



FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI

BILANCIO DI PREVISIONE 2019



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

La predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2019 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:

- promozione della piattaforma *FARMA LAVORO*, volto a facilitare l'orientamento, l'informazione e la qualificazione dei farmacisti iscritti all'Albo, nonché l'incontro tra domande e offerte di lavoro;
- partecipazione all'iniziativa FarmacistaPiù 2019, organizzata dalla Fondazione Francesco Cannavò, che vedrà nel prossimo anno, l'adesione anche di Federfarma ;
- promozione dell'aderenza alle terapie farmacologiche;
- potenziamento dell'attività di archiviazione e gestione dei dati relativi alle società di farmacie;
- implementazione del sistema di protocollazione e conservazione informatica dei documenti;
- sviluppo delle relazioni con gli *stakeholder* esterni;
- la prosecuzione dell'attività di monitoraggio parlamentare e delle relazioni istituzionali;
- la partecipazione al Cogeaps;
- l'attività in ambito ECM, con particolare riguardo alla realizzazione del dossier formativo di gruppo ed alla individuazione degli obiettivi formativi tra quelli consentiti dalla Commissione nazionale Ecm;
- il consolidamento dell'assistenza nei confronti degli Ordini provinciali, anche attraverso il supporto a quelli che perseguiranno gli obiettivi formativi individuati nel dossier formativo individuato dalla Federazione;

Federazione Ordini Farmacisti Italiani

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

CODICE FISCALE n° 00640930582

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

- il supporto, attraverso un contributo agli Ordini provinciali, per la digitalizzazione e l’informatizzazione delle relative attività;
- il mantenimento dei costi e il governo della spesa, già realizzati nei precedenti esercizi;
- l’adesione a progetti ed iniziative finalizzati allo studio dell’evoluzione della professione di farmacista ed alla valorizzazione del suo ruolo nell’attuale sistema sanitario;
- la partecipazione a Tavoli e gruppo di lavoro su tematiche di interesse per la professione e per l’assistenza farmaceutica.

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)



RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Il bilancio di previsione della Federazione degli Ordini dei Farmacisti Italiani per l'esercizio finanziario 2019 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 dotazione 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 osservato nell'esercizio 2017 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 2019, anche stimando, per gli incassi e pagamenti di natura ricorrente, l'andamento osservato negli esercizi precedenti.

I residui presunti alla fine del 2018 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 2018, così come deliberato dal Consiglio Nazionale del 7.5.2018 e successive variazioni.

Le entrate correnti di competenza dell'esercizio 2019 sono state previste per euro 4.262.453,80 (al netto delle partite di giro) con un incremento rispetto alle previsioni iniziali dell'esercizio precedente di euro 46.303,00.

Le previsioni di entrata derivanti da contributi da Ordini sono state stimate in base all'andamento prevedibile delle iscrizioni e cancellazioni nel corso del 2018.

Contributo da Ordini	euro 4.256.953,80
Altre entrate	euro <u>5.500,00</u>
Totale entrate correnti	euro 4.262.453,80

Le spese correnti per l'anno 2019 sono previste, nei limiti delle entrate correnti, nella misura di euro 4.262.453,80.

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 in euro 740.000,00 incrementata, rispetto all'esercizio 2018, in relazione ai maggiori impegni istituzionali degli Organi della Federazione.

La spesa per il personale è stimata, per l'anno 2019, in euro 1.484.946,41 in diminuzione rispetto all'esercizio 2018 per riduzione di una unità a seguito di pensionamento.

Le spese per acquisto di beni di consumo e servizi sono stanziati per euro 908.507,39 presentano, rispetto alle previsioni dell'esercizio precedente, un decremento di circa 14.000,00 euro correlato alla voce "Spese d'esercizio e noleggio autoveicoli".

Le spese istituzionali previste per euro 726.000,00 sono sostanzialmente invariate rispetto ai dati di previsione 2018, con i medesimi impegni, anche per l'esercizio 2019, per servizi ECM e per 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.

