

# ORDINE DELLE PROFESSIONI INFERMIERISTICHE DI TREVISO

## BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Approvato dal Consiglio Direttivo il 18/01/2019

Assemblea del 08/02/2019

Il Presidente  
Grossi Samanta

Il Tesoriere  
Cavalli Nadia

Il Segretario  
Bottega Michela



# indice

---

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| 1. Preventivo finanziario           | pag. 3  |
| 2. Quadro riassuntivo               | pag. 6  |
| 3. Preventivo economico             | pag. 7  |
| 4. Avanzo presunto                  | pag. 8  |
| 5. Relazione del Tesoriere          | pag. 9  |
| <br>allegato 1.                     |         |
| Relazione del Collegio dei Revisori | pag. 12 |

## Preventivo finanziario gestionale 2019

### Entrate

| Denominazione                                                                          | Previsioni di competenza | Previsioni di cassa |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO                                                     | € 242.340,50             |                     |
| AVANZO DI CASSA PRESUNTO                                                               |                          | € 232.234,28        |
| <b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>                                                     |                          |                     |
| ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI                                           |                          |                     |
| Quote iscrizioni                                                                       | € 309.510,00             | € 310.819,37        |
| Quote nuovi iscritti                                                                   | € 8.400,00               | € 8.400,00          |
| Tasse iscrizioni                                                                       | € 3.200,00               | € 3.200,00          |
| <b>TOTALE ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI</b>                             | € 321.110,00             | € 322.419,37        |
| ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI                        |                          |                     |
| Corsi di aggiornamento                                                                 | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI</b>          | € -                      | € -                 |
| QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI               |                          |                     |
| Certificati                                                                            | € -                      | € -                 |
| Rilascio tessere                                                                       | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI</b> | € -                      | € -                 |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - COMUNI                         |                          |                     |
| Trasferimenti correnti                                                                 | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO</b>                              | € -                      | € -                 |
| ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI                 |                          |                     |
| Vendita pubblicazioni                                                                  | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>   | € -                      | € -                 |
| REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI                                                        |                          |                     |
| Interessi attivi su depositi e conti correnti                                          | € 20,00                  | € 20,00             |
| <b>TOTALE REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>                                          | € 20,00                  | € 20,00             |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI                                     |                          |                     |
| Recuperi e rimborsi                                                                    | € 2.000,00               | € 2.000,00          |
| <b>TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>                       | € 2.000,00               | € 2.000,00          |
| ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                                               |                          |                     |
| Entrate varie                                                                          | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>                                 | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>                                                         | € 323.130,00             | € 324.439,37        |
| <b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                           |                          |                     |
| ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI                                                |                          |                     |
| Alienazione immobili                                                                   | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI</b>                                  | € -                      | € -                 |
| ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                                               |                          |                     |
| Vendita mobili ed arredi                                                               | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>                                 | € -                      | € -                 |
| RISCOSSIONE DI CREDITI                                                                 |                          |                     |
| Depositi cauzionali                                                                    | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE REALIZZO DI VALORI MOBILIARI</b>                                             | € -                      | € -                 |
| TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - PROVINCE - COMUNI     |                          |                     |
| Trasferimenti in conto capitale ex Legge                                               | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO</b>                     | € -                      | € -                 |
| ASSUNZIONE DI MUTUI                                                                    |                          |                     |
| Accensione mutuo n.                                                                    | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE ASSUNZIONE DI MUTUI</b>                                                      | € -                      | € -                 |
| ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI                                                  |                          |                     |
| Assunzione debito finanziario n.                                                       | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>                                    | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                                                | € -                      | € -                 |
| <b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>                                                    |                          |                     |
| ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO                                               |                          |                     |
| Ritenute erariali                                                                      | € 32.000,00              | € 32.000,00         |
| Ritenute previdenziali                                                                 | € 10.000,00              | € 10.000,00         |
| Altre partite di giro                                                                  | € 7.000,00               | € 7.000,00          |
| Iva su split payment                                                                   | € 15.000,00              | € 15.000,00         |
| <b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>                                              | € 64.000,00              | € 64.000,00         |
| <b>TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE</b>                                                      | € 387.130,00             | € 388.439,37        |
| Utilizzo dell'avanzo di amministrazione                                                | € 62.821,82              |                     |
| Utilizzo dell'avanzo di cassa                                                          |                          | € 57.012,44         |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                                                 | € 449.951,82             | € 517.056,50        |

