

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



**OPI
Modena**

RELAZIONE DEL TESORIERE

BILANCIO DI PREVISIONE 2021

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Il bilancio di previsione 2021 si compone dei seguenti documenti:

1. preventivo finanziario 2021
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 2020 e del fondo di cassa presunto

PREVENTIVO FINANZIARIO 2021

Il preventivo finanziario 2021 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 2021, 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 2021, 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 € 316.271,83 mentre nella gestione di cassa è stato indicato il presunto fondo di cassa iniziale per un importo di € 255.660,37. La determinazione di entrambi gli importi iscritti è esplicitata nelle allegate tabelle dimostrative.

ENTRATE CORRENTI

Quote iscritti 2021

Ammontano complessivamente ad € 302.000,00 e sono state calcolate sulla base di una previsione di 4950 iscritti al 31/12/2020, 66 nuovi iscritti per l'anno 2021. Tenuto altresì conto della proposta di riduzione della quota annuale da 65,00 euro del 2020 ad 60,00 euro per l'anno 2021. 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.

- Quota Federazione 10,00 cadauno per l'anno 2021.
- 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 4.500,00 euro a invio convocazione tramite Postel, raccomandate per cancellazione morosità, raccomandate per sollecito apertura PEC obbligatoria per tutti gli Iscritti
- 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, più richiesta di consulenze legali
- Revisore Contabile
- 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 € 4.000,00.

Quote di partecipazione degli iscritti agli oneri di gestione

Sono stimati nella somma complessiva di € 3.500, per diritti di segreteria.

Interessi attivi

Ammontano ad € 200,00 in conseguenza dell'andamento dei flussi finanziari stimati per l'anno 2021, 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 reiscrizione 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 € 27.000,00 la maggior parte delle quali si riferiscono alla previste spese di trasferta e gettoni di presenza dei Consiglieri, Assicurazione Consiglio Direttivo e onere Revisore Contabile.

Oneri per il personale

La spesa complessiva di € 90.300 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 €14.500,00.

Uscite per l'acquisto beni di consumo e servizi

L'onere complessivo è stimato in € 22.500 dei quali € 16.500 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 2021.

Spese per prestazioni istituzionali

L'importo complessivo è di € 81.000, di cui € 55.000,00 relativi alle quote spettanti alla Federazione Nazionale Ordini per ogni iscritto all'Albo (10,00 Euro a iscritto), €10.000,00 per i compensi spettanti ai relatori per i convegni programmati per l'anno 2021, € 10.000 per le borse di studio da assegnare, 500,00 per Quote Coordinamento Regionale, € 500,00 per Spese per la tutela professionale e € 5.000,00 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 12.000,00 .

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 1,6% delle uscite correnti, a fronte di spese impreviste stimate in € 5.000,00.

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 € 10.000.

Aggiornamento o implementazione Sito Istituzionale, Acquisto software per gestione Banca Cassiera eventuali software di utilizzo della gestione delle pratiche burocratiche della segreteria, circa € 10.000.

La spesa in conto capitale è quindi complessivamente stimata in € 20.000,00.

PREVENTIVO ECONOMICO 2021

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);
- € 21.000 per ammortamenti (voce B.10);

L'esito di tale rielaborazione determina un presunto disavanzo economico di € 26.000,00.

Modena li, 08 Ottobre 2020

IL Tesoriere
Dott. Nunzio Panzera