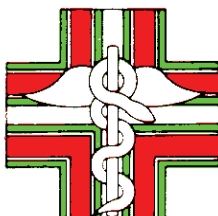




FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI

BILANCIO DI PREVISIONE 2016



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

La predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2016 rappresenta, nelle previsioni di entrata e di spesa in esso contenute, la trasposizione in termini finanziari delle finalità 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, così come indicato dagli organi dell'ente, e che ribadisce l'importanza del legame tra 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 linee guida gestionali annuali cui correlare, conseguentemente, le attività federali sintetizzabili nei seguenti termini:

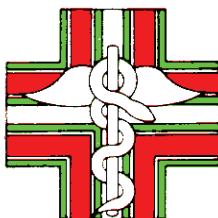
- la valorizzazione del nuovo ruolo professionale del farmacista nella *pharmaceutical care*;
- l'esecuzione nella farmacia italiana della MUR (Medicine Use Review);
- la gestione di *FARMA LAVORO*, per facilitare l'orientamento, l'informazione e la qualificazione dei farmacisti iscritti all'Albo;
- il consolidamento dell'assistenza nei confronti degli Ordini provinciali e degli *stakeholder* esterni;
- la prosecuzione dell'attività di monitoraggio parlamentare e delle relazioni istituzionali;
- la partecipazione al Cogeaps;
- l'attività della FOFI come provider ECM;
- il mantenimento dei costi e il governo della spesa, già realizzati nei precedenti esercizi.

Per il perseguimento delle finalità sopra indicate, le entrate correnti della Federazione finanziano le uscite correnti di gestione del bilancio di previsione, mentre alcune tra le iniziative vengono finanziate anche vincolando l'avanzo di amministrazione a specifiche finalità.

IL PRESIDENTE
(f.to 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 2016

Il bilancio di previsione della Federazione degli Ordini dei farmacisti italiani per l'esercizio finanziario 2016 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 tabella del personale dipendente.

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 osservato nell'esercizio 2014 e in quello corrente.

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 2015, anche stimando, per gli incassi e pagamenti di natura ricorrente, l'andamento osservato negli esercizi precedenti.

I residui presunti alla fine del 2015 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 2015, così come deliberato dal Consiglio Nazionale del 10.4.2015 e successive variazioni.

Le entrate correnti di competenza dell'esercizio 2015 sono state previste per euro 4.126.400,00 (al netto delle partite di giro e dei fondi speciali) con un incremento rispetto alle previsioni iniziali dell'esercizio precedente di euro 153.701,20.

Le previsioni di entrata derivanti da contributi da Ordini sono state stimate in base all'andamento prevedibile delle iscrizioni e cancellazioni nel corso del 2016.

Contributo da Ordini	euro 4.096.400,00
Altre entrate	euro <u>30.000,00</u>
Totale entrate correnti	euro 4.126.400,00

Le spese correnti per l'anno 2016 sono previste, nei limiti delle entrate correnti, nella misura di euro 4.126.400,00.

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 per euro 613.000,00 in diminuzione rispetto alla spesa dell'esercizio 2015 sulla base della razionalizzazione delle attività degli Organi e delle Commissioni già avviata negli esercizi precedenti.

La spesa per il personale è stimata per euro 1.448.746,57 in diminuzione di euro 118.300,00 rispetto al preventivo 2015 anche in relazione al comando di una unità presso altra Amministrazione.

Le spese per acquisto di beni di consumo e servizi sono stanziare per euro 678.000,00. Tale importo è stato stimato prevedendo un costante monitoraggio della spesa che porta ad una diminuzione, rispetto alle previsioni formulate dal Consiglio Nazionale del 24.11.2014, di euro 122.500,00 volta a contenere i costi anche rispetto alla spesa dell'esercizio 2015.

Le spese istituzionali previste per euro 1.058.153,43 presentano, rispetto alle previsioni dell'esercizio precedente, un incremento di circa 450.000,00 euro, correlato in gran parte alla creazione di un nuovo capitolo di spesa in attuazione alla delibera del Consiglio Nazionale che ha stanziato euro 350.000,00 per specifiche iniziative da deliberarsi da parte del Comitato Centrale.