## Preventivo Finanziario Gestionale 2019

### Uscite

| Denominazione                                                          | Previsioni di competenza | Previsioni di cassa |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>                                      |                          |                     |
| <b>USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>                                 |                          |                     |
| Gettoni di riunioni Consiglio Direttivo e Collegio Revisori dei Conti  | € 16.293,75              | € 16.293,75         |
| Rimborso spese partecipazione convegni e congressi                     | € 13.000,00              | € 13.000,00         |
| Rimborsi spese                                                         | € 12.000,00              | € 12.000,00         |
| Indennità attività Organi Direttivi                                    | € 10.400,00              | € 10.400,00         |
| Assicurazioni Organi Statutari                                         | € 2.000,00               | € 2.000,00          |
| Aggiornamento Organi Direttivi                                         | € 5.000,00               | € 5.000,00          |
| Spese elezioni                                                         | € -                      | € -                 |
| Gettoni partecipazione sedute Coord.to Regionale Ipasvi                | € 800,00                 | € 800,00            |
| <b>TOTALE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>                          | <b>€ 59.493,75</b>       | <b>€ 59.493,75</b>  |
| <b>ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>                 |                          |                     |
| Stipendi ed oneri riflessi                                             | € 70.458,07              | € 70.458,07         |
| Fondo incentivazione                                                   | € 13.600,00              | € 13.600,00         |
| Assicurazioni personale dipendente                                     | € 1.500,00               | € 1.500,00          |
| Corsi di formazione                                                    | € 2.000,00               | € 2.000,00          |
| Lavoro temporaneo                                                      | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>          | <b>€ 87.558,07</b>       | <b>€ 87.558,07</b>  |
| <b>USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>           |                          |                     |
| Acquisti libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni               | € -                      | € -                 |
| Acquisto distintivi bolli auto                                         | € -                      | € -                 |
| Manutenzioni, riparazioni, noleggi e canoni                            | € 9.000,00               | € 9.000,00          |
| Compensi per la riscossione                                            | € 20.000,00              | € 20.000,00         |
| Consulenze e servizi legali                                            | € 9.000,00               | € 9.000,00          |
| Servizi amministrativi                                                 | € 10.000,00              | € 10.000,00         |
| Servizi informatici                                                    | € 3.000,00               | € 3.000,00          |
| Altre consulenze e servizi                                             | € 19.000,00              | € 19.000,00         |
| <b>TOTALE USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>    | <b>€ 70.000,00</b>       | <b>€ 70.000,00</b>  |
| <b>USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI</b>                                 |                          |                     |
| Affitto, condominio, luce, riscaldamento e acqua                       | € 23.000,00              | € 23.000,00         |
| Cancelleria e stampati                                                 | € 4.000,00               | € 4.000,00          |
| Spese postali e telefoniche                                            | € 10.000,00              | € 10.000,00         |
| Spese di pulizia                                                       | € 4.000,00               | € 4.000,00          |
| Spese bancarie e di c/c postali                                        | € 1.000,00               | € 1.000,00          |
| Assicurazioni                                                          | € 2.500,00               | € 2.500,00          |
| Spese vario                                                            | € 1.000,00               | € 1.000,00          |
| <b>TOTALE USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI</b>                          | <b>€ 45.500,00</b>       | <b>€ 45.500,00</b>  |
| <b>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>                            |                          |                     |
| Aggiornamenti professionali                                            | € 20.000,00              | € 20.000,00         |
| Progetto obiettivo                                                     | € -                      | € -                 |
| Quote spettanti Federazione Nazionale                                  | € 55.700,00              | € 55.700,00         |
| Spese di rappresentanza                                                | € 1.000,00               | € 1.000,00          |
| Sito internet                                                          | € 5.000,00               | € 5.000,00          |
| Quote dovute al coordinamento Opi Veneto                               | € 2.000,00               | € 2.000,00          |
| Posta certificata per gli iscritti                                     | € 500,00                 | € 500,00            |
| <b>TOTALE USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>                     | <b>€ 84.200,00</b>       | <b>€ 84.200,00</b>  |
| <b>TRASFERIMENTI PASSIVI</b>                                           |                          |                     |
| Interventi assistenziali a favore di particolari categorie di iscritti | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE TRASFERIMENTI PASSIVI</b>                                    | <b>€ -</b>               | <b>€ -</b>          |
| <b>ONERI FINANZIARI</b>                                                |                          |                     |
| Interessi passivi                                                      | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>                                         | <b>€ -</b>               | <b>€ -</b>          |
| <b>ONERI TRIBUTARI</b>                                                 |                          |                     |
| Imposte e tasse                                                        | € 1.200,00               | € 1.200,00          |
| <b>TOTALE ONERI TRIBUTARI</b>                                          | <b>€ 1.200,00</b>        | <b>€ 1.200,00</b>   |
| <b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>             |                          |                     |
| Rimborsi vari                                                          | € 2.000,00               | € 2.000,00          |
| <b>TOTALE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>      | <b>€ 2.000,00</b>        | <b>€ 2.000,00</b>   |
| <b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>                         |                          |                     |
| Fondo spese impreviste                                                 | € 17.500,00              | € 17.500,00         |
| <b>TOTALE USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>                  | <b>€ 17.500,00</b>       | <b>€ 17.500,00</b>  |
| <b>ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>                  |                          |                     |
| Accantonamento al trattamento di fine rapporto per dipendenti          | € 4.500,00               | € -                 |
| <b>TOTALE ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>           | <b>€ 4.500,00</b>        | <b>€ -</b>          |
| <b>ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>                          |                          |                     |
| Accantonamento al fondo svalutazione crediti                           | € -                      | € -                 |
| <b>TOTALE ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>                   | <b>€ -</b>               | <b>€ -</b>          |
| <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                                          | <b>€ 371.951,82</b>      | <b>€ 367.451,82</b> |

