

## RELAZIONE DEL TESORIERE AL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2024

*Care Colleghe e Cari Colleghi,*

il Consiglio Direttivo neoeletto per il quadriennio di mandato 2025-2028 ha esaminato e approvato il Rendiconto consuntivo 2024, che dimostra i risultati della gestione finanziaria e di cassa relativi all'esercizio appena concluso, distinti per entrate e per uscite e quindi per titoli, categorie, capitoli e articoli.

Alla data del 31.12.2024 si evidenzia una consistenza di cassa di 3.051.460,76 euro, che corrisponde alla somma disponibile sui rapporti di conto corrente accessi presso Banca Monte dei Paschi di Siena e Banca Sella e alla giacenza della cassa contanti.

Si registra un avanzo di amministrazione pari a 2.511.911,35 euro, che risulta disponibile per assegnazione ai capitoli di spesa del bilancio di previsione 2025 nella misura di € 2.274.091,48 e vincolato per la differenza di € 237.819,87, di cui € 10.000,00 a titolo di accantonamento per incrementi stipendiali e accessori del personale dipendente ed € 227.819,87 a titolo di accantonamento del Trattamento di fine rapporto (TFR) del personale dipendente.

Dall'analisi delle voci di bilancio, si rileva che le maggiori entrate sono relative alla tassa annuale versata dagli iscritti agli albi professionali, mentre le altre voci riguardano trasferimenti da parte della Federazione Nazionale e dell'Enpam, recupero delle spese legali, interessi attivi sulla giacenza bancaria.

Con riferimento alla gestione di competenza, nell'anno 2024 sono state accertate dall'Ordine entrate per 3.024.580,24 euro, mentre la somma effettivamente incassata è stata di € 2.778.557,35. Le uscite di competenza impegnate nel 2024 sono state pari a 3.229.439,90 euro, con mandati di pagamento per € 2.291.066,04. Il saldo della gestione di competenza registra un valore negativo pari a 204.859,66 euro, coperto in parte dalle maggiori entrate incassate a titolo di recupero del credito per tasse annuali pregresse e per interessi attivi. In particolare si segnala che nel 2024 sono stati incassati maggiori residui attivi a titolo di tassa per annualità pregresse risalenti a oltre cinque anni fa, pari 47.272,00 euro. È stata inoltre incassata una maggiore somma a titolo di interessi attivi sulla giacenza bancaria, pari a 65.560,91 euro.

Con riferimento alla gestione residui, si rileva che nel 2024 sono stati incassati a titolo di residui attivi € 229.283,46, e sono stati pagati quali residui passivi € 448.209,45. Alla data del 31.12.2024, a seguito di riaccertamento dei residui, si dà atto della somma di 524.082,65 euro ancora da incassare e dell'importo di 1.063.632,06 euro ancora da pagare. Di questi, 500.000,00 euro circa sono relativi ai lavori previsti per la realizzazione del nuovo accesso alla sala conferenze della sede, accantonati dal Consiglio direttivo uscente.

### **Situazione di cassa al 31.12.2024**

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| Tesoreria MPS                        | 2.842.669,29 |
| Banca Sella                          | 208.668,86   |
| Banca Sella TFR personale dipendente | 66.417,70    |

|  |                     |
|--|---------------------|
| HDI Assicurazione TFR personale dipendente | 130.475,00          |
| Quick card business                        | 108,08              |
| Cassa contanti                             | 14,53               |
| <b>TOTALE SALDI BANCHE AL 31.12.2024</b>   | <b>3.051.460,76</b> |

### **Riepilogo gestione 2024**

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| <b>FONDO CASSA AL 01.01.2024</b>     | <b>2.782.895,44</b> |
| <b>ENTRATE</b>                       |                     |
| ENTRATE PER REDDITI PATRIMONIALI     | 4.707,16            |
| ENTRATE PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI   | 2.225.828,50        |
| ENTRATE PER PROVENTI DIVERSI         | 151.716,82          |
| ENTRATE IN CONTO CAPITALE            | 0,00                |
| ENTRATE PER PARTITE DI GIRO          | 396.304,87          |
| RESIDUI ATTIVI INCASSATI NEL 2024    | 229.283,46          |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> | <b>3.007.840,81</b> |
| <b>USCITE</b>                        |                     |
| USCITE CORRENTI                      | 1.773.665,07        |
| USCITE IN CONTO CAPITALE             | 98.731,13           |
| USCITE PER RIMBORSO MUTUI O PRESTITI | 63.434,00           |
| USCITE PER PARTITE DI GIRO           | 355.235,84          |
| RESIDUI PASSIVI PAGATI NEL 2024      | 448.209,45          |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE USCITE</b>  | <b>2.739.275,49</b> |
| <b>FONDO CASSA AL 31.12.2024</b>     | <b>3.051.460,76</b> |
| NUOVI RESIDUI ATTIVI                 | 524.082,65          |
| NUOVI RESIDUI PASSIVI                | 1.063.632,06        |
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE</b>  | <b>2.511.911,35</b> |

### **Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione**

|  |              |
|--|--------------|
| Fondo cassa iniziale   | 2.782.895,44 |
| + Residui attivi iniziali  | 466.914,22   |
| - Residui passivi iniziali   | 579.825,87   |
| <i>Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale</i>                            | 2.669.983,79 |
| + Entrate già accertate nell'esercizio   | 3.024.580,24 |
| - Uscite già impegnate nell'esercizio  | 3.229.439,90 |
| +/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio              | 40.429,00    |
| +/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio             | -6.358,22    |
| <i>Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio</i> | 2.511.911,35 |

Il Consigliere Tesoriere  
Dr. Savino Santovito  
(firma sostituita a mezzo stampa)