

Ordine Professioni Infermieristiche di Belluno



BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2019

RELAZIONE DEL TESORIERE
Luciana Tona

Il bilancio di previsione, in base al regolamento di amministrazione e contabilità dell'ente, si compone di:

- Preventivo finanziario gestionale
- Preventivo economico
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

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

- La relazione programmatica
- La relazione del Collegio dei Revisori dei conti
- La tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto.

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE.

ENTRATE

La prima voce delle entrate è costituita dall'avanzo di amministrazione presunto alla chiusura dell'esercizio 2018, pari a € 88.410,00; la suddetta voce è riportata a titolo di memoria e non entra nel computo delle entrate correnti.

ENTRATE CORRENTI:

◆ Entrate contributive a carico degli iscritti.

Le somme previste nel capitolo in esame, ammontano rispettivamente a

€ 153.098,50 nelle previsioni di competenza e ad € 145.643,50 nelle previsioni di cassa.

Costituiscono le entrate che si prevedono di accertare e di incassare dagli iscritti per l'anno 2019.

Le entrate relative al capitolo: "contributi ordinari" sono state calcolate sulla base della quota di iscrizione prevista per l'anno 2019 pari a € 76,50.

◆ Entrate per partite di giro.

Le somme di questo titolo, 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 e di operazioni per le quali a seguito di un'entrata, segue l'obbligo di uscita delle somme.

Gli importi preventivati in entrata trovano corrispondenza nei rispettivi capitoli di uscita e l'importo complessivo è pari a € 28.500,00

◇ Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale.

Si prevede di utilizzare l'avanzo di amministrazione accumulato negli anni precedenti per finanziare le attività dell'anno in corso, nel rispetto delle norme di legge e del regolamento di contabilità; l'importo è pari a Euro 87.784,00

USCITE:

USCITE CORRENTI

◆ Uscite per gli organi dell'ente

Sono state preventivate spese per € 26.000,00 ed includono tutti i costi relativi agli organi dell'Ente. (*vedi allegato)

◆ Oneri per il personale in attività di servizio

Sono state preventivate spese per € 48.100,00 per gli oneri connessi alla gestione contrattuale dell'impiegata.

◆ Uscite per acquisto di beni di consumo e di servizi

Sono state preventivate spese pari a € 16.100,00 e comprendono gli abbonamenti a riviste scientifiche, i compensi dei liberi professionisti consulenti dell'Ordine (commercialista, consulente per la sicurezza, studio di medicina del lavoro).

◆ Uscite per funzionamento uffici

Sono state preventivate spese per € 37.850,00

◆ Attività dell'Ordine

Tali spese sono rappresentate dalle attività poste in essere per l'aggiornamento degli iscritti e dalle

attività istituzionali dell'ente. È stato previsto, per l'anno in corso, un fondo per il progetto GDPR. I fondi stanziati ammontano a € 30.800,00

◆ Contributi a Federazione

Per le quote annuali da versare alla Federazione è stata calcolata una spesa pari a € 21.000,00 (*vedi allegato)

◆ Oneri Finanziari

Sono state preventivate complessivamente spese per € 12.000,00

◆ Oneri Tributari

Sono state preventivate spese per € 5.700,00

◆ **Coordinamento OPI Veneto**

Sono state preventivate spese per
€ 4.500,00

◆ **Accantonamento fondi rischi ed oneri e fondo di solidarietà**

Il capitolo "Fondo spese impreviste" è previsto per l'eventuale integrazione di tutti i capitoli delle uscite correnti in caso di stanziamenti insufficienti o spese impreviste ed è calcolato nel rispetto del regolamento di amministrazione e contabilità del Collegio nella misura max del 5% delle uscite ordinarie ed è pari a euro 11.202,50

Per il fondo di solidarietà sono stati preventivati € 1.000,00

Per il fondo "*borsa di studio*" in capitolo sono previsti euro 21.000,00

USCITE IN CONTO CAPITALE

Ammontano complessivamente a € 6.330,00 e sono così suddivise:

◆ Acquisto beni di uso durevole ed opere immobiliari € 3.000,00

◆ Acquisizione immobilizzazioni tecniche € 3.330,00

◆ **Uscite per partite di giro**

Le somme delle partite di giro in uscita sono corrispondenti alle somme delle

partite di giro in entrata e sono pari ad euro 28.500,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA.

Il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria illustra in modo sintetico l'andamento in via prospettica della gestione finanziaria.

Il disavanzo presunto della gestione corrente e della gestione in conto capitale, trova copertura nell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione dell'anno 2018 per € 87.784,00 nel rispetto dell'art. 10 del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ordine.

Preventivo economico.

Il preventivo economico rielabora i dati del preventivo finanziario sulla base dei principi di contabilità economica. L'esito di tale rielaborazione produce un disavanzo economico di Euro 81.454,00 ampiamente coperto dagli avanzi di gestione realizzati negli anni precedenti.

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto.

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione **presunto** è lo strumento necessario per poter predisporre il bilancio preventivo, entro il 30 novembre, come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ordine.

La tabella visualizza la situazione economica al 23.10.2018 e le entrate e

uscite presunte fino al 31.12.18 dando il risultato di amministrazione **presunto**.

Come da articolo 12 del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ordine, si riporta infine la pianta organica del personale e la consistenza del personale in servizio.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE			
Profilo prof.le C2 36H	Dotazione 1	Consistenza organica 1	Posti vacanti 0

Allegato nr. 1

Variazione al Bilancio Preventivo 2019 discussa e approvata nel Consiglio Direttivo del 20 febbraio 2019.

Preventivo Finanziario Gestionale:

Relativamente alla Variazione di Bilancio deliberata nella seduta del Consiglio Direttivo del 20/02/2019 si ritiene opportuno specificarne le motivazioni.

Nella prima redazione del Bilancio Preventivo 2019 ci si è attenuti, per quanto riguarda il capitolo di bilancio QUOTE FNOPI ai dati in possesso al momento della stesura, che rispetto alla quota da versare alla Federazione Nazionale prevedevano un importo a iscritto pari a euro 7,00.

Sulla base di presumibili aumenti la voce dedicata alle quote annuali FNOPI era già stata aumentata di euro 2.000,00.

In data 24/01/2019 la FNOPI ha inviato comunicazione ufficiale circa l'importo da versare annualmente, per iscritto, alla sede centrale. Da tale comunicazione è stato rilevato un aumento superiore a quello presunto.

Da euro 7,00 l'importo è stato aumentato a euro 10,00 a iscritto, pertanto sulla base del numero di iscritti all'01.01.2019 l'importo stimato, nonostante il preventivo aumento, non si è dimostrato sufficiente.

Voce bilancio 11 006 0001

Per quanto sopra esposto viene proposta la variazione in aumento del capitolo 11 006 0001 Quote annuali - Contributi a Federazione, aumento che prestando particolare attenzione al principio della prudenza, principio contabile esposto nel Regolamento, è quantificato in euro 3.000,00 che vengono parimenti diminuiti dal capitolo 11 001 0001 Spese/Rimborsi Organi