



FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI

BILANCIO DI PREVISIONE 2012



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

La predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2012, rappresenta nelle previsioni di entrata e di spesa in esso contenute la trasposizione in termini finanziari delle finalità e degli obiettivi da perseguire attraverso l'utilizzo delle risorse ad essi correlate, nell'ambito di un più ampio processo di programmazione che prende avvio dalla definizione degli obiettivi da perseguire, così come indicati dagli Organi dell'ente, e che ribadisce l'importanza del legame fra il ciclo della pianificazione strategica ed il ciclo della programmazione operativa delle attività e dell'impiego delle risorse.

Sulla base degli obiettivi strategici, sono state individuate le linee guida gestionali annuali cui correlare, conseguentemente, le attività federali.

Tali linee guida si possono così sintetizzare:

- il potenziamento della assistenza/consulenza nei confronti degli Ordini provinciali, dei farmacisti e degli altri portatori di interesse (stakeholder esterni);
- lo sviluppo della comunicazione istituzionale al fine di incrementare, nell'ambito del processo di digitalizzazione, ancora di più il canale telematico per la presentazione delle istanze da parte degli Ordini e dei farmacisti dando maggiore visibilità al report annuale di comunicazione sull'attività della Federazione;
- il contenimento dei costi e governo della spesa, facendo sì che il costo della produzione dell'anno sia inferiore a quello dell'anno precedente;
- il carattere prioritario della qualificazione del personale attraverso specifiche iniziative volte a migliorare l'apprendimento continuo richiesto ai dipendenti, nelle sue configurazioni di formazione, affiancamento o soprattutto di assunzione di conoscenze collegate alle varie iniziative di sviluppo avviate dagli Organi.

Per il perseguimento delle finalità evidenziate, le entrate correnti della Federazione finanziano le uscite correnti di gestione, diverse iniziative trovano copertura attingendo all'avanzo di amministrazione e destinando risorse vincolate alle specifiche finalità come indicato nel Bilancio di previsione presentato in approvazione.

IL PRESIDENTE
(Dr Andrea Mandelli)

Federazione Ordini Farmacisti Italiani

00185 ROMA – VIA PALESTRO, 75 – TELEFONO (06) 4450361 – TELEFAX (06) 4941093

c/c POSTALE 28271005 – CODICE FISCALE n° 00640930582

e-mail: posta@fofi.it – sito: www.fofi.it



RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012

Il bilancio di previsione della Federazione degli Ordini dei farmacisti italiani per l'esercizio finanziario 2012 viene predisposto con la forma e i contenuti previsti nel Regolamento di amministrazione e contabilità (RAC) vigente.

Il bilancio di previsione che viene presentato alla Vostra approvazione è composto dai seguenti prospetti contabili:

- preventivo finanziario gestionale
- preventivo finanziario decisionale
- preventivo economico

Ai documenti citati è allegata la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione e la pianta organica del personale.

Il preventivo finanziario gestionale e il preventivo finanziario decisionale sono stati elaborati considerando l'esistenza di un unico centro di responsabilità e di costo/provento. Tale circostanza consente l'applicazione dell'art. 16 co. 4 del RAC, in base al quale non è necessario elaborare il budget di gestione come documento autonomo, poiché esso coincide con il bilancio di previsione.

La classificazione delle entrate e delle uscite è stata operata nel rispetto dell'art. 8 del RAC ed è stata concordata con il Direttore generale.

Il preventivo finanziario decisionale e il preventivo finanziario gestionale hanno il medesimo contenuto sostanziale, ma si differenziano in relazione al dettaglio nell'articolazione delle singole voci: il primo è elaborato seguendo una classificazione delle entrate e delle uscite per categoria, sulla quale si incentra il vincolo autorizzativo, mentre il secondo è articolato per capitoli. L'articolazione per capitoli ha un'elevata valenza informativa poiché rende maggiormente trasparente l'indirizzo della spesa e questo è tanto più evidente laddove si consideri che questo documento costituisce il budget su cui sarà improntata la gestione e la successiva rendicontazione.

Va considerato che il vincolo autorizzativo è incentrato sul totale delle categorie, non rilevando la ripartizione per capitoli che può essere variata con atto del Direttore generale. Comunque, in questa relazione si forniscono le informazioni necessarie per la corretta interpretazione e per l'agevole raffronto dei dati.

