

RELAZIONE DEL TESORIERE AL CONSUNTIVO 2023

Il Conto Consuntivo 2023 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) 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 con la Bcc di Busto Garolfo e Buguggiate agenzia di Busto Arsizio, e si compendiano nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Risultato della gestione di cassa dell'esercizio 2023

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2023			419.780,47
Riscossioni	10.332,06	629.778,97	640.111,03
Pagamenti	47.212,03	544.390,87	591.602,90
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			468.288,60
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			468.288,60

b) Risultato della gestione di competenza dell'esercizio 2023

Il risultato della gestione di competenza che costituisce il risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 presenta un avanzo di Euro 128,71 come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	646.552,09
Impegni	(-)	646.423,38
Totale avanzo di competenza		128,71

c) Risultato di amministrazione finale

Il risultato d'amministrazione finale dell'esercizio 2023 presenta un avanzo complessivo pari a Euro 375.766,05 come risulta dalle somme depositate presso la Tesoreria e scaturito dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			419.780,47
RISCOSSIONI	10.332,06	629.778,97	640.111,03
PAGAMENTI	47.212,03	544.390,87	591.602,90
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			468.288,60
<i>Differenza</i>			468.288,60
RESIDUI ATTIVI	9.544,49	16.773,12	26.317,61
RESIDUI PASSIVI	16.807,65	102.032,51	118.840,16
<i>Differenza</i>			-92.522,55
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2023			375.766,05

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

Entrate		Previsione iniziale definitiva	Rendiconto 2023	Differenza	Scostam.
<i>Titolo I</i>	Entrate Correnti	367.100,00	367.128,81	28,81	0%
<i>Titolo II</i>	Entrate in conto capitale				
<i>Titolo III</i>	Partite di giro	164.900,00	279.423,28	114.523,28	69%
	Totale	532.000,00	646.552,09	114.552,09	22%

Spese		Previsione iniziale definitiva	Rendiconto 2023	Differenza	Scostam.
<i>Titolo I</i>	Uscite correnti	375.170,20	367.000,10	-8.170,10	-2%
<i>Titolo II</i>	Uscite in conto capitale				
<i>Titolo III</i>	Partite di giro	164.900,00	279.423,28	114.523,28	69%
	Totale	540.070,20	646.423,38	106.353,18	20%

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

Entrate		2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Titolo I</i>	Entrate Correnti	301.232,98	315.066,22	301.027,63	310.613,99	330.414,02	367.128,10
<i>Titolo II</i>	Entrate in conto capitale	488,00		200,00			
<i>Titolo III</i>	Partite di giro	158.130,12	167.029,34	171.860,37	185.875,57	239.240,20	279.423,28
Totale		459.851,10	482.095,56	473.088,00	496.489,56	569.654,22	646.551,38

Spese		2018	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Titolo I</i>	Uscite correnti	244.702,16	283.935,53	258.816,51	265.675,83	306.825,03	367.000,10
<i>Titolo II</i>	Uscite in conto capitale	628,46	910,12	15.041,55	11.570,48		
<i>Titolo III</i>	Partite di giro	167.290,00	167.029,34	171.860,37	185.875,57	239.240,20	279.423,28
Totale		412.620,62	451.874,99	445.718,43	463.121,88	546.065,23	646.423,38

AVANZO (DISAVANZO) DI COMPETENZA	47.230,48	30.220,57	27.369,57	33.367,68	23.588,99	128,00
----------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------

Il fondo di riserva non è stato utilizzato nell'esercizio 2023.

Sottopongo pertanto la presente relazione, unitamente ai prospetti del rendiconto gestionale 2023, al Consiglio dell'Ordine affinché li analizzi e deliberi in merito.

Busto Arsizio, lì 03 aprile 2024.

Il Tesoriere

Dott. Giovanni Carenzi