Si rileva inoltre che anche per l'esercizio 2016 le spese per servizi ECM e attività della Federazione come provider ECM, per stampa e comunicazione, per intranet e spese correlate, per Coordinamento Ordini, per i servizi Cogeaps e per l'assistenza legale dell'Ente rispettano i limiti di spesa stanziati, prevedendo di non utilizzare i vincoli in modo che le spese divenute via via ricorrenti siano sostenute con le entrate correnti e, pertanto, gli stanziamenti dei vincoli siano utilizzati per finanziare nuove iniziative.

Le spese per trasferimenti passivi correnti sono imputate per euro 65.500,00 e riguardano il contributo per l'adesione al PGEU, nonché i contributi agli Ordini per le iniziative culturali.

La spesa per "imposte tasse e tributi vari" è prevista per euro 230.000,00 sulla base della vigente normativa. Tale stanziamento tiene conto degli obblighi fiscali ivi compreso il versamento mensile dell'Irap calcolato 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 33.000,00.

Le spese in conto capitale sono complessivamente previste per euro 1.150.000,00, in parte per la manutenzione della palazzina e per l'acquisto di mobili, macchine e attrezzature, e in parte per gli oneri TFS e TFR dei dipendenti e relative anticipazioni.

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 31/12/2015

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 5.628.841,06.

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 assegnati alle specifiche finalità sottoindicate che sono state meglio definite e riquantificate:

- copertura del fondo quiescenza che si stima pari a € 1.057.741,26
- spese per acquisto beni e servizi per € 500.000,00
- coordinamento Ordini e iniziative straordinarie per € 650.000,00
- iniziative per promozione, pubblicità, immagine e informazione per € 971.099,80
- assistenza legale, giudiziale e straordinaria per € 220.000,00
- attività istituzionali per € 450.000,00
- spese per sede federale per € 630.000,00

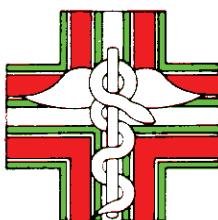
La residua parte disponibile dell'avanzo di amministrazione pari ad euro 1.150.000,00, è destinata alla copertura delle spese in conto capitale previste per l'esercizio 2016.

PREVENTIVO ECONOMICO

In osservanza del RAC è stato redatto il preventivo economico per l'anno 2016. 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 i proventi derivanti dalle quote relative alle iscrizioni 2016;
- 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
(f.to Mario Giaccone)



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 tabella del personale dipendente.

Il bilancio di previsione, approvato dal Comitato Centrale con deliberazione n. 163/15 del 14.9.2015, 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 2016. I residui finali riportati nei preventivi finanziari sono quelli che si presume sussisteranno alla fine dell'esercizio 2015. Le previsioni assestate dell'esercizio precedente sono quelle approvate dal Consiglio Nazionale con deliberazione n. 4/15 del 10.4.2015.

Le entrate e le spese, come precisato dalla Relazione del Tesoriere, 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

(f.to Angela PELLACCHI)