Federazione Ordini Farmacisti Italiani

00185 ROMA – VIA PALESTRO, 75 – TELEFONO (06) 4450361 – TELEFAX (06) 4941093

c/c POSTALE 28271005 – CODICE FISCALE n° 00640930582

e-mail: posta@fofi.it – sito: www.fofi.it

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE E GESTIONALE

Le previsioni di spesa sono state effettuate considerando le politiche di gestione dell'Ente decise dal Comitato Centrale.

La previsione delle entrate e delle spese di competenza avente carattere ricorrente è stata effettuata anche in base all'andamento delle stesse registrato negli esercizi passati.

Le previsioni di cassa, che ai sensi dell'art. 7, co. 2 del RAC non sono vincolanti, sono state realizzate considerando i prevedibili esborsi e incassi che si potranno realizzare nel corso del 2012, anche stimando, per gli incassi e pagamenti di natura ricorrente, l'andamento osservato negli esercizi precedenti.

I residui presunti alla fine del 2011 sono stati stimati elaborando un preconsuntivo, sia in termini di competenza che di cassa, relativo all'esercizio finanziario in corso.

Il preventivo finanziario gestionale è stato elaborato tenendo conto dell'assestamento della previsione 2011, così come deliberato del Consiglio Nazionale del 24.5.2011, riportando in apposita colonna le previsioni assestate a giugno 2011 per effetto dei correlati vincoli d'avanzo.

Le entrate correnti di competenza dell'esercizio 2012 sono state previste per euro 3.663.560,00 (al netto delle partite di giro e dei fondi speciali) con un incremento rispetto alle previsioni iniziali dell'esercizio precedente di euro 8.280,00.

Le previsioni di entrata derivanti da contributi da Ordini sono state stimate in base all'andamento prevedibile delle iscrizioni e cancellazioni nel corso del 2012.

Contributo da Ordini	euro 3.518.560,00
Altre entrate	euro <u>145.000,00</u>
Totale entrate correnti	euro 3.663.560,00

Le spese correnti per l'anno 2012 sono previste, nei limiti delle entrate correnti, nella misura di euro 3.663.560,00.

La previsione delle spese relative agli Organi dell'Ente, alla Commissione Centrale Esercenti Professioni Sanitarie, alle commissioni e comitati (Conferenza delle regioni) è stimata complessivamente pari a euro 780.000,00. In proposito va rilevato che tale importo di spesa evidenzia una variazione negativa di € 60.000,00 valutata sulla base di una razionalizzazione delle attività degli Organi e delle Commissioni prevedibile per l'anno 2012.

La spesa per il personale è stimata in euro 1.715.300,00, con un incremento di euro 22.300,00 e tiene conto della prevista conclusione delle procedure, avviate nel 2011, per l'assunzione di 2 unità di personale.

Le spese per acquisto di beni di consumo e servizi sono stanziare per euro 674.600,00. Tale importo è stato stimato prevedendo un costante monitoraggio della spesa volto a contenere i costi anche rispetto alla spesa dell'esercizio 2011.

Le spese istituzionali sono previste per euro 191.500,00 L'incremento di spesa rispetto al precedente esercizio è stato determinato dalla scelta di finanziare, anche se parzialmente, con le entrate correnti dell'anno, le spese per la stampa, comunicazione e immagine nonché quelle di studio e monitoraggio attraverso l'Osservatorio sulla professione, assegnando a tali voci rispettivamente euro 110.000,00 e 40.000,00 e gravando sull'avanzo di esercizio solo la parte residuale degli impegni contrattuali da porre in essere.

Le spese per trasferimenti passivi correnti sono imputate per euro 51.760,00.

La spesa per "imposte tasse e tributi vari" è prevista per euro 214.000,00. Tale stanziamento tiene conto degli obblighi fiscali ivi compreso il versamento mensile dell'Irap calcolata su base retributiva.

Il fondo di riserva per spese impreviste, che può essere utilizzato con una procedura semplificata rispetto alla variazione del bilancio di previsione per ricostituire la dotazione di capitoli di spesa deficitari, è stato previsto pari a euro 36.400,00.

Le spese in conto capitale sono complessivamente previste per euro 460.000,00, dei quali euro 400.000,00 per l'erogazione sia dell'indennità di buonuscita e del Tfr dei dipendenti cessati, per qualsiasi motivazione, sia per le possibili anticipazioni al personale previste dai vigenti CCNIE.

