

O.P.I.

Via E. Caggiano, 18 - 82100 Benevento



O.P.I.

BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2018

Approvato dal Consiglio Direttivo del 2/3/2018 con atto deliberativo n. 35/2018

IL PRESIDENTE

IL TESORIERE

IL SEGRETARIO



RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Il presente Bilancio è stato elaborato sulla base del prospetto previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente ed è composto dal:

1. preventivo finanziario gestionale;
2. quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
3. preventivo conto economico.
- 4.

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Il preventivo finanziario gestionale si articola in titoli, categorie e capitoli. E' formulato in termini di previsioni di competenza e di previsioni di cassa.

Il contenuto dei titoli e delle categorie è stato redatto secondo lo schema dell'art. 6 del regolamento di amministrazione e di contabilità.

ENTRATE

Le prime due voci delle entrate sono rappresentate:

1. dall'Avanzo di amministrazione presunto alla chiusura dell'esercizio 2017 pari a € 38.257,24;
2. dal Fondo di cassa iniziale presunto all'apertura dell'esercizio 2017 per € 30,56.

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI

Le previsioni di competenza e di cassa per tale categoria, pari a € 166.345,00, sono rappresentate dalle quote contributive annuali a carico degli iscritti pari ad € 160.745,00 e dalle quote contributive annuali a carico dei nuovi iscritti pari a € 5.600,00. La diminuzione dell'importo delle quote annuali totali da riscuotere è stata generata non dalla diminuzione degli iscritti ma dalla riduzione della quota associativa che è passata da €70,00 ad €65,00 per iscritto.

ENTRATE PER INIZIATIVE CULTURALI ED AGGIORNAMENTI

Sono state preventivate entrate di competenza pari a € 30.000,00 per la partecipazione degli iscritti a corsi di aggiornamento promossi dall'Ente. La previsione di cassa è pari a € 30.000,00.

ENTRATE PER EVENTI VARI

Sono state preventivate entrate di competenza pari a € 5.000,00 per la partecipazione degli iscritti ad eventi vari promossi dall'Ente. La previsione di cassa è pari a € 5.000,00.

QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI PARTICOLARI GESTIONI

Per l'anno finanziario 2018, così come già fatto negli esercizi precedenti, il Consiglio Direttivo ha deliberato di rilasciare gratuitamente agli iscritti tessere, distintivi e bolli auto. La categoria di entrata, di conseguenza, non è stata riportata nel bilancio.

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

Sono costituiti dalle previsioni di entrata riguardanti le somme che matureranno a titolo di interessi attivi durante l'anno 2018 sui conti correnti intestati all'Ente. La previsione di competenza e di cassa è pari a € 100,00.

Non sono state preventivate entrate nel TITOLO II e nel TITOLO III del Bilancio di Previsione.

USCITE

TITOLO I – USCITE CORRENTI

USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Sono stati preventivati € 60.500,00 per le spese relative a tutti i costi connessi al funzionamento degli organi istituzionali dell'ordine. In particolare sono stati preventivati:

- € 10.000,00 per le spese relative ai gettoni di presenza spettanti ai componenti delle Commissioni da nominare per le diverse attività che saranno svolte dal Collegio e per le spese relative alla gestione della biblioteca;
- € 8.500,00 per le spese relative ai gettoni di presenza e alle indennità spettanti ai componenti del Consiglio Direttivo e ai Revisori dei Conti;
- € 3.500,00 per le spese per le riunioni Federazione Nazionale;
- € 6.500,00 per le spese di competenza dell'esercizio finanziario 2018, relative alla partecipazione al XVII Congresso della Federazione Nazionale dei Collegi IPASVI nel 2018 e altre manifestazioni;
- € 2.000,00 per Spese per il Coordinamento Regionale;
- € 15.000,00 per i corsi di formazione riservati ai componenti del Consiglio Direttivo e agli iscritti;
- € 15.000,00 per il rimborso delle spese di viaggio spettanti ai componenti degli Organi Istituzionali.

ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Nella Categoria in esame sono previste spese per € 31.000,00

Per il capitolo "Stipendi e oneri fissi" sono state preventivate spese pari a € 29.000,00 e comprendono le remunerazioni, nonché tutti gli oneri fiscali, previdenziali e assicurativi in applicazione del nuovo Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro, spettanti al dipendente Palatella Giovanni e ad un nuovo dipendente da assumere con contratto a part-time per l'informatizzazione delle procedure e della documentazione della Federazione.

Per il capitolo "Assicurazione accantonamento TFR dipendente" sono stati stanziati € 2.000,00.

USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

Nella Categoria in esame sono previste spese per € 20.500,00.

Nella categoria sono stati previsti € 3.000,00 per compensi di riscossione, € 4.000,00 per le consulenze legali; € 5.000,00 per le consulenze amministrative. Il capitolo di spesa "Consulenze informatiche" accoglie la previsione di acquisto di una piattaforma web impiegata nella gestione dei corsi e nella formazione ECM, e di un software per il rilascio on line delle certificazioni di iscrizione al Collegio. La spesa prevista è di € 3.000,00. La previsione per la voce di spesa "Internet" è pari a € 500,00, mentre per le altre attività istituzionali è stata prevista una spesa di € 1.000,00 e per le spese varie e minute è stata prevista una spesa di € 1.000,00.

USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI

Sono state preventivate in questa categoria spese per € 29.500,00. Si conferma la tendenza a formulare previsioni di spesa in linea con gli esercizi precedenti.

Le previsioni si riferiscono all'uscita per il canone di affitto dei locali adibiti a sede del Collegio, alle utenze elettriche e a quelle energetiche per € 13.000,00, alla spesa di € 1.500,00 per la pulizia della sede, alla spesa di € 2.000,00 per l'acquisto di materiale di cancelleria e di € 1.000,00 per il materiale di consumo. Sono state previste spese postali e telefoniche per € 4.500,00 e spese di gestione per i rapporti di conto corrente attivi presso l'istituto di credito Monte dei Paschi di Siena e presso Poste Italiane per euro 1.000,00. Le

spese per manutenzioni varie sono pari a € 1.500,00 mentre le spese per l'assicurazione della sede sono pari a € 1.500,00; sono previste spese per attrezzature elettriche ed elettroniche per euro 2.500,00 e spese per manutenzione e riparazione macchine e mobili per € 1.000,00.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Rappresentano le spese istituzionali dell'Ente e ammontano a € 56.500,00. In particolare sono stati stanziati:

- € 18.000,00 per le quote di iscrizione da trasferire alla Federazione Nazionale dei Collegi IPASVI;
- € 30.000,00 per l'organizzazione di corsi di aggiornamento diretti agli iscritti, che consentono agli stessi l'ottenimento dei crediti formativi E.C.M. (Educazione Continua in Medicina); è prevista anche per il 2018 l'erogazione di corsi di aggiornamento in modalità FAD (Formazione a distanza);
- € 2.000,00 per le spese di rappresentanza;
- € 5.000,00 per l'organizzazione di eventi vari (quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo: viaggi presso istituzioni, eventi culturali e/o formativi);
- € 1.500,00 per il finanziamento di alcune borse di studio riservate agli infermieri che nel 2018 conseguiranno la laurea e si iscriveranno al Collegio e per la premiazione degli infermieri che, nello stesso anno, andranno in pensione.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI

Si prevedono uscite pari € 500,00 a correzione e/o compensazione di entrate correnti.

USCITE NON CLASSIFICABILI

Si riferiscono al Capitolo "Fondo Spese impreviste" e ammontano a € 2.945,00. Il fondo è stato previsto per l'eventuale integrazione di tutti i capitoli delle uscite in caso di stanziamento insufficiente o di spese impreviste ed è inferiore alla quota massima prevedibile, a norma di regolamento, pari al 3% del totale delle uscite correnti previste.

Non sono state preventivate altre uscite nei TITOLI II e III del bilancio.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il quadro generale riassuntivo illustra in via sintetica e prospettica l'andamento della gestione finanziaria.