|                                                                         |   |            |
|-------------------------------------------------------------------------|---|------------|
| <b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                             |   |            |
| <b>ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</b>        |   |            |
| Acquisto immobili                                                       | € | -          |
| Ristrutturazione immobile                                               | € | 4.000,00   |
| <b>TOTALE ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI</b> | € | 4.000,00   |
| <b>ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>                        |   |            |
| Acquisto mobili e attrezzature                                          | € | 10.000,00  |
| <b>TOTALE ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>                 | € | 10.000,00  |
| <b>CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</b>                          |   |            |
| Depositi cauzionali                                                     | € | -          |
| <b>TOTALE CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</b>                   | € | -          |
| <b>RIMBORSI DI MUTUI</b>                                                |   |            |
| Rate di rimborso mutuo n. ....                                          | € | -          |
| <b>TOTALE RIMBORSI DI MUTUI</b>                                         | € | -          |
| <b>RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>                                |   |            |
| Rate di rimborso anticipazioni passive n. ....                          | € | -          |
| <b>TOTALE RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>                         | € | -          |
| <b>ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>                                        |   |            |
| Estinzione debito finanziario n. ....                                   | € | -          |
| <b>TOTALE ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>                                 | € | -          |
| <b>ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE</b>                                  |   |            |
| Accantonamenti spese future                                             | € | -          |
| <b>TOTALE ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE</b>                           | € | -          |
| <b>ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI</b>                       |   |            |
| Accantonamento per manutenzioni                                         | € | -          |
| <b>TOTALE ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI</b>                | € | -          |
| <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                                  | € | 14.000,00  |
| <b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>                                     |   |            |
| <b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                          |   |            |
| Ritenute erariali                                                       | € | 32.000,00  |
| Ritenute previdenziali                                                  | € | 10.000,00  |
| Altre partite di giro                                                   | € | 7.000,00   |
| Iva su split payment                                                    | € | 15.000,00  |
| <b>TOTALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>                                | € | 64.000,00  |
| <b>TOTALE USCITE COMPLESSIVE</b>                                        | € | 449.951,82 |
| Copertura disavanzo di amministrazione presunto                         |   |            |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                                  | € | 449.951,82 |