Quanto sopra esposto evidenzia il pareggio delle entrate correnti di competenza con le uscite correnti di competenza. Le spese in conto capitale, invece, devono essere coperte facendo ricorso all'avanzo di amministrazione accumulato nelle gestioni precedenti. Detto comportamento è in linea con quanto previsto dal RAC a proposito delle modalità di utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2011

Tale tabella espone il calcolo del presunto avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio in corso. I calcoli e le previsioni effettuati portano a quantificare tale risultato in euro 2.458.692,00.

L'avanzo di amministrazione così determinato può essere vincolato alla copertura di determinate spese future. Detto vincolo può derivare da contratto, dalla legge o da delibere degli Organi dell'Ente.

In particolare l'avanzo di amministrazione è destinato alla copertura del residuo dei vincoli già assegnati alle specifiche finalità sottoindicate in sede di approvazione del consuntivo 2010 da parte del Consiglio Nazionale:

- alla copertura del fondo quiescenza che si stima pari a € 860.621,80
- alle iniziative per Stampa, comunicazione e immagine per € 221.336,00
- alle Spese per i servizi amministrativi per € 300.000,00
- al Coordinamento Ordini per € 165.087,90
- alle Spese legali per € 42.840,00
- all' Osservatorio sulla professione per € 193.625,00

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione è destinata per euro 460.000,00 alla copertura delle spese in conto capitale previste per l'esercizio 2012 mentre € 215.181,30 potranno essere utilizzate con l'approvazione del consuntivo 2011 ed il consolidamento dell'avanzo di esercizio.

PREVENTIVO ECONOMICO

In osservanza del RAC è stato redatto il preventivo economico per l'anno 2012. Secondo la dottrina aziendalistica prevalente per estrapolare il preventivo economico da dati di carattere finanziario, si può considerare che le entrate e le uscite correnti rappresentino ricavi e costi dell'esercizio. In seguito a tale prima elaborazione, occorre operare ulteriori stime per la corretta applicazione dei principi di competenza economica. Di seguito si espongono i commenti al preventivo economico:

- nei ricavi dell'esercizio sono stati considerati anche i proventi derivanti dalle quote relative alle prime iscrizioni 2012 che non sono comprese nel preventivo finanziario in quanto saranno riscosse dalla Federazione nel corso del 2013;
- sono stati imputati i componenti negativi che non hanno manifestazione numeraria, in particolare gli ammortamenti calcolati sul patrimonio mobiliare e immobiliare attuale della Federazione.

IL TESORIERE

(Dr. Franco Cantagalli)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il bilancio di previsione sottoposto alla nostra analisi si compone:

- del preventivo finanziario gestionale;
- del preventivo finanziario decisionale;
- del preventivo economico;

ed è accompagnato:

- dalla tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione;
- dalla Relazione del Presidente;
- dalla Relazione del Tesoriere;
- dalla pianta organica del personale.

Il bilancio di previsione approvato dal Comitato Centrale con deliberazione n.129 del 25/10/11 è proposto alla deliberazione del Consiglio Nazionale nel rispetto dei termini previsti dall'art. 6 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

I preventivi finanziari decisionale e gestionale contengono le entrate e le uscite che presuntivamente saranno accertate e impegnate nel corso dell'esercizio 2012. I residui finali riportati nei preventivi finanziari sono quelli che si presume sussisteranno alla fine dell'esercizio 2011. Le previsioni assestate dell'esercizio precedente sono quelle approvate dal Consiglio Nazionale in data 24/05/2011.

Le entrate e le spese sono state previste in base a criteri razionali e pertanto risultano congrui e coerenti rispetto ai programmi e indirizzi desumibili dalla Relazione del Presidente.

Il Collegio dei revisori dei conti, dopo aver esaminato il bilancio di previsione, esprime parere favorevole alla sua approvazione, avendo giudicato attendibili le entrate e congrue e coerenti le uscite in esso previste.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Presidente

(Dr. Francesco Acquaviva)