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 2016

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2015	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA	RESIDUI INIZIALI DEL 2015	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DI CASSA
	<i>Avanzo di amministrazione iniziale presunto</i>		5.628.841,06				
	<i>Avanzo di cassa iniziale presunto</i>			8.334.786,06			
1	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	103.480,74	4.096.400,00	3.950.000,00	200.114,35	3.902.698,80	
1.2	ALTRE ENTRATE	-	30.000,00	30.000,00	-	70.000,00	
	TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	103.480,74	4.126.400,00	3.980.000,00	200.114,35	3.972.698,80	
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	96.159,90	1.099.000,00	754.000,00	179.275,36	1.099.000,00	
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	96.159,90	1.099.000,00	754.000,00	179.275,36	1.099.000,00	
	TOTALE ENTRATE	199.640,64	5.225.400,00	4.734.000,00	379.389,71	4.584.000,00	
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	-	1.150.000,00	-	1.270.000,00	-	
	TOTALE GENERALE	199.640,64	6.375.400,00	4.734.000,00	379.389,71	4.584.000,00	
1	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
1.1	SPESE ORGANI, C.E.P.S., COMMUNI, COMITATI	25.132,65	613.000,00	580.000,00	26.435,28	640.000,00	
1.2	SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	249.341,19	1.448.746,57	1.160.700,00	283.388,74	1.577.883,78	
1.3	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	111.815,97	678.000,00	615.000,00	72.436,15	800.500,00	
1.4	SPESE ISTITUZIONALI	54.713,20	1.058.153,43	1.013.153,43	253.925,40	602.315,02	
1.5	TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI	6.748,00	65.500,00	59.500,00	6.182,00	59.000,00	
1.6	ONERI TRIBUTARI	17.089,84	230.000,00	210.000,00	16.081,05	210.000,00	
1.7	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	33.000,00	33.000,00	-	33.000,00	
	TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	464.840,85	4.126.400,00	3.671.353,43	658.448,62	3.678.749,78	
2	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
2.1	USCITE IN CONTO CAPITALE	28.011,20	600.000,00	350.000,00	28.011,20	600.000,00	
2.2	FONDI PER IL PERSONALE	-	550.000,00	550.000,00	-	370.000,00	
2.3	FONDI ACCANTONAMENTI VARI	-	-	-	-	-	
	TOTALE TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	28.011,20	1.150.000,00	900.000,00	28.011,20	970.000,00	
3	TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI						
3.1	GESTIONI SPECIALI	2.316.903,97	-	-	2.307.103,97	-	
	TOTALE TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI	2.316.903,97	-	-	2.307.103,97	-	
4	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
	USCITE						
4.1	AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO	95.829,62	1.099.000,00	828.700,00	81.180,77	1.099.000,00	
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	95.829,62	1.099.000,00	828.700,00	81.180,77	1.099.000,00	
	TOTALE SPESE	2.905.585,64	6.375.400,00	5.400.053,43	3.074.744,56	5.457.449,78	

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2016

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2015	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA	RESIDUI INIZIALI DEL 2015	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DI CASSA
	RIEPILOGO PER TITOLI						
	ENTRATE						
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	103.480,74	4.126.400,00	3.980.000,00	200.114,35	3.972.698,80	3.830.000,00
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-
	TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI	-	-	-	-	-	-
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	96.159,90	1.099.000,00	754.000,00	179.275,36	1.099.000,00	754.000,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione		1.150.000,00			1.270.000,00	
	TOTALE GENERALE	199.640,64	6.375.400,00	4.734.000,00	379.389,71	6.341.698,80	4.584.000,00
	USCITE						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	464.840,85	4.126.400,00	3.671.353,43	658.448,62	3.972.698,80	3.678.749,78
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	28.011,20	1.150.000,00	900.000,00	28.011,20	1.270.000,00	970.000,00
	TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI	2.316.903,97	-	-	2.307.103,97	-	-
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	95.829,62	1.099.000,00	828.700,00	81.180,77	1.099.000,00	808.700,00
	TOTALE SPESE	2.905.585,64	6.375.400,00	5.400.053,43	3.074.744,56	6.341.698,80	5.457.449,78

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2016

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2015	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ASSESTATE A GIUGNO 2015	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2016	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2016
	Avanzo di amministrazione iniziale presunto		-			5.628.841,06	8.334.786,06
	Avanzo di cassa iniziale presunto						
	Avanzo di amministrazione anno 2014 riportato a nuovo			514.747,48	-		
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	CATEGORIA 1						
	ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1	Contributo da Ordini	103.480,74	3.902.698,80	3.936.306,00	160.094,00	4.096.400,00	3.950.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1	-	-		-		
	ENTRATE CONTRIBUTIVE	103.480,74	3.902.698,80	3.936.306,00	160.094,00	4.096.400,00	3.950.000,00
	CATEGORIA 2						
	ALTRE ENTRATE						
1.2.1	Interessi attivi	-	70.000,00	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00
1.2.2	Proventi diversi	-	-	-	-	-	-
1.2.4	Recupero spese diverse	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 2						
	ALTRE ENTRATE		70.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00
	TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	103.480,74	3.972.698,80	4.481.053,48	160.094,00	4.126.400,00	3.980.000,00
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	CATEGORIA 1						
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
2.1.2	Recupero anticipazioni TFR/Buonuscita	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 1						
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	TOTALE TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2016