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2019

| ENTRATE                                                                            | Competenza          | Cassa               |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ENTRATE CORRENTI</b>                                                            |                     |                     |
| ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI                                       | € 321.110,00        | € 322.419,37        |
| ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI PROFESSIONALI                    | € -                 | € -                 |
| QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI           | € -                 | € -                 |
| TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO - PROVINCE - REGIONI - COMUNI          |                     |                     |
| ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI             |                     |                     |
| REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI                                                    | € 20,00             | € 20,00             |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI                                 | € 2.000,00          | € 2.000,00          |
| ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                                           | € -                 | € -                 |
| <b>A) Totale entrate correnti</b>                                                  | <b>€ 323.130,00</b> | <b>€ 324.439,37</b> |
| <b>ENTRATE IN C/CAPITALE</b>                                                       |                     |                     |
| ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI                                            | € -                 | € -                 |
| ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                                           | € -                 | € -                 |
| RISCOSSIONE DI CREDITI                                                             | € -                 | € -                 |
| TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DA PARTE DELLO STATO - REGIONI - PROVINCE - COMUNI | € -                 | € -                 |
| ASSUNZIONE DI MUTUI                                                                | € -                 | € -                 |
| ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI                                              | € -                 | € -                 |
| <b>B) Totale entrate c/capitale</b>                                                | <b>€ -</b>          | <b>€ -</b>          |
| <b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                                    |                     |                     |
| <b>C) ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                                 | <b>€ 64.000,00</b>  | <b>€ 64.000,00</b>  |
| <b>C) Totale entrate per partite di giro</b>                                       | <b>€ 64.000,00</b>  | <b>€ 64.000,00</b>  |
| <b>(A+B+C) Totale entrate complessive</b>                                          | <b>€ 387.130,00</b> | <b>€ 388.439,37</b> |
| Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale                                   | € 62.821,82         |                     |
| Utilizzo dell'avanzo di cassa                                                      |                     | € 57.012,44         |
| <b>Totale generale</b>                                                             | <b>€ 449.951,82</b> | <b>€ 445.451,82</b> |
| USCITE                                                                             | Competenza          | Cassa               |
| <b>USCITE CORRENTI</b>                                                             |                     |                     |
| USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE                                                    | € 59.493,75         | € 59.493,75         |
| ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO                                    | € 87.558,07         | € 87.558,07         |
| USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI                              | € 70.000,00         | € 70.000,00         |
| USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI                                                    | € 45.500,00         | € 45.500,00         |
| USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI                                               | € 84.200,00         | € 84.200,00         |
| TRASFERIMENTI PASSIVI                                                              | € -                 | € -                 |
| ONERI FINANZIARI                                                                   | € -                 | € -                 |
| ONERI TRIBUTARI                                                                    | € 1.200,00          | € 1.200,00          |
| POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI                                | € 2.000,00          | € 2.000,00          |
| USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI                                            | € 17.500,00         | € 17.500,00         |
| ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO                                     | € 4.500,00          | € -                 |
| ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI                                             | € -                 | € -                 |
| <b>A1) Totale uscite correnti</b>                                                  | <b>€ 371.951,82</b> | <b>€ 367.451,82</b> |
| <b>USCITE C/CAPITALE</b>                                                           |                     |                     |
| ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI                          | € 4.000,00          | € 4.000,00          |
| ACQUISIZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE                                          | € 10.000,00         | € 10.000,00         |
| CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI                                            | € -                 | € -                 |
| RIMBORSI DI MUTUI                                                                  | € -                 | € -                 |
| RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE                                                  | € -                 | € -                 |
| ESTINZIONE DEBITI DIVERSI                                                          | € -                 | € -                 |
| ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE                                                    | € -                 | € -                 |
| ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI                                         | € -                 | € -                 |
| <b>B1) Totale uscite c/c capitale</b>                                              | <b>€ 14.000,00</b>  | <b>€ 14.000,00</b>  |
| <b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                                     |                     |                     |
| <b>C1) USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>                                 | <b>€ 64.000,00</b>  | <b>€ 64.000,00</b>  |
| <b>C1) Totale uscite per partite di giro</b>                                       | <b>€ 64.000,00</b>  | <b>€ 64.000,00</b>  |
| <b>(A1+B1+C1) Totale uscite complessive</b>                                        | <b>€ 449.951,82</b> | <b>€ 445.451,82</b> |
| Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale presunto                       |                     |                     |
| <b>Totale generale</b>                                                             | <b>€ 449.951,82</b> | <b>€ 445.451,82</b> |

