

## RELAZIONE TESORIERE SUL BILANCIO CONSUNTIVO 2022

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 2022 si è chiuso con un **fondo di cassa di € 238.323,21**, a questa cifra vanno:

- aggiunte € **3.123,25** da incassare per residui attivi al 31.12.2022
- dedotte € **48.242,86** da pagare per residui passivi al 31.12.2022,

che determinano un **effettivo avanzo di amministrazione di € 193.203,60** con una diminuzione di € 2.618,48 rispetto all'anno 2021. 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 2023 si effettuerà ad aprile.

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 (€ 501.864,00), vi è stato un minor incasso (€ 3.818,00) dovuto ad un numero di nuove iscrizioni minore (- 48) 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 17 riguardante i recuperi e rimborsi diversi in quanto, anche questo anno, abbiamo ricevuto dall'E.N.P.A.M. un contributo di € 8.716,51 a titolo di rimborso delle spese sostenute per l'espletamento delle pratiche pensionistiche ed abbiamo ricevuto un rimborso assicurativo di € 10.571,32 relativo a spese legali sostenute dall'Ordine.

Anche nel capitolo 18 riguardante i contributi FNOMCeO per Bandi/Corsi di aggiornamento prof. abbiamo incassato in più rispetto a quanto preventivato in quanto abbiamo ricevuto un contributo di € 150.000,00 dalla Federazione per i lavori straordinari di ristrutturazione della Sede.

Il totale delle Entrate Correnti (Titolo I + Titolo II) è stato di € 671.318,51, a cui vanno aggiunte € 2.606,79 ancora da riscuotere, a fronte di una previsione di € 515.684,00 e quindi con un maggior incasso di € 158.241,30.

Passando alle Entrate in Conto Capitale (Titolo III)-(pagina 1) si può notare che è stata incassata la somma di € 8.507,21 al fine di corrispondere il Trattamento di fine servizio ad un dipendente che ha cessato l'attività presso l'Ordine.

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 € 46.918,37, inferiori di € 42.081,63 rispetto alla previsione. Comunque alla minore entrata corrisponde una minore uscita per lo stesso importo.

Il totale generale delle Entrate è stato di € 1.250.889,09 (comprensivi del fondo iniziale di cassa e dei residui attivi dell'anno 2022 di € 2.606,79) a fronte di una previsione di € 1.201.322,21 e quindi con un maggior incasso di € 49.566,88, 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 31.12.2022 sono ancora da riscuotere € 3.123,25 (colonna 16) in parte relativi a Tasse Annuali dell'anno 2022 ed in parte agli interessi sui conti correnti bancari.

./.

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 € 96.000,00 la spesa complessiva è stata di € 49.750,19 e pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2022 la somma di € 11.509,91 relativa a indennità di presenza e di accesso, la differenza in meno è stata di € 34.739,90;
- Nella categoria 2 “spese di aggiornamento professionale e culturale” (pagina 3) a fronte di una previsione di € 68.000,00 la spesa complessiva è stata di € 15.397,52 con una differenza in meno di € 52.602,48;
- 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 € 100,00 con una differenza in meno di € 2.900,00;
- Nella categoria 4 “spese generali Sede” (pagina 3) a fronte di una previsione di € 61.000,00 la spesa complessiva è stata di € 37.524,34 e pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2022 la somma di € 802,00 relativa alla pulizia della Sede durante il mese di dicembre 2022 la differenza in meno è stata di € 22.673,66 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 € 76.000,00, la spesa complessiva è stata di € 47.479,91 e pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2022 la somma di € 538,96 relativa al noleggio e costo stampe delle fotocopiatrici in uso negli Uffici, la differenza in meno è stata di € 27.981,13, 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 € 230.000,00 la spesa complessiva è stata di € 175.374,16 e pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2022 la somma di € 338,27, la differenza in meno è stata di € 54.287,57 dovuta principalmente alle dimissioni volontarie di un dipendente a partire dal 1° settembre 2022 che è stato sostituito dall’inizio del mese di marzo dopo espletamento di concorso pubblico;
- Nella categoria 7 “spese per il personale non di ruolo” (pagina 3) a fronte di una previsione di € 45.000,00 la spesa complessiva è stata di € 31.929,65 e pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2022 la somma di € 8.586,39, la differenza in meno è stata di € 4.483,96. Voglio precisare che a seguito della concessione di un contributo di € 40.000,00 da parte della F.N.O.M.C. e O. è stato possibile assumere un dipendente a tempo determinato tramite contratto di lavoro di somministrazione;
- Nella categoria 8 “consulenze e servizi vari” (pagina 3) a fronte di una previsione di € 52.000,00 la spesa complessiva è stata di € 36.338,60 e pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2022 la somma di € 854,00 relativa al saldo dell’attività del DPO per l’anno 2022 la differenza in meno è stata di € 14.807,40;
- Nella categoria 9 “spese e oneri diversi” (pagina 4) a fronte di una previsione di € 63.514,00 la