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2015	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ASSESTATE A GIUGNO 2015	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2016	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2016
	TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI						
	CATEGORIA 1						
	GESTIONI SPECIALI						
3.1.1	Fondo assistenza e sussidi	-	-	-	-	-	-
3.1.11	Fondo progetto Integratori quanto basta	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 1						
	GESTIONI SPECIALI						
	TOTALE TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI						
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
	CATEGORIA 1						
	ENTRATE						
	AVVENTI NATURA PARTITE DI GIRO						
4.1.1	Ritenute erariali	758,98	600.000,00	600.000,00	-	600.000,00	600.000,00
4.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali	-	120.000,00	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00
4.1.3	Riscossioni c/terzi	-	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00
4.1.4	Anticipazioni al personale	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
4.1.5	Prestiti al personale	92.944,18	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00	30.000,00
4.1.7	Stipendi e oneri personale distaccato/comando	-	75.000,00	75.000,00	-	75.000,00	-
4.1.11	Partite da regolare	1.980,92	-	-	-	-	-
4.1.12	Fondo affrancatrice postale	475,82	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 1						
	ENTRATE						
	AVVENTI NATURA PARTITE DI GIRO	96.159,90	1.099.000,00	1.099.000,00	-	1.099.000,00	754.000,00
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	96.159,90	1.099.000,00	1.099.000,00	-	1.099.000,00	754.000,00
	TOTALE ENTRATE	199.640,64	5.071.698,80	5.580.053,48	160.094,00	5.225.400,00	4.734.000,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione		1.270.000,00	3.820.000,00	-	1.150.000,00	
	TOTALE GENERALE	199.640,64	6.341.698,80	9.400.053,48	33.701,20	6.375.400,00	4.734.000,00