Le spese per trasferimenti passivi correnti sono imputate per euro 120.000,00 e riguardano il contributo per l'adesione al PGEU, nonché i contributi agli Ordini per le iniziative culturali e per i corsi di aggiornamento con un incremento premiante del 50% per quelli che perseguono gli obiettivi di cui al dossier formativo di gruppo individuato dalla Federazione.

La spesa per "imposte tasse e tributi vari" è prevista per euro 250.000,00 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 imprevedute, 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, e si riferiscono alle spese per la manutenzione della palazzina e per l'acquisto di mobili, macchine e attrezzature.

I vincoli, come di seguito rappresentati, verranno utilizzati tra l'altro per supportare, attraverso un contributo, la digitalizzazione e l'informatizzazione delle attività degli Ordini provinciali, nonché per altre iniziative correlate anche alla ristrutturazione della palazzina federale.

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 31/12/2018

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 6.903.475,27.

In particolare l'avanzo di amministrazione è destinato alla copertura dei seguenti vincoli:

- Trattamento di Fine Servizio	€.	436.961,52
- Trattamento di Fine Rapporto	€.	143.328,55
- Vincolo Coordinamento Ordini e iniziative straordinarie	€	550.000,00
- Vincolo promozione, pubblicità, immagine e informazione	€	550.000,00
- Vincolo assistenza legale giudiziale e straordinaria	€	230.000,00
- Vincolo per attività istituzionali e servizi amministrativi	€	600.000,00
- Vincolo sede federale	€	430.000,00

- Vincolo Assistenza e Sussidi

€ 2.300.000,00

La residua parte disponibile dell'avanzo di amministrazione è destinata, per euro 1.150.000,00, alla copertura delle spese in conto capitale previste per l'esercizio 2019 e per euro 513.185,20 per la copertura di determinate spese future.

PREVENTIVO ECONOMICO

In osservanza del RAC è stato redatto il preventivo economico per l'anno 2019. 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 2019;
- 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;
- preventivo finanziario decisionale;
- preventivo economico;

ed è accompagnato dalla:

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

Il bilancio di previsione, approvato dal Comitato Centrale con deliberazione n.163/18 del 17.9.2018, 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 2019. I residui finali riportati nei preventivi finanziari sono quelli che si presume sussisteranno alla fine dell'esercizio 2018. Le previsioni assestate dell'esercizio precedente sono quelle approvate dal Consiglio Nazionale con deliberazione n. 4/18 del 7.5.2018.

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 Antonino D'Alessandro)