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico rielabora i dati del preventivo finanziario sulla base dei principi di contabilità economica. Il risultato di tale rielaborazione non produce un avanzo economico.

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto illustra il risultato presunto dell'esercizio 2018 ed è resa necessaria dallo sfasamento temporale fra l'approvazione, da parte del Consiglio Direttivo, del bilancio di previsione e del rendiconto generale.

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE

Come da art. 12 del Regolamento di contabilità, si riporta, infine, la pianta organica del personale che è, allo stato attuale, composta da un unico dipendente: Palatella Giovanni.

<u>QUALIFICA</u>	<u>LIVELLO</u>
Impiegato p. time Area B1	5

O.P.I. di Benevento
Preventivo CONTO ECONOMICO 2018

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1. Proventi per la produzione di servizi:	
1.1. corsi di aggiornamento	30.000,00
1.2. contributi eventi vari	5.000,00
totale	35.000,00
5. Altri ricavi e proventi:	
5.1. Quote iscrizioni	160.345,00
5.2. Quote nuovi iscritti	5.600,00
totale	166.345,00
Totale valore della produzione (A)	201.345,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6. Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci:	
6.2. cancelleria	2.000,00
6.3. spese materiale di consumo	1.000,00
6.4 acquisto libri, riviste e giornali	3.000,00
6.5 spese varie e minute	1.000,00
totale	7.000,00
7. Per servizi:	
7.1. Gettoni e inden. Attività Commissioni e gest. Segreteria	10.000,00
7.2. gettoni di riunioni Cons. Direttivo e Collegio Revisori dei Conti	8.500,00
7.3. spese C. N. Federazione Nazionale riunioni	3.500,00
7.4. rimborso spese di viaggio Cons. Dir. e Coll. Rev.	15.000,00
7.5. Spese per Congresso Nazionale	6.500,00
7.6. spese per Corsi di formazione Consiglieri e Revisori	15.000,00
7.7. spese Coordinamento Regionale	2.000,00
7.9. compensi per la riscossione	3.000,00
7.10. consulenze legali	4.000,00
7.11. consulenze amministrative	5.000,00
7.12. consulenze informatiche e altre consulenze	3.000,00
7.13. internet	500,00
7.14. affitto, luce, riscaldamento, gas, rifiuti e altro	13.000,00
7.15. spese postali e telefoniche	4.500,00
7.16. spese di pulizia	1.500,00
7.17. spese bancarie e di c/c postali	1.000,00
7.18. spese per manutenzioni	1.500,00
7.19. spese per assicurazione sede	1.500,00
7.20. spese per attrezzature elettriche ed elettroniche	2.500,00
7.21. manutenzione e riparazione macchine	1.000,00
7.22. altre spese inpreviste	2.945,00
altre spese per attività istituzionali	1.000,00
totale	106.445,00
9. Per il personale:	
9.1. stipendi e oneri fissi (personale a tempo ind. e a tempo det.)	29.000,00
9.2. accantonamento al trattamento di fine rapporto	2.000,00
totale	31.000,00
10. Ammortamenti e svalutazioni:	
totale	,00

14. Oneri diversi di gestione:	
14.1. aggiornamenti professionali	3.000,00

14.2. quote spettanti Federazione Nazionale	18.000,00
14.3. spese di rappresentanza	2.000,00
14.4. spese per corsi di formazione ECM	30.000,00
14.5. poste correttive di entrate	500,00
14.7. Premi e borse di studio	1.500,00
14.8 spese per convegni, congressi, manifestazioni varie	5.000,00
14.9 Finanziamento dottorati di ricerca	
14.10 Fondo di solidarietà	0,00
totale	57.000,00
Totale costi della produzione (B)	201.445,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA RODUZIONE (A-B)	-100,00

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
16. Altri proventi	
16.1. Interessi attivi su depositi e c/c	100,00
Totale proventi e oneri finanziari	100,00

