

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



**OPI
Modena**

RELAZIONE DEL TESORIERE

BILANCIO DI PREVISIONE 2022

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022

Il bilancio di previsione 2022 si compone dei seguenti documenti:

1. preventivo finanziario 2022
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 2022 e del fondo di cassa presunto

PREVENTIVO FINANZIARIO 2022

Il preventivo finanziario 2022 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 2022, 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 2022, 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 € 419.778,93 mentre nella gestione di cassa è stato indicato il presunto fondo di cassa iniziale per un importo di € 353.114,08. La determinazione di entrambi gli importi iscritti è esplicitata nelle allegate tabelle dimostrative.

ENTRATE CORRENTI

Quote iscritti 2022

Ammontano complessivamente ad € 322.500,00 e sono state calcolate sulla base di una previsione di 4900 iscritti al 31/12/2021, 60 nuovi iscritti per l'anno 2022. Tenuto conto dell'aumento della quota annuale a 65,00 euro rispetto a 60,00 euro dell'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.

L'esigenza di adeguamento dalla quota di iscrizione è dovuta essenzialmente alla necessità di copertura dei seguenti maggiori oneri previsti:

- Quota Federazione 15/20 euro cadauno per l'anno 2022 rispetto ai 10,00 euro del 2021;
- Obbligo di convocazione dell'Assemblea degli iscritti a dicembre per l'approvazione del Bilancio Preventivo e a febbraio per quello Consuntivo dell'anno precedente con una duplicazione di spesa di circa € 1.500,00 per ogni convocazione tramite Postel, nonché agli oneri per l'invio di raccomandate per notificare la cancellazione per morosità, e quelle per sollecitare l'apertura della PEC obbligatoria per tutti gli Iscritti;
- Obbligo del Consulente sulla Privacy con un costo annuale di € 2.500,00;
- Obbligo di affidare il servizio di tesoreria ad una Banca Cassiera con i conseguenti maggiori oneri bancari e le connesse spese per la licenza di software, necessario all'invio dei flussi per emettere i mandati di pagamento;
- Obbligo di Consulenti per la Trasparenza e Anticorruzione e quelli per le consulenze legali che si dovessero rendere necessarie nel corso dell'anno;
- L'onorario del Revisore Legale dei conti;
- L'incremento dell'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 € 2.000,00 per diritti di segreteria.

Interessi attivi

Ammontano ad € 200,00 in conseguenza dell'andamento dei flussi finanziari stimati per l'anno 2022, 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 € 30.500,00 la maggior parte delle quali si riferiscono alla previste spese di trasferta e gettoni di presenza dei Consiglieri, Assicurazione del Consiglio Direttivo, indennità delle Cariche Istituzionali e l'onorario del Revisore Legale.

Oneri per il personale

La spesa complessiva di € 92.000,00 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 €. 17.000,00.

Uscite per l'acquisto beni di consumo e servizi

L'onere complessivo è stimato in € 18.500,00 dei quali € 12.000,00 si riferiscono alle spese di rappresentanza, per l'ospitalità ai relatori, spese per la partecipazione a Consigli Nazionali, Formazione del Consiglio Direttivo e Coordinamenti Regionali.

Altri € 3.500,00 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 2022.

Spese per prestazioni istituzionali

L'importo complessivo è di € 97.000, di cui € 83.000,00 relativi alle quote spettanti alla Federazione Nazionale Ordini per ogni iscritto all'Albo (17,00 Euro a iscritto), € 6.000,00 per i compensi spettanti ai relatori per i convegni programmati per l'anno 2022, € 1.500,00 per le borse di studio da assegnare, 1.000,00 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 € 10.000,00.

Oneri tributari

Sono stati stimati in complessivi € 11.300,00 di cui € 5.000,00 per Irap sul costo del personale e compensi ai relatori non dotati di partita Iva, nonché € 1.000,00 per le ritenute IRPEF sui redditi di lavoro dipendente, Contributo ENPAPI per i relatori € 1.300,00 infine imposte e tasse ecc. per euro € 4.000,00.

Fondo di riserva

Il fondo di riserva è stato accantonato, nei limiti del 4,5% delle uscite correnti, a fronte di spese imprevedute stimate in € 15.000,00.

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 € 10.000,00.

Aggiornamento o implementazione del Sito Istituzionale, eventuali software di utilizzo della gestione delle pratiche burocratiche della segreteria, circa € 30.000,00.

La spesa in conto capitale è quindi complessivamente stimata in € 40.000,00.

PREVENTIVO ECONOMICO 2022

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:

- € 2.500,00 quale quota presunta di accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto dei dipendenti (voce B.9);
- € 21.000,00 per ammortamenti (voce B.10);

L'esito di tale rielaborazione determina un presunto disavanzo economico di € 23.500,00.

Modena li, 15 Dicembre 2021

IL Tesoriere
Dott. Nunzio Panzera