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 2019

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2017	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA	RESIDUI INIZIALI DEL 2018	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DI CASSA
	<i>Avanzo di amministrazione iniziale presunto</i>		6.903.475,27			-	
	<i>Avanzo di cassa iniziale presunto</i>			8.466.778,62			
1	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	22.343,42	4.256.953,80	4.220.000,00	38.310,08	4.201.150,80	4.100.000,00
1.2	ALTRE ENTRATE	-	5.500,00	5.500,00	-	15.000,00	15.000,00
	TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	22.343,42	4.262.453,80	4.225.500,00	38.310,08	4.216.150,80	4.115.000,00
2	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
2.1	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-
4	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
4.1	ENTRATE AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO	127.410,54	1.179.000,00	984.000,00	116.892,04	999.000,00	754.000,00
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	127.410,54	1.179.000,00	984.000,00	116.892,04	999.000,00	754.000,00
	TOTALE ENTRATE	149.753,96	5.441.453,80	5.209.500,00	155.202,12	5.215.150,80	4.869.000,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	-	6.390.290,07	-	-	6.752.010,79	-
	TOTALE GENERALE	149.753,96	11.831.743,87	5.209.500,00	155.202,12	11.967.161,59	4.869.000,00
1	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI						
1.1	SPESE ORGANI,C.C.E.P.S.,COMM.NI COMITATI	42.800,00	740.000,00	720.000,00	50.979,12	670.000,00	620.000,00
1.2	SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	157.546,37	1.484.946,41	1.341.900,00	133.033,25	1.506.806,41	1.405.260,00
1.3	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	75.494,00	908.507,39	752.800,00	340.511,03	924.144,39	802.500,00
1.4	SPESE ISTITUZIONALI	825.647,77	726.000,00	556.000,00	455.006,02	722.200,00	612.200,00
1.5	TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI	20.000,00	120.000,00	110.000,00	1.235,00	120.000,00	110.000,00
1.6	ONERI TRIBUTARI	120.582,50	250.000,00	215.000,00	13.238,32	240.000,00	225.000,00
1.7	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	33.000,00	33.000,00	-	33.000,00	33.000,00
	TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	1.242.070,64	4.262.453,80	3.728.700,00	994.002,74	4.216.150,80	3.807.960,00
2	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
2.1	USCITE IN CONTO CAPITALE	76.869,83	1.150.000,00	650.000,00	86.659,41	1.150.000,00	350.000,00
	TOTALE TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	76.869,83	1.150.000,00	650.000,00	86.659,41	1.150.000,00	350.000,00
4	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
4.1	SPESE AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO	101.160,84	1.179.000,00	968.800,00	191.939,32	999.000,00	768.700,00
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	101.160,84	1.179.000,00	968.800,00	191.939,32	999.000,00	768.700,00
5	TITOLO 5 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
5.1	FONDO DI QUIESCENZA	-	580.290,07	580.290,07	-	600.010,79	600.010,79
5.2	VINCOLI	292.956,00	4.660.000,00	2.560.000,00	125.376,00	5.002.000,00	-
	TOTALE TITOLO 5 - AVANZO DI AMMINISTRAZ.	292.956,00	5.240.290,07	3.140.290,07	125.376,00	5.002.000,00	-
	TOTALE SPESE	1.713.057,31	11.831.743,87	8.487.790,07	1.397.977,47	11.967.161,59	4.926.660,00

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2019

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2017	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA	RESIDUI INIZIALI DEL 2018	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DI CASSA
	RIEPILOGO PER TITOLI						
	ENTRATE						
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	22.343,42	4.262.453,80	4.225.500,00	38.310,08	4.216.150,80	4.115.000,00
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	127.410,54	1.179.000,00	984.000,00	116.892,04	999.000,00	754.000,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione		6.390.290,07			6.752.010,79	
	TOTALE GENERALE	149.753,96	11.831.743,87	5.209.500,00	155.202,12	11.967.161,59	4.869.000,00
	USCITE						
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.242.070,64	4.262.453,80	3.728.700,00	994.002,74	4.216.150,80	3.807.960,00
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	76.869,83	1.150.000,00	650.000,00	86.659,41	1.150.000,00	350.000,00
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	101.160,84	1.179.000,00	968.800,00	191.939,32	999.000,00	768.700,00
	TITOLO 5 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	292.956,00	5.240.290,07	3.140.290,07	125.376,00	5.002.000,00	
	TOTALE SPESE	1.713.057,31	11.831.743,87	8.487.790,07	1.397.977,47	11.967.161,59	4.926.660,00

