

RELAZIONE DEL TESORIERE
CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO DELL'ANNO 2020

Sig. Presidente
Gent.mi Colleghi

Presento alla vostra attenzione, per l'approvazione, il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario del 2020 e successivamente le variazioni e gli assestamenti apportati al bilancio di previsione del 2021.

Il conto consuntivo o rendiconto di gestione, ha una funzione rendicontativa.

Esso certifica, alla fine dell'anno, le entrate e le spese effettivamente sostenute dall'Ordine e rappresenta la verifica dei progetti che ci si è posti col bilancio di previsione precedente ed è il riscontro di quella che è stata la politica dell'Ordine nell'anno trascorso.

Come previsto dal *Regolamento per l'amministrazione e la contabilità* dell'Ordine, con riferimento alle norme sulla contabilità di stato, il conto consuntivo si compone di:

- rendiconto finanziario
- situazione amministrativa
- conto economico
- situazione patrimoniale

Come consuetudine è stato predisposto un rendiconto dettagliato e di facile comprensione e lettura. E' importante sottolineare gli aspetti di maggiore rilevanza, saltando le singole voci che possono essere visionate in maniera dettagliata nel conto analitico.

Gli incassi e i pagamenti sono conformi alle scritture contabili regolarmente tenute e tempestivamente aggiornate e ogni determinazione contabile è basata su documenti giustificativi agli atti.

In allegato al rendiconto troviamo il riepilogo consuntivo di cassa e il riepilogo consuntivo di competenza,

- il primo presenta le entrate effettivamente riscosse e le uscite effettivamente pagate, siano esse di competenza o residui;
- il secondo evidenzia invece le entrate accertate e le somme impegnate nell'anno 2020.

Dalla situazione amministrativa si rileva quanto segue:

Fondo cassa al 01.01.2020	euro 411,991,42
Entrate complessive	euro <u>1.009.170,10</u>
Per un totale di	euro 1.421.161,52
A fronte di uscite totali di	euro <u>- 898.513,83</u>
Con un avanzo di amministrazione al 31.12.2020 di	euro 522.647,69

Alla stessa data l'avanzo di cassa è di euro 554.198,98

La differenza tra i due importi, avanzo di amministrazione e avanzo di cassa, è determinata dal fatto che il primo tiene conto dei residui attivi e passivi, mentre il secondo è il risultato di un bilancio di cassa, cioè di un conto che evidenzia solo le somme materialmente entrate ed uscite dalle casse dell'Ente.

In relazione al *Conto Economico* possiamo dire che è formato da componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica pertanto non vi trovano posto le partite di giro né i residui degli anni precedenti, mentre possiamo evidenziare l'accantonamento dei trattamenti di fine rapporto dei dipendenti pari a €. 12.044,33 e l'ammortamento dei beni pari a €. 34.962,38.

Variazioni e assestamenti del Bilancio Preventivo 2021

A seguito degli assestamenti è scaturito un avanzo di cassa pari a €. 27.992,08 che si è provveduto a redistribuire:

- al capitolo 15/00 *Spese in Conto Capitale*, precisamente alla voce 15/01 denominata *Acquisto macchine e attrezzature per l'ufficio, computers, software e varie*, vengono aggiunti €. 20.000,00, perciò da uno stanziamento di 70.000,00 euro si passa ad uno stanziamento di €. 90.000,00
- al capitolo 11/00, *Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi*, precisamente all'articolo 11/04 denominato *Spese per manutenzioni e riparazioni straordinarie* vengono aggiunti €. 7.992,80, pertanto da uno stanziamento di €. 20.000,00 si passa ad uno stanziamento di €. 27.992,08.

Grazie per la gentile attenzione.

Il Tesoriere
dr.ssa Lucia Anna Mameli