

Relazione di gestione e nota integrativa

Il rendiconto generale che qui presentiamo alla V/s approvazione è composto dai seguenti documenti:

1. **il rendiconto finanziario**
2. **il conto economico**
3. **lo stato patrimoniale**
4. **la presente relazione di gestione e la nota integrativa**

unitamente ai seguenti allegati:

1. **la situazione amministrativa**
2. **la relazione del Collegio dei Revisori**

RELAZIONE DI GESTIONE

Di seguito illustriamo sinteticamente i costi sostenuti per ciascun servizio, programma e progetto posto in essere dall'Ente ed i risultati conseguiti:

- aggiornamenti professionali: con una spesa complessiva di € 327.915,61 rappresenta il capitolo nel quale confluiscono la maggior parte delle attività del Collegio; i risultati conseguiti consistono nella attivazione di 45 nuovi progetti relativi al centro di eccellenza 2016 suddivisi nei quattro poli e nel completamento/prosecuzione delle attività del centro medesimo attivate negli anni precedenti, la realizzazione di 2 workshop per la presentazione dei risultati del centro di eccellenza e la partecipazione all'evento SANIT; nel complesso il Collegio ha organizzato 47 eventi formativi.
- rivista "infermiere oggi": il capitolo relativo alla rivista istituzionale dell'Ente ha registrato impegni per € 105.754,48 con il risultato di finanziare l'uscita di 3 numeri come da contratto fino al numero 3/2016.
- biblioteca: per questo capitolo di spesa il Collegio ha speso € 73.575,74 conseguendo il risultato di implementare la biblioteca digitale direttamente accessibile in remoto agli iscritti, mantenendo comunque abbonamenti cartacei delle riviste italiane e internazionali più significative, fornendo l'attività di assistenza alla consultazione a favore degli iscritti online ed, infine, continuando con le attività della commissione biblioteca individuabili nella cura della banca dati bibliografica ILISI e nella costante formazione per l'alfabetizzazione digitale degli iscritti (corsi itineranti).

NOTA INTEGRATIVA

Le entrate complessive di competenza ammontano a € 2.603.557,34; le uscite complessive di competenza ammontano a € 2.282.294,74; da ciò è risultato di un avanzo di amministrazione imputabile all'anno 2016 pari a € 321.262,60, il quale, sommato all'avanzo di amministrazione al 31 dicembre dell'anno precedente ed inclusi gli storni dei residui porta ad un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2016 pari a € 2.146.926,74.

La gestione di cassa ha seguito, a grandi linee, la gestione di competenza. Le riscossioni complessive sono state pari a € 2.758.590,24; i pagamenti complessivi sono stati pari a € 2.364.218,85; ciò ha portato la disponibilità finanziaria da € 1.425.050,67 alla fine dell'anno 2015 ad € 1.819.422,06 alla fine dell'anno 2016.

A. Criteri di valutazione utilizzati nella redazione del rendiconto generale

I criteri di valutazione utilizzati nel rendiconto generale sono:

- quanto alle immobilizzazioni, il criterio del costo storico, e del sistematico ammortamento in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione;
- quanto ai crediti, il criterio del loro presumibile valore di realizzo;
- quanto alle rimanenze di beni destinati alla rivendita, il loro costo di acquisto ovvero, se inferiore, il loro prezzo di vendita.

B. Analisi delle voci del rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario si distingue in rendiconto finanziario di competenza e rendiconto finanziario di cassa:

Relativamente alle voci di entrata del rendiconto finanziario di competenza:

Entrate contributive a carico degli iscritti

Ammontano a complessivi € 2.177.910,00 e si riferiscono alle entrate provenienti dalle quote dovute dagli iscritti; nello specifico n. 32.714 iscritti al 1° gennaio 2016 e n. 874 nuovi iscritti nell'anno 2016.

Entrate per iniziative culturali e aggiornamenti professionali

Ammontano a € 25.920,00, si riferiscono alle entrate relative ai corsi di aggiornamento organizzati dal Collegio a favore dei propri iscritti e sono a copertura parziale dei costi sostenuti dal Collegio per l'organizzazione dei corsi medesimi.

Quote di partecipazione iscritti

A seguito della gratuità del rilascio di certificati, trasferimenti e tessere, il capitolo non presenta entrate.

Interessi attivi

Ammontano a € 1.687,40 e derivano dalle giacenze sui conti correnti bancari e postali della disponibilità finanziaria del Collegio.

Recuperi e rimborsi

Ammontano a € 2.460,57 e riguardano voci marginali di rimborsi di spese.

Entrate varie

Si riferiscono alle entrate per la partecipazione al concorso per l'assunzione di un'unità di personale ed alle more pagate dagli iscritti sulle quote arretrate.

Entrate per partite di giro

Ammontano a € 391.940,73 e si riferiscono alle ritenute previdenziali e fiscali nonché agli accertamenti provvisori delle quote versate dei nuovi iscritti successivamente imputate a c/competenza all'esito dei riscontri necessari. Tutte le somme introitate sono state o saranno riversate agli Enti competenti nei termini di legge o contrattuali.

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario di competenza:

Uscite per gli organi dell'Ente

Ammontano a € 164.328,60 e includono i gettoni, le trasferte ed i rimborsi spese dei componenti del consiglio direttivo e del collegio dei revisori dei conti.

Oneri per il personale in Servizio

Ammontano a € 320.641,15 e comprendono le spese del personale dipendente, il fondo incentivazione, l'assicurazione e i corsi di formazione, nonché da due unità di lavoro temporaneo.

Relativamente alle spese del personale dipendente, gli stipendi e oneri riflessi comprendono:

il trattamento economico tabellare relativo a 6 dipendenti in applicazione del C.C.N.L. Enti pubblici non economici – biennio economico 2008-2009, i contributi previdenziali e assicurativi obbligatori, la spesa per i buoni pasto.

Il fondo incentivazione ammonta a € 64.856,46 ed è stato impegnato e pagato nel 2016 nel rispetto della normativa vigente e della contrattazione sindacale integrativa.

Uscite per l'acquisto di beni e servizi

Ammontano a complessivi € 253.145,34 e includono le spese relative ai servizi ed alle consulenze di cui si è avvalso il Collegio (servizi di consulenza amministrativo – contabile, servizi legali a favore sia degli iscritti che del Collegio medesimo, assistenza informatica sia per le attrezzature del Collegio che per il programma di gestione dell'albo) nonché i compensi dovuti all'ente Poste per il servizio di riscossione quote degli iscritti e i compensi pagati all'Esattoria per la riscossione straordinaria dei crediti pregressi verso gli iscritti medesimi. Rientrano in questa voce anche le spese di manutenzione e riparazione ordinaria.

Uscite per funzionamento Uffici

Ammontano a complessivi € 223.089,49 e comprendono tutte le spese necessarie al funzionamento della sede legale del Collegio, quali l'affitto ed il condominio della sede, le spese per utenze, la cancelleria, le spese di pulizia ed il servizio di archiviazione e gestione dei documenti.

Uscite per prestazioni istituzionali

Ammontano a complessivi € 779.770,34 e includono le spese della maggior parte delle attività e servizi svolti dal Collegio nell'anno 2016 già indicate nella relazione di gestione; nell'anno 2016 sono proseguiti i progetti relativi al "Centro di Eccellenza" iniziati nel 2014 e nel 2015 e sono stati avviati i nuovi progetti 2016.

Nel capitolo in commento, sono altresì incluse le quote spettanti alla Federazione Nazionale che ammontano a € 235.116,00.

Oneri Tributari

Ammontano complessivamente a € 89.747,35 e si riferiscono ai tributi dovuti per legge.

Rimborsi vari

Sono pari ad € 4.350,50 e si riferiscono a rimborsi agli iscritti per quote pagate in eccesso.

Fondo spese impreviste

L'accantonamento del fondo spese impreviste è stato utilizzato con il metodo della variazione di bilancio la quale variazione, in deroga ai principi generali e nel rispetto della legge, non richiede approvazione da parte dell'assemblea.

Le variazioni di bilancio per utilizzo del fondo spese impreviste, pari a € 50.034,89, hanno riguardato:

Rimborsi spese	€ 811,47
Lavoro temporaneo	€ 8.422,32
Compenso per la riscossione	€ 3.104,11
Servizi vari e comunicazione	€ 4.150,92
Servizi informatici	€ 2.694,52
Archiviazione e gestione documenti	€ 5.911,84
Ristrutturazione sede	€ 5.000,00
Acquisto mobili e arredi	€ 8.903,99
Programmi e attrezzature	€ 11.035,72

Uscite in conto capitale.

Ammontano a € 41.939,71 e includono le spese sostenute per programmi e attrezzature, acquisto di mobili ed arredi e la tinteggiatura della sede.

Uscite per partite di giro

Rappresentano la corrispondente sezione di uscita delle entrate per partite di giro al cui commento rinviamo.