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2019

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2018	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI ASSESTATE A MAGGIO 2018	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2019	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2019
	<i>Avanzo di amministrazione iniziale presunto</i>		-			6.903.475,27	
	<i>Avanzo di cassa iniziale presunto</i>						8.466.778,62
	<i>Avanzo di amministrazione anno 2018 riportato a nuovo</i>			749.938,51	-	-	
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI						
	CATEGORIA 1						
	ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1	Contributo da Ordini	22.343,42	4.201.150,80	4.198.726,40	58.227,40	4.256.953,80	4.220.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1	-	-	-	-	-	-
	ENTRATE CONTRIBUTIVE	22.343,42	4.201.150,80	4.198.726,40	58.227,40	4.256.953,80	4.220.000,00
	CATEGORIA 2						
	ALTRE ENTRATE						
1.2.1	Interessi attivi	-	15.000,00	15.000,00	- 9.500,00	5.500,00	5.500,00
	TOTALE CATEGORIA 2	-	15.000,00	15.000,00	- 9.500,00	5.500,00	5.500,00
	ALTRE ENTRATE	-	15.000,00	15.000,00	- 9.500,00	5.500,00	5.500,00
	TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	22.343,42	4.216.150,80	4.963.664,91	48.727,40	4.262.453,80	4.225.500,00
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
	CATEGORIA 1						
	ENTRATE						
	AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO						
4.1.1	Ritenute erariali	1.339,25	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 spese trasferta	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
4.1.5	Prestiti al personale	39.665,74	200.000,00	200.000,00	- 50.000,00	150.000,00	30.000,00
4.1.7	Stipendi e oneri personale distaccato/comando	75.000,00	75.000,00	75.000,00	-	75.000,00	-
4.1.11	Partite da regolare	10.929,73	-	-	-	-	-
4.1.12	Fondo affrancatrice postale	475,82	-	-	-	-	-
4.1.15	Ritenute IVA split payment	-	-	-	-	230.000,00	230.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1				-	-	
	ENTRATE						
	AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO	127.410,54	999.000,00	999.000,00	- 50.000,00	1.179.000,00	984.000,00
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	127.410,54	999.000,00	999.000,00	- 50.000,00	1.179.000,00	984.000,00
	TOTALE ENTRATE	149.753,96	5.215.150,80	5.962.664,91	- 1.272,60	5.441.453,80	5.209.500,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione		6.752.010,79	6.593.751,04	- 361.720,72	6.390.290,07	
	TOTALE GENERALE	149.753,96	11.967.161,59	12.556.415,95	- 135.417,72	11.831.743,87	5.209.500,00

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2019

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2018	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI ASSESTATE A MAGGIO 2018	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2019	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2019
	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	-	420.000,00	460.000,00	- 20.000,00	440.000,00	440.000,00
1.1.5	Spese Organi e Rappresentanti	42.800,00	250.000,00	280.000,00	20.000,00	300.000,00	280.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1						
	SPESE ORGANI,C.C.E.P.S.,COMM.NI COMITATI	42.800,00	670.000,00	740.000,00	-	740.000,00	720.000,00
	CATEGORIA 2						
	SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO						
1.2.1	Stipendi e assegni fissi	-	680.000,00	730.000,00	- 80.000,00	650.000,00	680.000,00
1.2.3	Oneri previdenziali e assistenziali	37.000,00	310.000,00	340.000,00	- 30.000,00	310.000,00	280.000,00
1.2.4	Indennità e rimborsi spese per missioni	-	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00
1.2.5	Quota accantonamento fondo quiescenza	-	84.260,00	84.260,00	- 5.860,00	78.400,00	78.400,00
1.2.6	Fondo trattamenti accessori del personale	86.900,00	269.500,00	269.500,00	-	269.500,00	179.500,00
1.2.7	Corsi di aggiornamento e interventi formativi	-	40.000,00	40.000,00	-	40.000,00	20.000,00
1.2.10	Fondo assistenza CCNL	-	6.000,00	6.000,00	- 1.000,00	5.000,00	5.000,00
1.2.11	Fondi di posizione e di risultato dirigenti II fascia	28.046,37	66.046,41	66.046,41	-	66.046,41	38.000,00
1.2.12	Buoni pasto	-	20.000,00	20.000,00	15.000,00	35.000,00	35.000,00
1.2.13	Fondo lavoro straordinario	5.600,00	28.000,00	28.000,00	-	28.000,00	23.000,00
	TOTALE CATEGORIA 2		-				
	SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	157.546,37	1.506.806,41	1.586.806,41	- 101.860,00	1.484.946,41	1.341.900,00
	CATEGORIA 3						
	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI						
1.3.1	Acquisto libri, riviste ed altre pubblicazioni	-	8.000,00	10.000,00	- 1.000,00	9.000,00	8.000,00
1.3.2	Spese stampati, cancelleria ed altro materiale	2.000,00	8.000,00	13.000,00	- 3.000,00	10.000,00	800,00
1.3.3	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	2.900,00	28.000,00	33.000,00	-	33.000,00	28.000,00
1.3.4	Spese per illuminazione e forza motrice	2.000,00	25.000,00	30.000,00	- 5.000,00	25.000,00	23.000,00
1.3.6	Spese per pulizia e manutenzione ordinaria	32.289,00	200.000,00	299.500,00	- 89.500,00	210.000,00	150.000,00
1.3.7	Onorari e compensi a terzi	- 12.194,00	76.644,39	76.644,39	- 31.137,00	45.507,39	20.000,00
1.3.8	Spese d'esercizio e noleggio autoveicoli	- 3.700,00	14.000,00	19.000,00	- 19.000,00	-	-
1.3.9	Spese e commissioni bancari e postali	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
1.3.10	Trasporti e facchinaggi	-	5.000,00	10.000,00	- 4.000,00	6.000,00	5.000,00
1.3.11	Spese per elaborazioni elettroniche	2.683,00	50.000,00	85.000,00	- 35.000,00	50.000,00	45.000,00
1.3.12	Assicurazioni	-	30.000,00	50.000,00	- 20.000,00	30.000,00	30.000,00
1.3.13	Vigilanza locali	5.900,00	53.000,00	53.000,00	2.000,00	55.000,00	50.000,00
1.3.14	Spese di rappresentanza	5.500,00	24.000,00	24.000,00	-	24.000,00	20.000,00
1.3.15	Organizz. Convegni, Congressi	-	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	1.000,00
1.3.16	Canoni d'acqua e utenze varie	350,00	3.500,00	5.000,00	-	5.000,00	4.500,00
1.3.17	Spese per accertamenti sanitari	-	500,00	500,00	-	500,00	500,00
1.3.19	Noleggio e leasing macchine e attrezzature	1.275,00	6.000,00	6.500,00	-	6.500,00	5.500,00

