

ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI PADOVA
VIA GUIDO ROSSA, 35 – 35020 PONTE SAN NICOLO'



OPI

RELAZIONE DEL TESORIERE
BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Il Tesoriere

Dott. ssa Latini Amberly Danielle

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Il presente Bilancio è stato elaborato sulla base del prospetto previsto dal Regolamento per l'amministrazione e la Contabilità dell'Ente e si compone di:

1. **preventivo finanziario gestionale**
2. **quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria**
3. **preventivo economico**

Costituiscono allegati del bilancio di previsione, oltre alla presente relazione:

1. **la relazione programmatica del Presidente**
2. **la presente relazione del Tesoriere**
3. **la relazione del Collegio dei Revisori**
4. **la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto**

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Il preventivo finanziario gestionale si articola in titoli, categorie e capitoli ed è formulato in termini di previsioni di competenza e di previsioni di cassa.

ENTRATE

TITOLO I ENTRATE CORRENTI

Entrate Contributive

Le somme previste nella categoria in esame ammontano ad € 336.645,00 e si riferiscono:

- ai contributi ordinari per € 335.295,00. Tale voce, su proposta del consiglio direttivo per l'anno 2020 si è previsto di confermare la quota di iscrizione annuale ad Euro 45,00 e di togliere completamente la quota di prima iscrizione per i nuovi iscritti.
Il valore di € 335.295,00 è stato determinato dalla quota pari ad € 45 moltiplicato per i 7.451 infermieri iscritti.
Il numero degli iscritti è stato determinato in base ai dati forniti dalla Segreteria e precisamente togliendo dal n° degli iscritti alla data di redazione del Preventivo Finanziario (7.461):
 - o le cancellazioni di prossima delibera in quanto morosi certi o per richiesta cancellazione (80).A questo numero si stima, come è avvenuto l'anno scorso nei mesi di novembre e dicembre, un incremento del numero degli iscritti di circa 70 neo-laureati.
- alla Tassa prima iscrizione Albo per i circa 30 nuove re-iscrizioni di collegiati che si prevede di effettuare nel corso dell'anno 2020 pari ad € 1.350,00. Tale stima è stata effettuata tenendo conto del numero medio di re-iscrizioni avvenute nel corso dell'ultimo anno.

Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni

Trattasi di quote di partecipazioni richieste agli iscritti all'Ordine per l'acquisto di tessere, distintivi, bolli e certificazioni per un importo stimato in € 200,00.

Trasferimenti correnti da altri enti

Non si prevede di introitare trasferimenti da enti.

Redditi e proventi patrimoniali

Non si prevede di introitare interessi e/o altri proventi.

Poste correttive e compensative di uscite correnti

Si prevedono € 1.500,00 relativi al recupero delle spese per gli esami a infermieri comunitari ed extracomunitari che si prevedono essere in numero di 10.

Entrate non classificabili in altre voci

In questa categoria si prevedono entrate di competenza per € 1.000,00 e si riferiscono a recuperi, rimborsi per progetti istituzionali.

TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non sono previste entrate in conto capitale.

TITOLO III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Le operazioni rilevate nel Titolo III, non hanno rilievo economico ma soltanto finanziario e contabile. Le partite di giro comprendono, infatti, le entrate e le uscite che l'Ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente.

Gli importi preventivati in entrata trovano corrispondenza nei rispettivi capitoli di uscita.

TOTALE GENERALE ENTRATE PREVENTIVO 2020

Il totale delle entrate di competenza preventivate per l'anno 2020 sarà pari ad € 403.495,00 e considerando che si prevede l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale di € 99.825,00 il totale generale ammonta ad € 503.320,00.

USCITE

TITOLO I USCITE CORRENTI

Uscite per gli organi dell'ente

Sono state preventivate spese per € 80.600,00 che sono le spese che vengono sostenute per i compensi, le indennità e connessi oneri previdenziali, nonché dei relativi rimborsi delle spese sostenute nell'espletamento del mandato ai Consiglieri e ai Revisori dell'Ordine.

