

**ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE  
VIALE AMENDOLA 264 - 41125 MODENA**



**OPI  
Modena**

**RELAZIONE DEL TESORIERE**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2020**

## **RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020**

Il bilancio di previsione 2020 si compone dei seguenti documenti:

1. preventivo finanziario 2020
2. quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

Costituiscono allegati al bilancio di previsione:

1. la relazione programmatica del Presidente;
2. la presente relazione;
3. la relazione del Collegio dei Revisori dei conti;
4. la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione 2019 e del fondo di cassa presunto

### **PREVENTIVO FINANZIARIO 2020**

Il preventivo finanziario 2020 è stato redatto sia in termini di competenza che di cassa. Il bilancio preventivo di competenza segue il criterio della competenza finanziaria e annota quindi gli impegni di spesa e gli accertamenti di entrata che si prevede di effettuare dell'anno 2020, a prescindere dall'effettivo pagamento o riscossione.

Il bilancio preventivo di cassa segue il criterio della competenza monetaria e registra quindi gli incassi ed i pagamenti che si prevede di effettuare nell'anno 2020, sia in conto competenza che in conto residui.

Come richiesto dal 2° comma, dell'art. 5 del vigente regolamento, nella gestione di competenza è stato iscritto il presunto risultato di amministrazione iniziale per un importo di € 259.768,94 mentre nella gestione di cassa è stato indicato il presunto fondo di cassa iniziale per un importo di € 228.229,26. La determinazione di entrambi gli importi iscritti è esplicitata nelle allegate tabelle dimostrative.

## **ENTRATE CORRENTI**

### **Quote iscritti 2020**

Ammontano complessivamente ad € 320.200,00 e sono state calcolate sulla base di una previsione di 4880 iscritti al 31/12/2019 e 46 nuovi iscritti per l'anno 2020. La riscossione avverrà tramite l'avviso PagoPa inviato per posta ordinaria a tutti gli iscritti e via mail PEC a chi ne ha fatto richiesta all'Ordine di Modena.

Motivazioni aumento quota annuale iscritti:

- Aumento quota Federazione da 7,00 euro a 10,00 cadauno per l'anno 2019 mantenimento per l'anno 2020.
- Obbligo gestione quote annuali con PAGOPA costo annuale di 13.000,00 euro anche con sollecito
- Obbligo Assemblea iscritti a dicembre per bilancio Preventivo e a febbraio per Bilancio Consuntivo anno precedente quindi doppia spesa di circa 5.800,00 euro a invio convocazione tramite Postel
- Obbligo Consulente sulla Privacy DPR costo annuale 2.500,00
- Obbligo servizio Banca Cassiera quindi spese bancarie più alte, necessità di software per invio flussi mandati
- Obbligo di Consulenti per la Trasparenza e Anticorruzione, Revisore contabile, più richiesta di consulenze legali
- Incremento Attività formativa per iscritti

### **Entrate per iniziative culturali ed aggiornamenti professionali**

Sulla base dei corsi e delle iniziative che si ritiene di programmare, sono previste entrate complessive per € 6.000,00.

### **Quote di partecipazione degli iscritti agli oneri di gestione**

Sono stimati nella somma complessiva di € 4.000, per diritti di segreteria.

### **Interessi attivi**

Ammontano ad € 200,00 in conseguenza dell'andamento dei flussi finanziari stimati per l'anno 2020, tenuto conto dei tassi di interessi correntemente applicati.

## **Entrate non classificabili in altre voci**

Si riferiscono alle somme che si presume di recuperare, al momento della reinscrizione di Colleghi cancellati dall'albo per morosità, per quote di iscrizione relative ad anni precedenti per le quali si è ritenuto opportuno non conservare un residuo attivo ritenuto non più incassabile. Rimborsi per spese pulizie della Sala Conferenze dell'Ordine se viene utilizzata da terzi.

