

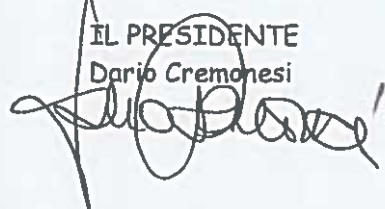
OPI COMO

BILANCIO PREVENTIVO 2020



ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE			
ANNO	TIT. VI	CLASSE 3	FASC.
28 NOV. 2019			
PROT. 4511			RPA 2

Approvato nella seduta di Consiglio del 23/11/2019 con Delibera n. 144 /2019

IL PRESIDENTE
Dario Cremonesi


IL TESORIERE
Alunni Manuela


IL SEGRETARIO
De Marco Rosalia


Approvato dall'assemblea degli iscritti in data

13 DIC. 2019

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 al bilancio di previsione oltre alla presente relazione:

1. la relazione programmatica
2. la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
3. 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**

Le prime voci delle entrate sono costituite dall'Avanzo di amministrazione disponibile presunto alla chiusura dell'esercizio 2019 pari a € 112.676,56 e dall'avanzo di cassa alla medesima data per € 145.188,33 come risultano dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto; le suddette voci sono riportate a titolo di memoria e non entrano nel computo delle entrate.

- **TITOLO I ENTRATE CORRENTI**

CATEGORIA 1 - Entrate contributive a carico iscritti

Le somme previste nella categoria in esame, pari rispettivamente a € 262.400,00 nelle previsioni di competenza e a € 262.400,00 nelle previsioni di cassa, costituiscono le entrate che si prevede di accertare e di incassare dagli iscritti e nuovi iscritti per il 2020.

CATEGORIA 2 - Entrate per iniziative culturali e aggiornamenti professionali

Sono state previste entrate per € 400,00 a titolo di contributo da parte dei partecipanti agli eventi formativi.

CATEGORIA 8 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi

Le entrate previste nella seguente categoria, pari a € 200,00 sono relative alle quote versate dai cittadini extracomunitari per l'espletamento delle prove d'esame previste per legge.

CATEGORIA 9 - Redditi e proventi patrimoniali

La previsione pari ad € 100,00 riguarda gli interessi attivi conseguenti all'andamento atteso dei flussi finanziari per l'anno 2020.

CATEGORIA 11 - Recupero e rimborsi

La previsione pari a € 100,00

- **TITOLO III ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**

Le operazioni rilevate nel titolo III non hanno rilievo economico ma soltanto finanziario e contabile. Trattasi di capitoli in cui si evidenziano le trattenute previdenziali ed erariali, da versare quale sostituto d'imposta. Gli importi preventivati in entrata trovano corrispondenza nei rispettivi capitoli di uscita.

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale

Poiché le uscite previste per l'anno 2020 sono superiori alle entrate (€ 326.200,00 totale alla voce entrate ed € 434.630,00 totale alla voce uscite), si prevede di utilizzare parte dell'avanzo di amministrazione accumulato negli anni precedenti per finanziare gli acquisti di attrezzature e arredi per il trasferimento della sede, nel rispetto delle norme di legge e del regolamento di contabilità.

Negli anni precedenti si erano accumulate le somme necessarie per l'acquisto di una sede di proprietà del nostro Ordine ed oggi finalmente si è riusciti a realizzare l'obiettivo che da tempo ci si era prefissati.

➤ **USCITE**

- **TITOLO I USCITE CORRENTI**

CATEGORIA 1 - Uscite per gli organi dell'Ente

Sono state preventivate spese per € 51.700,00 ed includono tutti i costi connessi al funzionamento degli organi istituzionali dell'Ordine.

CATEGORIA 2 - Oneri per il personale in attività di servizio

Sono state preventivate spese per € 73.500,00.

CATEGORIA 3 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi

Sono state preventivate spese per € 22.600,00.

I capitoli sono sostanzialmente in linea con gli importi degli anni precedenti.

CATEGORIA 4 - Uscite per funzionamento uffici

Sono state preventivate spese per € 43.930,00.

CATEGORIA 5 - Uscite per prestazioni istituzionali

Rappresenta la sezione delle spese istituzionali dell'ente. I fondi stanziati globalmente ammontano a € 102.800,00 in diminuzione con gli importi degli anni precedenti.

CATEGORIA 7 - Oneri Finanziari

Previsti € 6.000,00 per il mantenimento della modalità di pagamento quota con il sistema PagopPa, come adeguamento alla normativa in vigore.

