

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO
ANNO 2020 - Parte I° ENTRATE

Cap.	Art.	OPI RAVENNA della Provincia di Ravenna	Previsioni iniziali approvate per il 2019	Variazioni che si propongono		Stanzamenti risultanti per il 2020 (col. 4+/-5)
		DESCRIZIONE		(+)	(-)	
1	2	3	4	5		6
		TIT. I ENTRATE CORRENTI				
		1.03 CAT. 1° Redditi patrimoniali				
	I	001 Interessi attivi	0,00			0,00
			0,00			
		1.04 CAT. 2° Contributi associativi				
	II	001 Ruolo principale	152.460,00	585,00		153.045,00
	III	002 Iscrizioni dirette	0,00			0,00
			152.460,00	585,00		153.045,00
		1.05 CAT.3° Proventi diversi				
		001 Diritti iscrizione Albo	0,00			0,00
		002 Diritti rilascio certificati	0,00			0,00
		003 Diritti rilascio contras., tessere	0,00			0,00
		006 Proventi diversi (proventi corsi, etc..)	0,00			0,00
			0,00			0,00
		RIASSUNTO TIT. I - ENTRATE CORRENTI				
		CAT.1° - Redditi patrimoniali	0,00			0,00
		CAT.2° - Contributi associativi	152.460,00	585,00		153.045,00
		CAT.3° - Proventi diversi	0,00			0,00
			152.460,00	585,00		153.045,00
	IV	1.06 TIT. II - ENTRATE C/TO CAPITALE	0,00			0,00
			0,00			0,00
	V	1.07 TIT. III - ENTRATE PARTITE DI GIRO				
	VI	001 Ritenuta d'acc.to su rimborsi	258,23			258,23
	VI	002 Quote Federazione Nazionale	33.880,00	130,00		34.010,00
	VII	003 Recupero e rimborsi spese (PEC..)	3.928,40	262,30		4.190,70
			38.066,63	392,30		38.458,93
		RIASSUNTO GENERALE ENTRATE				
		TIT. I - ENTRATE CORRENTI	152.460,00	585,00		153.045,00
		TIT. II - ENTRATE C/TO CAPITALE	0,00	0,00		0,00
		TIT. III - ENTRATE PARTITE DI GIRO	38.066,63	392,30		38.458,93
			190.526,63	977,30		191.503,93
		Avanzo di amm.ne esercizi precedenti				59.307,63
						250.811,56

SITUAZIONE AVANZO/DISAVANZO DI CASSA

2019 - ORDINE DELLA PROFESSIONE INFERMIERISTICA DELLA PROV. DI RAVENNA

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

Conto Cassa/Banca	Entrate	Uscite	Saldo
500010001 Cassa Contanti	5.975,74	4.096,39	1.879,35
500020001 Conto Corrente bancario	255.685,29	198.630,50	57.054,79
500020003 Carta pre pagata	2.875,98	2.431,42	444,56
500030003 PAY PAL	1.686,02	1.686,02	0,00
Totale Avanzo di Cassa	€266.223,03	€206.844,33	€59.378,70

