

ORDINE DEI FARMACISTI DELLA PROVINCIA DI FERRARA
BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE 2016
RELAZIONE DEL TESORIERE

Il Bilancio di previsione 2016 che viene presentato oggi all'assemblea degli iscritti dei Farmacisti della Provincia di Ferrara, è stato predisposto secondo quanto previsto dalla normativa vigente, con particolare riferimento alle norme previste nei "Principi contabili per il bilancio di previsione e il rendiconto generale degli Enti Pubblici Istituzionali" oltre che ai sensi del vigente "Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato dal Consiglio direttivo in data 02.11.2004 ed entrato in vigore dal 1 gennaio 2005.

Si rammenta, infatti, che l'art. 5 comma 1 prevede che il bilancio preventivo debba essere approvato entro il mese di novembre dell'anno precedente a quello al quale si riferisce, ed è per tale motivo che oggi vi trovate convocati in questa sede per deliberare al riguardo.

I valori indicati nel bilancio preventivo traggono logicamente origine dall'esame dei valori realizzati nel corso del 2015 e del presumibile importo che essi assumeranno al termine dell'esercizio.

Il bilancio si compone dei seguenti documenti:

- Preventivo finanziario gestionale;
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- Preventivo economico

Al bilancio di previsione viene allegata la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione e la pianta organica del personale.

Il bilancio di previsione è stato altresì sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori che ha predisposto la propria relazione accompagnatoria.

Per una miglior comprensione delle voci di bilancio, si evidenziano di seguito i criteri generali e le linee guida seguiti ai fini della compilazione del bilancio di previsione.

Sono state mantenute le classificazioni di entrate ed uscite correnti, in c/capitale e per partite di giro così come adottate in occasione della preparazione del preventivo finanziario relativo al 2015.

Lo schema del conto finanziario ed economico è stato suggerito dalla Federazione degli Ordini dei Farmacisti Italiani (FOFI) nel tentativo di uniformare su base nazionale i prospetti finanziario/economici degli Ordini locali che hanno assoluta autonomia in materia: l'Ordine di Ferrara ha cercato di accordarsi il più possibile a tale impostazione.

Si fornisce di seguito il programma elaborato dell'esercizio finanziario 2015, soffermandosi sui principali aspetti sostanziali.

Il Bilancio di previsione 2016 presenta entrate di competenza per € 141.900,00 al netto delle partite di giro, cui corrispondono uscite, correnti ed in conto capitale e sempre al netto delle partite di giro € 141.900,00.

In relazione alle "Entrate contributive" si propongono gli importi dei contributi degli iscritti nelle seguenti cifre:

Quota intera € 150,00 (€ 108.20+ 41.80 quota da corrispondere alla FOFI)

Quota I Iscrizione € 50.00

Il preventivo delle Entrate è stato effettuato sulla scorta delle previsioni di dimissioni, trasferimenti e nuove iscrizioni, considerando l'andamento emerso negli ultimi anni. Per l'anno 2016 si prevedono minori entrate dai corsi ECM.

Le variazioni delle Uscite sono state ipotizzate cercando di mantenersi in linea con quanto successo nell'anno precedente, salvo le eccezioni di cui sopra e di quelle di cui si dirà.

Gli "Oneri per il personale in attività di servizio" comprendono retribuzioni, i contributi previdenziali e il Fondo incentivante per i dipendenti. Si prevedono uscite in linea con quelle dell'esercizio 2015.

Le "Uscite per acquisto beni consumo –servizi" registrano un incremento di € 700.00, dovute alla Voce spese di manutenzione per l'adeguamento dell'ordine al protocollo informatico (ampliamento contratto assistenza con Studio Farma.)

Le "Uscite per prestazioni istituzionali" registrano un decremento di € 1.500,00, rispetto all'esercizio precedente, per calo di frequenza di corsi ecm residenziali .

Nelle "Spese uscite non classificabili in altre voci" sono preventivate per spese impreviste nel limite di cui all'art. 10 del regolamento di amministrazione e contabilità, al fine di garantire l'equilibrio della gestione e per far fronte alle maggiori uscite impreviste che potranno verificarsi durante l'esercizio.

Le "Uscite in conto capitale", infine si riferiscono allo stanziamento necessario per l'acquisto di nuovo computer per l'ufficio segreteria.

A completamento del preventivo finanziario è stato redatto il preventivo economico, che ripropone la quantificazione economica di quanto già illustrato, ed il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria.

Infine è allegata una tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2015, che evidenzia, tra l'altro, l'avanzo di amministrazione previste al termine del 2015 e gli stanziamenti ad esso correlati.

Il consigliere Tesoriere
Dr. Roberto Contato

PREVENTIVO ECONOMICO

PROVENTI

Mastro	Conto	Descrizione	2016	2015
50	110	Contributo da iscritti	135.150,00	126.750,00
50	120	Tassa prima iscrizione albo	3.500,00	2.150,00
50		<i>ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI</i>	<i>138.650,00</i>	<i>128.900,00</i>
51	110	Contributi da corsi aggiornamento	1.000,00	5.500,00
51		<i>ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG.PROF.</i>	<i>1.000,00</i>	<i>5.500,00</i>
52	110	Diritti di segreteria	250,00	500,00
52		<i>QUOTE PARTECIP.ISCRITTI ALL'ONERE GEST.</i>	<i>250,00</i>	<i>500,00</i>
53	110	Trasferim.correnti ex legge reg.		
53		<i>TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE REGIONI</i>		
54	110	Trasferimenti correnti ex delibera		
54		<i>TRASFERIMENTI CORR.DA ALTRI ENTI PUBBL.</i>		
55	110	Vendita pubblicazioni		
55		<i>ENTRATE DA VENDITA BENI E PREST.SERV.</i>		
56	110	Interessi attivi su c/corrente	2.000,00	2.000,00
56	120	Interessi attivi c/postale		
56		<i>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</i>	<i>2.000,00</i>	<i>2.000,00</i>
57	110	Recuperi e rimborsi		
57		<i>POSTE CORRETTIVE-COMPENS.USCITE CORRENT</i>		
58	110	Entrate diverse		
58		<i>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</i>		
59	100	Spese rimandate a futuri esercizi		
59	200	Entrate rinviate da passati esercizi		
59	300	Plusvalenze patrimoniali		
59	400	Sopravvenienze attive		
59		<i>COMPONENTI NON FINANZIARI</i>		
60	100	Disavanzo economico		
60		<i>DISAVANZO ECONOMICO</i>		
TOTALE PROVENTI			€ 141.900,00	€ 136.900,00
<i>DISAVANZO ECONOMICO</i>				
TOTALE A PAREGGIO			€ 141.900,00	€ 136.900,00

PREVENTIVO ECONOMICO

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2016	2015
70	110	Compensi, indennità, rimborsi Consiglieri	720,00	720,00
70		USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTEI	720,00	720,00
71	110	Stipendi, altri assegni fissi personale	41.500,00	40.000,00
71	120	Compensi per lavoro straordinario		
71	130	Oneri previdenziali e assistenziali	12.000,00	11.000,00
71	140	Indennità e rimborso spese e missioni		
71	150	Spese per corso addestramento personale		
71	160	Compensi incentivanti la produttività	4.600,00	4.500,00
71		ONERI PERSONALI IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	58.100,00	55.500,00
72	110	Acquisto libri, riviste, giornali		
72	120	Spese manutenzione e riparazione varie	3.000,00	2.000,00
72	130	Acq. mat.consumo e noleggio mat. tecnico	500,00	600,00
72	140	Uscite di rappresentanza	2.200,00	2.800,00
72	150	Spese per manutenzione macchine		
72	160	canone aggiornamento software	800,00	700,00
72	170	Spese per assicurazioni	2.400,00	2.400,00
72	180	Tenuta libri paga, contab, onorari a terz	3.900,00	3.600,00
72		USCITE PER ACQUISTO BENI-CONSUMO-SERVIZI	12.800,00	12.100,00
73	110	Affitto sede	9.200,00	9.200,00
73	120	Spese pulizia	1.300,00	1.300,00
73	130	Spese telefoniche	1.100,00	1.300,00
73	140	Spese fornitura energia	850,00	850,00
73	150	Spese postali	1.500,00	1.700,00
73	160	Cancelleria e stampati	880,00	680,00
73	170	Spese condominiali	1.500,00	1.800,00
73	180	spese manutenzione sede		
73		USCITE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	16.330,00	16.830,00
74	110	Spese per la tutela professionale		
74	120	Onorari/spese corsi aggiornam iscritti	500,00	1.500,00
74	130	Spese distintivi, tessere, medaglie, dipl		500,00
74	140	Stampa albo		
74	150	Commissioni varie e gruppi di lavoro		
74		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	500,00	2.000,00
75	110	Quota Fofi	38.000,00	35.400,00
75	120	Posizione debitoria Fofi		
75	130	Contributi straordinari		
75		TRASFERIMENTI PASSIVI	38.000,00	35.400,00
76	110	Commissioni bancarie	500,00	600,00
76	120	Interessi passivi bancari		
76	130	Spese incasso MAV	1.250,00	1.250,00
76	140	Commissioni postali		
76		ONERI FINANZIARI	1.750,00	1.850,00
77	110	Imposte, tasse ecc.	600,00	600,00
77	120	Irap	4.700,00	4.400,00
77		ONERI TRIBUTARI	5.300,00	5.000,00