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2016

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2015	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ASSESTATE A GIUGNO 2015	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2016	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2016
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
	CATEGORIA 1						
	SPESE ORGANI, C.C.E.P.S., COMM.NI, COMITATI						
1.1.4	Compensi e indennità Organi e Rappresentanti	-	380.000,00	390.000,00	- 10.000,00	380.000,00	380.000,00
1.1.5	Spese Organi e Rappresentanti	25.132,65	260.000,00	243.000,00	- 10.000,00	233.000,00	200.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1	25.132,65	640.000,00	633.000,00	- 20.000,00	613.000,00	580.000,00
	SPESE ORGANI, C.C.E.P.S., COMM.NI, COMITATI						
	CATEGORIA 2						
	SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO						
1.2.1	Stipendi e assegni fissi	17.600,00	730.000,00	745.000,00	- 75.000,00	670.000,00	655.000,00
1.2.3	Oneri previdenziali e assistenziali	34.000,00	300.000,00	300.000,00	- 30.000,00	270.000,00	235.000,00
1.2.4	Indennità e rimborsi spese per missioni	-	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	1.500,00
1.2.5	Quota accantonamento fondo quiescenza	-	61.500,00	61.500,00	- 300,00	61.200,00	61.200,00
1.2.6	Fondo trattamenti accessori del personale	164.771,58	346.337,21	297.500,00	-	297.500,00	127.500,00
1.2.7	Corsi di aggiornamento e interventi formativi	1.500,00	40.000,00	40.000,00	-	40.000,00	10.000,00
1.2.10	Fondo assistenza CCNL	-	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00	7.000,00
1.2.11	Fondi di posizione e di risultato dirigenti: Il fascia	31.469,61	71.046,57	71.046,57	-	71.046,57	43.500,00
1.2.12	Buoni pasto	-	20.000,00	43.000,00	- 13.000,00	30.000,00	20.000,00
	TOTALE CATEGORIA 2	249.341,19	1.577.883,78	1.567.046,57	- 118.300,00	1.448.746,57	1.160.700,00
	SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO						
	CATEGORIA 3						
	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI						
1.3.1	Acquisto libri, riviste ed altre pubblicazioni	-	9.000,00	11.000,00	- 5.000,00	6.000,00	6.000,00
1.3.2	Spese stampati, cancelleria ed altro materiale	3.000,00	13.000,00	15.000,00	- 9.000,00	6.000,00	4.500,00
1.3.3	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	2.000,00	26.000,00	51.000,00	- 31.000,00	20.000,00	18.000,00
1.3.4	Spese per illuminazione e forza motrice	2.100,00	35.000,00	45.000,00	- 22.000,00	23.000,00	18.500,00
1.3.5	Spese per riscaldamento	-	1.000,00	1.000,00	- 1.000,00	-	-
1.3.6	Spese per pulizia e manutenzione ordinaria	38.644,00	195.000,00	260.000,00	- 160.000,00	100.000,00	90.000,00
1.3.7	Oneri e compensi a terzi	-	4.500,00	34.500,00	- 29.500,00	5.000,00	5.000,00
1.3.9	Spese e commissioni bancari e postali	-	1.500,00	1.500,00	-	1.500,00	1.500,00
1.3.10	Trasporti e facchinaggi	6.000,00	1.000,00	6.000,00	- 4.000,00	2.000,00	1.000,00
1.3.11	Spese per elaborazioni elettroniche	2.000,00	40.000,00	45.000,00	- 5.000,00	40.000,00	37.500,00
1.3.12	Assicurazioni	-	30.000,00	50.000,00	- 20.000,00	30.000,00	30.000,00
1.3.13	Vigilanza locali	7.650,00	72.000,00	77.000,00	- 27.000,00	50.000,00	45.400,00
1.3.14	Spese di rappresentanza	12.191,30	35.000,00	30.000,00	- 5.000,00	25.000,00	20.000,00
1.3.15	Organizz. Convegni, Congressi	-	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00
1.3.16	Canoni d'acqua e utenze varie	100,00	3.500,00	3.500,00	-	3.500,00	3.400,00
1.3.17	Spese per accertamenti sanitari	100,00	500,00	500,00	-	500,00	400,00
1.3.19	Noleggio e leasing macchine e attrezzature	1.728,47	7.000,00	7.000,00	1.000,00	8.000,00	6.300,00
1.3.20	Spese pubblicitarie	5.407,20	500,00	10.500,00	- 10.000,00	500,00	500,00
1.3.21	Spese per concorsi	-	1.000,00	11.000,00	- 10.000,00	1.000,00	1.000,00