Federazione Ordini Farmacisti Italiani

00185 ROMA - VIA PALESTRO, 75 - TELEFONO (06) 4450361 - TELEFAX (06) 4941093

c/c POSTALE 28271005 - CODICE FISCALE n° 00640930582

e-mail: posta@fofi.it - sito: www.fofi.it

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
		RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2011	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA	RESIDUI INIZIALI DEL 2011	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DI CASSA
	<i>Avanzo di amministrazione iniziale presunto</i> <i>Avanzo di cassa iniziale presunto</i>		2.458.692,00	6.565.507,56			
1	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	270.443,49	3.518.580,00	3.300.000,00	239.346,63	3.505.280,00	
1.2	ALTRE ENTRATE	-	145.000,00	145.000,00	-	150.000,00	
	TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	270.443,49	3.663.580,00	3.445.000,00	239.346,63	3.655.280,00	
2	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
2.1	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	
	TOTALE TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
3	TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI						
3.1	GESTIONI SPECIALI	-	-	-	-	-	
	TOTALE TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI						
4	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
4.1	ENTRATE AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO	328.256,37	1.130.000,00	860.600,00	352.184,85	1.141.000,00	
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	328.256,37	1.130.000,00	860.600,00	352.184,85	1.141.000,00	
	TOTALE ENTRATE	598.699,86	4.793.580,00	4.305.600,00	591.531,48	4.796.280,00	
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione		460.000,00	-		500.000,00	
	TOTALE A PAREGGIO	598.699,86	5.253.580,00	4.305.600,00	591.531,48	4.313.600,00	
1	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
1.1	SPESE ORGANI, C.E.P.S., COMM. NI, COMITATI	65.931,50	780.000,00	750.000,00	56.928,21	840.000,00	
1.2	SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	250.341,61	1.715.300,00	1.673.168,93	212.669,93	1.693.000,00	
1.3	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	104.246,91	674.600,00	674.600,00	146.234,53	738.600,00	
1.4	SPESE ISTITUZIONALI	515.688,96	191.500,00	273.137,88	147.767,46	76.500,00	
1.5	TRASFERIMENTO PASSIVI CORRENTI	3.265,00	51.760,00	53.760,00	2.477,00	57.000,00	
1.6	ONERI TRIBUTARI	21.679,09	214.000,00	214.000,00	31.734,78	230.000,00	
1.7	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	36.400,00	36.400,00	-	20.180,00	
	TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	641.834,58	3.663.560,00	3.675.066,81	597.811,91	3.655.280,00	
2	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
2.1	USCITE IN CONTO CAPITALE	14.776,60	60.000,00	55.000,00	16.973,22	100.000,00	
2.2	FONDI PER IL PERSONALE	-	400.000,00	400.000,00	-	400.000,00	
2.3	FONDI ACCANTONAMENTI VARI	-	-	-	-	-	
	TOTALE TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	14.776,60	460.000,00	455.000,00	16.973,22	495.000,00	
3	TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI						
3.1	GESTIONI SPECIALI	3.951.091,36	-	-	3.928.506,36	-	
	TOTALE TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI	3.951.091,36			3.928.506,36		
4	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
	USCITE	-	-	-	-	-	
4.1	AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO	97.812,88	1.130.000,00	930.000,00	88.058,61	1.141.000,00	
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	97.812,88	1.130.000,00	930.000,00	88.058,61	1.141.000,00	
	TOTALE SPESE	4.705.515,42	5.253.560,00	5.060.066,81	4.631.350,10	5.394.174,53	

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNO FINANZIARIO 2012				ANNO FINANZIARIO 2011			
		RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2011	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA	RESIDUI INIZIALI DEL 2011	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DI CASSA	PREVISIONI DI CASSA	
	RIEPILOGO PER TITOLI								
	ENTRATE								
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	270.443,48	3.663.560,00	3.445.000,00	239.346,63	3.655.280,00	3.446.000,00		
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-		
	TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI	-	-	-	-	-	-		
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	328.256,37	1.130.000,00	860.600,00	352.184,85	1.141.000,00	867.600,00		
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione		460.000,00			500.000,00			
	TOTALE A PAREGGIO	598.699,86	5.253.560,00	4.305.600,00	591.531,48	5.296.280,00	4.313.600,00		
	USCITE								
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	641.834,58	3.663.560,00	3.675.066,81	597.811,91	3.655.280,00	3.944.274,53		
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	14.778,60	460.000,00	455.000,00	16.973,22	500.000,00	495.000,00		
	TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI	3.951.091,36	-	-	3.928.508,36	-	-		
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	97.812,88	1.130.000,00	930.000,00	88.058,61	1.141.000,00	954.900,00		
	TOTALE A PAREGGIO	4.705.515,42	5.253.560,00	5.060.066,81	4.631.350,10	5.296.280,00	5.394.174,53		

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2011	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2011	PREVISIONI ASSESTATE A GIUGNO 2011	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2012	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2012
	Avanzo di amministrazione iniziale presunto		-			2.458.692,00	6.565.507,56
	Avanzo di cassa iniziale presunto					-	
	Avanzo di amministrazione anno riportato a nuovo					-	
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	CATEGORIA 1						
	ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1	Contributo da Ordini	270.443,49	3.505.280,00		13.280,00	3.518.560,00	3.300.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1	-	-		-	-	-
	ENTRATE CONTRIBUTIVE	270.443,49	3.505.280,00		13.280,00	3.518.560,00	3.300.000,00
	CATEGORIA 2						
	ALTRE ENTRATE						
1.2.1	Interessi attivi		30.000,00		5.000,00	25.000,00	25.000,00
1.2.2	Proventi diversi		120.000,00		-	120.000,00	120.000,00
1.2.4	Recupero spese diverse		-		-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 2						
	ALTRE ENTRATE		150.000,00		5.000,00	145.000,00	145.000,00
	TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	270.443,49	3.655.280,00		8.280,00	3.663.560,00	3.445.000,00
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	CATEGORIA 1						
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	Recupero anticipazioni TFR/Buonuscita		-		-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 3						
2.1.2	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	TOTALE TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2011	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2011	PREVISIONI ASSESTATE A GIUGNO 2011	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2012	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2012
	TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI						
	CATEGORIA 1						
	GESTIONI SPECIALI						
3.1.1	Fondo assistenza e sussidi	-	-	-	-	-	-
3.1.2	Fondo eccedenze ex UF-UANSF	-	-	-	-	-	-
3.1.3	Fondo gestione e sopravvenienze pass. contribuiti rurali	-	-	-	-	-	-
3.1.5	Fondo pro terremotati Abruzzo	-	-	-	-	-	-
3.1.4	Fondo progetto del Ministero della Salute	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 1						
	GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI						
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
	CATEGORIA 6						
	ENTRATE						
	AVVENTI NATURA PARTITE DI GIRO						
4.1.1	Ritenute erariali	247,99	600.000,00		-	600.000,00	600.000,00
4.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali	-	160.000,00		10.000,00	150.000,00	150.000,00
4.1.3	Riscossioni c/terzi	-	4.000,00		-	4.000,00	4.000,00
4.1.4	Anticipazioni al personale	-	2.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00
4.1.5	Prestiti al personale	246.493,49	300.000,00		-	300.000,00	35.600,00
4.1.6	Ritenute prev. e assist. personale distac./comandato	-	-		-	-	-
4.1.7	Stipendi e oneri personale distaccato/comandato	70.000,00	75.000,00		-	75.000,00	70.000,00
4.1.8	Reintiroito depositi cauzionali	-	-		-	-	-
4.1.11	Partite da regolare	11.039,07	-		-	-	-
4.1.12	Fondo affrancatrice postale	475,82	-		-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 6						
	ENTRATE						
	AVVENTI NATURA PARTITE DI GIRO						
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	328.256,37	1.141.000,00		11.000,00	1.130.000,00	860.600,00
	TOTALE ENTRATE	328.256,37	1.141.000,00		11.000,00	1.130.000,00	860.600,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	598.699,86	4.796.280,00		2.720,00	4.793.560,00	4.305.600,00
	TOTALE A PAREGGIO	598.699,86	5.296.280,00		42.720,00	5.253.560,00	4.305.600,00

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2011	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2011	PREVISIONI ASSESTATE A GIUGNO 2011	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2012	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2012
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
	CATEGORIA 1						
	SPESE ORGANI, C.E.P.S., COMM.NI, COMITATI						
1.1.4	Compensi e indennità	38.000,00	540.000,00	540.000,00	-	480.000,00	480.000,00
1.1.5	Spese	25.000,00	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00	270.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1	63.000,00	840.000,00	840.000,00	-	780.000,00	750.000,00
	SPESE ORGANI, C.E.P.S., COMM.NI, COMITATI						
	CATEGORIA 2						
	SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO						
1.2.1	Stipendi e assegni fissi	13.925,75	730.000,00	730.000,00	20.000,00	750.000,00	750.000,00
1.2.3	Oneri previdenziali e assistenziali	50.000,00	309.831,07	309.831,07	15.300,00	325.131,07	325.000,00
1.2.4	Indennità e rimborsi spese per missioni	-	3.000,00	3.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
1.2.5	Quota accantonamento fondo quiescenza	-	72.000,00	72.000,00	7.000,00	65.000,00	65.000,00
1.2.6	Fondo trattamenti accessori del personale	160.000,00	346.337,21	346.337,21	-	346.337,21	346.337,21
1.2.7	Corsi di aggiornamento e interventi formativi	-	62.000,00	62.000,00	-	62.000,00	20.000,00
1.2.10	Fondo ex art. 59 DPR 41/76	-	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00	7.000,00
1.2.11	Fondi di posizione e di risultato dirigenti Il fascia	26.415,86	133.831,72	133.831,72	-	133.831,72	133.831,72
1.2.12	Buoni pasto	-	29.000,00	29.000,00	4.000,00	25.000,00	25.000,00
	TOTALE CATEGORIA 2	250.341,61	1.693.000,00	1.693.000,00	22.300,00	1.715.300,00	1.673.168,93
	SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO						
	CATEGORIA 3						
	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI						
1.3.1	Acquisto libri, riviste ed altre pubblicazioni	1.912,99	10.000,00	10.000,00	4.000,00	6.000,00	6.000,00
1.3.2	Spese stampati, cancelleria ed altro materiale	832,26	13.000,00	13.000,00	1.500,00	11.500,00	11.500,00
1.3.3	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	8.798,11	34.000,00	34.000,00	1.000,00	33.000,00	33.000,00
1.3.4	Spese per illuminazione e forza motrice	4.019,72	18.000,00	18.000,00	1.000,00	17.000,00	17.000,00
1.3.5	Spese per riscaldamento	1.969,64	12.000,00	12.000,00	-	12.000,00	12.000,00
1.3.6	Spese per pulizia e manutenzione ordinaria	26.719,76	100.000,00	131.303,40	21.303,40	110.000,00	110.000,00
1.3.7	Onorari e compensi a terzi	-	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00	10.000,00
1.3.8	Spese d'esercizio e noleggio autoveicoli	-	-	-	-	-	-
1.3.9	Spese e commissioni bancari e postali	-	800,00	800,00	-	800,00	800,00
1.3.10	Trasporti e facchinaggi	160,00	800,00	800,00	-	800,00	800,00
1.3.11	Spese per elaborazioni elettroniche	9.572,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
1.3.12	Assicurazioni	-	29.000,00	29.000,00	-	29.000,00	29.000,00

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2011	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2011	PREVISIONI ASSESTATE A GIUGNO 2011	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2012	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2012
1.3.13	Vigilanza locali	9.954,76	75.000,00	75.000,00	-	75.000,00	70.000,00
1.3.14	Spese di rappresentanza	-	45.000,00	48.000,00	8.000,00	40.000,00	40.000,00
1.3.15	Organizz. Convegni, Congressi	-	15.000,00	15.000,00	-	-	5.000,00
1.3.16	Canoni d'acqua e utenze varie	224,15	2.000,00	2.000,00	-	1.000,00	1.000,00
1.3.17	Spese per accertamenti sanitari	-	500,00	500,00	-	500,00	500,00
1.3.19	Noleggio e leasing macchine e attrezzature	1.963,22	5.500,00	5.500,00	-	4.500,00	4.500,00
1.3.20	Spese pubblicitarie	-	1.000,00	1.000,00	-	500,00	500,00
1.3.21	Spese per concorsi	1.400,00	5.000,00	10.000,00	-	5.000,00	5.000,00
1.3.22	Spese attuazione D.Lgs. 81/2008	5.295,20	6.000,00	7.696,60	303,40	8.000,00	8.000,00
1.3.23	Borse di studio	-	-	16.000,00	-	-	-
1.3.24	Spese per servizi amministrativi	31.425,10	306.000,00	554.000,00	-	269.000,00	285.000,00
	TOTALE CATEGORIA 3						
	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	104.246,91	738.600,00	1.043.600,00	-	674.600,00	674.600,00
	CATEGORIA 4						
	SPESE ISTITUZIONALI						
1.4.3	Delegati Regionali	-	10.500,00	10.500,00	-	10.500,00	10.500,00
1.4.5	Quota partecipazione CUP	-	5.000,00	5.000,00	-	-	-
1.4.6	Coordinamento Ordini	120.133,48	-	200.000,00	5.000,00	-	-
1.4.8	Stampa comunicazione informazione e immagine	17.504,40	-	648.513,68	200.000,00	110.000,00	120.133,48
1.4.9	Spese acquisto distintivi	2.000,00	10.000,00	10.000,00	-	-	72.504,40
1.4.10	Spese acquisto tessere	3.000,00	10.000,00	10.000,00	-	-	2.000,00
1.4.11	Organismo indipendente di valutazione	-	10.000,00	10.000,00	-	-	3.000,00
1.4.14	Spese legali, extragiudiziali e per arbitrati	14.164,09	26.000,00	86.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1.4.13	Osservatorio sulla professione	40.000,00	-	233.850,00	60.000,00	26.000,00	20.000,00
	TOTALE CATEGORIA 4	196.801,97	61.500,00	1.203.863,68	-	191.500,00	40.000,00
	SPESE ISTITUZIONALI						
	CATEGORIA 5						
	TRASFERIMENTO PASSIVI CORRENTI						
1.5.1	Contributo per attività e iniziative culturali	3.265,00	27.000,00	27.000,00	-	18.000,00	20.000,00
1.5.2	Iscrizione ad associazioni nazionali e internazionali	-	30.000,00	30.000,00	3.760,00	33.760,00	33.760,00
	TOTALE CATEGORIA 5	3.265,00	57.000,00	57.000,00	-	51.760,00	53.760,00
	TRASFERIMENTO PASSIVI CORRENTI						
	CATEGORIA 6						
	ONERI TRIBUTARI						
1.6.1	Imposte tasse e tributi vari	21.679,09	230.000,00	230.000,00	16.000,00	214.000,00	214.000,00
	TOTALE CATEGORIA 6	21.679,09	230.000,00	230.000,00	-	214.000,00	214.000,00
	ONERI TRIBUTARI						

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2011	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2011	PREVISIONI ASSESTATE A GIUGNO 2011	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2012	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2012
1.7.2	CATEGORIA 7						
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		20.180,00	15.180,00	21.220,00	36.400,00	36.400,00
	Fondo di riserva per spese impreviste	-					
	TOTALE CATEGORIA 7						
2.1.1	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		20.180,00	15.180,00	21.220,00	36.400,00	36.400,00
	TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	641.834,58	3.655.280,00	5.097.643,68	1.434.083,68	3.663.560,00	3.675.066,81
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	CATEGORIA 1						
2.1.1	USCITE IN CONTO CAPITALE						
	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	-	50.000,00	35.000,00	-	10.000,00	5.000,00
	Spese straordinarie manutenzione palazzina	14.776,60	50.000,00	145.000,00	95.000,00	50.000,00	50.000,00
	Versamento economie ex DMEF 29/11/2002	-	-	-	-	-	-
2.2.1	TOTALE CATEGORIA 1						
	USCITE IN CONTO CAPITALE	14.776,60	100.000,00	180.000,00	120.000,00	60.000,00	55.000,00
	CATEGORIA 2						
	FONDI PER IL PERSONALE						
2.2.1	Fondo di quiescenza	-	400.000,00	320.000,00	80.000,00	400.000,00	400.000,00
	TOTALE CATEGORIA 2						
	FONDI PER IL PERSONALE	-	400.000,00	320.000,00	-	400.000,00	400.000,00
	CATEGORIA 3						
2.2.1	FONDI ACCANTONAMENTI VARI						
	TOTALE CATEGORIA 3						
	FONDI ACCANTONAMENTI VARI						
	TOTALE TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	14.776,60	500.000,00	500.000,00	40.000,00	460.000,00	455.000,00

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2011	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2011	PREVISIONI ASSESTATE A GIUGNO 2011	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2012	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2012
	TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI						
	CATEGORIA 1						
	GESTIONI SPECIALI						
3.1.1	Fondo assistenza e sussidi	2.109.310,47	-	-	-	-	-
3.1.2	Fondo eccedenze ex UF-UANSF	1.663.639,15	-	-	-	-	-
3.1.3	Fondo gestione e sopravvenienze pass. contribuiti rurali	51.164,86	-	-	-	-	-
3.1.5	Fondo pro terremotati Abruzzo	111.831,68	-	-	-	-	-
3.1.4	Fondo progetto del Ministero della Salute	15.145,20	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 1	3.951.091,36	-	-	-	-	-
	GESTIONI SPECIALI	3.951.091,36	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI	3.951.091,36	-	-	-	-	-
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
	CATEGORIA 1						
	SPESE						
	AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO						
4.1.1	Ritenute erariali	71.414,00	600.000,00	600.000,00	-	600.000,00	600.000,00
4.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali	14.951,00	160.000,00	160.000,00	10.000,00	150.000,00	150.000,00
4.1.3	Pagamenti c/terzi	254,94	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00
4.1.4	Anticipazioni al personale	-	2.000,00	2.000,00	-	1.000,00	1.000,00
4.1.5	Prestiti al personale	-	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00	100.000,00
4.1.6	Ritenute prev. e assist. personale distac/comandato	-	-	-	-	-	-
4.1.7	Stipendi e oneri personale distaccato/comando	11.120,85	75.000,00	75.000,00	-	75.000,00	75.000,00
4.1.11	Partite da regolare	72,09	-	-	-	-	-
4.1.12	Fondo affrancatrice postale	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 1						
	USCITE						
	AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO						
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	97.812,88	1.141.000,00	1.141.000,00	11.000,00	1.130.000,00	930.000,00
	TOTALE SPESE	4.705.515,42	5.296.280,00	6.738.643,68	1.485.083,68	5.253.560,00	5.060.066,81

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO ECONOMICO 2012

A) Valore della produzione:	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni:	3.520.280,00
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti:	0,00
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione:	0,00
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	0,00
5) altri ricavi e proventi:	120.000,00
Totale valore della produzione (A):	3.640.280,00
B) Costi della produzione:	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:	0,00
7) per servizi:	1.728.600,00
8) per godimento di beni di terzi:	4.500,00
9) per il personale:	1.628.300,00
a) salari e stipendi:	1.230.169,00
b) oneri sociali:	325.131,00
c) trattamento di fine rapporto:	7.400,00
d) trattamento di quiescenza e simili:	57.600,00
e) altri costi:	8.000,00
10) ammortamenti e svalutazioni:	22.756,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	0,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	22.756,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni:	0,00
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide:	0,00
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00
12) accantonamento per rischi:	36.400,00
13) altri accantonamenti:	0,00
14) oneri diversi di gestione:	265.760,00
Totale costi della produzione (B)	3.686.316,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B):	-46.036,00
C) Proventi e oneri finanziari:	
15) proventi da partecipazioni:	0,00
16) altri proventi finanziari:	25.000,00
17) interessi e altri oneri finanziari:	
Totale Proventi ed oneri finanziari (C)	25.000,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:	
18) rivalutazioni:	0,00
19) svalutazioni:	0,00
Totale delle rettifiche (D):	0,00
E) Proventi e oneri straordinari:	
20) proventi:	0,00
21) oneri:	0,00
Totale delle partite straordinarie (E):	0,00
Risultati prima delle imposte	-21.036,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio:	0,00
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO:	-21.036,00

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2011

Fondo cassa iniziale	6.818.103,60
+ Residui attivi iniziali	591.531,48
- Residui passivi iniziali	4.631.350,10
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	2.778.284,98
+ Entrate già accertate nell'esercizio	11.280.423,95
- Uscite già impegnate nell'esercizio	11.215.633,15
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	-
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	-
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio (10/10/2010)	2.843.075,78
= Entrate che si presume di accertare per il restante periodo	562.224,86
- Uscite che si presume di impegnare per il restante periodo	946.608,64
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	-
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	-
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2010 da applicare al bilancio dell'anno 2011	2.458.692,00

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2010 risulta così prevista:

	parte vincolata per contratto o per legge	parte vincolata per delibera
Parte vincolata		
al fondo quiescenza presunto al 31/12/2011	860.621,80	
Residuo sui vincoli da avanzo 2010 e preconsuntivo 2011		
Stampa comunicazione e immagine		221.336,00
Spese per i servizi amministrativi		300.000,00
Coordinamento Ordini		165.087,90
Spese legali		42.840,00
Osservatorio sulla Professione		193.625,00
	860.621,80	922.888,90
Totale parte vincolata avanzo di amministrazione		1.783.510,70
Parte disponibile		
di cui si prevede l'utilizzo nell'anno 2012		460.000,00
di cui non si prevede l'utilizzo nell'anno 2012		215.181,30
Totale Risultato di amministrazione presunto		2.458.692,00



DOTAZIONE ORGANICA PERSONALE

QUALIFICA	NUMERO UNITA'
Dirigente I^ fascia	n. 1
Dirigenti II^ fascia	n. 2
Area C	n. 17
Area B	n. 6
Area A	n. 1

CONSISTENZA PERSONALE IN SERVIZIO AL 30.09.2011

	NUMERO UNITA'
Dirigente I fascia (Direttore Generale)	n. 1
Dirigente II^ fascia	n. 1
Dirigente II^ fascia a contratto	n. 1
Area C	n.11
Area B	n. 2
Area A	

Federazione Ordini Farmacisti Italiani

00185 ROMA - VIA PALESTRO, 75 - TELEFONO (06) 4450361 - TELEFAX (06) 4941093

c/c POSTALE 28271005 - CODICE FISCALE n° 00640930582

e-mail: posta@fofi.it - sito: www.fofi.it