OPI SIENA
Ordine delle Professioni Infermieristiche

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2024 è presentato al Consiglio Direttivo e Assemblea inscritti.

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione è caratterizzato dalla condizione assoluta del pareggio finanziario, il quale prevede che il totale delle entrate risulti uguale al totale delle uscite.
Le categorie di spesa sono finanziate contabilmente sia dalla previsione di entrata, sia dall'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2023.
Il bilancio di Previsione diventa esecutivo a tutti gli effetti e non può essere modificato dopo essere stato deliberato dall'Assemblea degli Iscritti; le variazioni degli stanziamenti derivanti dalla gestione, possono essere riequilibrati con variazioni contabili previste dalla legge, attraverso trasferimenti di cifre da un capitolo all'altro per ripristinare il pareggio che altrimenti sarebbe alterato.
Gli stanziamenti delle Categorie dello schema presentato sono stati fissati tenendo conto della gestione ordinaria dell'Ordine e dalle attività che il Consiglio Direttivo intende programmare in particolare:

- Mantenimento e promozione immagine dell'Ordine.
- Mantenimento delle numerose attività didattiche offerte agli iscritti e conseguimento crediti ECM.
- Gestione procedure amministrative inerenti Ente sussidiario dello Stato
- Consolidamento della gestione finanziaria e contabile.
- Consolidamento delle procedure amministrative.

Da parte del Tesoriere si porta a conoscenza del Consiglio Direttivo della redazione di due bilanci di previsione, uno a quota 99€ e uno a quota 107€.
Si procede con esposizione del bilancio a quota 99€, mettendo in evidenza la tenuta dal punto di vista finanziario, attraverso la rimodulazione di alcuni capitoli di spesa e della riduzione dei capitoli 5.9.39.0 "indennità anzianit…accantonata" e 3.26.53.0 "Concessioni prestiti".
Si ravvisa che vi è stata una riduzione dell'avanzo di amministrazione, come da lettura del conto patrimoniale 2022.
Si porta a conoscenza il CD e Assemblea, che in seguito all'approvazione anticipo rinnovo contratti pubblici di cui all'articolo 3 comma 3, del decreto-legge n.
145/2023, il capitolo inerente 1.2 "Spese del personale dipendente", assume sempre più rilevanza all'interno del bilancio di uscita.

Alla luce delle problematiche sull'uscite da sostenere per quanto riguarda i capitoli attinenti alle spese energetiche, non è stato possibile fare una previsione; quindi, al momento sono finanzianti come gli anni precedenti.
Il Tesoriere, passa, a esporre il bilancio con quota a 107€, mettendo in evidenza che un aumento dell'entrare, garantisce per l'Ente, una copertura adeguata dei capitoli di spesa e una garanzia maggiore di poter incrementare per il futuro avanzo di amministrazione.
Avanzo di amministrazione presunto è di **€ 21.000,00**
Il Consiglio Direttivo decide di portare la quota per 2024 a 107,00€.
Pertanto, il Bilancio di Previsione risulta così redatto con quota a 107,00€, in attesa di decisione dell'Assemblea inscritti.

ENTRATE

Titolo I, Cat.1, Cap.1 Tassa Annuale-ruolo principale trova la previsione di incasso delle quote sociali che ammontano a €107,00 ad iscritto.
Di questi l'Ordine potrà utilizzare €90.
L'ammontare totale delle quote associative si prevede aggirarsi intorno a
€ **169.000,00**
Si prevede un incasso per i nuovi inscritti pari a € **6.000,00**.
Si prevede come entrate aggiuntive al **Titolo II Cat.2** pari a **€ 11.000,00** così ripartiti:
- Cap.2 Entrate diverse di € **6.000,00** come tasse di inscrizioni
- Cap.4 Recuperi e rimborsi diversi di **€ 5.000,00** come recupero e rimborsi diversi, contributo FNOPI per progetti.
  Per quanto riguarda il contributo "PA digitale 2026-"Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE", al momento non appare come capitolo in entrata, in attesa di chiarimenti sui contributi PNNR.
- Cap.5 Entrate di partite di giro per **€ 129.300,00**, inserimento del capitolo 5.9.39.0 "indennità anzianit…accantonata", in previsione di eventuale anticipo TFR da parte della dipendente Montomoli.