## **PARTITE DI GIRO**

Le partite di giro comprendono le entrate e le uscite che l'Ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, di sostituto di dichiarazione ovvero per conto terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente.

## **USCITE CORRENTI**

### **Spese per gli organi dell'ente**

Sono state stimate in complessivi € 22.000,00 la maggior parte delle quali si riferiscono alla previste spese di trasferta e gettoni di presenza dei Consiglieri, Assicurazione Consiglio Direttivo.

### **Oneri per il personale**

La spesa complessiva di € 94.800 è stata determinata sulla base dei dati comunicati dal consulente del lavoro incaricato dal Consiglio Direttivo. Sono inclusi nella somma predetta anche i previsti compensi dei consulenti dell'Ente per un importo di €19.000,00.

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

L'onere complessivo è stimato in € 27.000 dei quali € 21.000 si riferiscono alle spese di rappresentanza, per l'ospitalità ai relatori, spese per partecipazione Consigli Nazionali, Formazione Consiglio Direttivo e Coordinamenti Regionali.

Altri € 4.000,00 per la registrazione ai provider per i corsi di aggiornamento ECM per gli iscritti.

## **Uscite per il funzionamento degli uffici**

Si riferiscono alle spese generali, le quali sono state stimate sulla base di quelle che si presume di sostenere nel corso del 2020.

## **Spese per prestazioni istituzionali**

L'importo complessivo è di € 98.000, di cui € 76.000,00 relativi alle quote spettanti alla Federazione Nazionale Ordini per ogni iscritto all'Albo (15,00 Euro a iscritto), €10.000,00 per i compensi spettanti ai relatori per i convegni programmati per l'anno 2020, € 1.000 per le borse di studio da assegnare, 500,00 per Quote Coordinamento Regionale, € 500,00 per Spese per la tutela professionale e € 10.000,00 per la Formazione Professionale.

## **Spese per oneri finanziari**

Le spese e commissioni bancarie (commissioni entrate quota annuale con PagoPa) e gestione Banca Cassiera ammontano ad euro 13.000,00 .

## **Oneri tributari**

Sono stati stimati in complessivi € 13.900 di cui € 7.000 per Irap sul costo del personale e compensi ai relatori non dotati di partita Iva, nonché € 1.500 per le ritenute IRPEF sui redditi di lavoro dipendente, Contributo ENPAPI per i relatori € 1.400, infine imposte e tasse ecc. per euro 4.000.

## **Fondo di riserva**

Il fondo di riserva è stato accantonato, nei limiti del 2,7% delle uscite correnti, a fronte di spese impreviste stimate in € 9.000,00.

## **ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Non sono previste entrate in conto capitale.

## **USCITE IN CONTO CAPITALE**

Le spese in conto capitale destinata al rinnovo di alcune dotazioni: impianti, mobili e macchine d'ufficio per l'importo di € 9.000.

Aggiornamento o implementazione Sito Istituzionale, Acquisto software per gestione Banca Cassiera eventuali software di utilizzo della gestione delle pratiche burocratiche della segreteria, circa € 5.000.

La spesa in conto capitale è quindi complessivamente stimata in € 14.000,00.

## **PREVENTIVO ECONOMICO 2020**

Nel rispetto dei principi contabili della Legge 29/1993, l'OPI di Modena ha redatto il preventivo economico. Tale preventivo rielabora i dati del preventivo finanziario sulla base dei principi di contabilità economica includendovi i proventi ed i costi di competenza della gestione che non hanno manifestazione finanziaria. In relazione a questi ultimi si precisa che sono stati previsti:

- € 5.000 quale quota presunta di accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto dei dipendenti (voce B.9);
- € 24.500 per ammortamenti (voce B.10);

L'esito di tale rielaborazione determina un presunto disavanzo economico di € 29.500,00.

Modena li, 16 Dicembre 2019

IL Tesoriere  
Dott. Nunzio Panzera