

ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI TRIESTE

RELAZIONE DEL TESORIERE

AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022

PREMESSA

Il presente bilancio è stato elaborato sulla base di prospetti previsti 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 del bilancio di previsione oltre alla presente relazione:

La relazione del collegio dei revisori

La tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto.

PREVENTIVO FINANZIARIO E 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.

Nella redazione del preventivo finanziario ci si è attenuti al rispetto dei principi di contabili del regolamento di amministrazione e contabilità con particolare attenzione al principio della prudenza secondo la quale devono essere imputate solo le risorse che saranno ragionevolmente disponibili nel periodo oggetto del bilancio.

Il presente bilancio di previsione contiene la proposta di adeguamento della quota annuale per far fronte costi della gestione dell'ente che viene quantificata in **€ 95,00**, mentre rimane fissata a **€ 83,00** quella relativa ai nuovi iscritti.

Si rappresenta inoltre che, le quote comprendono i € 17,00 corrispondenti all'importo che ogni iscritto deve alla Federazione Nazionale. Infatti, l'OPI di Trieste provvede annualmente ad effettuare il dovuto versamento indipendentemente dall'incasso della quota dei propri iscritti, anticipando pertanto l'importo per quelli morosi.

Nella formulazione del presente Bilancio, il Consiglio Direttivo ha cercato di coniugare i costi irrinunciabili per garantire il corretto funzionamento dell'Ente e la messa in sicurezza dello stesso con le richieste di contenere l'importo della quota annuale manifestata dagli iscritti.

Pertanto, quanto deliberato è il frutto di motivate riflessioni da parte delle Cariche e dei Consiglieri dell'Ordine, nonché, materia di confronto con i consulenti contabili.

Il Bilancio di Previsione 2022 è formulato in coerenza con gli incarichi istituzionali dell'Ente, i programmi dell'Ordine e con gli obiettivi che si intendono perseguire nei mesi rimanenti dell'anno e che sono esposti quantitativamente negli importi rilevabili nel preventivo gestionale che prevede il pareggio delle Entrate e delle Uscite e la previsione in caso di necessità di poter attingere parte dell'avanzo di gestione per spese straordinarie relative e Consulenze legali e acquisto di beni.

ENTRATE

Le prime voci delle entrate sono costituite dall'avanzo di amministrazione presunto alla chiusura dell'esercizio 2021, per € 235.196,00 e dall'avanzo di cassa presunto alla medesima data, per € 249.042,00 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

Le Entrate correnti sono costituite per la gran parte dalle quote versate dagli iscritti, pari ad **€ 178.298,00**, da entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi che ammontano ad € 3.850,00, da redditi e proventi patrimoniali € 1.500,00, da entrate non classificabili in altre voci € 2.000,00.

Nello specifico le entrate di competenza, al netto delle partite di giro, ammontano a **€ 185.748,00**

Titolo II – Entrate in conto capitale:

Sono depositi cauzionali per un importo di **€ 2.352,00**

Titolo III – Partite di giro:

Si tratta di voci in cui si evidenziano le trattenute previdenziali ed erariali sostenute dell'ente, ad un accertamento segue sempre l'obbligo di un impegno della stessa somma; gli importi preventivati in entrata si troveranno anche nei rispettivi capitoli di uscita. L'importo previsto è di **€ 74.642,00**.

Nell'ambito di questo titolo sono comprese le "Quote di competenza del Consiglio Nazionale" che in seguito a delibera del Consiglio Nazionale della FNOPI vengono fissate da € 10,00 a € 17,00 annuali per ogni iscritto. Pertanto, l'importo da versare alla FNOPI è di **€ 38.642,00**.

Pertanto il Totale complessivo delle Entrate ammonta a € 262.742,00

Si prevede l'utilizzo motivato dell'Avanzo di Amministrazione per la somma di € 15.000,00.

TOTALE GENERALE: € 277.742,00

USCITE

Titolo I- Uscite correnti

L'importo complessivo è di € **186.600,00** e le spese sono così suddivise:

USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE: € 40.200,00

- Gettoni, trasferte, indennità di funzione istituzionale: nel 2020 erano stati impegnati € 30.000,00; al fine di ridurre la quota degli iscritti il Consiglio Direttivo per il 2021 aveva ridotto l'importo del 50% portando la somma preventivata a € 15.000,00.
In considerazione del diverso assetto organizzativo dell'Ente per il 2022 è stata preventivata la somma di € 20.560,00.
- Compensi, indennità e rimborsi al Collegio dei Revisori: sono preventivati € 2.600,00, l'importo è invariato rispetto all'anno precedente € 2.600,00.
- Imposte e contributi: l'importo è stato adeguato a € 3.390,00.
- Assicurazione Consiglieri: Le assicurazioni si riferiscono alla polizza per la copertura della "responsabilità civile patrimoniale verso terzi" e "infortunistica"; in seguito alle dimissioni di alcuni componenti l'importo corrispondente è stato adeguato a € 5.150,00 (nel 2021 la spesa è stata pari a € 6.117,00).
- Rimborsi spese: nel 2020 erano stati impegnati € 12.500,00 in considerazione della riduzione delle attività in presenza a causa della pandemia nel 2021 erano stati preventivati € 6.500,00. In seguito alla ripresa degli incontri in presenza presso la FNOPI e alle altre attività indette a livello regionale, tenuto conto anche di possibili necessità di spostamento delle Commissioni d'Albo l'importo preventivato per il 2022 è di € 8.500,00.

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO: € 42.210,00

In seguito al considerevole aumento del carico di lavoro di carattere burocratico e amministrativo in capo alla segreteria dell'OPI di Trieste, alla complessità delle pratiche da espletare, e non ultimo, nell'ottica di garantire la continuità del servizio dell'Ente, oggi non più ausiliario ma sussidiario dello stato, con natura istituzionale, compiti e responsabilità diverse e maggiori rispetto a quelle precedenti in capo al Collegio, il Consiglio Direttivo ha deliberato all'unanimità di acquisire un'ulteriore figura amministrativa con profilo e competenze superiori all'attuale. L'acquisizione è prevista attraverso regolare concorso pubblico.

Nello specifico:

- Stipendi ed altri assegni fissi per il personale: € 33.500,00 (nel 2021 la spesa è stata pari a € 24.884,00).
- Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente: € 8.460,00 (nel 2021 la spesa è stata pari a € 6.374,00).

- Corsi per il personale dipendente: € 250,00 la spesa prevista è invariata rispetto all'anno precedente.

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI: € 54.750,00

- Spese per materiali di consumo, stampanti cancelleria varia: € 2.000,00 la spesa prevista è invariata rispetto all'anno precedente.
- Spese di rappresentanza: l'importo adeguato da € 500,00 preventivati nel 2021 a € 1.000,00 per il 2022.
- Fondo eventi: € 5.000,00 l'importo è invariato rispetto all'anno precedente.
- Spese solidarietà: € 300,00 l'importo è invariato rispetto all'anno precedente.
- Spese per attività in collaborazione e consulenze di professionisti: nel 2021 è stato preventivato l'importo di € 3.175,00 per l'adeguato alle nuove esigenze istituzionali il 2022 si prevede una spesa complessiva pari a € 14.500,00.
L'aumento è motivato, oltre dalle spese storiche ricondotte a questa voce, anche in virtù dell'adeguamento dell'Ente che è obbligato a dotarsi di figure che alla luce delle nuove responsabilità in capo all'Ordine non possono essere più ricoperte da Consiglieri ma garantite da professionisti competenti e di comprovata esperienza.
In particolar modo, in seguito al *D.L. 172/21* l'Ordine sta trattando dati sensibili che richiedono il dovuto trattamento che deve essere previsto e supervisionato dalla figura di un DPO accreditato.
Analogo discorso vale per la figura del RTD, dell'RDP, del RSPP di riferimento per la rivalutazione dei rischi della struttura e della relazione del relativo DVR.
A questo capitolo di spesa va aggiunto anche l'incarico del consulente per la perizia della stabilità della sede, requisito indispensabile a tutela dell'Ordine e dei rappresentanti legalmente coinvolti in considerazione anche del rinnovo del contratto di locazione.
- Consulenze amministrative: € 6.000,00 la spesa preventivata è relativa servizi della commercialista e della consulente del lavoro, l'importo è invariato rispetto all'anno precedente.
- Spese legali: nel corso del 2021, in seguito al *D.L. 172/21* l'Ordine ha dovuto richiedere un maggior numero di consulenze e assistenze legali già rappresentate nella relazione del Conto Consultivo 2021. In considerazione delle vertenze in sospeso e a quelle che potrebbero ancora subentrare il Consiglio Direttivo ha ritenuto indispensabile il potenziamento del servizio, adeguando l'importo, come richiesto dal professionista a € 8.000,00 (nel 2021 la spesa è stata di € 6.350,00).
- Spese straordinarie per consulenza di professionisti: € 10.000,00 il presente importo rientra nell'utilizzo "dell'avanzo di amministrazione" e viene previsto al fine di garantire eventuali spese impreviste, non ripetibili, che potrebbero raffigurarsi durante l'anno in relazione a vertenze legali o per garantire la messa in sicurezza dell'Ente nel caso debba avvalersi di consulenze professionali riconducibili a norme e/o leggi che lo coinvolgono nel suo esercizio.

- Spese per concorsi: in riferimento alla partecipazione per l'acquisizione di una unità di personale amministrativo viene fissata la somma di € 2.000,00.
- Spese varie beni e servizi: nel 2021 erano stati preventivati € 4.500,00 per il 2022 l'importo viene adeguato a € 5.950,00.

USCITE PER IL FUNZIONAMENTO UFFICI: € 28.540,00

- Manutenzione, riparazione e adattamento uffici e relativi impianti: € 2.350,00 tenuto conto dello storico l'importo è stato confermato all'adeguamento del 2021.
- Spese postali e spedizioni varie: in considerazione delle spese di gestione ordinaria relative a questo capitolo e del numero ridottissimo degli iscritti rimasti sprovvisti di PEC, la spesa prevista viene portata a € 2.500,00 (nel 2021 il costo complessivo era di € 4.811,00).
- Spese telefoniche collegamenti telematici: in funzione dell'aumento di mercato registrato già nell'anno precedente l'importo preventivato viene portato da € 1.500,00 a € 2.340,00.
- Spese per l'energia elettrica, gas, luce e acqua: in considerazione del momento storico caratterizzato dalla guerra in Ucraina e della delicatezza del momento politico ed economico che potrà avere ripercussioni notevoli sui costi di mercato l'importo preventivato per il 2022 è di € 4.500,00 (nel 2021 era di € 3.500,00).
- Premi di assicurazione: € 400,00 l'importo è invariato rispetto all'anno precedente.
- Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e assistenza software: € 2.350,00 l'importo è invariato rispetto all'anno precedente.
- Spese pulizia sede: € 2.500,00 adeguate in aumento rispetto all'anno precedente per € 100,00.
- Spese per affitto sede: € 10.500,00 l'importo è invariato rispetto all'anno precedente.
- Imposta di registro: in considerazione dello storico è portata a € 0,00.
- Tassa comunale rifiuti: € 1.250,00 l'importo è invariato rispetto all'anno precedente.
- Spese condominiali: in considerazione dello storico è portata a € 0,00.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI: € 12.500,00

- Spese per deleghe a Consiglieri, Commissioni e gruppi di lavoro: nel 2020 erano stati preventivati € 17.000,00; per il 2021 l'importo preventivato inizialmente era di € 12.550,00 poi ridotto a € 8.000,00. In considerazione della riorganizzazione dell'Ente le spese per il 2022 saranno pari a € 0,00.
- Imposte e contributi: nel 2022 in conseguenza all'azzeramento della precedente voce l'importo preventivato è pari a € 0,00 (nel 2021 erano stati preventivati € 1.840,00).

- Spese per la comunicazione e immagine della professione: (a titolo di trasparenza si rappresenta che questo capitolo negli anni precedenti era riconducibile all'ex capitolo "spese pluriennali"). Il Consiglio Direttivo al fine di garantire maggior chiarezza e trasparenza nella rendicontazione del bilancio ha predisposto di inserire l'importo previsto per il costo dell'attività di comunicazione attraverso sito, social, organi di stampa nella voce maggiormente rappresentativa della tematica trattata. Per il 2022 l'importo previsto è di € 3.000,00 rispetto ai € 10.000,00 preventivati nel 2021.
- Spese per attività di collaborazione con altri enti: € 0,00 (nel 2021 erano stati preventivati € 500,00).
- Spese per la formazione iscritti: in considerazione che non è stato possibile attuare gli eventi previsti nel primo semestre dell'anno in quanto l'Ordine è sottoposto a regime di "esercizio provvisorio" la previsione di spesa per il 2022 viene ridotta a € 4.500,00 invece dei € 6.000,00 come l'anno scorso preventivati.
- PEC per iscritti: in ottemperanza al D.L. 16/07/2020 n. 76 art. 7-bis che prevede l'obbligatorietà per tutti gli iscritti di possedere un domicilio digitale (PEC), dall'inizio del mandato, in seguito all'attività di divulgazione della normativa si è registrato un notevole aumento degli iscritti muniti di PEC che sono passati da 779 (31/07/20 convocazione assemblea elettiva) a 2050 (dato convocazione assemblea iscritti maggio 2022). Nell'ottica di raggiungere la totalità degli iscritti provvisti di PEC e stimato il fabbisogno presunto per il 2022 delle caselle necessarie la spesa viene arrotondata dai € 4.880,00 del 2021 a € 5.000,00.

ONERI FINANZIARI totale preventivato € 7.550,00

- Spese per commissioni bancarie e postali: € 1.600,00 l'importo è invariato rispetto all'anno precedente.
- PagoPa: adeguato ai costi di mercato da € 3.500,00 impegnati nel 2021 a € 3.800,00 per il 2022.
- Spese per riscossione contributi iscritti: € 2.150,00 l'importo è invariato rispetto all'anno precedente.

ONERI TRIBUTARI totale preventivato € 2.850,00

- IRAP: € 2.850,00 l'importo è adeguato rispetto all'anno precedente con un aumento pari a € 700,00.

SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI € 6.400,00

- **Fondo spese impreviste:** vengono preventivati € 6.400,00 in considerazione del momento storico dove le previsioni di spesa possono subire variazioni a causa di eventi imprevisti e nel rispetto del regolamento di amministrazione e contabilità che all'art. 7 prevede "(...) *un capitolo denominato "spese impreviste" per un importo non superiore al 5% del totale delle uscite correnti previste*".

ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO: € 2.600,00

- **Accantonamento al trattamento di fine rapporto:** € 2.600,00 l'importo è adeguato in funzione dell'acquisizione di una nuova figura amministrativa.

Titolo II- Uscite in conto capitale

ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE: € 5.500,00

- **Acquisto di mobili e macchine d'ufficio:** € 5.000,00 il presente importo rientra nell'utilizzo "dell'avanzo di amministrazione" ed è preventivato per far fronte ad eventuali necessità dell'Ente.
- **Acquisto software e licenze:** € 500,00.

Titolo III- Uscite per Partite di giro

Sono correlata alla corrispondente voce di entrata.

TOTALE GENERALE USCITE: € 277.742,00

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

Nel rispetto del regolamento di contabilità si informa che la pianta organica del personale è composta da 1 unità con profilo B livello amministrativo liv. 2.

Trieste, 17 maggio 2022

IL TESORIERE
dott.ssa Lorena Castellani

