RELAZIONE DEL TESORIERE AL CONSUNTIVO 2017

Il Conto Consuntivo 2017 è stato predisposto secondo quanto previsto dal vigente regolamento di contabilità ed avvalendosi del medesimo sistema contabile utilizzato negli anni scorsi, che prevede un “doppio sistema contabile”, cioè la rilevazione della contabilità economico-patrimoniale parallela a quella finanziaria.

Nel corso dell'esercizio:

- 1) Non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio
- 2) Il Collegio dei Revisori ha effettuato le periodiche verifiche, e dai verbali depositati non emergono rilievi
- 3) I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, Banca Popolare di Sondrio agenzia di Busto Arsizio, e si compendiano nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Risultato della gestione di cassa dell'esercizio 2017

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2017			273.932,98
Riscossioni	2.870,00	379.569,91	382.439,91
Pagamenti	84.482,15	277.051,74	361.533,89
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			294.839,00
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			294.839,00

b) Risultato della gestione di competenza dell'esercizio 2017

Il risultato della gestione di competenza che costituisce il risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 presenta un avanzo di Euro 18.000,18 come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	393.569,91
Impegni	(-)	375.569,73
Totale avanzo di competenza		18.000,18

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	379.569,91
Pagamenti	(-)	277.051,74
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	102.518,17
Residui attivi	(+)	14.000,00
Residui passivi	(-)	98.517,99
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-84.517,99
Totale avanzo di competenza	<i>[A] - [B]</i>	18.000,18

c) Risultato di amministrazione finale

Il risultato d'amministrazione finale dell'esercizio 2017 presenta un avanzo complessivo pari a Euro 215.236,01 come risulta dalle somme depositate presso la Tesoreria e scaturito dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			273.932,98
RISCOSSIONI	2.870,00	379.569,91	382.439,91
PAGAMENTI	84.482,15	277.051,74	361.533,89
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			294.839,00
<i>Differenza</i>			294.839,00
RESIDUI ATTIVI	4.915,00	14.000,00	18.915,00
RESIDUI PASSIVI		98.517,99	98.517,99
<i>Differenza</i>			-79.602,99
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2017			215.236,01

Dall'analisi degli scostamenti tra le entrate e le spese di competenza inizialmente previste e quelle accertate ed impegnate si rileva:

Entrate		<i>Previsione iniziale definitiva</i>	<i>Rendiconto 2017</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate Correnti	251.185,00	268.174,13	16.989,13	7%
<i>Titolo II</i>	Entrate in conto capitale				
<i>Titolo III</i>	Partite di giro	105.235,00	125.395,78	20.160,78	19%
Totale		356.420,00	393.569,91	37.149,91	10%

Spese		<i>Previsione iniziale definitiva</i>	<i>Rendiconto 2017</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Uscite correnti	246.185,00	236.154,65	-10.030,35	-4%
<i>Titolo II</i>	Uscite in conto capitale	5.000,00	14.478,96	9.478,96	190%
<i>Titolo III</i>	Partite di giro	105.235,00	124.936,12	19.701,12	19%
Totale		356.420,00	375.569,73	19.149,73	5%

Il trend storico della gestione di competenza è di seguito rappresentato:

Entrate	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Titolo I</i> Entrate Correnti	206.789,29	220.100,42	196.866,65	244.069,08	268.174,13
<i>Titolo II</i> Entrate in conto capitale					
<i>Titolo III</i> Partite di giro	109.525,99	114.322,70	96.550,00	103.633,00	125.395,78
Totale	316.315,28	334.423,12	293.416,65	347.702,08	393.569,91

Spese	2013	2014	2015	2016	2017
<i>Titolo I</i> Uscite correnti	197.039,00	219.654,07	223.881,50	273.850,08	236.154,65
<i>Titolo II</i> Uscite in conto capitale	7.100,00	2.945,08		2.665,09	14.478,96
<i>Titolo III</i> Partite di giro	109.525,99	114.322,70	57.450,00	103.633,00	124.936,12
Totale	313.664,99	336.921,85	281.331,50	380.148,17	375.569,73

AVANZO (DISAVANZO) DI COMPETENZA	2.650,29	-2.498,73	12.085,15	-32.446,09	18.000,18
----------------------------------	----------	-----------	-----------	------------	-----------

Il fondo di riserva è stato utilizzato nell'esercizio 2017.

Le variazioni al bilancio preventivo 2017 imputate risultano conformi alle risultanze dei verbali del Consiglio dell'Ordine, regolarmente allibrati.

Sottopongo pertanto la presente relazione, unitamente ai prospetti del rendiconto gestionale 2017, al Consiglio dell'Ordine affinché li analizzi e deliberi in merito.

Busto Arsizio, lì 7 marzo 2018.

Il Tesoriere

Dr.ssa Livia Nava