Oneri per il personale in attività di servizio

Sono state preventivate spese per € 60.500,00. In questo caso la spesa prevista risulta variata rispetto l'anno 2019 in quanto è stata prevista l'assunzione di una nuova impiegata amministrativa part-time ad integrazione e supporto dell'ufficio amministrativo.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Sono state preventivate spese per € 53.500,00, determinato in base ai dati consuntivi al 31/10/2019 e in base agli impegni assunti e da assumere negli ultimi due mesi dell'anno. Tale voce prevede una diminuzione in quanto il contratto di collaborazione a progetto

cesserà nel corso dell'anno 2020 e pertanto le spese per compensi per servizi amministrativi è stato diminuito di conseguenza.

Uscite per funzionamento uffici

Sono state preventivate spese per € 55.600,00, in aumento rispetto all'anno precedente per gli incrementi degli oneri derivante dall'attuazione progetto "PagoPA" e anche dall'incremento delle spese postali connesse alle nuove procedure di accertamento delle morosità che prevede l'invio di tre raccomandate.

Uscite per prestazioni istituzionali

Rappresenta la sezione delle spese istituzionali dell'Ente. I fondi stanziati globalmente si assestano a € 157.000,00. Tale spese sono rappresentate:

- per € 77.000,00 per la quota del contributo ordinario pagato da ciascun iscritto che obbligatoriamente deve essere versato alla Federazione Nazionale degli Infermieri;
- per € 52.000,00 alle spese che l'Ordine intende investire per sviluppare, divulgare e approfondire le competenze infermieristiche nel territorio;
- per € 20.000,00 per le spese la comunicazione e la gestione informatica;
- per € 8.000,00 per le uscite di rappresentanza istituzionale.

Oneri finanziari

Si prevede un onere pari ad € 700,00 relativo al capitolo spese e commissioni bancarie.

Oneri tributari

Gli oneri tributari sono previsti per il 2020 in € 8.750,00 e si riferiscono in particolare all'Irap sulle retribuzioni, sulle collaborazioni coordinate e continuative e sulle prestazioni occasionali, nonché dall'Ires sul reddito fondiario dell'immobile e dalle altre imposte e tasse quali IMU, TASI e TARI.

Poste correttive e compensative di entrate correnti

Si prevedono anche per l'anno 2020 uscite per € 1.000,00 a correzione e/o compensazione di entrate correnti.

Uscite non classificabili in altre voci

Si riferiscono esclusivamente al capitolo "Fondo di riserva" per un ammontare di € 4.000,00. Tale Fondo, come per gli esercizi precedenti, è previsto per l'eventuale integrazione di tutti i capitoli del Titolo I delle uscite in caso di stanziamento insufficiente o per il finanziamento di spese impreviste. Come previsto dalla normativa lo stanziamento è inferiore alla quota massima prevedibile corrispondente al 3% del totale delle uscite correnti previste.

Accantonamento al trattamento di fine rapporto

La somma stanziata è pari ad € 3.900,00 in linea con la normativa vigente; si riferisce al trattamento di fine rapporto di 2 dipendenti.

TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE

Acquisto di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Si è previsto un onere di € 10.500,00 per il completamento dei lavori di "restyling" della sede e di quant'altro si rendesse necessario.

Acquisto immobilizzazioni tecniche

Si è previsto un onere di € 3.000,00 per la sostituzione di apparecchiature tecniche in dotazione all'Ordine obsolete o malfunzionanti.

TITOLO III USCITE PER PARTITE DI GIRO

I capitoli del presente Titolo non necessitano di particolari commenti, e si rinvia a quanto già riferito nel Titolo III delle entrate.

TOTALE GENERALE USCITE PREVENTIVO 2020

Il totale delle uscite di competenza preventivate per l'anno 2020 è pari ad € 503.320,00, che saranno sostenute con le entrate pari ad € 403.495,00 e tramite l'utilizzo un avanzo di amministrazione iniziale per € 99.825,00.

