

Relazione Tesoriere al bilancio consuntivo 2019

Signori Iscritti,

il Rendiconto generale che viene sottoposto alla Vostra approvazione è stato redatto sulla base del "Regolamento di amministrazione, contabilità e attività contrattuali dell' Ordine delle Professioni Infermieristiche di Ancona", approvate da codesto Ordine, nonché degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile.

Si compone dei seguenti documenti:

- a) Rendiconto finanziario
- b) Conto Economico
- c) Stato Patrimoniale
- d) Relazione sulla gestione e Nota Integrativa.

Costituiscono allegati al bilancio:

- la situazione amministrativa
- la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

L'ordine ha realizzato lavori di ristrutturazione sull'immobile acquistato a fine 2018. Il trasferimento della sede è avvenuto a febbraio 2020.

La Situazione Amministrativa evidenzia la formazione dell'avanzo/disavanzo di amministrazione complessivo dell'esercizio. Alla consistenza di cassa iniziale si sommano le riscossioni, classificate "in conto competenza" e "in conto residui", e si sottraggono i pagamenti, anch'essi distinti "in conto competenza" e "in conto residui", per poi aggiungere i residui attivi e sottrarre quelli passivi.

Il risultato finale è, appunto, l'avanzo complessivo di amministrazione che al 31/12/2019 ammonta a euro 176.773,10.

Nonostante ci sia un risultato positivo, tuttavia, è opportuno evidenziare che la gestione del periodo ha comportato spese superiori alle entrate, che hanno eroso parte delle disponibilità iniziali. Ciò per effetto degli importanti investimenti che l'Ordine ha scelto di effettuare, in esecuzione della precedente deliberazione assembleare, ovvero l'acquisto di un immobile dove trasferire la sede e connessi lavori di ristrutturazione, necessari per l'adeguamento all'utilizzo.

Per quanto riguarda le entrate effettive accertate e le spese impegnate, la gestione ha generato un disavanzo di euro 76.571,49, sostanzialmente rappresentato dal valore dei lavori di ristrutturazione dell'immobile

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		
	saldo cassa iniziale+ titoli generali	€ 95.358,43
	conto banco posta 1/1/19	€ 4.270,09
	conto bcc 1/1/19	€ 179.144,78
1	FONDI INIZIALI	€ 278.773,30
	INCASSI DELL'ESERCIZIO	
	entrate incassate conto competenza	€ 176.293,23
	entrate incassate conto residui	€ 18.668,10
	TOTALE	€ 194.961,33
3	TOTALE 1+2	€ 473.734,63
	uscite pagate conto competenza	€ 272.474,55
	uscite pagate conto residui	€ 17.013,42
4	totale	€ 289.487,97
5	TOTALE 3-4 (FONDO CASSA)	€ 184.246,66
	RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO	€ 37.153,20
	RESIDUI ATTIVI RIMASTI DA INCASSARE DALL'ANNO PREC	€ 2.258,00
	TOTALE	€ 39.411,20
7	RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO	€ 17.543,37
	RESIDUI PASSIVI RIMASTI DA PAGARE DALL'ANNO PREC	€ 29.341,39
	TOTALE	€ 46.884,76
8	DIFFERENZA (TOTALE ATTIVI - TOTALE PASSIVI)	-€ 7.473,56
AVANZO COMPLESSIVO (5+8)		
	ENTRATE EFF. ACCERTATE	€ 213.446,43
	SPESE EFFETTIVE IMPEGNATE	€ 290.017,92
	AVANZO/ DISAVANZO ESERCIZIO IN DATA	-€ 76.571,49

Fondo imprevisti

Nell'esercizio 2019 si è dovuto ricorrere allo sfioramento del fondo imprevisti, poiché una serie di spese sono andate oltre la capacità di previsione delle stesse, con riferimento alla data di chiusura del bilancio preventivo. In particolare, le voci di spesa legate all'immobile acquistato a dicembre 2018, non erano note alla data di approvazione del bilancio preventivo (chiuso a novembre 2018), e in particolare: imposte e tasse (relativamente all'imu dovuta per il 2019), ired (calcolata sulla rendita catastale rivalutata), condominio (pagato sia per l'immobile in affitto che per l'immobile di nuova acquisizione e sia per i lavori di adeguamento dei garage).

Inoltre, poiché i lavori di ristrutturazione dovevano concludersi entro ottobre 2019, l'affitto e le spese condominiali, come anche le utenze, erano state stimate a preventivo per un valore più basso di quanto è stato poi sostenuto, proprio perché il trasloco è avvenuto nel 2020.

Infine, si segnala che tutti i costi legati al convegno del coordinamento regionale sono stati rimborsati dallo stesso, ma parzialmente nel 2020. Il tutto è stato inserito tra le partite di giro perché nulla è rimasto a carico del nostro ordine.

