



FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI

BILANCIO DI PREVISIONE 2023



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

La predisposizione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2023 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:

- fornitura di servizi amministrativi e contabili agli Ordini territoriali attraverso l'organizzazione e gestione di “una rete unitaria di connessione, di interoperabilità tra i sistemi informativi e di software” (RUF) alla quale gli stessi Ordini sono obbligati ad aderire, concorrendo ai relativi oneri;
- promozione delle nuove competenze professionali del farmacista, con specifico riferimento alle attività vaccinali e di screening, nonché, più in generale, ai servizi di cui alla L. 69/2009;
- implementazione del nuovo percorso formativo universitario del corso di studio in Farmacia e Farmacia industriale, come ridefinito dal Decreto del Ministro dell'Università e della Ricerca 10 ottobre 2022, n. 1147;
- supporto agli stakeholder istituzionali per l'implementazione dei processi di digitalizzazione sanitaria, con particolare riguardo al Fascicolo Sanitario Elettronico e al dossier farmaceutico;
- attività di formazione ECM, finalizzata alla realizzazione di corsi di aggiornamento professionale riguardanti le esigenze formative dei farmacisti e finalizzate alla valorizzazione della relativa professionalità;
- attività di studio e approfondimento nell'ambito del diritto sanitario, socio-sanitario e farmaceutico, della privacy, nonché nel settore della regolazione giuridico-economica della salute, dei farmaci e dei dispositivi medici;
- supporto agli Ordini in relazione agli adempimenti amministrativi previsti dalla normativa, con particolare riguardo al settore della privacy e a quello della trasparenza e dell'anticorruzione;
- promozione, aggiornamento e gestione della piattaforma *FARMA LAVORO*, volta a facilitare l'orientamento, l'informazione e la qualificazione dei farmacisti iscritti all'Albo, nonché l'incontro tra domande e offerte di lavoro;

- sviluppo delle relazioni con gli stakeholder esterni;
- partecipazione al Cogeaps;
- adesione a progetti ed iniziative finalizzati alla promozione della professione di farmacista ed alla valorizzazione del suo ruolo nel sistema sanitario nazionale;
- organizzazione di convegni a livello nazionale su tematiche riguardanti la professione ed il settore farmaceutico;
- potenziamento delle attività di comunicazione istituzionale e promozione dell'attività federale;
- partecipazione a Tavoli e gruppi di lavoro su tematiche di interesse per la professione e l'assistenza farmaceutica;
- prosecuzione dell'attività di monitoraggio parlamentare e delle relazioni istituzionali;
- realizzazione di interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria della palazzina federale;
- 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.

IL PRESIDENTE
(f.to Andrea Mandelli)



RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Il bilancio di previsione della Federazione degli Ordini dei Farmacisti Italiani per l'esercizio finanziario 2023 è predisposto nella forma e con i contenuti previsti nel Regolamento di amministrazione e contabilità (RAC) vigente.

Il bilancio di previsione 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 che è previsto 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.

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 tale 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.

Nella presente 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 spese di competenza avente carattere ricorrente è stata effettuata anche in base all'andamento delle stesse osservato nell'esercizio 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 2023, anche stimando, per gli incassi e pagamenti di natura ricorrente, l'andamento osservato negli esercizi precedenti.

I residui presunti alla fine del 2022 sono stati stimati elaborando un preconsuntivo, sia in termini di competenza che di cassa, relativo all'esercizio finanziario in corso.

Il preventivo finanziario gestionale 2023 è stato elaborato tenendo conto anche dell'assestamento della previsione 2022, così come deliberato dal Consiglio Nazionale del 26.4.2022.

Le entrate correnti di competenza dell'esercizio 2023 sono state previste per euro 4.427.954,40 con un incremento rispetto alle previsioni iniziali dell'esercizio precedente di euro 82.682.

Le previsioni di entrate derivanti da contributi da Ordini sono state stimate in base all'andamento prevedibile delle iscrizioni e cancellazioni nel corso del 2022.

Contributo da Ordini	euro 4.426.954,40
Altre entrate	euro <u>1.000,00</u>
Totale entrate correnti	euro 4.427.954,40

Le spese correnti per l'anno 2023 sono previste, nei limiti delle entrate correnti, nella misura di euro 4.427.954,40.

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.

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 830.000,00, prevedendo una diminuzione di euro 50.000 rispetto all'esercizio 2022 dovuta a misure di razionalizzazione e contenimento dei costi (esempio carnet biglietti Tenitalia, sedute in modalità telematica).