## PREVENTIVO ECONOMICO

|                                                                                                                       |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE                                                                                            |              |
| 1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni<br>servizi                                            | € -          |
| 2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione,<br>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<br>competenza dell'esercizio                      | € 323.110,00 |
| Totale valore della produzione (A)                                                                                    | € 323.110,00 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE                                                                                             |              |
| 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci                                                                    |              |
| 7) per servizi                                                                                                        | € 237.893,75 |
| 8) per godimento beni di terzi                                                                                        | € 18.000,00  |
| 9) per il personale                                                                                                   | € 92.058,07  |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                                                       | € 2.500,00   |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie,<br>consumo e merci                                      |              |
| 12) Accantonamenti per rischi                                                                                         |              |
| 13) Accantonamenti ai fondi per oneri                                                                                 |              |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                                                         | € 24.000,00  |
| Totale costi della produzione (B)                                                                                     | € 374.451,82 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)                                                                  | -€ 51.341,82 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI                                                                                        |              |
| 15) Proventi da partecipazioni                                                                                        |              |
| 16) Altri proventi finanziari                                                                                         | € 20,00      |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                                                                |              |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi                                                                                      |              |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)                                                                        | € 20,00      |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                                                                      |              |
| 18) Rivalutazioni:                                                                                                    |              |
| 19) Svalutazioni:                                                                                                     |              |
| Totale rettifiche di valore                                                                                           |              |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI                                                                                      |              |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze<br>alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)     |              |
| 21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle<br>da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili |              |
| 22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo<br>gestione dei residui                                        |              |
| 23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo<br>gestione dei residui                                       |              |
| Totale delle partite straordinarie                                                                                    |              |
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)                                                                             | -€ 51.321,82 |
| Imposte dell'esercizio                                                                                                | € -          |
| Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico                                                                                   | -€ 51.321,82 |

## Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto 2018

| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO                                              |    |            |
|---------------------------------------------------------------------------------|----|------------|
| Fondo cassa iniziale                                                            | €  | 261.671,99 |
| + Residui attivi iniziali                                                       | €  | 91.672,99  |
| - Residui passivi iniziali                                                      | €  | 105.041,19 |
| =Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale                                   | €  | 248.303,79 |
| + Entrate già accertate nell'esercizio                                          | €  | 360.588,49 |
| - Uscite già impegnate nell'esercizio                                           | €  | 244.118,29 |
| +/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio               | -€ | 0,05       |
| -/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio              | €  | 3.913,67   |
| = Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio       | €  | 360.860,27 |
| + Entrate presunte accertate per il restante periodo                            | €  | 21.484,97  |
| - Uscite presunte impegnate per il restante periodo                             | €  | 140.004,75 |
| +/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo             | €  | -          |
| -/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo            | €  | -          |
| = Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2018                    | €  | 242.340,50 |
| FONDO DI CASSA PRESUNTO                                                         |    |            |
| Fondo cassa iniziale                                                            | €  | 261.671,99 |
| + Entrate già incassate nell'esercizio                                          | €  | 329.608,13 |
| - Uscite già pagate nell'esercizio                                              | €  | 281.735,10 |
| = Fondo di cassa alla data di redazione del bilancio                            | €  | 309.545,02 |
| + Entrate presunte incassate per il restante periodo                            | €  | 41.683,99  |
| - Uscite presunte pagate per il restante periodo                                | €  | 118.994,73 |
| = Fondo di cassa presunto al 31/12/2018 da applicare al bilancio dell'anno 2019 | €  | 232.234,28 |

## Allegato A - Relazione del Tesoriere al bilancio di previsione dell'anno 2019

Il bilancio di previsione dell'anno 2019 è stato redatto sulla base delle indicazioni del regolamento di amministrazione, contabilità e attività contrattuale, quale approvato nell'anno 2013 da questo Ordine. Esso è composto pertanto da:

- A. preventivo finanziario gestionale;
  - B. quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
  - C. preventivo economico;
- e dai relativi allegati:
- a. relazione del tesoriere;
  - b. relazione del Collegio dei Revisori;

La tabella dimostrativa del presunto risultato d'amministrazione dell'anno 2018 è stata omessa in quanto il bilancio di previsione 2019 è stato deliberato dal Consiglio Direttivo contestualmente al Rendiconto Generale dell'anno 2018 e, pertanto, i dati riportati per memoria nelle prime colonne del preventivo finanziario sono l'avanzo di amministrazione e l'avanzo di cassa effettivi dell'esercizio 2018.

### **A. PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE**

Il preventivo finanziario gestionale è stato redatto nella forma mista di competenza e di cassa; il preventivo di competenza segue il criterio della competenza finanziaria e rappresenta quindi gli impegni di spesa e gli accertamenti di entrata previsti per l'anno 2019 a prescindere dall'effettivo pagamento o riscossione;

il preventivo di cassa segue il criterio monetario delle entrate e delle uscite e rappresenta quindi la previsione di introiti ed esborsi dell'anno 2019, sia per crediti/debiti dell'anno stesso che per crediti/debiti degli anni precedenti.

Passando al commento delle principali voci di entrata e di uscita:

#### **ENTRATE**

##### **Titolo I - Entrate correnti**

###### Entrate contributive a carico degli iscritti:

Le entrate contributive a carico degli iscritti sono costituite dalla quota di iscrizione di € 57,00 con una stima di iscritti all'inizio dell'anno 2019 di 5.430 e, limitatamente alle prime iscrizioni, dalla tassa di € 20,00 e dalla quota di iscrizione di € 57,00 dei nuovi iscritti 2019, stimati nel numero di 140.

Con riferimento alla gestione di cassa, l'Ordine prevede di incassare entro la fine dell'anno 2019 il 90% delle quote relative all'anno 2019 e di recuperare il 50% di quelle relative agli anni precedenti.

###### Entrate per iniziative culturali ed aggiornamenti professionali:

Non sono previste entrate in questa sezione in quanto l'Ordine ha stabilito che i corsi di formazione e aggiornamento professionale siano a titolo gratuito per i partecipanti.

###### Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di particolari gestioni:

Anche per questa sezione di spesa non sono previste entrate in quanto l'Ordine ha deciso già a partire dall'anno 2013 che il rilascio di tessere e certificati sia effettuato a titolo gratuito.

###### Redditi e proventi patrimoniali:

Gli interessi attivi previsti sono pari ad € 20,00; la modesta entità di tale introito è dovuta all'andamento attuale e prospettico dei tassi di interesse ormai prossimo allo zero

###### Poste correttive e compensative di uscite correnti:

Ammontano ad € 2.000,00 e si riferiscono ad eventuali rettifiche di voci di spesa.

##### **Titolo II - Entrate in conto capitale**

Non sono previste entrate in conto capitale.

### Titolo III - Entrate per partite di giro

Sono state preventivate entrate derivanti da ritenute previdenziali, erariali e altre partite di giro per un totale di € 64.000,00.

## **USCITE**

### Titolo I - Uscite correnti

#### Uscite per gli organi dell'ente:

Ammontano complessivamente ad € 59.493,75 e comprendono i gettoni di riunioni del Consiglio Direttivo e del Collegio dei Revisori dei Conti, i rimborsi delle spese, le indennità di carica, le assicurazioni nonché gli oneri previdenziali e le imposte (Irap) direttamente collegati ai singoli capitoli di spesa.

Le indennità relative all'attività degli organi direttivi sono state individuate nella misura di € 3.100,00 per il presidente ed € 1.550,00 per il tesoriere, il vicepresidente ed il segretario nonché di € 600,00 per il presidente del Collegio dei revisori; il tutto oltre INPS a carico dell'Ordine ed IRAP.

#### Oneri per il personale in attività di servizio:

Sono preventivati in € 87.558,07 e tengono conto di una dotazione organica di 2 unità a tempo pieno di livello B1 e B3.

#### Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi:

Sono stimate in complessivi € 70.000,00.

Si riferiscono a:

- spese di manutenzione e di noleggio delle apparecchiature;
- compensi per la riscossione necessari all'emissione degli avvisi di pagamento relativi all'anno in corso; consulenze legali riguardanti problematiche dell'Ordine e degli iscritti in merito all'esercizio della professione;
- servizi amministrativi attinenti la regolare tenuta delle scritture contabili dell'Ordine e la redazione dei bilanci;
- servizi informatici necessari per il funzionamento delle apparecchiature informatiche;
- altri servizi per la redazione delle buste paga dei dipendenti dell'Ordine e degli Organi Direttivi e di Controllo, per il rispetto della normativa sulla sicurezza del lavoro e per l'assistenza agli iscritti in materia legale e fiscale nonché le spese per il trasloco nella nuova sede ed il servizio di smaltimento dei beni obsoleti.

#### Uscite per funzionamento uffici:

Per complessivi € 45.500,00, si riferiscono alle consuete spese di funzionamento della sede e sono state determinate in funzione dell'andamento storico dei singoli capitoli di spesa e delle valutazioni circa la possibilità di un loro contenimento.

#### Uscite per prestazioni istituzionali:

Sono preventivate per un totale di € 84.200,00; includono l'attività formativa a favore degli iscritti, le quote spettanti alla Federazione Nazionale, calcolate sulla base degli iscritti presunti dell'anno 2019, le spese di rappresentanza e per il sito internet, le quote dovute al coordinamento del Veneto nonché la fornitura delle caselle Pec per i nuovi iscritti.

#### Oneri tributari:

Si riferiscono, per € 1.200,00 all'imposta di registrazione del contratto di affitto e ad altri tributi minori, mentre le imposte ed i contributi relativi agli stipendi ed ai compensi ed ai rimborsi dei consiglieri e dei revisori sono imputati ai capitoli di spesa relativi.

#### Poste correttive e compensative di entrate correnti:

Ammontano ad 2.000,00 e si riferiscono ad eventuali rettifiche di voci di entrata.