Risultato prima delle imposte	,00
Avanzo Economico	,00

Utilizzo avanzo di amministrazione anno precedente (da prev. Finanziario)	0,00	-
Fondo spese impreviste	0,00	+
Ammortamenti e svalutazioni	0,00	=
Avanzo economico	<u>0,00</u>	
Avanzo economico	0,00	-
Fondo spese impreviste da preventivo finanziario	0,00	+
Ammortamenti e svalutazioni da conto economico	0,00	=
Utilizzo avanzo di amministrazione anno precedente (da prev. Finanziario)	<u>0,00</u>	

ANNO 2018

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

			previsioni di competenza
		avanzo iniziale di amministrazione previsto	38.257,24
		Fondo Cassa iniziale presunto	30,56
01	01	1 Quote Iscritti 2473 ISCR.X65€	160.745,00
01	01	2 Quote nuovi Iscritti 80 ISCR.X65€	5.600,00
01	01	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	166.345,00
01	002	0001 Contributi corsi univ.aggior. ECM	30.000,00
01	002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT E AGG PROF	30.000,00
		0001 Contributi associativi eventi vari	5.000,00
01	009	0001 Interessi attivi su depositi e c/correnti	100,00
01	009	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	100,00
01		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	201.445,00

ANNO 2018

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

			previsioni di competenza
11	001	0001 Gettoni e Inden. ALL'attività commissionari e gestione segreteria	10.000,00
11	001	0002 Gettoni e rimb. Spese viaggio Riunioni C.D. e Coll Revis Conti	8.500,00
11	001	0003 Spese per riunioni Federazione Nazionale	3.500,00
11	001	0004 Spese per Congresso Nazionale e altre manifestazioni	6.500,00
11	001	0005 Spese per Coordinamento Regionale	2.000,00
11	001	0006 Spese per Corsi C.D. e Coll Revis e corsi gratuiti iscritti	15.000,00
11	001	0007 Rimborso spese di viaggio Organi Istituzionali	15.000,00
11	001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	60.500,00
11	002	0001 Stipendi, altri assegni fissi personale	29.000,00
11	002	0004 Ass. accantonamento TFR personale	2.000,00
11	002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	31.000,00
11	003	0001 Compensi per la riscossione	3.000,00
11	003	0002 Consulenze legali	4.000,00
11	003	0003 Consulenze Amministrative	5.000,00
11	003	0004 Consulenze informatiche	3.000,00
11	003	0005 Internet	500,00
11	003	0006 Acquisto libri, riviste, giornali	3.000,00
11	003	0007 Altre spese per attività istituzionali	1.000,00
		0008 Spese varie o minute	1.000,00
11	003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO -SERVIZI	20.500,00
11	004	0001 Affitto, luce, gas rifiuti, riscaldamento	13.000,00
11	004	0002 Pulizia sede	1.500,00
11	004	0003 Spese postali e telefoniche	4.500,00
11	004	0004 Spese bancarie e di c/c postali	1.000,00
11	004	0005 Spese materiali di consumo	1.000,00

11 004	0006	Cancelleria e stampanti	2.000,00
11 004	0007	Spese per manutenzione varie	1.500,00
11 004	0008	Spese per attrezzature elettroniche	2.500,00
11 004	0009	Manutenzione e riparazione macchine	1.000,00
11 004	0010	Spese per assicurazione sede	1.500,00
11 004		USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	29.500,00
11 005	0001	Quote spettanti Federazione Nazionale	18.000,00
11 005	0002	Spese Corsi di Formazione aggiorn ECM	30.000,00
11 005	0003	Spese di rappresentanza	2.000,00
11 005	0004	Promi e borse di studio	1.500,00
11 005	0005	Spese eventi vari	5.000,00
11 005		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	56.500,00
11 010	0001	Rimborsi vari	500,00
11 010	0002	Fondo spese impreviste	2.945,00
11 010		USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.445,00
		TOTALE USCITE	201.445,00