La spesa per il personale è stimata per l'anno 2023 in euro 1.713.614,40, e tiene conto degli aumenti contrattuali previsti a livello nazionale.

Le spese per acquisto di beni di consumo e servizi, stanziati in euro 650.130, sono in linea rispetto al precedente esercizio. Si segnala al riguardo, che a seguito del forte aumento dei costi energetici, si è reso necessario incrementare di euro 50.000 il capitolo delle "Spese per l'illuminazione e la forza motrice".

Sul capitolo "Spese per pulizia e manutenzione ordinaria degli impianti" il risparmio di euro 10.000 è dovuto alla stipula del nuovo contratto del servizio di pulizia che non prevede, in linea con le nuove disposizioni normative, la sanificazione degli ambienti essendo cessata l'emergenza Covid.

Per quanto riguarda il capitolo "Spese per servizi amministrativi e collaboratori", la riduzione di euro 46.000 è dovuta alla cessazione dei due contratti di personale somministrato.

Le spese istituzionali sono previste in euro 961.210. L'aumento, pari ad euro 340.210 rispetto all'esercizio precedente, è dovuto principalmente alla attivazione della Rete Unica Federale – RUF. Nell'esercizio finanziario 2023 le spese per la "stampa, comunicazione e immagine" sono previste in diminuzione di euro 50.000 rispetto al corrente esercizio per una razionalizzazione dei contratti di agenzia stampa.

Per l'anno 2023 non sono invece stanziati risorse per il capitolo "Coordinamento agli Ordini" in quanto lo stesso ospitava le spese riguardanti il software OrdinePnet per la gestione dell'Albo Unico Nazionale, costi che nell'esercizio 2023 sono ricompresi nella RUF.

Le spese per trasferimenti passivi correnti sono stanziati per euro 60.000,00 e riguardano il contributo per l'adesione al PGEU, nonché i contributi agli Ordini per le iniziative culturali e per i corsi di aggiornamento.

La spesa per oneri tributari è prevista per euro 180.000,00 e 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 mantenuto pari a euro 33.000,00.

Le spese in conto capitale sono state complessivamente contenute in euro 300.000,00, e si riferiscono alle spese per la manutenzione della palazzina e per l'acquisto di mobili, macchine e attrezzature. 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.

Tenuto conto del presunto avanzo di amministrazione 2022, sono mantenute le seguenti tipologie di vincoli e fondi: il “Vincolo Assistenza e Sussidi”, stanziato per euro 95.000 e il “Vincolo per manutenzione sede federale” stanziato per euro 244.000 che verranno utilizzati ove necessario per eventuali lavori di manutenzione della palazzina federale.

Per quanto riguarda i fondi sono mantenuti “Fondo riserva rischi” stanziato per euro 1.000.000 e il “Fondo progetto immobile” stanziato per euro 4.000.000.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2022

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 6.274.554,05.

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

- Trattamento di Fine Servizio	€ 295.948,25
- Trattamento di Fine Rapporto	€ 164.313,72
- Vincolo manutenzione sede federale	€ 244.000,00
- Vincolo Assistenza e Sussidi	€ 95.000,00
- Fondo riserva rischi	€ 1.000.000,00
- Fondo progetto immobile	€ 4.000.000,00

La residua parte disponibile dell’avanzo di amministrazione è destinata, per euro 300.000,00, alla copertura delle spese in conto capitale previste per l’esercizio 2023 e per euro 175.292,08 per la copertura di spese future che saranno determinate.

IL TESORIERE
(f.to Mario Giaccone)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il bilancio di previsione 2023 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 2023, approvato dal Comitato Centrale con deliberazione n. 102 del 20.10.2022, 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 2023. 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.

In particolare, il Collegio dei Revisori, visto il presunto Avanzo di Amministrazione 2022 pari ad euro 6.274.554,05, prende atto delle risorse destinate ai Fondi e ai Vincoli ed evidenzia che per il "Fondo progetto immobile" è stato accantonato l'importo di euro 4.000.000.

Il Collegio dei Revisori, dopo aver esaminato il bilancio di previsione 2023, esprime parere favorevole alla sua approvazione, avendo giudicato attendibili le entrate e congrue e coerenti le uscite in esso previste.