CATEGORIA 10 - Uscite non classificabili in altre voci

Si riferiscono esclusivamente al capitolo " Fondo spese impreviste", "rimborsi vari", e " acquisto e rinnovo PEC iscritti" per un ammontare di € 8.800,00

Il "Fondo spese impreviste", come per l'esercizio precedente, è istituito per l'eventuale integrazione di tutti i capitoli del titolo I delle uscite in caso di stanziamento insufficiente o spese impreviste ed è inferiore alla quota massima prevedibile come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità.

CATEGORIA 12 - Accantonamento al trattamento di fine rapporto

La somma stanziata è pari a € 3.800,00 in linea con la normativa vigente.

- **TITOLO II USCITE IN CONTO CAPITALE**

CATEGORIA 1 - Acquis. Beni uso durevole ed opere immob.

Lo stanziamento previsto è pari a € 20.000,00. Le uscite qui previste riguardano principalmente la necessità di trasferire gli uffici dell'Ordine nella nuova sede di proprietà.

CATEGORIA 2 - Acquisizione immobilizzazioni tecniche

Lo stanziamento previsto è pari a € 38.500,00. La voce è stata implementata sempre in vista del trasferimento alla nuova sede di tutte le dotazioni tecniche ed informatiche.

- **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.

❖ **QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Illustra in modo sintetico l'andamento in via prospettica della gestione finanziaria. Il disavanzo di gestione trova copertura nell'utilizzo di parte dell'avanzo di amministrazione per € 108.430,00.

❖ **TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

Illustra il risultato presunto dell'esercizio 2019, calcolato sulla base dei dati disponibili alla data di stesura del presente bilancio e sulle previsioni di uscite ed incassi previsti per la fine dell'esercizio in corso. Tale tabella evidenzia un risultato di amministrazione presunto per l'anno 2019, pari ad € 112.676,56 interamente disponibile.

❖ **PREVENTIVO ECONOMICO**

Il preventivo economico rielabora i dati del preventivo finanziario in termini di contabilità economica. L'esito di tale rielaborazione evidenzia un disavanzo economico presunto pari ad € 50.682,81 e trova copertura dagli avanzi di gestione degli anni precedenti.

❖ **PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE**

PROFILO PROFESSIONALE	DOTAZIONE	POSTI VACANTI
C1	1	0
B3	1	0

ANNO 2020		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
<i>Avanzo iniziale di amministrazione presunto</i>		<i>112.676,56</i>	
<i>Fondo Cassa iniziale presunto</i>			<i>145.188,33</i>
01 001 0001	Quote iscrizione	257.600,00	257.600,00
01 001 0002	Quota nuovi iscritti	4.800,00	4.800,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	262.400,00	262.400,00
01 002 0001	Contributi corsi aggiornamento ECM	400,00	400,00
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF.	400,00	400,00
01 008 0001	Esame cittadini extracomunitari	200,00	200,00
01 008	ENTRATE DERIV.VENDITA BENI E PREST.SERV.	200,00	200,00
01 009 0007	interessi attivi su c/c 4446696	100,00	100,00
01 009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	100,00	100,00
01 011 0001	Recuperi e rimborsi	100,00	100,00
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	100,00	100,00
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	263.200,00	263.200,00
03 001 0001	Ritenute Erariali	22.000,00	22.000,00
03 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	14.000,00	14.000,00
03 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	7.000,00	7.000,00
03 001 0010	IVA Split Payment	20.000,00	20.000,00
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	63.000,00	63.000,00
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	63.000,00	63.000,00
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>			
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		263.200,00	263.200,00
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		63.000,00	63.000,00
<i>Totale</i>		<i>326.200,00</i>	<i>326.200,00</i>
TOTALE ENTRATE		326.200,00	326.200,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale		108.430,00	
Disavanzo di cassa presunto			108.430,00
TOTALE GENERALE		434.630,00	434.630,00