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2016

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2015	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ASSESTATE A GIUGNO 2015	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2016	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2016
1.3.22	Spese attuazione D.Lgs. 81/2008	-	10.000,00	20.000,00	- 10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.3.23	Borse di studio	-	10.000,00	10.000,00	- 9.000,00	1.000,00	1.000,00
1.3.24	Spese per servizi amministrativi	30.895,00	300.000,00	364.387,89	- 24.387,89	340.000,00	310.000,00
1.3.101	Vincolo per servizi amministrativi	-	-	450.000,00	- 450.000,00	-	-
	TOTALE CATEGORIA 3						
	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	111.815,97	800.500,00	1.508.887,89	- 830.887,89	678.000,00	615.000,00
	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	-	10.500,00	13.500,00	- 13.500,00	-	-
1.4.6	Coordinamento Ordini	5.261,00	106.949,02	106.949,02	- 1.949,02	105.000,00	90.000,00
1.4.11	Stampa comunicazione informazione e immagine	17.792,14	300.000,00	350.000,00	- 72.000,00	278.000,00	263.000,00
1.4.15	Assistenza legale e stragiudiziale	27.377,86	55.000,00	75.000,00	- 35.000,00	40.000,00	30.000,00
1.4.15	Fondo interventi per la disoccupazione giovanile	-	90.366,00	94.170,00	- 670,00	93.500,00	93.500,00
1.4.16	Quota partecipazione COGEAPS	-	23.000,00	23.000,00	375,00	23.375,00	23.375,00
1.4.17	Spese accreditamento ECM	-	6.000,00	15.000,00	10.000,00	25.000,00	20.000,00
1.4.18	Spese per iniziative professionali	-	-	200.000,00	- 67.221,57	132.778,43	132.778,43
1.4.19	Iniziativa ex delibera 5/2015	-	-	-	350.000,00	350.000,00	350.000,00
1.4.101	Vincolo Coordinamento Ordini	-	-	600.000,00	- 600.000,00	-	-
1.4.102	Vincolo stampa, comunicaz. Informaz. e immagine	-	-	900.000,00	- 900.000,00	-	-
1.4.103	Vincolo tutela legale	4.282,20	-	200.000,00	- 200.000,00	-	-
1.4.105	Vincolo per iniziative professionali	-	-	400.000,00	- 400.000,00	-	-
	TOTALE CATEGORIA 4						
	SPESE ISTITUZIONALI	54.713,20	602.315,02	2.988.119,02	- 1.929.965,59	1.058.153,43	1.013.153,43
	CATEGORIA 5						
	TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI						
1.5.1	Contributo per attività e iniziative culturali	6.748,00	28.000,00	31.400,00	1.600,00	33.000,00	27.000,00
1.5.2	Iscrizione ad associazioni nazionali e internazionali	-	31.000,00	32.600,00	100,00	32.500,00	32.500,00
	TOTALE CATEGORIA 5						
	TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI	6.748,00	59.000,00	64.000,00	1.500,00	65.500,00	59.500,00
	CATEGORIA 6						
	ONERI TRIBUTARI						
1.6.1	Imposte tasse e tributi vari	17.089,84	260.000,00	270.000,00	40.000,00	230.000,00	210.000,00
	TOTALE CATEGORIA 6						
	ONERI TRIBUTARI	17.089,84	260.000,00	270.000,00	40.000,00	230.000,00	210.000,00
	CATEGORIA 7						
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
1.7.2	Fondo di riserva per spese imprevidite	-	33.000,00	-	33.000,00	33.000,00	33.000,00
	TOTALE CATEGORIA 7						
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
	TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	464.840,85	3.972.698,80	7.031.053,48	- 2.904.653,48	4.126.400,00	3.671.353,43

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2016

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2015	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ASSESTATE A GIUGNO 2015	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2016	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2016
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	CATEGORIA 1						
	USCITE IN CONTO CAPITALE						
2.1.1	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	-	200.000,00	200.000,00	- 100.000,00	100.000,00	50.000,00
2.1.2	Spese straordinarie manutenzione palazzina	28.011,20	700.000,00	700.000,00	- 200.000,00	500.000,00	300.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1						
	USCITE IN CONTO CAPITALE	28.011,20	900.000,00	900.000,00	- 300.000,00	600.000,00	350.000,00
	CATEGORIA 2						
	FONDI PER IL PERSONALE						
2.2.1	Fondo di quiescenza	-	370.000,00	370.000,00	180.000,00	550.000,00	550.000,00
	TOTALE CATEGORIA 2						
	FONDI PER IL PERSONALE	-	370.000,00	370.000,00	180.000,00	550.000,00	550.000,00
	CATEGORIA 3						
	FONDI ACCANTONAMENTI VARI						
	TOTALE CATEGORIA 3						
	FONDI ACCANTONAMENTI VARI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	28.011,20	1.270.000,00	1.270.000,00	- 120.000,00	1.150.000,00	900.000,00
	TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI						
	CATEGORIA 1						
	GESTIONI SPECIALI						
3.1.1	Fondo assistenza e sussidi	2.316.903,97	-	-	-	-	-
3.1.11	Fondo progetto Integratori quanto basta	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 1						
	GESTIONI SPECIALI	2.316.903,97	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO 3 - GESTIONI SPECIALI	2.316.903,97	-	-	-	-	-