#### Uscite non classificabili in altre voci:

Riguardano lo stanziamento del fondo spese impreviste nei limiti disposti dal regolamento di contabilità.

#### Accantonamento al trattamento di fine rapporto:

Lo stanziamento ammonta ad 4.500,00 nel rispetto del C.C.N.L. vigente.

## **Titolo II - Uscite in conto capitale**

Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Si riferiscono, per € 4.000,00, alla tinteggiatura della sede.

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche:

Si riferiscono, per € 10.000,00, ad acquisti di mobili, arredi e infrastrutture informatiche necessari per la nuova sede.

## **Titolo III - Uscite per partite di giro**

Sono correlate alla corrispondente voce di entrate e si riferiscono principalmente al pagamento all'Erario ed all'INPS della relative ritenute operate, inclusa l'Iva dello Split Payment.

## **UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E DELL'AVANZO DI CASSA 2018**

Il bilancio preventivo di competenza prevede l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione accumulato negli anni precedenti per € 62.821,82 comunque compatibile con l'ammontare alla data del 31.12.2018 di € 242.340,50 e riferito comunque a spese in conto capitale o a spese correnti non aventi carattere di ripetitività.

Il bilancio preventivo di cassa prevede ugualmente un utilizzo del fondo cassa precedente per € 57.012,44, comunque compatibile con l'avanzo di cassa al 31.12.2018 di € 232.234,28.

## **B. QUADRO GENERALE DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Il quadro generale della gestione finanziaria riclassifica le voci del preventivo finanziario gestionale, in modo da esporre sinteticamente gli importi relativi alle entrate e alle uscite, così come previsto dal regolamento di contabilità.

## **C. PREVENTIVO ECONOMICO**

Il preventivo economico riclassifica le voci del preventivo finanziario gestionale secondo il principio della competenza economica, così come previsto dal regolamento di contabilità all'art.9.

## **PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE**

Nel rispetto dell'art. 12 del regolamento di contabilità si informa che la pianta organica del personale è composta da due unità di livello B a tempo pieno che la dotazione organica al 31.12.2018 è di un'unità di livello B1 a tempo pieno e di un'unità di livello B3 a tempo pieno.

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI OPI DI TREVISO  
AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019**

Cari Colleghi,

il Consiglio Direttivo dell'Ordine delle Professioni Infermieristiche di Treviso ha approvato con delibera n° del 07/11/2018 il bilancio annuale di previsione 2019 alla presenza dei componenti del Collegio dei Revisori e ce l'ha poi trasmesso nei tempi previsti dal regolamento di amministrazione e contabilità assieme ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

Dall'esame della documentazione emerge una reale previsione relativa alle entrate e alle uscite, gli impegni di spesa rispondono in modo fedele agli obiettivi istituzionali prefissi e agli interventi già pianificati per l'anno in esame.

Il bilancio di previsione 2019 è stato redatto nel rispetto del regolamento di amministrazione e contabilità deliberato dal Consiglio Direttivo.

In particolare il bilancio di previsione anno 2019 è composto da:

- a) Preventivo finanziario gestionale;
- b) Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- c) Relazione del Tesoriere;
- d) Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione.

L'analisi del bilancio di previsione porta ad un confronto diretto tra le previsioni per l'anno in corso e il consultivo precedente; ciò definisce la presenza di idonei parametri di riferimento e la ricerca di una continuità, in base ai dati storici, relativa agli obiettivi prefissati.

Le entrate e le uscite sono tutte dettagliatamente definite e viene rispettato il pareggio di bilancio; inoltre viene assicurata la massima trasparenza ed ogni scritto ha la facoltà di prendere visione dei dati contenuti.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, pertanto, esprime **parere favorevole** all'approvazione del bilancio di previsione anno 2019 .

Treviso, 21/01/2019

Presidente Revisore dei Conti  
Coord. Inf.co Sallemi Paolo