Il Collegio dei Revisori

Il Presidente (f.to Mauro Paoloni)

Il Componente (f.to Andrea Giacomelli)

Il Componente (f.to Giuseppe Guaglianone)


Federazione Ordini Farmacisti Italiani


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


CODICE FISCALE n° 00640930582


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


CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNO FINANZIARIO 2023		ANNO FINANZIARIO 2022	
		PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DI CASSA
	Avanzo di amministrazione iniziale presunto	6.274.554,05		-	
	Avanzo di cassa iniziale presunto		7.150.195,88		
1	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI				
1.2	ALTRE ENTRATE	1.000,00	1.000,00	1.500,00	1.500,00
1.1	ENTRATE CONTRIBUTIVE	4.426.954,40	4.426.954,40	4.343.772,40	4.303.772,40
	TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	4.427.954,40	4.427.954,40	4.345.272,40	4.305.272,40
4	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO				
4.1	ENTRATE AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO	1.170.000,00	1.170.000,00	1.151.500,00	1.011.500,00
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	1.170.000,00	1.170.000,00	1.151.500,00	1.011.500,00
	TOTALE ENTRATE	5.597.954,40	5.597.954,40	5.496.772,40	5.316.772,40
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	6.099.261,97	-	6.529.409,58	
	TOTALE GENERALE	11.697.216,37	5.597.954,40	12.026.181,98	5.316.772,40
1	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI				
1.7	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
1.6	ONERI TRIBUTARI	180.000,00	180.000,00	270.000,00	250.000,00
1.5	TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI	60.000,00	60.000,00	80.000,00	75.000,00
1.4	SPESE ISTITUZIONALI	961.210,00	961.210,00	621.000,00	556.000,00
1.3	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	650.130,00	650.130,00	685.200,00	571.000,00
1.2	SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	1.713.614,40	1.713.614,40	1.776.072,40	1.734.572,40
1.1	SPESE ORGANI,C.C.E.P.S.,COMM.NI COMITATI	830.000,00	830.000,00	880.000,00	840.000,00
	TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	4.427.954,40	4.427.954,40	4.345.272,40	4.059.572,40
2	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE				
2.1	USCITE IN CONTO CAPITALE	300.000,00	300.000,00	500.000,00	500.000,00
	TOTALE TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	300.000,00	300.000,00	500.000,00	500.000,00
4	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO				
4.1	SPESE AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO	1.170.000,00	1.170.000,00	1.151.500,00	946.300,00
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	1.170.000,00	1.170.000,00	1.151.500,00	946.300,00
5	TITOLO 5 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				
5.3	FONDI	5.000.000,00	5.000.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
5.2	VINCOLI	339.000,00	339.000,00	1.996.000,00	1.450.000,00
5.1	FONDO DI QUIESCENZA	460.261,97	460.261,97	533.409,58	533.409,58
	TOTALE TITOLO 5 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.799.261,97	5.799.261,97	6.029.409,58	5.483.409,58
	TOTALE SPESE	11.697.216,37	11.697.216,37	12.026.181,98	10.989.281,98
	RIEPILOGO PER TITOLI				
	ENTRATE				
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	4.427.954,40	4.427.954,40	4.345.272,40	4.305.272,40
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	1.170.000,00	1.170.000,00	1.151.500,00	1.011.500,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	6.099.261,97		6.529.409,58	
	TOTALE GENERALE	11.697.216,37	5.597.954,40	12.026.181,98	5.316.772,40
	USCITE				
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	4.427.954,40	4.427.954,40	4.345.272,40	4.059.572,40
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	300.000,00	300.000,00	500.000,00	500.000,00
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	1.170.000,00	1.170.000,00	1.151.500,00	946.300,00
	TITOLO 5 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.799.261,97	5.799.261,97	2.529.409,58	5.483.409,58
	TOTALE SPESE	11.697.216,37	11.697.216,37	12.026.181,98	10.989.281,98

 FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2023				
CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2023	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2023
	<i>Avanzo di amministrazione iniziale presunto</i>		6.274.554,05	
	<i>Avanzo di cassa iniziale presunto</i>			7.150.195,88
	<i>Avanzo di amministrazione anno 2021 riportato a nuovo</i>			
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI			
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione			
	CATEGORIA 2			
	ALTRE ENTRATE			
1.2.1	Interessi attivi	1.500,00	1.000,00	1.000,00
1.2.2	Proventi diversi	-	-	-
1.2.4	Recupero spese diverse	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 2			
	ALTRE ENTRATE	1.500,00	1.000,00	1.000,00
	CATEGORIA 1			
	ENTRATE CONTRIBUTIVE			
1.1.1	Contributo da Ordini	4.343.772,40	4.426.954,40	4.426.954,40
	TOTALE CATEGORIA 1	-		
	ENTRATE CONTRIBUTIVE	4.346.772,40	4.426.954,40	4.426.954,40
	TOTALE TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	4.348.272,40	4.427.954,40	4.427.954,40
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO			
	CATEGORIA 1			
	ENTRATE			
	AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute erariali	650.000,00	650.000,00	650.000,00
4.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali	145.000,00	145.000,00	145.000,00
4.1.3	Riscossioni c/terzi	500,00	2.000,00	2.000,00
4.1.4	Anticipazioni spese trasferta	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4.1.5	Prestiti al personale	150.000,00	150.000,00	150.000,00
4.1.7	Stipendi e oneri personale distaccato/comando	25.000,00	27.000,00	27.000,00
4.1.15	Ritenute IVA split payment	180.000,00	195.000,00	195.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1			
	ENTRATE			
	AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO	1.151.500,00	1.170.000,00	1.170.000,00
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	1.151.500,00	1.170.000,00	1.170.000,00
	TOTALE ENTRATE	5.499.772,40	5.597.954,40	5.597.954,40
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	6.529.409,58	6.099.261,97	
	TOTALE GENERALE	12.029.181,98	11.697.216,37	5.597.954,40

 FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2023				
CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2023	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2023
	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI			
	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
	TOTALE CATEGORIA 7			
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	33.000,00	33.000,00	33.000,00
	CATEGORIA 6			
	ONERI TRIBUTARI			
1.6.01	Imposte tasse e tributi vari	260.000,00	175.000,00	175.000,00
1.6.02	Competenze INPS, INAIL, Erario c/terzi	10.000,00	5.000,00	5.000,00
	TOTALE CATEGORIA 6			
	ONERI TRIBUTARI	270.000,00	180.000,00	180.000,00
	CATEGORIA 5			
	TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI			
1.5.1	Contributo per attività e iniziative culturali	40.000,00	25.000,00	25.000,00
1.5.2	Iscrizione ad associazioni nazionali e internazionali	40.000,00	35.000,00	35.000,00
	TOTALE CATEGORIA 5			
	TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI	80.000,00	60.000,00	60.000,00
	CATEGORIA 4			
	SPESE ISTITUZIONALI			
1.4.3	Delegati Regionali	21.000,00	21.000,00	21.000,00
1.4.6	Coordinamento Ordini	120.000,00	-	-
1.4.8	Stampa comunicazione informazione e immagine	250.000,00	200.000,00	200.000,00
1.4.11	Assistenza legale e attività stragiudiziale	40.000,00	40.000,00	40.000,00
1.4.12	Rete Unica Federale e digitalizzazione Ordini	-	427.610,00	427.610,00
1.4.16	Quota partecipazione COGEAPS	30.000,00	25.600,00	25.600,00
1.4.17	Spese accreditamento e gestione corsi ECM	20.000,00	50.000,00	50.000,00
1.4.18	Spese per studi, ricerche ed iniziative di promozione professionale	40.000,00	127.000,00	127.000,00
1.4.19	Spese organizzazione corsi ECM	100.000,00	70.000,00	70.000,00
	TOTALE CATEGORIA 4			
	SPESE ISTITUZIONALI	621.000,00	961.210,00	961.210,00

 FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2023				
CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2023	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2023
	CATEGORIA 3			
	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI			
1.3.1	Acquisto libri, riviste ed altre pubblicazioni	12.000,00	13.000,00	13.000,00
1.3.2	Spese stampati, cancelleria ed altro materiale non inventariabile	10.000,00	8.000,00	8.000,00
1.3.3	Spese postali, telegrafiche e telefoniche	20.000,00	15.000,00	15.000,00
1.3.4	Spese per illuminazione e forza motrice	30.000,00	80.000,00	80.000,00
1.3.6	Spese per pulizia e manutenzione ordinaria degli impianti	174.200,00	164.400,00	164.400,00
1.3.9	Spese e commissioni bancari e postali	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1.3.10	Trasporti e facchinaggi	8.000,00	5.000,00	5.000,00
1.3.11	Spese per servizi informatici	60.000,00	55.000,00	55.000,00
1.3.12	Assicurazioni	30.000,00	50.930,00	50.930,00
1.3.13	Vigilanza locali	50.000,00	47.000,00	47.000,00
1.3.14	Spese di rappresentanza	45.000,00	45.000,00	45.000,00
1.3.15	Organizz.e partecip.a riunioni, convegni e congressi	15.000,00	5.000,00	5.000,00
1.3.16	Canoni d'acqua e utenze varie	3.000,00	2.500,00	2.500,00
1.3.18	Fitti passivi	-	5.300,00	5.300,00
1.3.19	Noleggio e leasing macchine e attrezzature	13.000,00	13.000,00	13.000,00
1.3.22	Spese attuazione D.Lgs. 81/2008	10.000,00	8.000,00	8.000,00
1.3.24	Spese per servizi amministrativi e collaboratori	176.000,00	130.000,00	130.000,00
	TOTALE CATEGORIA 3			
	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-	650.130,00	650.130,00
	CATEGORIA 2			
	SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO			
1.2.1	Stipendi e assegni fissi	586.700,00	634.000,00	634.000,00
1.2.3	Oneri previdenziali e assistenziali	350.000,00	255.000,00	255.000,00
1.2.4	Indennita' e rimborsi spese per missioni	5.000,00	3.000,00	3.000,00
1.2.5	Quota accantonamento fondo quiescenza	52.200,00	84.707,92	84.707,92
1.2.6	Fondo trattamenti accessori del personale	329.506,48	322.206,48	322.206,48
1.2.7	Corsi di aggiornamento e interventi formativi	10.000,00	3.000,00	3.000,00
1.2.10	Fondo assistenza CCNL	17.700,00	-	-
1.2.11	Fondi di posizione e di risultato Dirigenti	355.965,92	342.700,00	342.700,00
1.2.12	Buoni pasto	36.000,00	36.000,00	36.000,00
1.2.13	Fondo lavoro straordinario	33.000,00	33.000,00	33.000,00
	TOTALE CATEGORIA 2	-		
	SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	1.776.072,40	1.713.614,40	1.713.614,40

	FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2023			
CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2023	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2023
	CATEGORIA 1			
	SPESE ORGANI, C.C.E.P.S., COMM.NI, COMITATI			
1.1.4	Compensi e indennità Organi e Rappresentanti	480.000,00	480.000,00	480.000,00
1.1.5	Spese Organi e Rappresentanti	400.000,00	350.000,00	350.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1			
	SPESE ORGANI,C.C.E.P.S.,COMM.NI COMITATI	7.125.344,80	830.000,00	830.000,00
	TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	9.905.417,20	4.427.954,40	4.427.954,40
	TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE			
	CATEGORIA 1			
	USCITE IN CONTO CAPITALE			
2.1.1	Acquisto mobili, macchine e attrezzature	200.000,00	150.000,00	150.000,00
2.1.2	Spese straordinarie manutenzione palazzina	300.000,00	150.000,00	150.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1			
	USCITE IN CONTO CAPITALE	500.000,00	300.000,00	300.000,00
	TOTALE TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE	500.000,00	300.000,00	300.000,00
	TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO			
	CATEGORIA 1			
	SPESE			
	AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO			
4.1.1	Ritenute erariali	650.000,00	650.000,00	650.000,00
4.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali	145.000,00	145.000,00	145.000,00
4.1.3	Pagamenti c/terzi	500,00	2.000,00	2.000,00
4.1.4	Anticipazioni spese di trasferta	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4.1.5	Prestiti al personale	150.000,00	150.000,00	150.000,00
4.1.7	Stipendi e oneri personale distaccato/comando	25.000,00	27.000,00	27.000,00
4.1.11	Partite da regolare	-	-	-
4.1.15	Trattenute IVA split payment	180.000,00	195.000,00	195.000,00
	TOTALE CATEGORIA 1			
	SPESE			
	AVENTI NATURA PARTITE DI GIRO	1.151.500,00	1.170.000,00	1.170.000,00
	TOTALE TITOLO 4 - PARTITE DI GIRO	1.151.500,00	1.170.000,00	1.170.000,00

	FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2023			
CODICE CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONI INIZIALI DELL'ANNO 2022	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 2023	PREVISIONI DI CASSA PER L'ANNO 2023
	TITOLO 5 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
	CATEGORIA 3			
	FONDI			
5.3.1	Fondo riserva rischi	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
5.3.2	Fondo progetto immobile	2.500.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
	TOTALE CATEGORIA 3			
	FONDI	3.500.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	CATEGORIA 2			
	VINCOLI			
5.2.1	Vincolo iniziative di formazione e per la transizione al digitale	650.000,00	-	-
5.2.2	Vincolo promozione, pubblicità, immagine e informazione	-	-	-
5.2.3	Vincolo consulenze e assistenza legale	-	-	-
5.2.4	Vincolo per attività istituzionali e servizi amministrativi	300.000,00	-	-
5.2.5	Vincolo manutenzione sede federale	350.000,00	244.000,00	244.000,00
5.2.6	Vincolo Assistenza e Sussidi	696.000,00	95.000,00	95.000,00
5.2.7	Vincolo iniziative assistenziali COVID-19	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 2			
	VINCOLI	1.996.000,00	339.000,00	339.000,00
	CATEGORIA 1			
	FONDO DI QUIESCENZA			
5.1.1	Trattamento Fine Servizio	417.701,47	295.948,25	295.948,25
5.1.2	Trattamento Fine Rapporto	115.708,11	164.313,72	164.313,72
	TOTALE CATEGORIA 1			
	FONDO DI QUIESCENZA	533.409,58	460.261,97	460.261,97
	TOTALE TITOLO 5 - AVANZO DI AMMINISTRAZ.	6.029.409,58	5.799.261,97	5.799.261,97
	TOTALE SPESE	12.026.181,98	11.697.216,37	11.697.216,37

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI
PREVENTIVO ECONOMICO 2023

A) Valore della produzione:	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni:	4.431.887,00
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):	4.431.887,00
B) Costi della produzione:	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:	0,00
7) per servizi:	2.467.340,00
8) per godimento di beni di terzi:	13.000,00
9) per il personale:	1.674.613,92
a) salari e stipendi:	1.331.906,00
b) oneri sociali:	255.000,00
c) trattamento di fine rapporto:	34.284,87
d) trattamento di quiescenza e simili:	50.423,05
e) altri costi:	3.000,00
10) ammortamenti e svalutazioni:	27.433,35
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	0,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	27.433,35
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:	60.000,00
Totale costi della produzione (B)	4.275.387,27
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B):	156.499,73
C) Proventi e oneri finanziari:	
15) proventi da partecipazioni:	0,00
16) altri proventi finanziari:	1.000,00
17) interessi e altri oneri finanziari:	
Totale Proventi ed oneri finanziari (C)	1.000,00
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	157.499,73
22) imposte sul reddito dell'esercizio:	180.000,00
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO:	-22.500,27

FEDERAZIONE ORDINI FARMACISTI ITALIANI

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022

Fondo cassa iniziale	8.037.998,57
+ Residui attivi iniziali	157.791,37
- Residui passivi iniziali	1.453.425,93
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	6.742.364,01
+ Entrate già accertate nell'esercizio	5.044.891,90
- Uscite già impegnate nell'esercizio	5.100.573,53
+/- 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	6.686.682,38
= Entrate che si presume di accertare per il restante periodo	347.668,72
- Uscite che si presume di impegnare per il restante periodo	882.261,84
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	-
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	122.464,79
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2022 da applicare al bilancio dell'anno 2023	6.274.554,05

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così prevista:

	parte vincolata per contratto o per legge	parte vincolata per delibera
Parte vincolata		
Fondo di quiescenza		
Trattamento Fine Servizio	295.948,25	
Trattamento Fine Rapporto	164.313,72	
Vincolo coordinamento Ordini e transizione al digitale		
Vincolo per attività istituzionali e servizi amministrativi		
Vincolo sede federale		244.000,00
Vincolo assistenza e Sussidi		95.000,00
Fondo riserva rischi		1.000.000,00
Fondo progetto immobile		4.000.000,00
	460.261,97	5.339.000,00
Totale parte vincolata avanzo di amministrazione		5.799.261,97
Parte disponibile		
di cui si prevede l'utilizzo nell'anno 2023		300.000,00
di cui non si prevede l'utilizzo nell'anno 2023		175.292,08
Totale Risultato di amministrazione presunto		6.274.554,05



DOTAZIONE ORGANICA PERSONALE

QUALIFICA	NUMERO UNITÀ
Dirigente I ^fascia	n. 1
Dirigente II^ fascia	n. 3
Area C	n. 17
Area B	n. 6
Area A	n. 2

CONSISTENZA AL 30.09.2022

	NUMERO UNITÀ
Dirigente I ^fascia	n. 1
Dirigente II^ fascia	n. 3
Area C	n. 13
Area C (fuori ruolo per comando)	n. 1
Area B	n. 3