Roncaglia di Ponte S. Nicolò (PD), 05 marzo 2020

Il Tesoriere
Dott. ssa Latini Amberly Danielle

ANNO 2020		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<i>Avanzo iniziale di amministrazione presunto</i>		284.586,85	
<i>Fondo Cassa iniziale presunto</i>			216.869,65
01 001 0001	Contributi ordinari	335.295,00	335.295,00
01 001 0002	Tassa prima iscrizione Albo	1.350,00	1.350,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	336.645,00	336.645,00
01 003 0001	Diritti di segreteria	200,00	200,00
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.	200,00	200,00
01 010 0001	Recupero spese esami extracomunitari	1.500,00	1.500,00
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	1.500,00	1.500,00
01 011 0001	Entrate diverse	1.000,00	1.000,00
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.000,00	1.000,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	339.345,00	339.345,00
03 001 0001	Ritenute Erariali	28.000,00	28.000,00
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	9.000,00	9.000,00
03 001 0007	Trattenute a favore di terzi	150,00	150,00
03 001 0008	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	5.000,00	5.000,00
03 001 0009	IVA Split Payment	22.000,00	22.000,00
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	64.150,00	64.150,00
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	64.150,00	64.150,00
Riepilogo Complessivo dei Titoli			
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		339.345,00	339.345,00
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		64.150,00	64.150,00
Totale		403.495,00	403.495,00
TOTALE ENTRATE		403.495,00	403.495,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		99.825,00	
Disavanzo di cassa presunto			99.825,00
TOTALE GENERALE		503.320,00	503.320,00

ANNO 2020		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
11 001 0001	Compensi e indennità ai Consiglieri	35.000,00	35.000,00
11 001 0002	Assicurazione Consiglieri	2.000,00	2.000,00
11 001 0003	Rimborsi spese sostenute	34.400,00	34.400,00
11 001 0005	Oneri previdenz. e assistenz. Cons.	8.200,00	8.200,00
11 001 0006	Compensi Collegio Revisori	1.000,00	1.000,00
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	80.600,00	80.600,00
11 002 0001	Stipendi e assegni fissi personale dip.	47.000,00	47.000,00
11 002 0002	Compensi incentivanti la produttività	1.500,00	1.500,00
11 002 0003	Oneri previdenz. e assistenz. personale	12.000,00	12.000,00
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	60.500,00	60.500,00
11 003 0001	Acquisto libri, riviste, giornali ecc.	1.200,00	1.200,00
11 003 0003	Acq. mat.consumo e noleggio mat. tecnico	10.000,00	10.000,00
11 003 0004	Consulenza informatica	2.000,00	2.000,00
11 003 0005	Consulenza fiscale, legale, profess.le	27.500,00	27.500,00
11 003 0006	Competenze comm.ne esami extracomunitari	3.100,00	3.100,00
11 003 0007	Prestazioni occasionali	3.000,00	3.000,00
11 003 0008	Spese varie documentate	1.000,00	1.000,00
11 003 0009	Manutenzioni e riparazioni	3.000,00	3.000,00
11 003 0011	Compensi per servizi amministrativi	2.000,00	2.000,00
11 003 0012	Oneri previd. su compensi per servizi amministrativi	700,00	700,00
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	53.500,00	53.500,00
11 004 0001	Spese condominiali	1.600,00	1.600,00
11 004 0002	Servizi di pulizia	3.000,00	3.000,00
11 004 0003	Servizi telefonici	11.000,00	11.000,00
11 004 0004	Servizi fornitura energia-acqua-gas	6.000,00	6.000,00
11 004 0005	Servizi postali e servizi Pago PA	30.000,00	30.000,00
11 004 0006	Cancelleria e stampati	3.000,00	3.000,00
11 004 0007	Spese varie documentate per ufficio	1.000,00	1.000,00
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	55.600,00	55.600,00
11 005 0002	Quote spettanti alla Fed. Nazionale	77.000,00	77.000,00
11 005 0005	Spese per lo sviluppo delle competenze di categoria	52.000,00	52.000,00
11 005 0007	Spese per la comunicazione e la gestione informatica	20.000,00	20.000,00
11 005 0008	Uscite di rappresentanza istituzionale	8.000,00	8.000,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	157.000,00	157.000,00
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	700,00	700,00
11 007	ONERI FINANZIARI	700,00	700,00
11 008 0001	Imposte, tasse, ecc.	2.250,00	2.250,00
11 008 0002	Irap	6.500,00	6.500,00
11 008	ONERI TRIBUTARI	8.750,00	8.750,00
11 009 0001	Rimborsi vari	1.000,00	1.000,00
11 009	POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI	1.000,00	1.000,00
11 010 0001	Fondo di riserva	4.000,00	4.000,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.000,00	4.000,00
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	3.900,00	3.900,00
11 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	3.900,00	3.900,00
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	425.550,00	425.550,00
12 001 0002	Acquisto di beni di uso durevole	10.500,00	10.500,00
12 001	ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	10.500,00	10.500,00
12 002 0002	Acquisto apparecchiature tecniche	3.000,00	3.000,00
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	3.000,00	3.000,00

