

ORDINE DEI MEDICI-CHIRURGHI E DEGLI ODONTOIATRI DELLA PROVINCIA DI LATINA

ADUNANZA N. 02/2011 DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DEL 24/02/2011
DELIBERAZIONE N. 02/028

PROPOSTA DI ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO/ANALITICO
2011

Relatore: Dott. Giovanni Maria Righetti
Responsabile dell'istruttoria: Dr. Francesco Canzoniero

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

- su proposta del Presidente;
- Ascoltata la relazione del Dott. Righetti, che, in assenza del Tesoriere, ha illustrato la proposta di deliberazione;
- Introdotte le eventuali modifiche al testo proposto;
- Ricordato che l'Assemblea straordinaria degli Iscritti ha approvato il bilancio preventivo per l'anno 2011 con deliberazione n. 02/03 del 26 novembre 2010, recepita dal Consiglio Direttivo con deliberazione n. 11/167 del 26 novembre 2010;
- Ricordato che, con deliberazione n.01/014 del 08/01/2010, è stato approvato il Programma strategico per il triennio 2010 – 2012 articolato in linee operative, e sono stati approvati i Progetti innovativi per il biennio 2010 – 2011 riservandosi di assegnare i relativi budget di 2° livello in sede di adozione in via ordinaria del bilancio di previsione analitico per centri di costo anno 2011;
- Ricordato, infatti, che con deliberazione n. 01/015 del 08/01/2010 è stato deciso, a seguito del positivo esito della fase sperimentale applicata al bilancio anno 2009:
 - *di adottare per l'anno 2010 in via definitiva il bilancio di previsione analitico per centri di costo sulla base del bilancio di previsione finanziario, con la articolazione delle uscite per budget assegnati alle funzioni istituzionali quali centri di costo di 1° livello e l'individuazione del piano dei conti valevole per l'anno 2010;
 - *di adottare in via ordinaria, a partire dall'esercizio finanziario 2010, la contabilità analitica ad integrazione della contabilità finanziaria e, per gli effetti, di formulare il bilancio di previsione e il conto consuntivo per centri di costo;
 - *di sperimentare per l'esercizio 2010, all'interno dei centri di costo di 1° livello, l'introduzione dei budget per centri di costo di 2° livello attribuiti ai progetti innovativi 2010-2011 di cui alla già citata deliberazione 01/014 del 08/01/2010 con riserva di apportare in corso d'anno, anche su disposizione del Presidente, eventuali modifiche nel rispetto dei vincoli finanziari di spesa;
 - *di porre all'esame della prossima Assemblea ordinaria degli iscritti la proposta di assestamento del bilancio di previsione anno 2011 che veda riunita sia la contabilità finanziario che quella analitica;
- Ritenuto opportuno sottolineare che, anche per quest'anno, il bilancio di previsione non si presenta solo nella forma finanziaria ma anche in quella analitica per centri di costo;
- Tenuto presente, quindi, che l'assestamento del bilancio di previsione anno 2011, oltre che le spese ordinarie, riguarda anche l'articolazione per centri di costo poiché una diversa attribuzione dei budget comporta di conseguenza la rideterminazione degli impegni dei collegati capitoli di spesa;
- Ritenuto necessario, alla luce della programmazione annuale delle spese ordinarie e dei progetti innovativi, provvedere ad un ulteriore assestamento del bilancio di previsione 2011 rideterminando la distribuzione degli importi per capitoli per quanto riguarda le entrate e le uscite;
- Visto che le variazioni interessate riguardano i seguenti capitoli di entrata per i quali si sono verificate variazioni nelle previsioni in aumento:

ENTRATE IN AUMENTO

Avanzo di amministrazione

Euro 12.819,04 in aumento

a seguito dell'esatta determinazione dell'avanzo realizzato nel corso del 2010 a seguito dell'approvazione del bilancio consuntivo per il 2010;

-Visto che per i seguenti capitoli di uscita si sono verificate variazioni nelle previsioni in diminuzione:

USCITE IN DIMINUZIONE

Cdr. 1, Tit. 1, U.P. 1, Cat. 3, Cap. 11 “Indennità mensa o equivalenti”

Euro 1.000,00 in diminuzione

a seguito di una riduzione degli oneri previsti nel corso del 2011;

Cdr. 1, Tit. 1, U.P. 1, Cat. 3, Cap. 13 “Coperture previdenziali ed assicurative”

Euro 3.000,00 in diminuzione

a seguito di una riduzione per il 2011 delle spese previste;

- Con riguardo invece ai seguenti capitoli di uscita si sono verificate variazioni nelle previsioni in aumento:

-USCITE IN AUMENTO

Cdr. 1, Tit. 1, U.P. 1, Cat. 3, Cap. 14 “Aggiornamento e formazione”

Euro 2.000,00 in aumento

a seguito di una variazione per il 2011 degli oneri previsti per la formazione del personale dipendente;

Cdr. 1, Tit. 1, U.P. 1, Cat. 3, Cap. 17 “Risorse umane esterne”

Euro 3.000,00 in aumento

a seguito di una variazione per il 2011 degli oneri previsti;

Cdr. 1, Tit. 1, U.P. 1, Cat. 4, Cap. 21 “Apparato informatico – manutenzione, prestazione di servizi, materiali di consumo”

Euro 6.000,00 in aumento

a seguito della rideterminazione delle spese previste per il 2011;

Cdr. 1, Tit. 1, U.P. 1, Cat. 6, Cap. 29 “Rappresentanza”

Euro 2.000,00 in aumento

a seguito della rideterminazione delle spese previste per il 2011;

Cdr. 1, Tit. 1, U.P. 1, Cat. 6, Cap. 33 “Aggiornamento professionale iscritti”

Euro 3.000,00 in aumento

a seguito del potenziamento per il 2011 delle spese legate alla formazione;

Cdr. 1, Tit. 1, U.P. 1, Cat. 10, Cap. 45 “Fondo di riserva per stanziamenti insufficienti”

Euro 819,04 in aumento

a seguito della rideterminazione degli importi da destinare alla capienza del fondo;

-Considerato altresì, che a seguito della chiusura del bilancio consuntivo per l'anno 2010, sono stati accertati dei residui attivi (per entrate accertate nell'anno 2010 e precedenti e non ancora riscosse al 31/12/2010) e dei residui passivi (per uscite impegnate nell'anno 2009 e precedenti e non ancora pagate al 31/12/2010). L'elenco dei residui attivi e passivi, è il seguente:

a) Residui attivi

- Cdr. 1, Tit. 1, U.P.1, Cat. 1, Cap. 1 "Tassa annuale a ruolo"	€ 7.260,21
- Cdr. 1, Tit. 2, U.P.1, Cat. 3, Cap. 15 "Contributi FNOMCeO e altri"	€ 2.100,00
- Cdr. 1, Tit. 5, U.P.1, Cat. 9, Cap. 27 "Quota FNOMCeO tassa a ruolo "	€ 961,49
- Cdr. 1, Tit. 5, U.P.1, Cat. 9, Cap. 36 "Ritenute per conto terzi"	€ 576,00

b) Residui passivi

Cdr. 1, Tit. 1, U.P.1, Cat. 2, Cap. 4 "Rimborso spese Organi Istituzionali"	€ 364,90
Cdr. 1, Tit. 1, U.P.1, Cat. 4, Cap. 19 "Condominio, assicurazioni pulizia"	€ 552,00
- Cdr. 1, Tit. 1, U.P.1, Cat. 4, Cap. 20 "Impianti – Manutenzioni prestaz."	€ 1.947,94
- Cdr. 1, Tit. 1, U.P.1, Cat. 4, Cap. 21 "Appar.infor – Manutenzioni prestaz."	€ 1.440,00
- Cdr. 1, Tit. 1, U.P.1, Cat. 4, Cap. 24 "Telefoni"	€ 731,87
- Cdr. 1, Tit. 1, U.P.1, Cat. 7, Cap. 39 "Minute e varie"	€ 101,81
- Cdr. 1, Tit. 2, U.P.1, Cat. 13, Cap. 48 "Indennità TFS + TFR"	€ 8.200,56
- Cdr. 1, Tit. 4, U.P. 1, Cat. 15, Cap. 50 "Quote FNOMeO, tassa a ruolo"	€ 1.816,49
- Cdr. 1, Tit. 4, U.P. 1, Cat. 15, Cap. 51 "Quote FNOMeO, tassa diretta"	€ 299,00

-Ribadito che le variazioni proposte relative ai capitoli di spesa del bilancio finanziario 2011, sono anche necessarie per armonizzare il bilancio finanziario con quello analitico tenuto conto delle proposte di modifica apportate ai budget precedentemente assegnati ai centri di costo di 1° livello e, in via sperimentale, ai centri di costo di 2° livello;

- visto il Regolamento dell'Ordine Sezione Bilancio e Contabilità dall'art. 1 all'art. 8,

DELIBERA

Per quanto sopra espresso,

-di apportare le variazioni in aumento ed in diminuzione sui capitoli di entrata e di uscita del bilancio di previsione 2011 per gli importi complessivi di seguito indicati:

	<i>DIMINUZIONE</i>	<i>AUMENTO</i>	<i>DIFFERENZA</i>
ENTRATE		<i>12.819,04</i>	<i>12.819,04</i>
USCITE	<i>4.000,00</i>	<i>16.819,04</i>	<i>12.819,04</i>

-di approvare

* il bilancio di previsione anno 2011 così come meglio precisato nell'allegato prospetto (allegato A) nella tabella riepilogativa (allegato B), sia per la parte "Entrate" che per la parte "Uscite", e nel preventivo economico (allegato C), che formano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

* l'adeguamento del budget preventivo per centri di costo di primo livello, così come riportato nell'allegato D, precisando che il budget dei Progetti innovativi potrà essere modificato anche con i poteri del Presidente, che riferirà al Consiglio Direttivo, così come meglio precisato con la deliberazione n.01/015 del 08/01/2010;

-di sottoporre la presente proposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e, successivamente, all'approvazione della prossima Assemblea degli Iscritti.

Letto, approvato e sottoscritto con la seguente votazione:

a favore n. 12 consiglieri

contrari n. 00 consiglieri
astenuti n. 00 consiglieri

Latina, 24.02.2011

Il Segretario
Pasquale Milo

Il Presidente
Giovanni Maria Righetti

Allegati: n. 4:

- A. Prospetti delle Entrate e delle Uscite
- B. Quadro riepilogativo
- C. Preventivo economico
- D. Somme distribuite per centri di costo di 1° livello