ANNO 2020		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
11 001 0001	Gettoni riunioni Cd e CRC	13.500,00	13.500,00
11 001 0002	Assicurazione Consiglieri	2.200,00	2.200,00
11 001 0003	Indennità organi direttivi	15.000,00	15.000,00
11 001 0004	Rimborsi spese	6.000,00	6.000,00
11 001 0007	gettone presenze seggio elettorale	4.000,00	4.000,00
11 001 0008	Irap collaboratori	5.000,00	5.000,00
11 001 0009	Oneri Previdenziali ed Assist. Collabor.	6.000,00	6.000,00
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	51.700,00	51.700,00
11 002 0001	Stipendi, altri assegni fissi personale	47.000,00	47.000,00
11 002 0003	Oneri Previdenziali ed Assistenziali	15.000,00	15.000,00
11 002 0005	Spese per Corso Addestramento Personale	2.500,00	2.500,00
11 002 0006	Fondo incentivazione	3.700,00	3.700,00
11 002 0007	Irap dipendenti	5.000,00	5.000,00
11 002 0008	Inail	300,00	300,00
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	73.500,00	73.500,00
11 003 0009	consulenze legali	5.000,00	5.000,00
11 003 0010	consulenze fiscali	6.500,00	6.500,00
11 003 0011	consulenze amministrative	2.500,00	2.500,00
11 003 0013	consulenza RSPP	600,00	600,00
11 003 0014	consulenza Privacy	3.000,00	3.000,00
11 003 0015	altri servizi e consulenze	5.000,00	5.000,00
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	22.600,00	22.600,00
11 004 0001	Spese gestione sede e approvvigionamenti	10.600,00	10.600,00
11 004 0002	Servizi di pulizia	4.000,00	4.000,00
11 004 0003	Spese telefoniche e canone ADSL	2.500,00	2.500,00
11 004 0004	Spese bancarie e conto corrente postale	1.000,00	1.000,00
11 004 0005	Spese postali	8.000,00	8.000,00
11 004 0006	Cancelleria e stampati	3.000,00	3.000,00
11 004 0007	Assicurazione sede	380,00	380,00
11 004 0008	Canoni di assistenza tecnica	6.500,00	6.500,00
11 004 0010	Affitto sede	2.400,00	2.400,00
11 004 0011	Tari	200,00	200,00
11 004 0012	spese smaltimento rifiuti	250,00	250,00
11 004 0013	Imu	5.100,00	5.100,00
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	43.930,00	43.930,00
11 005 0001	Commissione formazione	18.000,00	18.000,00
11 005 0002	Rivista	4.000,00	4.000,00
11 005 0003	Commissione immagine	8.500,00	8.500,00
11 005 0004	commissione esercizio	1.000,00	1.000,00
11 005 0005	Spese di rappresentanza	1.500,00	1.500,00
11 005 0006	Quote Federazione	57.000,00	57.000,00
11 005 0007	Quota Coordinamento Regionale	1.000,00	1.000,00
11 005 0009	Gett.presenze commissioni	10.500,00	10.500,00
11 005 0015	IRAP colabrazioni occasionali	500,00	500,00
11 005 0018	Commissione infermieri e solidarieta'	800,00	800,00
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	102.800,00	102.800,00
11 007 0003	Spese riscossione tasa annuale	6.000,00	6.000,00
11 007	ONERI FINANZIARI	6.000,00	6.000,00
11 010 0001	Fondo spese impreviste	5.000,00	5.000,00
11 010 0002	Rimborsi vari	800,00	800,00
11 010 0004	Acquisto e rinnovo PEC iscritti	3.000,00	3.000,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	8.800,00	8.800,00
11 012 0001	Accantonam.to al tratt.to fine rapporto	3.800,00	3.800,00
11 012	ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	3.800,00	3.800,00
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	313.130,00	313.130,00

ANNO 2020		PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
12 001 0003	lavori adeguamento nuova sede	20.000,00	20.000,00
12 001	ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	20.000,00	20.000,00
12 002 0002	Acquisto attrezzature ufficio	36.500,00	36.500,00
12 002 0005	Acquisto Programmi Software	2.000,00	2.000,00
12 002	ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	38.500,00	38.500,00
12	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	58.500,00	58.500,00
13 001 0001	Ritenute Erariali	22.000,00	22.000,00
13 001 0002	Ritenute Previdenziali e assistenziali	14.000,00	14.000,00
13 001 0003	Ritenute Fiscali Autonomi	7.000,00	7.000,00
13 001 0010	IVA Split Payment	20.000,00	20.000,00
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	63.000,00	63.000,00
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	63.000,00	63.000,00
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>			
TITOLO I - USCITE CORRENTI		313.130,00	313.130,00
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		58.500,00	58.500,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO		63.000,00	63.000,00
Totale		434.630,00	434.630,00
TOTALE USCITE		434.630,00	434.630,00
TOTALE GENERALE		434.630,00	434.630,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	262.400,00	262.400,00
ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF	400,00	400,00
ENTRATE DERIV.VENDITA BENI E PREST.SERV.	200,00	200,00
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	100,00	100,00
ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	100,00	100,00
<i>A) Totale entrate correnti</i>	263.200,00	263.200,00
<i>B) Totale entrate c/capitale</i>		
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	63.000,00	63.000,00
<i>C) Totale entrate partite di giro</i>	63.000,00	63.000,00
(A+B+C) TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	326.200,00	326.200,00
Disavanzo di amministrazione presunto nell'anno	108.430,00	
Disavanzo di cassa presunto nell'anno		108.430,00
Totale a pareggio	434.630,00	434.630,00

