici e per riunioni istituzionali: € 114,46;
- ♦ la fornitura e l'installazione n. 2 monitor e un mini PC per gli ingressi della sede istituzionale: € 5.529,04;
- ♦ l'adeguamento degli apparati della videoconferenza già esistente nell'aula formazione anche per la modalità streaming: € 1.490,84;
- ♦ una ciabatta elettrica multipresa per gli uffici: € 11,50;
- ♦ la fornitura e l'installazione con collegamento al centralino di un apparecchio telefonico per una postazione lavoro degli uffici di Segreteria: € 157,38;
- ♦ la fornitura di tre bandiere istituzionali e relativo kit di basamento ed aste a supporto: € 597,80
- ♦ il nuovo arredo dell'Ufficio direzionale: € 8.002,74;
- ♦ il nuovo gruppo di continuità per il server: € 1.002,25.

CATEGORIA XVII - *ACCANTONAMENTO INDENNITÀ ANZIANITÀ E ALTRI ACCANTONAMENTI* – Totale € 22.457,40 che ricomprende:

- Polizza accantonamento indennità anzianità di € 7.984,88 che, come già precisato in corrispondenza delle entrate, si riferisce al pagamento della polizza versata a copertura del TFR di due dipendenti, che genera un credito in entrata;
- Accantonamento indennità anzianità impegnato per € 14.472,52 che si riferisce alla somma accantonata nell'anno 2023 a titolo di effettivo debito per il trattamento di fine rapporto dei dipendenti e che sarà erogato in sede di cessazione del rapporto di lavoro al netto della tassa di rivalutazione TFR. Al 31.12.2023 i residui passivi del debito per TFR dei dipendenti ammontano complessivamente ad € 184.041,91.

In considerazione di quanto esposto si rileva che la differenza tra le entrate di parte corrente (953.707,82) a cui vengono sottratte le entrate straordinarie (79.930,54) derivanti da contributi FNOMCeO quale rimborso di spese sostenute in c/capitale, ottenendo un risultato di € 873.777,28 e le spese di parte corrente (€ 701.559,95) evidenzia l'equilibrio di bilancio in quanto la differenza ammonta ad € + 172.217,33.

Si rileva inoltre che la differenza tra le entrate in Conto Capitale a cui vengono sommate le entrate straordinarie derivanti da contributi FNOMCeO per spese sostenute in c/capitale (€ 79.930,54) e le spese in Conto Capitale evidenzia un importo di € + 15.488,16.

Si segnala che nella stampa riepilogativa le entrate e le spese dell'esercizio corrente comprendono l'importo relativo alle partite di giro, che però essendo di segno inverso, sono ininfluenti ai fini del risultato finale.

L'avanzo economico di competenza, proveniente dalla differenza fra gli accertamenti dell'esercizio corrente e gli impegni dell'esercizio corrente ammonta ad € 187.705,49.

Il risultato che emerge dal Conto Economico 2023 ammonta ad € 162.633,74 ed è la risultanza dell'avanzo economico di amministrazione di competenza 2023 (187.705,49) detratti gli ammortamenti (106.314,68), le sopravvenienze relative alla variazione ai residui attivi (1.338,50), al recupero dell'ammortamento erroneamente non effettuato sul prezzo di riscatto dell'immobile (19.350,00) e alla rilevazione del rateo per ferie non godute (77.038,43), sommando le sopravvenienze attive rilevate nel 2023 (129.000,00) e gli acquisti di immobilizzazioni rilevati nello Stato Patrimoniale (49.969,86).

Alla luce di quanto presentato si evidenzia infine che l'avanzo di amministrazione al 31.12.2023 risulta di € **1.060.391,88**, incrementato rispetto al precedente anno che ci permette una tranquilla gestione economico-finanziaria anche per il prossimo anno.

L'Ente ad oggi non tiene ancora una contabilità economico patrimoniale integrata ed il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono espressione di una mera riconciliazione con i dati finanziari.

È continuata l'attività inventariale dei beni dell'Ente al fine di poter predisporre in modo più puntuale lo Stato Patrimoniale con il supporto di un commercialista.

In data 5 marzo scorso sono stati importati nel software di contabilità i dati raccolti in formato excel per singolo anno e per singolo capitolo di tutti gli impegni supportati da fatture di acquisto (relative a beni materiali e immateriali ammortizzabili e riferiti alle spese in conto capitale (costruzione, completamento, progettazione e miglioramento sede dell'Ordine, acquisto macchine, mobili attrezzature e software, etc.) reperiti dal software di contabilità in uso e precisamente dal 2004 ed integrati da quelli estratti manualmente dai documenti contabili cartacei ancora presenti in sede antecedentemente al suddetto anno.

Seguirà il controllo dei dati caricati e l'inserimento dei dati relativamente ai cespiti dell'anno 2023 con l'ausilio della tecnologia della software house.

Analizzando lo Stato Patrimoniale, redatto quindi ancora manualmente, si evidenzia nell'attivo il valore delle immobilizzazioni materiali (fabbricati, terreni, mobili, macchine ed attrezzature d'ufficio), corrispondente al dato contabile riportato nello Stato Patrimoniale al 31.12.2022, implementato degli acquisti e ridotto delle dismissioni avvenute nel corso del 2023. Tale importo è stato corretto con l'aggiunta dell'importo pagato a fine 2018 alla società finanziaria del leasing immobiliare dell'importo di € 129.000,00 precisando che tale ammontare era stato incassato nel medesimo anno dalla polizza di assicurazione dedicata per l'apposito accantonamento di fondi al fine di far fronte al riscatto finale dell'immobile. Della suddetta correzione ne è stato tenuto in debito conto anche nel rispettivo fondo di ammortamento del fabbricato.

Tra le attività sono riportate altresì le disponibilità finanziarie al 31.12.2023 ed i crediti stanziati nei residui attivi.

Per quanto concerne le passività sono riportati i fondi ammortamento dei fabbricati di proprietà dell'Ordine, e delle immobilizzazioni relative agli altri beni mobili.

Risultano altresì rilevati i debiti per l'importo corrispondente a quello dei residui passivi.

Il patrimonio netto ammonta pertanto ad € 2.796.240,33.

IL TESORIERE
(Dott. Sebastiano Rizza)



Firmato digitalmente da:
RIZZA SEBASTIANO
Firmato il 03/05/2024 12:57
Seriale Certificato: 988455
Valido dal 09/12/2021 al 09/12/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA