

ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI TRIESTE

RELAZIONE DEL TESORIERE

AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Il presente bilancio è stato elaborato sulla base dei prospetti previsti dai Regolamenti di Amministrazione e 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 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 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.

ENTRATE

Le prime voci delle entrate sono costituite dall'avanzo di amministrazione presunto alla chiusura dell'esercizio 2022, pari a € 257.500,00, e dall'avanzo di cassa presunto alla medesima data di € 275.000,00, quali risultanti 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 somme previste nella categoria in esame, pari rispettivamente a € 222.700,00 nelle previsioni di competenza e ad € 250.315,00 nelle previsioni di cassa costituiscono le entrate che si prevede di accertare e di incassare per l'anno 2023,

La previsione in c/competenza dei contributi a carico degli iscritti è stata elaborata:

- quanto alle quote degli iscritti all'Albo di Trieste sulla base di una quota invariata di € 95,00, di cui 17,00 da versare alla FNOPI, e sulla base di una stima degli iscritti al 01/01/23 di 2.200 per un totale complessivo di € 209.000,00
- quanto alle quote dei nuovi iscritti, sulla base di una stima di nuovi iscritti pari ad 80 e della medesima quota di € 95,00, per un totale complessivo di € 7.600,00.

La previsione di cassa dei contributi a carico degli iscritti è stata elaborata sulla base dell'andamento degli incassi degli anni precedenti e sulla previsione di recuperare in parte le morosità pregresse con il rafforzamento dell'attività di riscossione.

Le altre voci di entrata riguardano:

- Per € 2.500,00 proventi derivanti dalla vendita di beni e prestazione di servizi.
- Per € 1.500,00 interessi attivi sia postali che per ritardati pagamenti da parte degli iscritti.
- Per € 100,00 recuperi e rimborsi.
- Per € 2.000,00 commissioni per l'esame di lingua cittadini stranieri.

Titolo II Entrate in conto capitale

Si riferiscono all'incasso del deposito cauzionale della sede attuale dell'Ordine.

Titolo III Entrate in partita di giro

Le operazioni rilevate nel Titolo III non hanno rilievo economico ma soltanto finanziario e contabile, nel rispetto dei principi di contabilità finanziaria. Si tratta di capitoli in cui si evidenziano le trattenute previdenziali ed erariali, da versare quale sostituto d'imposta; di operazioni per le quali a seguito di un introito si segue l'obbligo di remissione delle somme (o a seguito di un'uscita segue il diritto alla restituzione). Gli importi preventivati in entrata e in c/competenza trovano corrispondenza nei rispettivi capitoli in uscita.

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione

Poiché le uscite previste per l'anno 2023 sono superiori alle entrate si prevede di utilizzare parte dell'avanzo di amministrazione accumulato negli anni precedenti per finanziare le attività nell'anno in corso e non ultimo, le spese per il trasloco urgente nella nuova sede dovuto alle criticità strutturali di quella attualmente occupata, tutto ciò nel rispetto delle norme di legge e del regolamento di contabilità. L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è di € 97.500,00 infatti è riferibile interamente alle uscite in c/capitale o alle uscite correnti non ripetitive.

USCITE

Titolo I uscite correnti

USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Sono state preventivate spese per € 41.700,00 ed includono tutti i costi connessi al funzionamento degli organi istituzionali dell'OPI di Trieste, inclusi gli oneri previdenziali ed assicurativi, i rimborsi delle spese per le trasferte istituzionali o per assicurare i compiti istituzionali in capo agli organi dell'Ente. L'importo preventivato è leggermente in aumento rispetto all'anno precedente in relazione agli adeguamenti del costo per vitto e alloggio trasferte.

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Sono state preventivate spese per € 50.250,00

La previsione di spesa tiene conto di una consistenza organica di 2 unità, di cui una con profilo B a tempo pieno livello amministrativo 2 e una seconda da assumere con profilo C1 a tempo part time al 66,6%.

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

Sono state preventivate spese per € 46.462,00 di cui € 10.000,00 relativi ad eventuali spese straordinarie per la consulenza di professionisti.

I capitoli di spesa sono stati adeguati alle necessità registrate nel 2022, al rinnovamento organizzativo gestionale e dei consulenti e per la messa in sicurezza dell'Ente ed hanno registrato una riduzione di € 8.288,00.

USCITE PER IL FUNZIONAMENTO UFFICI

Sono state preventivate spese per € 59.380,00.

I capitoli di spesa sono stati adeguati alle nuove esigenze relative al trasloco, all'adeguamento del canone di affitto e alle relative spese accessorie; si rappresenta inoltre la necessità di intervenire per l'adeguamento della rete informatica ormai divenuta obsoleta, intervento che in ogni caso si rende necessario in seguito alle nuove normative in fatto di privacy e sicurezza della rete.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Rappresenta la sezione delle spese istituzionali dell'Ente dedicate agli iscritti ed alla FNPOI. I fondi stanziati ammontano globalmente a € 54.260,00.

Nello specifico i capitoli riguardano:

- Spese per la comunicazione e l'immagine della professione € 3.000,00
- Spese per la formazione degli iscritti € 7.000,00
- PEC per gli iscritti € 5.500,00
- Quote di competenza del Consiglio Nazionale € 38.760,00

ONERI FINANZIARI

Per le commissioni bancarie e postali, inclusi gli oneri per la riscossione a mezzo PagoPa, si prevede una spesa complessiva di € 6.900,00

ONERI TRIBUTARI

Sono state preventivate spese per € 3.500,00 e si riferiscono all'IRAP

SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Sono stati preventivati € 13.000,00 nel capitolo "spese impreviste" ciò in considerazione delle diverse variabili non preventivabili che si possono presentare durante l'anno, il capitolo è stimato 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

La somma destinata è pari ad € 3.600,00 in linea con la normativa vigente e con la previsione dell'incremento del personale.

USCITE IN CONTO CAPITALE

Sono state preventivate spese per un totale di € 43.500,00 e sono così suddivise:

- Manutenzione straordinaria sede € 16.000,00
- Acquisto mobili e macchine d'ufficio € 22.500,00
- Acquisto software e licenze € 500,00

USCITE PER DEPOSITI CAUZIONALI

Sono stati stanziati € 4.500,00

Titolo III Entrate in partita di giro

I capitoli del presente Titolo, che rappresenta la contropartita dei corrispondenti capitoli di entrata per partite di giro, l'importo complessivo ammonta a € 44.500,00.

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.

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico rielabora i dati del preventivo finanziario sulla base di principi di contabilità economica. L'esito di tale rielaborazione produce un disavanzo economico di € 64.302,00 ampiamente coperto dagli avanzi di gestione realizzati negli anni precedenti.

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto illustra il risultato presunto dell'esercizio 2022 ed è resa necessaria dallo sfasamento temporale tra le approvazioni da parte dell'Assemblea degli Iscritti all'OPI di Trieste del bilancio di previsione e del rendiconto generale.

Come da art. 11 del Regolamento di contabilità, riportiamo infine la pianta organica del personale e la consistenza del personale in servizio al 31/12/22:

PIANTA ORGANICA E CONSISTENZA ORGANICA DEL PERSONALE

PROFILO PROFESSIONALE	PIANTA ORGANICA	CONSISTENZA ORGANICA	POSTI VACANTI
AREA C	1	0	1
AREA B	1	1	0

Trieste, 27 dicembre 2022

IL TESORIERE

dott.ssa Lorena Castellani