USCITE	COMPETENZA	CASSA
USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	51.700,00	51.700,00
ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	73.500,00	73.500,00
USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	22.600,00	22.600,00
USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	43.930,00	43.930,00
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	102.800,00	102.800,00
ONERI FINANZIARI	6.000,00	6.000,00
USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	8.800,00	8.800,00
ACCANTON.TO AL TRATT.TO FINE RAPPORTO	3.800,00	3.800,00
<i>A1) Totale uscite correnti</i>	313.130,00	313.130,00
ACQUIS.BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.	20.000,00	20.000,00
ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	38.500,00	38.500,00
<i>B1) Totale uscite c/capitale</i>	58.500,00	58.500,00
USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	63.000,00	63.000,00
<i>C1) Totale uscite partite di giro</i>	63.000,00	63.000,00
(A1+B1+C1) TOTALE USCITE COMPLESSIVE	434.630,00	434.630,00
Totale a pareggio	434.630,00	434.630,00

PREVENTIVO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	262.400,00
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	700,00
Totale valore della produzione (A)	263.100,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, consumi e merci	6.000,00
7) per servizi	218.630,00
8) per godimento beni di terzi	2.400,00
9) per il personale	77.300,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	752,81
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
12) Accantonamenti per rischi	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	5.000,00
14) Oneri diversi di gestione	3.800,00
Totale Costi (B)	313.882,81
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-50.782,81
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	
16) Altri proventi finanziari	
17) Interessi e altri oneri finanziari	100,00
17-bis) Utili e perdite su cambi	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17 bis)	100,00
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)	-50.682,81
20) Imposte dell'esercizio	0,00
21) Avanzo/Disavanzo/Paraggio Economico	-50.682,81

Fondo Cassa Iniziale	304.338,82
+ Residui Attivi Iniziali	3.726,00
- Residui Passivi Iniziali	74.558,22
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	233.506,60
+ Entrate accertate nell'esercizio	293.203,35
- Uscite impegnate nell'esercizio	280.079,39
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	246.630,56
+ Entrate presunte per il restante periodo	313.820,00
- Uscite presunte per il restante periodo	447.774,00
+/- 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	€ 112.676,56

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	112.676,56
Totale Risultato di Amministrazione	€ 112.676,56

Fondo Cassa Presunto	
Fondo Cassa Iniziale	304.338,82
+ Entrate già incassate nell'esercizio	273.594,15
- Uscite già pagate nell'esercizio	266.921,44
= Fondo cassa alla data di redazione del bilancio	311.011,53
+ Entrate presunte incassate per il restante periodo	10.840,00
- Uscite presunte pagate per il restante periodo	176.663,20
= Fondo cassa presunto al termine dell'esercizio 2019 da applicare al bilancio dell'anno 2020	145.188,33

RELAZIONE DEL CRC AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020

Il bilancio di previsione 2020 è stato redatto nel rispetto del regolamento di amministrazione e contabilità ed approvato dal consiglio direttivo in data 21/11/2018 con delibera n. 134/2018

Il preventivo finanziario, in estrema sintesi, presenta le seguenti risultanze:

Entrate complessive - previsioni di competenza	€ 326.200,00
Uscite complessive - previsioni di competenza	€ 434.630,00
Utilizzo avanzo di amministrazione iniziale	€ 108.430,00

Il presidente nella sua relazione programmatica ha chiarito le motivazioni e le scelte che indurranno a sostenere le spese per l'esercizio 2020; la relazione del tesoriere ha altresì specificato in termini economico-finanziari l'effetto di suddette scelte

- ✓ valutata da parte nostra la documentazione relativa al bilancio di previsione 2020 e la completezza dello stesso e dei relativi allegati, come previsto dall'art. 3 e seguenti del regolamento di amministrazione e contabilità;
- ✓ considerato e verificato che il bilancio di previsione è stato redatto secondo corretti principi di contabilità;
- ✓ preso atto che l'accantonamento al fondo spese impreviste è stato effettuato nel rispetto dell'art. 7 del regolamento di amministrazione e contabilità;
- ✓ visto altresì che il disavanzo del preventivo finanziario di competenza ed il relativo impiego dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente sono conformi al disposto dell'art. 10 del regolamento di amministrazione e contabilità;
- ✓ preso atto che le somme iscritte al bilancio appaiono attendibili e congrue;
- ✓ dimostrato il pareggio di bilancio;

Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione da parte dell'assemblea degli iscritti.

PRESIDENTE [firma]
REVISORE EFFETTIVO [firma]
REVISORE EFFETTIVO [firma]
REVISORE SUPPLENTE [firma]

ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE			
ANNO	TIT. 11	CLASSE 3	FASC.
29 NOV. 2019			
PROT. 4613	A.L.N.	RFA	P

Como,

Data seduta 28.11.19

Ora inizio seduta 16.30 ora termine seduta 17.30