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2019

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2018	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI ASSESTATE A MAGGIO 2018	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2019	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2019
1.3.20	Spese pubblicitarie	-	500,00	500,00	500,00	1.000,00	1.000,00
1.3.21	Spese per concorsi	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
1.3.22	Spese attuazione D.Lgs. 81/2008	3.191,40	10.000,00	10.000,00	-	10.000,00	7.500,00
1.3.23	Borse di studio	-	-	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.3.24	Spese per servizi amministrativi	33.299,60	375.000,00	450.000,00	- 70.000,00	380.000,00	350.000,00
	TOTALE CATEGORIA 3						
	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	75.494,00	924.144,39	1.182.644,39	- 274.137,00	908.507,39	752.800,00
	CATEGORIA 4						
	SPESE ISTITUZIONALI						
1.4.3	Delegati Regionali	21.000,00	21.000,00	21.000,00	-	21.000,00	21.000,00
1.4.6	Coordinamento Ordini	95.616,10	80.000,00	178.253,86	- 78.253,86	100.000,00	85.000,00
1.4.8	Stampa comunicazione informazione e immagine	107.058,49	200.000,00	200.000,00	-	200.000,00	180.000,00
1.4.11	Assistenza legale e stragiudiziale	18.194,28	50.000,00	100.000,00	- 20.000,00	80.000,00	45.000,00
1.4.15	Fondo interventi per la disoccupazione giovanile	239.024,80	96.200,00	-	-	-	-
1.4.16	Quota partecipazione COGEAPS	-	25.000,00	23.960,25	1.039,75	25.000,00	25.000,00
1.4.17	Spese accreditamento ECM	245.382,10	150.000,00	150.000,00	-	150.000,00	100.000,00
1.4.18	Spese per iniziative professionali	96.200,00	100.000,00	100.000,00	50.000,00	150.000,00	100.000,00
1.4.103	Vincolo tutela legale	3.172,00	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 4						
	SPESE ISTITUZIONALI	825.647,77	722.200,00	773.214,11	- 47.214,11	726.000,00	556.000,00
	CATEGORIA 5						
	TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI						
1.5.1	Contributo per attività e iniziative culturali	20.000,00	80.000,00	100.000,00	- 20.000,00	80.000,00	70.000,00
1.5.2	Iscrizione ad associazioni nazionali e internazionali	-	40.000,00	40.000,00	-	40.000,00	40.000,00
	TOTALE CATEGORIA 5						
	TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI	20.000,00	120.000,00	140.000,00	- 20.000,00	120.000,00	110.000,00
	CATEGORIA 6						
	ONERI TRIBUTARI						
1.6.1	Imposte tasse e tributi vari	120.582,50	240.000,00	250.000,00	-	250.000,00	215.000,00
	TOTALE CATEGORIA 6						
	ONERI TRIBUTARI	120.582,50	240.000,00	250.000,00	-	250.000,00	215.000,00
	CATEGORIA 7						
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
1.7.2	Fondo di riserva per spese impreviste	-	33.000,00	33.000,00	-	33.000,00	33.000,00
	TOTALE CATEGORIA 7						
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	33.000,00	33.000,00	-	33.000,00	33.000,00
	TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	1.242.070,64	4.216.150,80	4.705.664,91	- 443.211,11	4.262.453,80	3.728.700,00