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2016

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2015	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ASSESTATE A GIUGNO 2015	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2016	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2016
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
	CATEGORIA 1						
	SPESE						
	AVVENTI NATURA PARTITE DI GIRO						
4.1.1	Ritenute erariali	60.000,00	600.000,00	600.000,00	-	600.000,00	550.000,00
4.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali	14.000,00	120.000,00	120.000,00	-	120.000,00	100.000,00
4.1.3	Pagamenti c/terzi	211,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	2.700,00
4.1.4	Anticipazioni al personale	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
4.1.5	Prestiti al personale	-	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00	100.000,00
4.1.7	Stipendi e oneri personale distaccato/comando	21.618,62	75.000,00	75.000,00	-	75.000,00	75.000,00
4.1.11	Partite da regolare	-	-	-	-	-	-
4.1.12	Fondo affrancatrice postale	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 1						
	USCITE						
	AVVENTI NATURA PARTITE DI GIRO	95.829,62	1.099.000,00	1.099.000,00	-	1.099.000,00	828.700,00
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	95.829,62	1.099.000,00	1.099.000,00	-	1.099.000,00	828.700,00
	TOTALE SPESE	2.905.585,64	6.341.698,80	9.400.053,48	-	6.375.400,00	5.400.053,43

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO ECONOMICO 2016

A) Valore della produzione:	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni:	4.113.245,00
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:	0,00
Totale valore della produzione (A):	4.113.245,00
B) Costi della produzione:	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:	0,00
7) per servizi:	2.411.153,00
8) per godimento di beni di terzi:	8.000,00
9) per il personale:	1.378.747,00
a) salari e stipendi:	1.038.547,00
b) oneri sociali:	270.000,00
c) trattamento di fine rapporto:	9.400,00
d) trattamento di quiescenza e simili:	51.800,00
e) altri costi:	9.000,00
10) ammortamenti e svalutazioni:	16.291,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	0,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	16.291,00
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:	33.000,00
13) altri accantonamenti:	0,00
14) oneri diversi di gestione:	295.500,00
Totale costi della produzione (B)	4.142.691,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B):	-29.446,00
C) Proventi e oneri finanziari:	
15) proventi da partecipazioni:	0,00
16) altri proventi finanziari:	30.000,00
17) interessi e altri oneri finanziari:	
Totale Proventi ed oneri finanziari (C)	30.000,00
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	554,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio:	0,00
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO:	554,00

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015

Fondo cassa iniziale	8.026.676,67
+ Residui attivi iniziali	379.389,71
- Residui passivi iniziali	3.074.744,56
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	5.331.321,82
+ Entrate già accertate nell'esercizio	11.756.625,61
- Uscite già impegnate nell'esercizio	11.043.759,39
+/- 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	6.044.188,04
= Entrate che si presume di accertare per il restante periodo	364.820,18
- Uscite che si presume di impegnare per il restante periodo	780.167,16
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	-
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	-
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2015 da applicare al bilancio dell'anno 2016	5.628.841,06

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 risulta così prevista:

	parte vincolata per contratto o per legge	parte vincolata per delibera
Parte vincolata		
al fondo quiescenza presunto al 31/12/2015	1.057.741,26	
Vincolo acquisto beni e servizi		500.000,00
Vincolo coordinamento Ordini e iniziative straordinarie		650.000,00
Vincolo promozione, pubblicità, immagine e informazione		971.099,80
Vincolo assistenza legale giudiziale e straordinaria		220.000,00
Vincolo per attività istituzionali		450.000,00
Vincolo sede federale		630.000,00
	<i>1.057.741,26</i>	3.421.099,80
Totale parte vincolata avanzo di amministrazione		4.478.841,06
Parte disponibile		
di cui si prevede l'utilizzo nell'anno 2016		1.150.000,00
di cui non si prevede l'utilizzo nell'anno 2016		-
Totale Risultato di amministrazione presunto		5.628.841,06



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 31.08.2015

	NUMERO UNITA'
Dirigente I fascia (Direttore Generale)	n. 1
Dirigente II [^] fascia	n. 1
Area C	n. 12
Area C (fuori ruolo per comando)	n. 2

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