

## **RELAZIONE DEL TESORIERE**

### **CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO DELL'ANNO 2021**

Sig. Presidente  
Gent.mi Colleghi

Presento alla vostra attenzione, per l'approvazione, il Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario dell'anno 2021 e successivamente le variazioni e gli assestamenti apportati al bilancio di previsione per l'esercizio 2022.

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 pertanto è importante sottolineare gli aspetti di maggiore rilevanza, senza soffermarsi a lungo sulle singole voci che possono essere visionate nel conto analitico.

Iniziamo col dire che 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.

Le entrate, come sappiamo, sono determinate quasi esclusivamente dalle quote di iscrizione e sono state riscosse quasi interamente, l'importo dei residui 2021 infatti, pari a circa 10.000,00 euro, deve in realtà essere diminuito delle quote di coloro che sono stati cancellati nel corso dell'anno, e a breve si provvederà a convocare coloro che ancora risultano morosi.

Anche i residui riportati dagli anni precedenti, come si può vedere dal rendiconto, sono diminuiti notevolmente e anch'essi verranno ulteriormente decurtati delle somme che non sono più dovute.

Passando ad esaminare le uscite possiamo dire che gli importi delle spese correnti sono molto simili a quelli dell'anno precedente sia per la gestione degli uffici, che per la parte relativa al personale e ai contratti.

Purtroppo possiamo dire che anche per il 2021, a causa della pandemia ancora in corso, non è stato possibile realizzare quanto si sarebbe voluto, però è importante sottolineare che vi è stata una leggera ripresa nell'organizzazione dei convegni, alcuni svolti sotto forma di webinar.

Passando poi all'esame delle spese in conto capitale si evidenzia la voce relativa all'acquisto delle attrezzature che è stata movimentata per un importo di circa 18.000,00 euro in quanto si è provveduto a sostituire il server e i personal computer degli uffici.

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 2021.

Dalla situazione amministrativa si rileva quanto segue:

Fondo cassa al 01.01.2021	euro 554.198,98
Entrate complessive	<u>euro 928.115,45</u>
Per un totale di	euro 1.482.314,43
A fronte di uscite totali di	<u>euro - 879.743,35</u>
Con un avanzo di amministrazione al 31.12.2021 di	euro 602.571,08

Alla stessa data l'avanzo di cassa è di euro 723.812,25

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 €. 9.796,03 e l'ammortamento dei beni pari a €. 28.875,34.

Chiudiamo il consuntivo con la situazione patrimoniale che evidenzia attività e passività dell'Ente e andiamo ad esaminare le variazioni e assestamenti del Bilancio Preventivo 2022.

A seguito degli assestamenti è scaturito:

un maggior accertamento del fondo cassa pari a €. 23.052,50

un minor importo dei residui attivi per €. 4.207,15

un maggior importo dei residui passivi per €. 35.812,63

dai quali nasce la necessità di diminuire gli stanziamenti per un importo di €. 16.967,28.

Si è provveduto pertanto a modificare:

- il capitolo 15/00 *Spese in Conto Capitale*, e precisamente la voce 15/01 denominata *Acquisto macchine e attrezzature per l'ufficio, computers, software e varie*, dalla quale vengono sottratte €. 10.000,00, perciò da uno stanziamento di 70.000,00 euro si passa ad uno stanziamento di €. 60.000,00 e la voce 15/06 denominata *Impianti* dalla quale vengono sottratte €. 6.967,28, pertanto da uno stanziamento di €. 20.887,16 si passa ad uno stanziamento di €. 13.919,88.

Grazie per la gentile attenzione.

Il Tesoriere  
dr.ssa Lucia Anna Mameli