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2019

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2018	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI ASSESTATE A MAGGIO 2018	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2019	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2019
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	CATEGORIA 1						
	USCITE IN CONTO CAPITALE						
2.1.1	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	28.011,20	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00	150.000,00
2.1.2	Spese straordinarie manutenzione palazzina	48.858,63	850.000,00	850.000,00	-	850.000,00	500.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1						
	USCITE IN CONTO CAPITALE	76.869,83	1.150.000,00	1.150.000,00	-	1.150.000,00	650.000,00
	TOTALE TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	76.869,83	1.150.000,00	1.150.000,00	-	1.150.000,00	650.000,00
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO						
	CATEGORIA 1						
	SPESE						
	AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO						
4.1.1	Ritenute erariali	64.800,00	600.000,00	600.000,00	-	600.000,00	540.000,00
4.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali	15.400,00	120.000,00	120.000,00	-	120.000,00	100.000,00
4.1.3	Pagamenti c/terzi	220,00	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	2.800,00
4.1.4	Anticipazioni spese di trasferta	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
4.1.5	Prestiti al personale	-	200.000,00	200.000,00	50.000,00	150.000,00	50.000,00
4.1.7	Stipendi e oneri personale distaccato/comando	140,84	75.000,00	75.000,00	-	75.000,00	75.000,00
4.1.11	Partite da regolare	600,00	-	-	-	-	-
4.1.14	Fondo Terremoto Centro Italia 2016	-	-	-	-	-	-
4.1.15	Trattenute IVA split payment	20.000,00	-	-	230.000,00	230.000,00	200.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1						
	SPESE						
	AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO	101.160,84	999.000,00	999.000,00	- 50.000,00	1.179.000,00	968.800,00
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	101.160,84	999.000,00	999.000,00	- 50.000,00	1.179.000,00	968.800,00

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2019

CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALLA FINE DEL 2018	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI ASSESTATE A MAGGIO 2018	VARIAZIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2019	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2019
	TITOLO 5 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
	CATEGORIA 1						
	FONDO DI QUIESCENZA						
5.1.1	Trattamento Fine Servizio	-	486.188,69	486.188,69	- 49.227,17	436.961,52	436.961,52
5.1.2	Trattamento Fine Rapporto	-	113.822,10	113.562,35	29.766,20	143.328,55	143.328,55
	TOTALE CATEGORIA 1						
	FONDO DI QUIESCENZA	-	600.010,79	599.751,04	- 19.460,97	580.290,07	580.290,07
	CATEGORIA 2						
	VINCOLI						
5.2.1	Vincolo Coordinamento Ordini e iniziative straordinarie	200.000,00	570.000,00	920.000,00	- 370.000,00	550.000,00	550.000,00
5.2.2	Vincolo promozione, pubblicità, immagine e informazione	47.580,00	570.000,00	570.000,00	- 20.000,00	550.000,00	550.000,00
5.2.3	Vincolo assistenza legale giudiziale e straordinaria	25.376,00	250.000,00	250.000,00	- 20.000,00	230.000,00	230.000,00
5.2.4	Vincolo per attività istituzionali e servizi amministrativi	20.000,00	630.000,00	630.000,00	- 30.000,00	600.000,00	600.000,00
5.2.5	Vincolo sede federale	-	330.000,00	430.000,00	-	430.000,00	430.000,00
5.2.6	Vincolo Assistenza e sussidi	-	2.302.000,00	2.302.000,00	- 2.000,00	2.300.000,00	200.000,00
	TOTALE CATEGORIA 2						
	VINCOLI	292.956,00	5.002.000,00	5.102.000,00	- 442.000,00	4.660.000,00	2.560.000,00
	TOTALE TITOLO 5 - AVANZO DI AMMINISTRAZ.	292.956,00	5.602.010,79	5.701.751,04	- 461.460,97	5.240.290,07	3.140.290,07
	TOTALE SPESE	1.713.057,31	11.967.161,59	12.556.415,95	- 954.672,08	11.831.743,87	8.487.790,07

