

# Ordine delle Professioni Infermieristiche di Udine

## RELAZIONE DEL TESORIERE

### AL BILANCIO PREVENTIVO PER L'ESERCIZIO 2020

Il bilancio di previsione dell'Ordine viene definito sia sulla base delle entrate che si prevede di accertare nell'esercizio di riferimento, che in funzione del risultato di amministrazione presunto relativo all'esercizio precedente, da applicarsi per la copertura delle spese, nei modi previsti dal regolamento di contabilità.

Per la corretta analisi del bilancio per l'anno 2020 si riportano quindi di seguito, in forma sintetica, i risultati economici ottenuti nell'esercizio finanziario appena concluso:

<b>TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</b>	
<b>Fondo di cassa iniziale</b>	<b>365.543,84</b>
.+ Residui attivi iniziali	30.645,74
.- Residui passivi iniziali	-42.544,09
<b>.= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale</b>	<b>353.645,49</b>
.+Entrate già accertate nell'esercizio	295.912,77
.-Uscite già impegnate nell'esercizio	-312.330,96
.+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	31.000,00
.-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
<b>.= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio</b>	<b>368.227,30</b>
.+Entrate presunte accertate per il restante periodo	0,00
.-Uscite presunte impegnate per il restante periodo	0,00
.+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0,00
.-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0,00
<b>.= Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2019 da applicare al bilancio dell'anno 2020</b>	<b>368.227,30</b>

Per quanto riguarda la gestione di cassa:

<b>FONDO DI CASSA PRESUNTO AL 31.12.2019</b>	
<b>Fondo di cassa iniziale</b>	<b>365.543,84</b>
.+ Entrate già incassate nell'esercizio	295.912,77
.- Uscite già pagate nell'esercizio	-282.330,96
<b>.= Fondo di cassa alla data di redazione del bilancio</b>	<b>379.125,65</b>
.+Entrate presunte incassate per il restante periodo	12.240,00
.-Uscite presunte pagate per il restante periodo	-21.500,00
<b>.= Fondo di cassa presunto al 31/12/2019 da applicare al bilancio anno 2020</b>	<b>369.865,65</b>

Per quanto concerne all'analisi delle caratteristiche del bilancio di previsione per l'anno 2020, i valori e i risultati attesi per l'esercizio 2019, sono quelli illustrati negli allegati al bilancio n. 2 e 3, denominati rispettivamente "Quadro riassuntivo della gestione finanziaria" e "Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto". Come descritto negli allegati citati, il fondo spese impreviste è stato programmato nella misura inferiore a quella consentita del 5% delle uscite correnti (comprese le stesse) e ammonta a € 8.000,00. Nella Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto, si evince come il preventivo finanziario di competenza non si chiude in disavanzo e l'avanzo di amministrazione presunto verrà impegnato esclusivamente per coprire nuovi investimenti in conto capitale e uscite correnti comunque non aventi caratteristiche di ripetitività.

Si ribadisce che la previsione dell'accantonamento annuo del Fondo Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti tiene conto del fatto che la dipendente in servizio presso l'ente ha optato, ai sensi di legge, per il versamento del fondo maturando ai fondi di previdenza complementare e che, quindi, il trattamento di fine rapporto dei dipendenti costituisce una spesa corrente adeguatamente stanziata in bilancio. L'importo a residuo è formato dal debito maturato al 31.12.2006, salvo le rivalutazioni di legge, effettuate con proiezione sino al 31.12.2020, per l'unica dipendente che ha optato per il versamento ai fondi di previdenza complementare.

Si evidenzia inoltre che nel corso dell'anno 2012 è stato siglato, con le rappresentanze sindacali della CISL FP, il contratto collettivo nazionale decentrato per il personale non dirigente, per il periodo 2012-2014, sulla base del quale vengono attualmente regolamentati i trattamenti economici, le progressioni orizzontali, l'incentivazione della produttività e l'orario di lavoro.

Pertanto, le previsioni a bilancio per Stipendi ed oneri riflessi (Capitolo 10 della spesa corrente) tengono conto degli importi determinati per l'anno 2020 in relazione al Fondo Integrativo introdotto dalla contrattazione decentrata. Detto fondo comprende gli accantonamenti per produttività individuale (208,00 €), per lavoro straordinario (€ 158,00) e per indennità di Ente (€ 203,00) che sono commisurati, per l'esercizio 2020, a tre unità di personale dipendente, dal momento che risultava una dipendente in forza, una dipendente assunta tramite agenzia interinale e un ulteriore dipendente si prevede sarà assunto nel corso dell'esercizio 2020, tramite accesso alle liste di mobilità e successivo concorso.