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - ENTRATE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	TOTALE		PREVISIONI	DIFERENZE
01 001 0001	Contributi ordinari ruolo	152.460,00		152.460,00	145.394,77	6.930,00	152.324,77	-135,23	152.460,00	2.591,33
01 001 0002	Contributi ordinari diretti				2.655,00		2.655,00	2.655,00		2.655,00
01 001 0003	Tassa prima iscrizione Albo				1.160,00		1.160,00	1.160,00		1.160,00
01 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	152.460,00		152.460,00	149.209,77	6.930,00	156.139,77	3.679,77	152.460,00	6.406,33
01 002 0002	Proventi corsi				2.376,02		2.376,02	2.376,02		2.376,02
01 002	ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF				2.376,02		2.376,02	2.376,02		2.376,02
01 003 0002	Proventi liquidazione Parcelle				13.756,31		13.756,31	13.756,31		13.756,31
01 003 0003	Proventi rilascio certificati				35,00		35,00	35,00		35,00
01 003	QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.				13.791,31		13.791,31	13.791,31		13.791,31
01 010 0001	Proventi diversi				320,88		320,88	320,88		472,33
01 010 0002	Proventi rimborsi spese				2.921,74		2.921,74	2.921,74		2.921,74
01 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI				3.242,62		3.242,62	3.242,62		3.394,07
01 011 0001	Recuperi e rimborsi				2.991,40	1.033,95	4.025,35	4.025,35		3.491,40
01 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				2.991,40	1.033,95	4.025,35	4.025,35		3.491,40
01	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	152.460,00		152.460,00	171.611,12	7.963,95	179.575,07	27.115,07	152.460,00	29.459,13
03 001 0001	Ritenute Erariali	258,23		258,23				-258,23	258,23	-258,23
03 001 0007	Quote Federazione Ipasvi rimosse	33.880,00		33.880,00	32.890,00	127,00	33.017,00	-863,00	33.880,00	317,65
03 001 0008	Rimborsi di somme pagate per conto terzi	3.928,40		3.928,40	863,15		863,15	-3.065,25	3.928,40	-3.065,25
03 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	38.066,63		38.066,63	33.753,15	127,00	33.880,15	-4.186,48	38.066,63	-3.005,83
03	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	38.066,63		38.066,63	33.753,15	127,00	33.880,15	-4.186,48	38.066,63	-3.005,83
	TOTALE ENTRATE	€ 190.526,63		190.526,63	205.364,27	8.090,95	213.455,22	22.928,59	190.526,63	26.453,30
	Utilizzo dell'avanzo di cassa iniziale								44.247,08	
	Disavanzo di amministrazione dell'esercizio			59.951,13					15.704,05	
	TOTALE GENERALE	€ 250.477,76		250.477,76			213.455,22		250.477,76	

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE								
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
11 001 0001	GETTONE PRESENZA CD E RC	10.000,00		10.000,00	8.571,50	1.400,00	9.971,50	-28,50	10.000,00	-268,50
11 001 0002	Assicurazione Consiglieri	3.503,66		3.503,66	3.503,66		3.503,66		3.503,66	
11 001 0003	Rimborsi partecipazione C.N.	4.000,00		4.000,00	759,40		759,40	-3.240,60	4.000,00	-3.240,60
11 001 0004	Spese Coord.to Reg.le, Cup e Consulta	500,00		500,00				-500,00	500,00	-500,00
11 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	18.003,66		18.003,66	12.834,56	1.400,00	14.234,56	-3.769,10	18.003,66	-4.009,10
11 002 0001	SPESE VIAGGIO/TRASFERTE	3.000,00		3.000,00	2.995,96		2.995,96	-4,04	3.000,00	-4,04
11 002 0002	PARTECIPAZIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALE ENTE	5.000,00		5.000,00	438,43	4.410,95	4.849,38	-150,62	5.000,00	-4.561,57
11 002 0005	PUBBLICITA'/COMUNICAZIONE/SITO	8.200,00		8.200,00	8.200,00		8.200,00		8.200,00	
11 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	16.200,00		16.200,00	11.634,39	4.410,95	16.045,34	-154,66	16.200,00	-4.565,61
11 003 0001	Acquisto libri,giornalli,abb.ti riviste...	2.400,00		2.400,00	368,20		368,20	-2.031,80	2.400,00	-2.031,80
11 003 0003	Spese varie e minute	334,79		334,79	22,80		22,80	-311,99	334,79	-311,99
11 003 0004	Uscite di rappresentanza	1.000,00		1.000,00	732,75		732,75	-267,25	1.000,00	-267,25
11 003 0005	Iniziative diverse	1.000,00		1.000,00	1.000,00		1.000,00		1.000,00	
11 003 0006	Corsi e convegni	20.000,00		20.000,00	12.517,62	341,77	12.859,39	-7.140,61	20.000,00	-7.482,38
11 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI	24.734,79		24.734,79	14.641,37	341,77	14.983,14	-9.751,65	24.734,79	-10.093,42
11 004 0001	Quota Unione ODV/Collegi Sanitari	91.476,00		91.476,00	91.476,00		91.476,00		91.476,00	
11 004 0003	Servizi telefonici	1.000,00		1.000,00	998,57		998,57	-1,43	1.000,00	-1,43
11 004 0005	Servizi postali	10.000,00		10.000,00	387,38		387,38	-9.612,62	10.000,00	-9.612,62
11 004 0006	Cancelleria e stampati	500,00		500,00	227,48		227,48	-272,52	500,00	-272,52
11 004	USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	102.976,00		102.976,00	93.089,43		93.089,43	-9.886,57	102.976,00	-9.886,57
11 005 0001	Spese consulenza legale e amm.va	25.000,00		25.000,00	3.154,46	3.253,26	6.407,72	-18.592,28	25.000,00	-16.843,19
11 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	25.000,00		25.000,00	3.154,46	3.253,26	6.407,72	-18.592,28	25.000,00	-16.843,19
11 007 0001	Spese e commissioni bancarie	749,10		749,10	575,81	1,32	577,13	-171,97	749,10	-171,97
11 007 0003	Spese riscossione tassa annuale	8.673,28		8.673,28	8.657,86		8.657,86	-15,42	8.673,28	-15,42
11 007	ONERI FINANZIARI	9.422,38		9.422,38	9.233,67	1,32	9.234,99	-187,39	9.422,38	-187,39
11 008 0001	Imposte, tasse, ecc...	800,00		800,00		63,86	63,86	-736,14	800,00	-800,00
11 008	ONERI TRIBUTARI	800,00		800,00		63,86	63,86	-736,14	800,00	-800,00
11 010 0001	Fondo di riserva	10.000,00		10.000,00	6.295,17	1.085,80	7.380,97	-2.619,03	10.000,00	2.945,17
11 010 0002	Fondo spese impreviste	5.500,00		5.500,00				-5.500,00	5.500,00	-5.500,00
11 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	15.500,00		15.500,00	6.295,17	1.085,80	7.380,97	-8.119,03	15.500,00	-2.554,83
11	TITOLO I - USCITE CORRENTI	212.636,83		212.636,83	150.883,05	10.556,96	161.440,01	-51.196,82	212.636,83	-48.940,11