./.

spesa complessiva è stata di € 41.807,02 e pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2022 la somma di € 1.260,66 relativa alle spese bancarie del 4° trimestre (€ 40,66) ed all'attività di RSPP dell'Ordine per l'anno 2022 (€ 1.220,00) la differenza in meno è stata di € 20.446,32, dovuta al risparmio sulle spese per la riscossione delle tasse annuali e su altre spese diverse;

- Nella categoria 10 "Oneri finanziari – Interessi passivi estinzione mutuo acquisto e ristrutturazione Sede" (pagina 4) a fronte di una previsione di € 25.600,00 la spesa complessiva è stata di € 17.160,79 relativa al pagamento della terza e quarta rata 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 11 "contributo obbligatorio alla Federazione" (pagina 4) a fronte di una previsione di € 82.320,00 la spesa complessiva è stata di € 63.127,68 e, pur rimanendo ancora da pagare al 31.12.2022 la somma di € 16.699,20, relativa al saldo delle quote in base agli iscritti al 31.12.2022, la differenza in meno è stata di € 2.493,12;
- Nella categoria 12 "spese per trasferimenti" (pagina 4) non vi è stata alcuna spesa;
- Nella categoria 13 "spese non classificabili in altre voci", possiamo notare che è stato necessario prelevare la somma di € 3.000,00 dal Fondo di riserva per integrazione di stanziamenti insufficienti per integrare il capitolo riguardante il Noleggio/manutenzione/riparazione ordinaria locali e impianti;

Passando alle Uscite in Conto Capitale possiamo notare quanto segue:

- Nella categoria 14 "Acquisto Sede" (pagina 4) non vi è stata alcuna spesa;
- Nella categoria 15 "Acquisto di beni di uso durevole" a pagina 4 a fronte di uno stanziamento di € 158.000,00, la spesa complessiva è stata di € 96.592,81 con una differenza in meno di € 61.407,19;
- Nella categoria 16 "Acquisto di valori mobiliari" (pagina 4) non vi è stata alcuna spesa;
- Nella categoria 17 "Fondo indennità anzianità personale lavorativo dipendente" (pagina 4) a fronte di una previsione di € 75.000,00, la spesa complessiva è stata di € 8.507,21, relativa alla corresponsione del Trattamento di fine servizio ad un dipendente che ha cessato l'attività lavorativa presso l'Ordine.

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

Il totale generale delle Uscite è stato di € 731.549,37 (comprensivi dei residui passivi relativi all'anno 2022 di € 40.589,39) a fronte di una previsione di € 1.201.322,21 con una differenza in meno di € 469.772,84.

Per quanto riguarda la gestione dei residui passivi (pagine 3, 4 e 5) possiamo notare che al 31.12.2022 risultano ancora da pagare € 48.242,86 (colonna 16).

Passando alla Situazione Amministrativa (pagina 6) possiamo evidenziare, come peraltro già detto in premessa, che l'avanzo di amministrazione al 31.12.2022 è di € 193.203,60.

Nella Situazione Patrimoniale (pagina 7) possiamo evidenziare che il patrimonio netto al 31.12.2022 è di € 653.716.

./.

Nel Conto Economico (pagina 8) possiamo evidenziare che l'esercizio si è chiuso con un saldo attivo ed un incremento patrimoniale di € 103.163. Il patrimonio netto è infatti passato da € 550.553 al 31.12.2021 a € 653.716 al 31.12.2022, 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