Tutti i dipendenti in forza hanno contratti di lavoro a tempo parziale.

Dal lato delle entrate, la quota determinante, relativa alle entrate contributive a carico degli iscritti è stata quantificata stimando un numero di iscritti per l'anno 2020 pari a circa 4.100 unità, tenuto conto dell'incremento stimato per i nuovi iscritti e del decremento stimato per cancellazioni di iscritti in età avanzata, che si prevede si verificherà nel corso dell'anno 2020.

Il bilancio preventivo 2020 pareggia in conto competenza a € 1.049.827,30 ed in conto cassa ad € 1.047.157,30. La differenza pari ad € 2.670,00 corrisponde correttamente al saldo presunto della gestione residui.

Il Bilancio preventivo per l'esercizio 2020 si sostanzia quindi nelle seguenti risultanze:

<b>ENTRATE</b>	
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</b>	<b>368.227,30</b>
Entrate contributive a carico degli iscritti	278.500,00
Quote nuovi iscritti	7.000,00
Corsi di aggiornamento	3.000,00
Interessi attivi su depositi e conti correnti	100,00
Entrate non classificabili in altre voci	10.000,00
Alienazione di immobili e diritti reali	130.000,00
Assunzione di mutui	150.000,00
Entrate aventi natura di partite di giro	103.000,00
<b>Totale entrate:</b>	<b>1.049.827,30</b>
<b>USCITE</b>	
Gettoni di riunioni Consiglio Direttivo e Collegio Revisori dei Conti	22.000,00
Gettoni partecipazione C.N. Federazione Nazionale	1.700,00
Rimborsi spese per Organi dell'Ente	29.000,00
Gettoni e indennità attività Organi Direttivi	26.000,00
Assicurazioni Organi Statutari	8.000,00
Spese per elezioni	10.000,00
Stipendi ed oneri riflessi personale dipendente	75.000,00
Corsi di formazione personale dipendente	5.000,00
Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	5.000,00
Compensi per la riscossione	15.000,00
Consulenze legali	5.000,00
Consulenze amministrative	15.000,00
Consulenze informatiche	25.000,00
Altre consulenze	30.557,30
Affitto, luce, riscaldamento, spese condominiali, assicurazioni (r.c. e incendio), immondizie	14.500,00
Cancelleria e stampati	7.000,00
Spese postali e telefoniche	13.500,00
Spese di pulizia	6.000,00
Manutenzioni ordinarie	8.000,00
Locazione beni per funzionamento uffici	7.000,00
Aggiornamenti professionali	40.000,00
Rivista	500,00
Promozione immagine	10.000,00
Commissioni di studio	15.000,00
Quote spettanti Fed. Nazionale, CUP Federprofess...	50.000,00
Spese rappresentanza	2.000,00
Interventi assistenziali a favore di particolari categorie di iscritti	2.400,00
Spese per attività di coordinamento regionale	4.000,00

Spese e commissioni bancarie	3.000,00
Imposte e tasse	15.000,00
Fondo spese impreviste	8.000,00
Accantonamento al fondo TFR dell'esercizio	2.500,00
Rivalutazione f.do trattamento fine rapporto dipendenti	170,00
Rimborsi vari	6.000,00
Accantonamento rischi e oneri	28.000,00
Acquisto Immobili	400.000,00
Acquisto mobili e impianti	10.000,00
Acquisto e manutenzione software	7.000,00
Rate di rimborso mutuo	14.000,00
Accantonamento per manutenzioni	1.000,00
Entrate aventi natura di partite di giro	103.000,00
<b>Totale uscite:</b>	<b>1.049.827,30</b>

La pianta organica dell'Ordine, è composta, oltre agli organi direttivi, da due unità di personale dipendente appartenenti all'area amministrativa e con inquadramento, rispettivamente, ai livelli:

- B, livello economico B2 tempo parziale (18 ore settimanali)
- B, livello economico B1 tempo parziale (30 ore settimanali)
- C, livello economico C1 tempo parziale (16 ore settimanali).

Attualmente risultano due dipendenti in forza, con inquadramento rispettivamente ai Livelli B2 e C1, tutti a tempo parziale, dei quali uno (livello C1) è stato assunto tramite agenzia interinale.

Udine, 25 novembre 2019

IL TESORIERE  
Dott. Antonio CELAURO  
Firma apposta su originale