

RELAZIONE TESORIERE SUL BILANCIO CONSUNTIVO 2021

Al fine di rendere più comprensibile il Bilancio consuntivo, così come già fatto negli anni precedenti, nella stessa pagina sono state riportate la gestione di competenza, la gestione dei residui e la gestione di cassa, che non è altro che la somma delle precedenti.

L'esercizio 2021 si è chiuso con un **fondo di cassa di € 521.538,21**, a questa cifra vanno:

- aggiunte € **1.730,34** da incassare per residui attivi al 31.12.2021
- dedotte € **327.446,47** da pagare per residui passivi al 31.12.2021,

che determinano un **effettivo avanzo di amministrazione di € 195.822,08** con una diminuzione di € 421.357,83 rispetto all'anno 2020. La diminuzione è principalmente derivante dalle spese impegnate per l'acquisto dei nuovi arredamenti e per i lavori di ristrutturazione della Sede.

L'entità positiva della disponibilità di cassa va valutata tenendo anche presente che l'incasso della prima rata delle Tasse Annuali anno 2022 si effettuerà ad aprile (*preciso che l'Ordine ha l'obbligo di aderire alla normativa prevista dall'art.5 del Codice dell'Amministrazione Digitale e dall' articolo 15, comma 5-bis del D.L. 179/2012 per la riscossione dei tributi e pagamenti, con le modalità previste e denominate pago-PA. Questo sistema prevede il pagamento della quota annuale di iscrizione all'Ordine attraverso un maggior numero di possibilità:*

- sul sito web <https://como.ordinemedici.pluginpay.it>
- home banking tramite il circuito CBILL,
- sportello bancomat/ATM,
- presso le tabaccherie aderenti al servizio Banca 5,
- presso sportelli Sisal e Lottomatica).

Passando alla lettura del conto consuntivo segnalo principalmente quanto segue.

Per quanto riguarda le Entrate Contributive (Categoria 1) (pagina 1) si può notare che, rispetto a quanto preventivato (€ 494.043,00), vi è stato un minor incasso (€ 2.320,00) dovuto ad un numero di nuove iscrizioni minore rispetto a quanto previsto ed alla cancellazione di alcuni iscritti per morosità.

Per quanto riguarda le Entrate Diverse (Titolo II) (pagina 1) si può notare che abbiamo incassato in più rispetto a quanto preventivato nel capitolo 16 riguardante i recuperi e rimborsi diversi, in quanto anche questo anno abbiamo ricevuto dall'E.N.P.A.M. un contributo di € 8.722,00 a titolo di rimborso delle spese sostenute per l'espletamento delle pratiche pensionistiche. Abbiamo, inoltre, ricevuto da ENEL S.p.A. un rimborso di € 1.241,15 a titolo di risarcimento danni causati da sovratensione elettrica per guasto.

Il totale delle Entrate Correnti (Titolo I + Titolo II) è stato di € 506.996,87, a cui vanno aggiunte € 1.213,88 ancora da riscuotere, a fronte di una previsione di € 507.641,80 e quindi con un maggior incasso di € 568,95.

Passando alle Entrate in Conto Capitale (Titolo III) (pagina 1) possiamo notare che non vi è stato alcun incasso rispetto a quanto preventivato poiché non si è dovuto procedere ad incamerare somme da corrispondere al personale lavorativo dipendente per Trattamento di fine servizio. Comunque alla minore entrata corrisponde una minore uscita per lo stesso importo.

Per quanto riguarda le Entrate Derivanti da accensione di mutui (Titolo IV)-(pagina 2) possiamo notare che non vi è stato alcun incasso.

./.

Per quanto riguarda le Entrate per Partite di Giro (Titolo IV) (pagina 2) si può notare che le stesse sono state di € 54.956,71, inferiori di € 24.043,29 rispetto alla previsione ma anche in questo caso alla minore entrata corrisponde una minore uscita.

Il totale generale delle Entrate è stato di € 1.249.485,34 (comprensivi del fondo iniziale di cassa e dei residui attivi dell'anno 2021 di € 1.213,88) a fronte di una previsione di € 1.348.059,68 e quindi con un minor incasso di € 98.574,34, dovuto alle minori entrate in conto capitale e per partite di giro.

Per quanto riguarda la gestione dei residui attivi (pagina 1 e 2) possiamo notare che al 31.12.2021 sono ancora da riscuotere € 1.730,34 (colonna 16) in parte relativi a Tasse Annuali dell'anno 2021 ed in parte al contributo che la FNOMCeO ci dovrà corrispondere per l'acquisto di apparecchiature informatiche.

Dopo aver valutato le Entrate passiamo alla parte riguardante le Uscite.

La prima valutazione da fare è che in generale per ogni voce si è speso meno rispetto a quanto preventivato.

Partendo dalle Uscite Correnti (Titolo I) (pagina 3) si può notare quanto segue:

- Nella categoria 1 "Spese funzionamento Organi Istituzionali" a fronte di una previsione di € 88.000,00 la spesa complessiva è stata di € 65.728,24 e pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2021 la somma di € 6.075,60 relativa a indennità di presenza e di accesso, la differenza in meno è stata di € 16.166,16;
- Nella categoria 2 "spese di aggiornamento professionale e culturale" (pagina 3) a fronte di una previsione di € 63.000,00 la spesa complessiva è stata di € 21.086,05 con una differenza in meno di € 41.913,95 dovuta principalmente all'impossibilità di organizzare eventi culturali a seguito della pandemia;
- Nella categoria 3 "spese per Albi professionali e Comunicazione" (pagina 3) a fronte di una previsione di € 3.000,00 la spesa complessiva è stata di € 313,04 con una differenza in meno di € 2.686,96;
- Nella categoria 4 "spese generali Sede" (pagina 3) a fronte di una previsione di € 43.000,00 la spesa complessiva è stata di € 18.187,86 e pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2021 la somma di € 460,00 relativa alla pulizia della Sede durante il mese di dicembre 2021 la differenza in meno è stata di € 24.352,14 grazie al risparmio sulle spese di condominio, sulle spese di manutenzione e riparazione dei locali, impianti, mobili e arredamento e sulla pulizia della Sede, visti i lavori in corso;
- Nella categoria 5 "spese generali di funzionamento" (pagina 3) a fronte di una previsione di € 64.800,00, la spesa complessiva è stata di € 36.167,95 e pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2021 la somma di € 376,86 relativa al noleggio e costo stampe delle fotocopiatrici in uso negli Uffici, la differenza in meno è stata di € 28.255,19, grazie in particolare al risparmio sulle spese postelefoniche e di cancelleria;
- Nella categoria 6 "spese per il personale lavorativo dipendente" (pagina 3) a fronte di una previsione di € 191.000,00 la spesa complessiva è stata di € 171.223,61 con una differenza in meno di € 19.776,39. Ricordo che nel corso dell'anno 2021 è stato trasformato in part-time un rapporto di lavoro;

./.

- Nella categoria 7 “consulenze e servizi vari” (pagina 3) a fronte di una previsione di € 50.000,00 la spesa complessiva è stata di € 22.341,38 e pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2021 la somma di € 732,00 la differenza in meno è stata di € 23.073,38;
- Nella categoria 8 “spese e oneri diversi” (pagina 4) a fronte di una previsione di € 36.114,00 la spesa complessiva è stata di € 12.694,30 e pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2021 la somma di € 1.259,95 relativa alle spese bancarie del 4° trimestre (€ 39,95) ed all’attività di RSPP dell’Ordine per l’anno 2021 (€ 1.220,00) la differenza in meno è stata di € 22.159,75, dovuta al risparmio sulle spese per la riscossione delle tasse annuali e su altre spese diverse;
- Nella categoria 9 “Oneri finanziari – Interessi passivi estinzione mutuo acquisto e ristrutturazione Sede” (pagina 4) a fronte di una previsione di € 25.500,00 la spesa complessiva è stata di € 25.478,00 relativa al pagamento delle prime due rate del piano di ammortamento del mutuo stipulato in data 30 luglio 2020 con la Fondazione E.N.P.A.M. per l’acquisto dell’immobile posto sopra l’attuale Sede e per la completa ristrutturazione di entrambi;
- Nella categoria 10 “contributo obbligatorio alla Federazione” (pagina 4) a fronte di una previsione di € 80.908,80 la spesa complessiva è stata di € 61.998,72 e, pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2021 la somma di € 16.910,88, relativa al saldo delle quote in base agli iscritti al 31.12.2021, la differenza in meno è stata di € 1.999,20;
- Nella categoria 11 “spese per trasferimenti” (pagina 4) non vi è stata alcuna spesa;
- Nella categoria 12 “spese non classificabili in altre voci”, possiamo notare che è stato necessario prelevare la somma di € 800,00 dal Fondo di riserva per integrazione di stanziamenti insufficienti per integrare il capitolo riguardante il noleggio/manutenzione e riparazione stampanti e fotocopiatrice;

Passando alle Uscite in Conto Capitale possiamo notare quanto segue:

- Nella categoria 13 “Acquisto Sede” (pagina 4) non vi è stata alcuna spesa;
- Nella categoria 14 “Acquisto di beni di uso durevole” a pagina 4 a fronte di uno stanziamento di € 490.000,00, la spesa complessiva è stata di € 155.374,47 e, pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2021 la somma di € 290.171,3, relativa al saldo delle spese per acquisto dei nuovi mobili e per i lavori di ristrutturazione della Sede, la differenza in meno è stata di € 44.454,22;
- Nella categoria 16 “Fondo indennità anzianità personale lavorativo dipendente” (pagina 4) non vi è stata alcuna spesa, ma come già detto per la parte Entrata ad una minor spesa corrisponde una minore entrate e viceversa.

Le uscite per Partite di Giro sono naturalmente identiche alle Entrate per Partite di Giro.

Il totale generale delle Uscite è stato di € 983.845,29 (comprensivi dei residui passivi relativi all’anno 2021 di € 315.986,60) a fronte di una previsione di € 1.348.059,68 con una differenza in meno di € 364.214,39.

Per quanto riguarda la gestione dei residui passivi (pagine 3, 4 e 5) possiamo notare che al 31.12.2021 risultano ancora da pagare € 327.446,47 relativi in gran parte al saldo delle spese per l’acquisto dei nuovi mobili e per i lavori di ristrutturazione della Sede (colonna 16).

Passando alla Situazione Amministrativa (pagina 6) possiamo evidenziare, come peraltro già detto in premessa, che l'avanzo di amministrazione al 31.12.2021 è di € 195.822,08.

Nella Situazione Patrimoniale (pagina 7) possiamo evidenziare che il patrimonio netto al 31.12.2021 è di € 550.554.

Nel Conto Economico (pagina 8) possiamo evidenziare che l'esercizio si è chiuso con un saldo attivo ed un incremento patrimoniale di € 41.507. Il patrimonio netto è infatti passato da € 509.047 al 31.12.2020 a € 550.554 al 31.12.2021, come già visto nella Situazione Patrimoniale.

Infine, come avrete potuto notare, a pagina 9 vi è il riepilogo delle Entrate e delle Uscite diviso per Titoli.

Tutte le scritture sono state eseguite in conformità alle norme vigenti e i dati riportati nelle allegate tabelle sono stati controllati dal Collegio dei Revisori dei conti.

Il Tesoriere
Dott. Gianfranco Prada