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO ECONOMICO 2019

A) Valore della produzione:	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni:	4.252.398,00
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):	4.252.398,00
B) Costi della produzione:	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:	0,00
7) per servizi:	2.443.007,00
8) per godimento di beni di terzi:	6.500,00
9) per il personale:	1.409.946,00
a) salari e stipendi:	1.013.546,00
b) oneri sociali:	310.000,00
c) trattamento di fine rapporto:	34.100,00
d) trattamento di quiescenza e simili:	44.300,00
e) altri costi:	8.000,00
10) ammortamenti e svalutazioni:	12.279,53
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	0,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	12.279,53
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:	120.000,00
Totale costi della produzione (B)	4.024.732,53
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B):	227.665,47
C) Proventi e oneri finanziari:	
15) proventi da partecipazioni:	0,00
16) altri proventi finanziari:	5.500,00
17) interessi e altri oneri finanziari:	
Totale Proventi ed oneri finanziari (C)	5.500,00
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	233.165,47
22) imposte sul reddito dell'esercizio:	250.000,00
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO:	-16.834,53

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018

Fondo cassa iniziale	8.586.464,90
+ Residui attivi iniziali	155.202,12
- Residui passivi iniziali	1.397.977,47
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	7.343.689,55
+ Entrate già accertate nell'esercizio	4.740.796,75
- Uscite già impegnate nell'esercizio	3.168.721,45
+/- 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	8.915.764,85
= Entrate che si presume di accertare per il restante periodo	533.723,86
- Uscite che si presume di impegnare per il restante periodo	2.546.013,44
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	-
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	-
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2018 da applicare al bilancio dell'anno 2019	6.903.475,27

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2019 risulta così prevista:

	parte vincolata per contratto o per legge	parte vincolata per delibera
Parte vincolata		
Fondo di quiescenza		
Trattamento Fine Servizio	436.961,52	
Trattamento Fine Rapporto	143.328,55	
Vincolo coordinamento Ordini e iniziative straordinarie		550.000,00
Vincolo promozione, pubblicità, immagine e informazione		550.000,00
Vincolo assistenza legale giudiziale e straordinaria		230.000,00
Vincolo per attività istituzionali e servizi amministrativi		600.000,00
Vincolo sede federale		430.000,00
Vincolo assistenza e Sussidi		2.300.000,00
	580.290,07	4.660.000,00
Totale parte vincolata avanzo di amministrazione		5.240.290,07
Parte disponibile		
di cui si prevede l'utilizzo nell'anno 2019		1.150.000,00
di cui non si prevede l'utilizzo nell'anno 2019		513.185,20
Totale Risultato di amministrazione presunto		6.903.475,27



DOTAZIONE ORGANICA PERSONALE

QUALIFICA	NUMERO UNITA'
Dirigenti II^ fascia	n. 2
Area C	n. 18
Area B	n. 1
Area A	n. 1

CONSISTENZA PERSONALE IN SERVIZIO AL 16.7.2018

QUALIFICA	NUMERO UNITA'
Dirigente II^ fascia	n. 1
Dirigente II^ fascia a tempo determinato (art. 27 R.I.O.)	n. 1
Area C	n. 9
Area C (fuori ruolo per comando)	n. 2
Area C (aspettativa per incarico)	n. 1

Federazione Ordini Farmacisti Italiani

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

CODICE FISCALE n° 00640930582

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