

Sondrio, 21 dicembre 2023

Prot. 2023/254/VI.3-dm

Oggetto:

**RELAZIONE DEL TESORIERE sul BILANCIO PREVENTIVO dell'ANNO 2024 dell'OPI SONDRIO
ASSEMBLEA DEGLI ISCRITTI del 16/12/2023**

Il giorno Sabato 16 Dicembre 2023 alle 12.30 in sede di Assemblea degli iscritti si è presentato, al fine di giungere all'approvazione, il bilancio preventivo relativo all'anno 2024. Il Bilancio preventivo è stato redatto dalla Commissione Bilancio e approvato in data 7 Dicembre 2023 in sede di Consiglio Direttivo dell'Ordine, con delibera 176/2023.

ENTRATE:

Sono state analizzate le varie voci del Bilancio di previsione per l'anno 2024, relazionate al risultante avanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio dell'anno 2023, stimato all'incirca intorno ai 35.780,00 euro.

L'analisi dei ricavi per il 2024 è stata stimata come segue:

- Il principale ricavo è rappresentato dalla quota relativa ai **contributi a carico degli iscritti** la cui stima ammonta a **153.000,00 euro**. Per questa voce si è tenuto conto il numero attuale degli iscritti, 1670 persone, con quota di 90,00 euro p.p., per contributi preventivati quindi di 150.300,00 euro; sono state stimate invece 30 nuove possibili iscrizioni, per un contributo quindi di 2.700,00 euro, facendo una media dei numeri dei nuovi iscritti dei due anni precedenti.
- Si aggiungono ai ricavi preventivati **500,00 euro** stimati per il recupero spese corsi di aggiornamento e formazione (**entrate derivanti da vendita di beni e prestazioni**)
- Ulteriore previsione di entrata è quella relativa agli **interessi attivi su conti correnti bancari**, stimata di **250,00 euro**.
- Si aggiungono infine le **poste correttive e compensative di spese correnti**, quali recuperi e rimborsi diversi, stimate a **500,00 euro**.

Il totale delle **entrate correnti** stimato per il 2024 è dunque preventivato per **154.250,00 euro**. Alla somma dei ricavi si aggiungono le **Partite di giro**, che non hanno valore economico ma solo finanziario e contabile quali trattenute previdenziali ed erariali da versare come sostituto di imposta, pari a **20.000,00 euro** che ritroveremo poi anche nella somma delle uscite del bilancio. Al totale delle entrate previste, corrispondente dunque a una stima di 174.250,00 euro, sono stati aggiunti 10.000,00 euro come utilizzo dell'avanzo di amministrazione del 2023, per un **totale a pareggio di 184.250,00 euro**.

USCITE:

Si è poi proceduto ad analizzare il preventivo dei costi per l'anno 2024. Nel dettaglio:

- I costi previsti per i Gettoni di presenza dei consiglieri (**uscite per gli organi dell'ente**), sono stati ridotti rispetto al preventivo dell'anno precedente, per una spesa massima calcolata di **5.000,00 euro**. Stimando infatti che la spesa massima del 2023 non supererà i 4.000 euro, nonostante l'incremento delle spese con le Commissioni d'Albo, si è deciso di ridurre il budget previsto per il prossimo anno, in precedenza ipotizzato di 6.500,00 euro.
- Gli **Oneri per il personale in attività di servizio** sono preventivati a un totale di spesa di **60.310,00 euro**, con un lieve incremento (1.690,00 euro in più) rispetto al preventivo dell'anno precedente. In questo capitolo sono considerate le voci relative alle spese per due segretarie dipendenti dell'OPI Sondrio, le quali, esclusa la voce dei "compensi incentivanti la produttività", con preventivo invariato di 2.200,00 euro, hanno subito tutte un leggero aumento rispetto al preventivo 2023. Gli "stipendi ed altri assegni fissi al personale" sono stimati a 43.159,00 euro, gli "oneri previdenziale e assistenziali a carico dell'Ente" sono preventivati a 11.057,00 euro, ci sono poi 226,00 euro per "assicurazione INAIL" e 3.668,00 euro per l'"Imposta Regionale sulle Attività Produttive".
- Per le uscite per l'**acquisto di beni di consumo e servizi** si preventivano in totale **35.185,00 euro**. In questo capitolo sono state preventivate varie spese che sosterremo come OPI, molte invariate rispetto agli anni precedenti, altre invece modificate. In particolare, le voci sulle quali è stata posta maggiore attenzione in Assemblea sono le seguenti: voce relativa alle "spese per attività di collaborazione e consulenza di professionisti", stimata a 6.200,00 euro, che comprende le spese per il commercialista, per il dott. Gualla e per l'assistenza dei PC; voce relativa alle "spese telefoniche e collegamenti telematici", il cui preventivo è aumentato a 1.200,00 euro; è stata preventivata inoltre una quota di 3.000,00 euro per le "spese di trasporto e rimborso chilometrico" per i componenti del Consiglio direttivo, considerando che la spesa dell'anno corrente 2023 si aggira infatti intorno ai 1000,00 euro totali, con un rimborso di 0,27 €/km, ma in sede di Consiglio è stata proposta e approvata l'idea di portare il rimborso a 0,35 €/km.
La voce relativa ai "Premi di assicurazione" è stata considerata con spesa massima di 4.900,00 euro, tenendo conto che le spese per le assicurazioni dei Consiglieri sono già definite in € 3564,00 per la compagnia Marsh e €1271,13 per la Reale Mutua.
Sono stati poi messi a preventivo 3.600,00 euro di spese per Canone e assistenza software, con spese già definite di € 793,00 per l'azienda NextEv S.r.l. e € 2799,90 per Visura S.p.a.
Sono poi stati preventivati 2.800,00 euro per "Spese condominiali e oneri accessori", considerando per il 2024 una spesa di 266,00 euro per il condominio Cedri e 2.480,00 euro per il condominio Scais 2. Infine, sono preventivati 905,00 euro per la voce relativa alle spese per "RSPP-Sicurezza ufficio/impiegati", considerando le spese appunto per RSPP, corsi di formazione delle impiegate su sicurezza e prevenzione e lavoro stress correlato, più 211,00 euro per le spese del medico competente e 100,00 euro per il sopralluogo che verrà fatto all'interno del posto di lavoro degli impiegati.
- Vengono poi aggiunte al preventivo dei costi le **Uscite per prestazioni istituzionali**, preventivate per il prossimo anno a **39.170,00 euro**, con una spesa di circa 1.500,00 euro in meno rispetto al preventivo del 2023. In particolare, quota maggiormente incidente resta quella dei contributi FNOPI (preventivo di 28.900,00 euro), corrispondenti a 17,00 euro di contributo annuale per iscritto dovuto dagli OPI Provinciali alla Federazione Nazionale. Relativamente invece alle altre voci di questo capitolo, sono stati preventivati 1.000 euro di spese per "Riunioni e assemblee iscritti", ipotizzando di poter organizzare nel 2024, anche a detta del fatto che è l'ultimo anno di carica di questo Consiglio