PREVENTIVO CONTO ECONOMICO 2018

	2018		2017	
	Totale		Totale	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e servizi		35.000,00		70.000,00
2) Fininzioni delle rimanenze del prodotto in corso di lavorazione, completamento e finite				
3) Variazione del lavoro in corso in ordinamento				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri proventi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		166.345,00		178.881,00
Totale valore della produzione (A)		201.345,00		248.881,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		7.000,00		18.000,00
7) per servizi		108.445,00		112.500,00
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
a) salari e stipendi		20.000,00		20.000,00
b) oneri sociali				
c) indennità di fine rapporto		2.000,00		1.500,00
d) indennità di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali				
b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali				1.500,00
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione		5.000,00		24.000,00
Totale costi della produzione (B)		201.445,00		245.500,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		-100,00		3.051,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi sui partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
a) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni				
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti		100,00		100,00
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17-bis) Utile e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17)		100,00		100,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni materiali				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
19) Accantonamenti				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni materiali				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante				
Totale rettifiche di valore (18-19)		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione della provenienza da alienazioni, i cui effetti non sono rilevabili al n.2)				
21) Oneri su vendite, con separata indicazione della provenienza da alienazioni i cui effetti non sono rilevabili al n.12)				
22) Segreteria attiva ed inattiva del patrimonio derivanti dalla gestione del residuo				
23) Segreteria passiva ed inattiva derivanti dall'attività gestionale del residuo				
Totale delle partite straordinarie (20-21+22-23)		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		0,00		3.151,00
24) Imposte dell'esercizio		0,00		0,00
Avanzo/Disavanzo/Faccosto Economico		0,00		3.151,00

12 001	ACQUIS. BENI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOB.		
12 002	ACQUISIZIONI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		
12 003	PARTECIPAZIONE-ACQUISTO VALORI MOBILIARI		
12 004	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI		
12 005	INDENN.-ANZIANI. PERSONALE CESSATO SERV.		
12 006	RIMBORSI DI MUTUI		
12 007	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE		
12 008	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI		
12 009	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE		
12 010	ACCANTONAMENTI RIPRISTINO INVESTIMENTI		
12	TITOLO I - USCITE IN CONTO CAPITALE		
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
<i>Riepilogo complessivo dei Titoli</i>			
	TITOLO I - USCITE CORRENTI	201.445,00	201.445,00
	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO		
<i>Totale</i>		201.445,00	201.445,00
	TOTALE USCITE	201.445,00	201.445,00
	TOTALE GENERALE	201.445,00	201.445,00

O.P.I. Ordine delle Professioni Infermieristiche di Benevento

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2018**

Spettabile Assemblea degli Iscritti,

Il bilancio di previsione 2018 è stato redatto nel rispetto del regolamento di amministrazione e contabilità dell'O.P.I.

Il preventivo finanziario, in estrema sintesi, presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE COMPLESSIVE	201.445,00 €
USCITE COMPLESSIVE	201.445,00 €
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00 €
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	0,00 €

Il Presidente, nella relazione programmatica, ha chiarito le scelte e le motivazioni che indurranno a sostenere le spese per l'esercizio 2018.

La relazione presentata dal Tesoriere ha altresì specificato in termini economici – finanziari l'effetto di suddette scelte.

Preso in esame da parte nostra la documentazione relativa al bilancio di previsione 2018;

Valutata la regolarità dell'impostazione e la completezza dello schema di bilancio, come previsto dall'art. 3 del regolamento di amministrazione e contabilità;

Considerato che il bilancio di previsione è stato redatto secondo corretti principi di contabilità;

Preso atto che l'accantonamento al fondo spese impreviste è stato effettuato nel rispetto dell'art. 7 del regolamento di amministrazione e contabilità;

Ritenuto che le somme iscritte al bilancio appaiono attendibili e congrue;

Dimostrato il pareggio di bilancio.

Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'anno 2018 da parte dell'Assemblea Generale degli Iscritti.

Benevento, 20/04/2018

PRESIDENTE Angelo De Luisi
REVISORE EFFETTIVO Milena Caruso
REVISORE EFFETTIVO Luigi Arganese
REVISORE SUPPLENTE Nunzio Salvatore Geppa

