

# RELAZIONE DEL TESORIERE AL CONSUNTIVO 2018

Il Conto Consuntivo 2018 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 bancario acceso presso la 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 2018**

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2018			294.839,00
Riscossioni	11.780,00	449.171,23	460.951,23
Pagamenti	89.605,25	356.465,92	446.071,17
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2018</b>			<b>309.719,06</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<b>Differenza</b>			<b>309.719,06</b>

### **b) Risultato della gestione di competenza dell'esercizio 2018**

Il risultato della gestione di competenza che costituisce il risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 presenta un avanzo di Euro 47.230,48 come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	459.851,10
Impegni	(-)	412.620,62
<b>Totale avanzo di competenza</b>		<b>47.230,48</b>

### **c) Risultato di amministrazione finale**

Il risultato d'amministrazione finale dell'esercizio 2018 presenta un avanzo complessivo pari a Euro 265.056,49 come risulta dalle somme depositate presso la Tesoreria e scaturito dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			294.839,00
RISCOSSIONI	11.780,00	449.171,23	460.951,23
PAGAMENTI	89.605,25	356.465,92	446.071,17
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2018</b>			<b>309.719,06</b>
<i>Differenza</i>			309.719,06
RESIDUI ATTIVI	9.725,00	10.679,87	20.404,87
RESIDUI PASSIVI	8.912,74	56.154,70	65.067,44
<i>Differenza</i>			-44.662,57
<b>Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2018</b>			<b>265.056,49</b>

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

<b>Entrate</b>		<i>Previsione iniziale definitiva</i>	<i>Rendiconto 2018</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate Correnti	248.800,00	301.232,98	52.432,98	21%
<i>Titolo II</i>	Entrate in conto capitale		488,00	488,00	
<i>Titolo III</i>	Partite di giro	108.940,00	158.130,12	49.190,12	45%
<b>Totale</b>		<b>357.740,00</b>	<b>459.851,10</b>	<b>102.111,10</b>	<b>29%</b>

<b>Spese</b>		<i>Previsione iniziale definitiva</i>	<i>Rendiconto 2018</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Uscite correnti	244.800,00	244.702,16	-97,84	0%
<i>Titolo II</i>	Uscite in conto capitale	4.000,00	628,46	-3.371,54	-84%
<i>Titolo III</i>	Partite di giro	108.940,00	167.290,00	58.350,00	54%
<b>Totale</b>		<b>357.740,00</b>	<b>412.620,62</b>	<b>54.880,62</b>	<b>15%</b>

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

<b>Entrate</b>	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Titolo I</i> Entrate Correnti	220.100,42	196.866,65	244.069,08	268.174,13	301.232,98
<i>Titolo II</i> Entrate in conto capitale					488,00
<i>Titolo III</i> Partite di giro	114.322,70	96.550,00	103.633,00	125.395,78	158.130,12
<b>Totale</b>	<b>334.423,12</b>	<b>293.416,65</b>	<b>347.702,08</b>	<b>393.569,91</b>	<b>459.851,10</b>

<b>Spese</b>	2014	2015	2016	2017	2018
<i>Titolo I</i> Uscite correnti	219.654,07	223.881,50	273.850,08	236.154,65	244.702,16
<i>Titolo II</i> Uscite in conto capitale	2.945,08		2.665,09	14.478,96	628,46
<i>Titolo III</i> Partite di giro	114.322,70	57.450,00	103.633,00	124.936,12	167.290,00
<b>Totale</b>	<b>336.921,85</b>	<b>281.331,50</b>	<b>380.148,17</b>	<b>375.569,73</b>	<b>412.620,62</b>

AVANZO (DISAVANZO) DI COMPETENZA	-2.498,73	12.085,15	-32.446,09	18.000,18	47.230,48
----------------------------------	-----------	-----------	------------	-----------	-----------

Il fondo di riserva non è stato utilizzato nell'esercizio 2018.

Le variazioni al bilancio preventivo 2018 imputate risultano conformi alle risultanze dei verbali del Consiglio dell'Ordine, regolarmente allibrati.

Sottopongo pertanto la presente relazione, unitamente ai prospetti del rendiconto gestionale 2018, al Consiglio dell'Ordine affinché li analizzi e deliberi in merito.

Busto Arsizio, lì 14 marzo 2019.

Il Tesoriere

Dr.ssa Livia Nava