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019			RENDICONTO FINANZIARIO - USCITE							
CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			Differenze sulle previsioni	GESTIONE DI CASSA	
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	PAGATE	DA PAGARE	TOTALE		PREVISIONI	DIFFERENZE
13 001 0001	Ritenute Erariali	258,23		258,23				-258,23	258,23	-258,23
13 001 0007	Quote Federazione Ipasvi versate	33.880,00		33.880,00	33.637,01	580,00	34.217,01	337,01	33.880,00	184,01
13 001 0008	Somme pagate per conto terzi	3.702,70		3.702,70	3.204,00		3.204,00	-498,70	3.702,70	-498,70
13 001 0009	IVA Split Payment				883,58		883,58	883,58		883,58
13 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	37.840,93		37.840,93	37.724,59	580,00	38.304,59	463,66	37.840,93	310,66
13	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	37.840,93		37.840,93	37.724,59	580,00	38.304,59	463,66	37.840,93	310,66
	TOTALE USCITE	€ 250.477,76		250.477,76	188.607,64	11.136,96	199.744,60	-50.733,16	250.477,76	-48.629,45
	Avanzo di amministrazione dell'esercizio						13.710,62			
	TOTALE GENERALE	€ 250.477,76		250.477,76			213.455,22		250.477,76	

Situazione Amministrativa Iniziale		Gestione dell'Anno						Situazione Amministrativa Finale			
Fondo Cassa Iniziale		Entrate Riscosse		Uscite Pagate			Fondo Cassa Finale				
€ 44.247,08	+	€ 216.979,93	-	€ 201.848,31		=	€ 59.378,70	Gestione di Cassa			
+		+						+			
Residui Attivi Iniziali		Residui Attivi Anno	Residui Attivi Riscossi	Variazione Residui Attivi			Residui Attivi Finali				
€ 18.322,13	+	€ 8.090,95	-	€ 11.615,66	+	€ -3.731,53	€ 11.065,89	Gestione dei Residui Attivi			
-		-						-			
Residui Passivi Iniziali		Residui Passivi Anno	Residui Passivi Pagati	Variazione Residui Passivi			Residui Passivi Finali				
€ 13.240,67	+	€ 11.136,96	-	€ 13.240,67	+	€ 0,00	€ 11.136,96	Gestione dei Residui Passivi			
=		=						=			
Risultato di Amm.ne Iniziale		Entrate Accertate	Uscite Impegnate	Variazione Residui Attivi	Variazione Residui Passivi		Risultato di Amm.e Finale				
€ 49.328,54	+	€ 213.455,22	-	€ 199.744,60	+	€ -3.731,53	-	€ 0,00	=	€ 59.307,63	Gestione di Competenza