Direttivo, una festa in occasione della “Giornata internazionale dell’infermiere” del 12 maggio. Oltre a questo, altra voce modificata rispetto ai preventivi precedenti è quella relativa alle “spese di rappresentanza”, ipotizzate per un totale di 3.100,00 euro per il 2024. Questa voce comprende le spese sostenute dagli OPI per permettere gli esami di abilitazione a Milano per gli iscritti stranieri. Tuttavia, il budget è stato molto incrementato rispetto agli anni precedenti poiché il prossimo anno potrebbe essere utilizzato anche per un progetto formativo rivolto alle scuole secondarie di secondo grado. Il progetto, in fase di definizione da parte dell’Ordine, avrà come obiettivo quello di poter fare orientamento scolastico nelle scuole superiori, al fine di incrementare i possibili iscritti ai percorsi di professioni sanitarie; in parallelo l’idea è quella di sostenere e finanziare, tramite collaborazione con provider esterni, corsi di preparazione ai test di ingresso universitari per le professioni sanitarie. Nel progetto rientra infine anche l’idea di indire borse di studio per gli studenti di infermieristica del territorio provinciale. Le sponsorizzazioni di queste sono in fase di definizione, ma l’ipotesi è il sostentamento da parte degli enti territoriali.

A preventivo in questo capitolo ci sono inoltre 1.870,00 euro di spese per “assistenza a favore degli iscritti-acquisto P.e.c.”. Attualmente il costo è di 1,83 € a P.e.c., costo che resterà invariato fino a febbraio 2025, in seguito la spesa aumenterà a 3,00 € a P.e.c.. Parte di queste sono già state rinnovate a fine di quest’anno in previsione dell’aumento di prezzo che subiremo nel 2024.

Infine, altra spesa prevista per il 2024 sarà quella per la formazione professionale degli iscritti, con un budget di 3.650,00 euro. Attualmente sono stati ipotizzati quattro corsi di aggiornamento, distribuiti lungo tutto l’anno, con relative spese per accreditamento del corso e coffee-break.

- Ai preventivi di costo per il titolo delle Uscite correnti si aggiungono infine:

Oneri finanziari, stimati a **500,00 euro**.

Oneri tributari, stimati a **5.000,00 euro**, comprensivi di 2208€ di IMU, 944,11€ di arretrati, 630€ per l’IRES e 1000€ di rivalutazione del TFR.

Trasferimenti passivi, per cui non sono previste spese.

Spese non classificabili in altre voci, ovvero le spese imprevedute, con **5.530,00 euro** a preventivo. In queste spese potrebbero rientrare anche i Buoni Welfare Aziendali per le impiegate, l’erogazione è attualmente in corso di valutazione con il commercialista.

Il preventivo totale del **TITOLO I - Uscite correnti** è di **150.695,00 euro**.

Sono state preventivate anche le **Uscite in conto capitale (TITOLO II)** per un totale di **13.555,00 euro**.

Questo titolo comprende i capitoli seguenti:

- “Acquisto di immobilizzazioni tecniche”, il cui preventivo è di 2.000 euro, incrementato rispetto al preventivo precedente. In particolare, per il 2024 sono stati ipotizzati 1.500,00 euro di spesa per acquisto di mobili, macchine d’ufficio e impianti, in quanto è necessario ampliare il mobilio utilizzato dall’Ordine per l’archiviazione della documentazione e dotato dunque di serrature. Verranno poi spesi 500,00 euro per l’acquisto di software e licenze, di cui € 80 per il sistema Antivirus e € 420,00 per il software Privacy Evo.
- “indennità al personale cessato dal servizio”, ovvero il preventivo per l’accantonamento al trattamento di fine rapporto, calcolato in 4.055,00 euro.
- “Estinzione di prestiti”, quindi le rate di rimborso del mutuo ipotecario, di 7.500,00 euro (mutuo che andrà ad estinguersi nel 2025).

Si aggiungono infine al preventivo delle uscite le **Partite di Giro, TITOLO III**, del valore appunto di **20.000,00 euro**.

Il **TOTALE DELLE USCITE** preventivate per il 2024 è di **184.250,00 euro**.

Pertanto, la differenza della quota entrate ed uscite del bilancio preventivo 2024 è pari a 0.

Si chiede l'approvazione del documento di bilancio da parte dei presenti all'assemblea.

Sondrio, 16 dicembre 2023

Il Tesoriere OPI Sondrio
Inf. Alessia GERALI (*)



(*) Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.