Relativamente alle voci di entrata del rendiconto finanziario in conto residui:

I residui attivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 1.170.258,74; nel corso dell'anno 2016 il Collegio ha proceduto allo storno di residui per € 230,71, alla riscossione di residui per € 428.255,92, con l'effetto che i residui stessi sono diminuiti ad € 741.772,11; ma aggiungendo agli stessi i residui generati dall'esercizio in corso perveniamo ad una cifra totale di € 1.014.995,13, comunque in diminuzione grazie all'affidamento ad Equitalia della riscossione dei crediti pregressi.

Relativamente alle voci di uscita del rendiconto finanziario in conto residui:

I residui passivi ammontavano all'inizio dell'esercizio a € 788.722,35; nel corso dell'anno 2016 il Collegio ha proceduto a variazioni nette negative per € 19.307,79, al pagamento di residui per € 499.909,88, riducendo pertanto i residui stessi da pagare, tenendo conto anche delle variazioni residui, a € € 269.504,68 ai quali bisogna aggiungere i residui passivi sorti nel corso dell'anno per € 417.985,77; i residui passivi totali alla fine dell'esercizio ammontano quindi ad € 687.490,45.

C. Analisi delle voci dello stato patrimoniale

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Si riferiscono al software acquistato in proprietà o in licenza d'uso completamente ammortizzato. Trattandosi di software acquistato diversi anni addietro e non più utilizzato è stato stornato. Non hanno ricevuto nell'anno movimentazioni:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Immobilizzazioni	€ 6.868,41	€ -	€ 6.868,41	€ -
Fondo	€ 6.868,41	€ -	€ 6.868,41	€ -
Totale	€ -	€ -	€ -	€ -

Immobilizzazioni materiali

Si riferiscono a mobili, arredi ed attrezzature, collocate nella sede legale e iscritte al costo storico di acquisto incrementato delle manutenzioni ordinarie e ridotte dell'ammortamento in corso: Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Immobilizzazioni	€ 1.260.940,52	€ 41.939,81	€ 5.735,11	€ 1.297.145,22
Fondo	€ 1.229.436,11	€ 24.410,09	€ 5.735,11	€ 1.248.111,09
Totale	€ 31.504,41	€ 17.529,72	€ -	€ 49.034,13

Crediti

I crediti iscritti in bilancio ammontano a € 1.014.995,13 e sono pertanto rispondenti a quanto risultante dal rendiconto finanziario in conto residui; sono costituiti per la massima parte da crediti

verso gli iscritti per quote dovute e in via residuale da altri crediti. Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Crediti	€ 1.170.258,74	€ 2.603.557,34	€ 2.758.820,95	€ 1.014.995,13

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 1.819.422,06 così ripartite:

Cariparma c/c 432337-67	€ 86.565,00
Cariparma c/c 43136767	€ 1.608,88
Cassa	€ 366,17
c/c postale n° 38645008	€ 371.955,89
c/c postale n. 16956021	€ 1.083.422,71
Libretto postale	€ 22.184,25
Poste Italiane centro Pickup	€ 2.807,19
Posta pronta	€ 511,97
Conto deposito	€ 250.000,00
	€ 1.819.422,06

Ratei e risconti

Si riferiscono alle fatture ricevute nell'anno 2016 di competenza dell'anno 2017.

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Ratei e risconti	€ 43.314,45	€ 2.879,48	€ 43.314,45	€ 2.879,48

PASSIVO

Patrimonio netto

E' costituito dal patrimonio netto al termine dell'esercizio 2015 aumentato dell'avanzo economico dell'esercizio 2016:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 1.744.045,28	€ -	-€ 326.382,10	€ 2.070.427,38
IX. Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio	€ 326.382,10	€ 233.507,91	€ 326.382,10	€ 233.507,91
Totale	€ 2.070.427,38	€ 233.507,91	€ -	€ 2.303.935,29

Fondo trattamento fine rapporto

E' stato effettuato sulla base della legge.

Ha ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Trattamento fine rapporto	€ 145.948,93	€ 13.341,53	€ 130,42	€ 159.160,04

Debiti

Ammontano a € 423.235,47. Sommando a tale importo il Trattamento di fine rapporto, si perviene alla somma di € 582.395,51, importo corrispondente all'ammontare dei residui passivi del

rendiconto finanziario, al netto della somma di € 105.094,94 relativa agli impegni finanziari dell'esercizio 2016 di competenza economica 2017.

Hanno ricevuto, nell'anno, le seguenti movimentazioni:

	saldo al 31.12.2015	aumenti	diminuzioni	saldo al 31.12.2016
Debiti	€ 453.752,06	€ 2.458.228,68	€ 2.488.745,27	€ 423.235,47

D. Analisi delle voci del conto economico

Dal conto economico emerge un avanzo di esercizio pari a € 233.507,91.

E. Altre notizie integrative

Non vi sono altre notizie integrative da fornire.

Il Tesoriere