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI ATTIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	RISCOSSE	DA RISCOUTERE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
21 001 0001	Contributi ordinari ruolo	14.685,86	-2.559,48	9.656,56	2.469,82	6.930,00	9.399,82
21 001 0002	Contributi ordinari diretti	-20,00	20,00				
21 001	ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI	14.665,86	-2.539,48	9.656,56	2.469,82	6.930,00	9.399,82
21 010 0001	Proventi diversi	658,82	-460,57	151,45	46,80		46,80
21 010 0002	Proventi rimborsi spese	-3,05			-3,05		-3,05
21 010	POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENTI	655,77	-460,57	151,45	43,75		43,75
21 011 0001	Recuperi e rimborsi	507,60	-25,90	500,00	-18,30	1.033,95	1.015,65
21 011	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	507,60	-25,90	500,00	-18,30	1.033,95	1.015,65
21	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	15.829,23	-3.025,95	10.308,01	2.495,27	7.963,95	10.459,22
23 001 0007	Quote Federazione Ipasvi riscosse	2.492,90	-705,58	1.307,65	479,67	127,00	606,67
23 001	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.492,90	-705,58	1.307,65	479,67	127,00	606,67
23	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.492,90	-705,58	1.307,65	479,67	127,00	606,67
TOTALE RESIDUI ATTIVI		€ 18.322,13	€-3.731,53	€ 11.615,66	€ 2.974,94	€ 8.090,95	€ 11.065,89

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019		RENDICONTO FINANZIARIO - RESIDUI PASSIVI					
CODICE	DESCRIZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI	PAGATE	DA PAGARE	DELL'ANNO	RESIDUI FINALI
31 001 0001	GETTONE PRESENZA CD E RC	1.160,00		1.160,00		1.400,00	1.400,00
31 001	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.160,00		1.160,00		1.400,00	1.400,00
31 002 0002	PARTECIPAZIONE ATTIVITA' ISTITUZIONALE ENTE					4.410,95	4.410,95
31 002	ONERI PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO					4.410,95	4.410,95
31 003 0006	Corsi e convegni					341,77	341,77
31 003	USCITE PER ACQUISTO BENI CONSUMO-SERVIZI					341,77	341,77
31 005 0001	Spese consulenza legale e amm.va	5.002,35		5.002,35		3.253,26	3.253,26
31 005	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	5.002,35		5.002,35		3.253,26	3.253,26
31 007 0001	Spese e commissioni bancarie	1,32		1,32		1,32	1,32
31 007	ONERI FINANZIARI	1,32		1,32		1,32	1,32
31 008 0001	Imposte, tasse, ecc...					63,86	63,86
31 008	ONERI TRIBUTARI					63,86	63,86
31 010 0001	Fondo di riserva	6.650,00		6.650,00		1.085,80	1.085,80
31 010	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.650,00		6.650,00		1.085,80	1.085,80
31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	12.813,67		12.813,67		10.556,96	10.556,96
33 001 0007	Quote Federazione Ipasvi versate	427,00		427,00		580,00	580,00
33 001	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	427,00		427,00		580,00	580,00
33	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	427,00		427,00		580,00	580,00
TOTALE RESIDUI PASSIVI		€ 13.240,67		€ 13.240,67		€ 11.136,96	€ 11.136,96

RELAZIONE DI BILANCIO

CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019

Il presente Conto Finanziario al **31 dicembre 2019** è stato elaborato sulla base dei prospetti previsti dal regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'Ente e si compone di:

Conto Consuntivo al 31/12/2019;

Prospetto di Concordanza

Situazione cassa

Prospetto Residui attivi e Passivi

Il Conto Consuntivo sui riassume come di seguito:

Entrate correnti	171.611,12		
Entrate per partite di giro	33.753,15	+	205.364,27
Residui attivi 2018 riscossi		+	11.615,66
Fondo cassa al 31/12/2018			<u>44.247,08</u>
			261.227,01
Spese correnti	150.883,05		
Uscite per partite di giro	37.724,59		
Residui Passivi 2018 pagati	13.240,67	-	<u>201.848,31</u>
Avanzo di Cassa al 31 dicembre 2019			59.378,70

Tale avanzo corrisponde esattamente con la somma del saldo (al 31 dicembre 2019) della cassa contanti di € **1.879,35** del saldo della carta prepagata di € **444,56** e del saldo di € **57.054,79** relativo al c/c bancario n. 299 in essere presso l'Agenzia n.10 della Cassa di Risparmio di Ravenna.

Dai conti si evidenziano maggiori entrate pari a € **22.928,59** ma anche minori uscite per € **50.733,16**. Tali rilevazioni, unitamente alle variazioni positive/negative dei residui precedenti, evidenziano un incremento dell'avanzo di amministrazione/patrimonio netto di € **9.979,09**.

La regolarità e la legittimità delle uscite e l'adeguatezza delle entrate del Conto consuntivo relativo all'anno 2019, hanno consentito ai Revisori ed al Consiglio Direttivo OPI Ravenna di esprimere parere favorevole all'approvazione del Conto consuntivo redatto al 31 dicembre 2019.

RELAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020

Il presente Bilancio Preventivo 2020 è stato elaborato sulla base dei prospetti previsti dal regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'Ente e si compone di:

1. Preventivo finanziario gestionale

Il Preventivo Finanziario si articola in titoli, categorie e capitoli ed è formulato in termini di previsioni di cassa.

Nella redazione del preventivo finanziario ci si è attenuti al rispetto dei principi contabili del Regolamento di amministrazione e contabilità con particolare attenzione al principio di prudenza secondo il quale devono essere imputate solo le risorse che saranno ragionevolmente disponibili nel periodo oggetto del Bilancio.

ENTRATE CORRENTI

Le voci delle entrate correnti sono costituite dalle entrate che si prevede di incassare nell'anno 2020 e corrispondenti a:

Ruolo Principale (contributi dovuti da n. 3401 iscritti) € **153.045,00**

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Sono quelle entrate che non hanno rilievo economico ma soltanto finanziario e contabile. Si tratta di capitoli in cui si evidenziano le trattenute previdenziali ed erariali, di operazioni per le quali a seguito di un introito segue l'obbligo di remissione delle somme, ovvero il versamento delle quote dovute alla FNOPI e ad Aruba PEC

Ritenuta d'acc.to su rimborsi € **258,23**

Quote Federazione Nazionale € **34.010,00**

Recuperi e rimborsi spese (PEC) € **4.190,70**

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE € **59.307,63**

Nelle voci di entrata è compreso anche l'avanzo di amministrazione presunto alla chiusura dell'esercizio 2019, pari a € 59.307.63, come risulta dalla tabella del Prospetto di Concordanza al 31/12/2019.

Totale Previsioni ENTRATA € **250.811,56**

USCITE CORRENTI

Le voci delle uscite correnti sono costituite dalle spese per il funzionamento degli organi Istituzionali, dalle consulenze legali, amministrative, fiscali ed esattoriali, nonché dalle commissioni bancarie e dalle spese per la gestione dell'ufficio che si prevede di pagare nell'anno 2020 e corrispondenti a

€ **212.352,63**

USCITE PER PARTITE DI GIRO

Si tratta di capitoli in cui si evidenziano le trattenute previdenziali ed erariali, di operazioni per le quali a seguito di un introito segue l'obbligo di remissione delle somme, ovvero il versamento delle quote dovute alla FNOPI e ad Aruba PEC pari a

€ **38.458,93**

Totale Previsioni USCITA € **250.811,56**