ANNO 2020		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
12 004 0001	Depositi cauzionali	120,00	120,00
12 004	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	120,00	120,00
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	13.620,00	13.620,00
13 001 0001	Ritenute Erariali	28.000,00	28.000,00
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	9.000,00	9.000,00
13 001 0007	Trattenute a favore di terzi	150,00	150,00
13 001 0008	Somme pagate per conto terzi	5.000,00	5.000,00
13 001 0009	IVA Split Payment	22.000,00	22.000,00
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	64.150,00	64.150,00
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	64.150,00	64.150,00
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>			
TITOLO I - USCITE CORRENTI		425.550,00	425.550,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		13.620,00	13.620,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		64.150,00	64.150,00
Totale		503.320,00	503.320,00
TOTALE USCITE		503.320,00	503.320,00
TOTALE GENERALE		503.320,00	503.320,00

PREVENTIVO ECONOMICO

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2020	2019
50	100	Contributi da iscritti	€ 336.645,00	€ 330.750,00
50	900	Entrate varie	€ 2.700,00	€ 3.870,00
50		<i>COMPONENTI FINANZIARI</i>	<i>€ 339.345,00</i>	<i>€ 334.620,00</i>
TOTALE PROVENTI			€ 339.345,00	€ 334.620,00
<i>DISAVANZO ECONOMICO</i>			€ 82.205,00	€ 93.430,00
TOTALE A PAREGGIO			€ 421.550,00	€ 428.050,00

PREVENTIVO ECONOMICO

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2020	2019
70	100	Spese ordinarie di funzionamento	€ 108.100,00	€ 124.700,00
70	200	Oneri per il personale	€ 64.400,00	€ 47.300,00
70	300	Spese per gli organi istituzionali	€ 237.600,00	€ 244.600,00
70	500	Imposte e tasse	€ 8.750,00	€ 8.750,00
70	600	Interessi e spese bancarie	€ 700,00	€ 700,00
70	900	Spese varie	€ 2.000,00	€ 2.000,00
70		<i>COMPONENTI FINANZIARI</i>	<i>€ 421.550,00</i>	<i>€ 428.050,00</i>
TOTALE COSTI			€ 421.550,00	€ 428.050,00
<i>AVANZO ECONOMICO</i>				
TOTALE A PAREGGIO			€ 421.550,00	€ 428.050,00

PREVENTIVO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	336.645,00
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	2.700,00
Totale valore della produzione (A)	339.345,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	108.100,00
7) per servizi	
8) per godimento beni di terzi	
9) per il personale	302.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
12) Accantonamenti per rischi	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	
14) Oneri diversi di gestione	2.000,00
Totale Costi (B)	412.100,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-72.755,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	
17) Interessi e altri oneri finanziari	700,00
17-bis) Utili e perdite su cambi	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis)	-700,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
18) Rivalutazioni:	
19) Svalutazioni:	
Totale rettifiche di valore (18-19)	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	-73.455,00
20) Imposte dell'esercizio	8.750,00
21) Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	-82.205,00

Fondo Cassa Iniziale	318.211,10
+ Residui Attivi Iniziali	92.026,09
- Residui Passivi Iniziali	89.562,01
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	320.675,18
+ Entrate accertate nell'esercizio	375.774,54
- Uscite impegnate nell'esercizio	337.260,53
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	4.925,00
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	-712,66
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	364.826,85
+ Entrate presunte per il restante periodo	23.360,00
- Uscite presunte per il restante periodo	103.600,00
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0,00
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2019	€ 284.586,85

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
PER ISCRIZIONE ANNUALITA' PREGRESSE	117.550,00
Totale Parte Vincolata	117.550,00
Parte Disponibile	167.036,85
Totale Risultato di Amministrazione	€ 284.586,85

Fondo Cassa Presunto	
Fondo Cassa Iniziale	318.211,10
+ Entrate già incassate nell'esercizio	331.341,17
- Uscite già pagate nell'esercizio	362.542,62
= Fondo cassa alla data di redazione del bilancio	287.009,65
+ Entrate presunte incassate per il restante periodo	23.360,00
- Uscite presunte pagate per il restante periodo	93.500,00
= Fondo cassa presunto al termine dell'esercizio 2019 da applicare al bilancio dell'anno 2020	216.869,65