Si prevede un **Totale di Entrate** pari a **331.800,00€.**

USCITE

Al **Titolo 1 Spese Correnti** gli stanziamenti sono stati definiti coprendo le spese fisse.
Cat.1 Spese Correnti si prevede una spesa pari a € **181.300,00** così ripartita:
- Cap. 1 Spese Organi istituzionali € 21.400,00
- Cap. 2 Spese personale dipendente € 48.900,00
- Cap. 3 Oneri previdenziali sociali assistenziali € 13.00,00 da € 11.500,00
- Cap. 4 Acquisto libri riviste pubblicazioni non si prevedano spese.
- Cap. 5 Acquisto noleggio materiale di consumo € 3.500,00

- Cap. 6 Spese rappresentanza € 5.800,00, così ripartito:
  - ✓ € 1.800,00 al capitolo di spesa 1.6.24.0" Spese di rappresentanza"
  - ✓ € 1.000,00 al capitolo di spesa 1.6.25.0" Coordinamento Regionale/FRNOPI"
  - ✓ € 3.000,00 al capitolo di spesa" Onorificenze agli iscritti/Borse di studio"
- Cap. 7 Spese funzionamento commissioni € 500,00
- Cap. 8 Spese accertamenti sanitari € 100,00
- Cap. 9 Spese per sede € 2.500,00
- Cap. 10 Manutenzione, riparazioni locali e impianti € 13.000,00
- Cap. 11 Spese postali e telefoniche €1.500,00
- Cap. 12 Spese partecipazione e organizzazione convegni e congressi € 5.000,00
- Cap. 13 Spese per concorsi non si prevedano spese
- Cap. 14 Manutenzione e noleggio mezzi di trasporto Oneri e compensi per speciali incarichi non si prevedano spese
- Cap. 15 Combustibili, elettricità, riscaldamento € 2.500,00
- Cap. 16 Oneri e compensi per speciali incarichi € 38.300,00 da € 30.300,00
- Cap. 17 Premi di assicurazioni € 350,00
- Cap. 18 Interessi passivi non si prevedano spese
- Cap. 19 Commissioni bancarie € 2.000,00
- Cap. 20 Oneri tributari € 15.500,00 da € 14.000,00
- Cap. 21 Poste correttive e compensative di entrate non si prevedano spese
- Cap. 22 Fondi riserva € 7.450,00

Per quanto riguarda il **Titolo II Spese in Conto Capitale**
Cat.2 Spese in conto capitale si prevede una spesa pari a € 6.000,00 da € 12.500,00, così ripartita:

- Cap. 23 Acquisto beni durevoli opere immobiliari € 500,00
- Cap. 24 Acquisto macchine e attrezzature per ufficio € 500,00 da € 3.500,00
- Cap. 25 Accantonamento indennità anzianità e simili € 5.000,00 da € 8.000,00

Per quanto riguarda il **Titolo III Estinzioni mutui ed anticipazioni Cat.3 Estinzioni mutui ed anticipazioni** si prevede una spesa pari a € 15.200,00 da € 18.450,00, così ripartita:

- Cap. 26.51 Rimborso quote sottoscrizioni mutui € 14.000,00
- Cap. 26.54 Rimborso quote sottoscrizione prestiti € 1.200,00 da € 4.450,00

Per quanto riguarda il **Titolo IV Partite di giro Cat.4 Partite di giro** si prevede una spesa pari a € 129.300,00 da € 66.300,00, così ripartita:

- Quote Federazione tassa annuale a ruolo € 33.000,00 da € 31.000,00
- Ritenute erariali lavoro autonomo € 5.000,00
- Ritenute erariali lavoro dipendente € 6.000,00
- Ritenute erariali lavoro assimilabili € 4.000,00 da € 3.000,00
- Ritenute previdenziali lavoro dipendente € 7.000,00
- Ritenute previdenziali lavoro autonomo € 2.000,00
- Ritenute sindacali dipendenti €300,00
- Ritenute IVA splint payment € 10.000,00
- Servizio economato e uscite di terzi € 2.000,00
- Indennit….. anzianit….accantonata € 60.000,00

Si prevede un **Totale Uscite** pari a € **331.800,00**

Pianta Organica del Personale

La nuova pianta organica in applicazione del art. 13, c. 2, del CCNL 2019-2021

Attuali Aree	Attuale collocazione		Famiglia professionale di nuova attribuzione	Nuove Aree del sistema di classificazione professionale del CCNL comparto Funzioni centrali
AREA C	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	➡	FUNZIONARIO AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	AREA FUNZIONARI
AREA B	IMPIEGATO AMMINISTRATIVO	➡	ASSISTENTE AMMINISTRAZIONE E GESTIONE	AREA ASSISTENTI

Area professionale	Dotazione	Consistenza organica	Posti vacanti
Area B	2	2	0
Area C	0	0	1

Tipologia contratto	Part-time Tempo indeterminato	Part-time Interinale
	2	0

Operazioni rilevanti

- Adeguamento procedure amm.ve secondo D.L. 80/2021-P.I.A.O.
- Adeguamento lavoro agile come previsto C.N.N.L 2019/2021 art. 36 e dal P.O.L.A.
- Aumento capitolo di spesa consulenti.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Si prevede per anno 2024 un pareggio di bilancio.

L' Assemblea è ora chiamata ad esprimere o meno l'approvazione di questo Bilancio di Previsione per l'anno 2024.

Il Tesoriere
Fanetti Michele