	PREVISIONI DI COMPETENZA	IMPEGNATE	PAGATE	DA PAGARE	SCOSTAMENTO
Stipendi e oneri riflessi	€ 24.500,00	€ 24.674,86	€ 22.747,79	€ 1.927,07	-€ 174,86
Oneri sociali	€ 6.227,90	€ 6.272,86	€ 5.350,37	€ 922,49	-€ 44,96
Gestione sito internet e protocollo informatico	€ 2.500,00	€ 2.601,04	€ 2.601,04	€ -	-€ 101,04
Servizio fatturazione elettronica	€ 370,00	€ 371,86	€ 328,92	€ 42,94	-€ 1,86
Affitto	€ 13.420,00	€ 16.104,00	€ 15.378,00	€ 726,00	-€ 2.684,00
luce	€ 4.200,00	€ 4.469,25	€ 3.803,01	€ 666,24	-€ 269,25
acqua	€ 120,00	€ 258,42	€ 258,42	€ -	-€ 138,42
condominio	€ 800,00	€ 3.493,25	€ 3.493,25	€ -	-€ 2.693,25
Manutenzione estintori	€ 60,00	€ 109,80	€ 85,40	€ 24,40	-€ 49,80
insenga	€ -	€ 397,96	€ 397,96		-€ 397,96
Web	€ 9.000,00	€ 9.179,52	€ 7.359,52	€ 1.820,00	-€ 179,52
Imposte e tasse	€ 840,00	€ 4.937,36	€ 4.937,36	€ -	-€ 4.097,36
ires	€ 1.250,00	€ 2.080,00	€ 976,00	€ 1.104,00	-€ 830,00
irap	€ 3.306,50	€ 3.641,02	€ 2.742,85	€ 898,17	-€ 334,52
Depositi cauzionali	€ -	€ 200,00	€ 200,00	€ -	-€ 200,00
Ritenute erariali previdenziali e altre	€ 10.000,00	€ 19.230,13	€ 17.786,45	€ 1.443,68	-€ 9.230,13

Nella tabella in seguito estratta dal consuntivo 2019 si evidenziano come le somme in entrata derivanti dalle quote degli iscritti siano in linea con quelle effettivamente accertate di euro 188.552,00 di cui euro 158.884,88 incassate nell'anno pari al 85% del totale, percentuale che aumenta se si considerano i residui incassati dopo la chiusura del bilancio al 31/12/2019 arrivando a circa 94%

PREVISIONI DI COMPETENZA	SOMME ACCERTATE				SCOSTAMENTO (B- A)	GESTIONE SOSPESI					GESTIONE DI CASSA TOTALE INCASSI
	ACCERTATE B	INCASSATE C	DA INCASSARE D			INIZIALI	VARIAZIONI	INCASSATI	DA INCASSARE	SOSPESI FINALI	
€ 200.200,00	€ 188.552,00	€ 158.884,88	€ 29.667,12	-€ 11.648,00	€ 49.712,00	-€ 6.383,01	€ 41.070,99	€ 2.258,00	€ 31.925,12	€ 199.955,87	
€ 200.200,00	€ 188.552,00	€ 158.884,88	€ 29.667,12	-€ 11.648,00	€ 49.712,00	-€ 6.383,01	€ 41.070,99	€ 2.258,00	€ 31.925,12	€ 199.955,87	

In attuazione dell'[art. 5 del Codice dell'Amministrazione Digitale](#) e del [D.L. 179/2012](#) l'OPI ANCONA ha adottato il sistema PAGOPA per la riscossione delle quote degli iscritti tramite l'Agenzia delle Entrate e Riscossioni che invia in forma cartacea al domicilio dell'iscritto la comunicazione e le istruzioni per il pagamento. PagoPa offre la possibilità di

effettuare i pagamenti **direttamente sul sito o sull'app dell'Ente riscossore o attraverso i canali (online e fisici) di banche e altri Prestatori di Servizi di Pagamento (PSP)**, come ad esempio:

- Presso le agenzie delle banche
- Utilizzando l'home banking da PSP (cercando i loghi CBILL o pagoPA)
- Presso gli sportelli ATM delle banche (se abilitati)
- Presso i punti vendita di SISAL, Lottomatica e Banca 5
- Presso gli Uffici Postali.

Il risultato di bilancio ottenuto nell'anno in oggetto e complessivamente nel triennio del mandato di questo Direttivo è sicuramente da considerarsi molto positivo in virtù delle numerose iniziative e investimenti fatti nel triennio

Ricordiamo importanti investimenti, iniziative e adeguamenti eseguiti come:

- L'acquisto della sede e la successiva ristrutturazione della stessa, che ci permetterà di eliminare le spese annuali di locazione;
- Consulenza legale per gli iscritti attiva tutto l'anno direttamente in sede;
- PEC gratuita a tutti gli iscritti (ricordiamo obbligatoria) che ci permette di abbattere i costi postali per comunicazioni agli iscritti
- Formazione gratuita per gli iscritti;
- SITOWEB e SOCIAL totalmente rinnovati e in continuo aggiornamento
- SERVER centralizzato e in CLOUD per la corretta conservazione dei dati;
- Adeguamento privacy
- Adeguamento alle ultime normative in materia di sicurezza sul lavoro

La corretta e minuziosa gestione delle spese atta ad evitare sprechi e l'impegno di questo Direttivo nel triennio in carica ha permesso nonostante le sopraelencate iniziative di mantenere la quota annuale di iscrizione all'OPI Ancona di Euro 52,00 invariata durante tutto il mandato restando ad oggi la quota tra le più basse d'Italia.

Il Tesoriere
Dott. Tenace Antonio