PREVENTIVO ECONOMICO

COSTI

Mastro	Conto	Descrizione	2016	2015
78	110	Rimborsi vari		
78		<i>POSTE CORR.VE E COMP.VE ENTRATE CORRENTI</i>		
79	110	Fondo di riserva per spese impreviste	4.400,00	4.000,00
79	120	Spese legali, giudiziali e per arbitrat		
79		<i>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</i>	4.400,00	4.000,00
80	100	Entrate rinviate a futuri esercizi		
80	200	Spese rinviate da passati esercizi		
80	300	Minusvalenze patrimoniali		
80	400	Sopravvenienze passive		
80		<i>COMPONENTI NON FINANZIARI</i>		
81	100	Amm.to Fabbricati e terreni		
81	200	Amm.to Mobili, attrezzature ed arredi	1.000,00	600,00
81	300	Amm.to Automezzi		
81	400	Amm.to licenze software		
81		<i>AMMORTAMENTI</i>	1.000,00	600,00
82	110	Accantonamento TFR	3.000,00	2.900,00
82		<i>ACCANTONAMENTI</i>	3.000,00	2.900,00
83	100	avanzo dell'anno		
83		<i>AVANZO ECONOMICO</i>		
TOTALE COSTI			€ 141.900,00	€ 136.900,00
<i>AVANZO ECONOMICO</i>				
TOTALE A PAREGGIO			€ 141.900,00	€ 136.900,00

ANNO 2016

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - ENTRATE

	Residui presunti finali dell'anno 2015	Previsioni iniziali dell'anno 2015	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
<i>Avanzo iniziale di amministrazione presunto</i>		70.813,66		74.365,36	92.443,29
<i>Fondo Cassa iniziale presunto</i>					
01 001 0001 Contributi da iscritti		126.750,00	8.400,00	135.150,00	135.150,00
01 001 0002 Tassa prima iscrizione Albo		2.150,00	1.350,00	3.500,00	3.500,00
01 001 ENTRATE CONTRIBUTIVE A CARICO ISCRITTI		128.900,00	9.750,00	138.650,00	138.650,00
01 002 0001 Contributi corsi aggiornamenti		5.500,00	-4.500,00	1.000,00	1.000,00
01 002 ENTRATE PER INIZIATIVE CULT. E AGG. PROF		5.500,00	-4.500,00	1.000,00	1.000,00
01 003 0001 Diritti di segreteria		500,00	-250,00	250,00	250,00
01 003 QUOTE PARTECIP. ISCRITTI ALL'ONERE GEST.		500,00	-250,00	250,00	250,00
01 009 0001 Interessi attivi su depositi e c/corrent		2.000,00		2.000,00	2.000,00
01 009 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		2.000,00		2.000,00	2.000,00
01 TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		136.900,00	5.000,00	141.900,00	141.900,00
02 004 0001 Depositi cauzionali	1.300,00				1.300,00
02 004 RISCOSSIONE DI CREDITI	1.300,00				1.300,00
02 TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.300,00				1.300,00
03 001 0001 Ritenute Erariali	157,80	7.000,00		7.000,00	7.157,80
03 001 0002 Ritenute Previdenziali e assistenziali	47,42	9.000,00		9.000,00	9.047,42
03 001 0003 Ritenute fiscali autonomi		1.000,00		1.000,00	1.000,00
03 001 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	205,22	17.000,00		17.000,00	17.205,22
03 TITOLO III - PARTITE DI GIRO	205,22	17.000,00		17.000,00	17.205,22
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI		136.900,00	5.000,00	141.900,00	141.900,00
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.300,00				1.300,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	205,22	17.000,00		17.000,00	17.205,22
<i>Totale</i>	1.505,22	153.900,00	5.000,00	158.900,00	160.405,22
TOTALE ENTRATE	1.505,22	153.900,00	5.000,00	158.900,00	160.405,22
Utilizzo dell'avanzo di cassa iniziale presunto					32.103,10
TOTALE GENERALE	1.505,22	153.900,00	5.000,00	158.900,00	192.508,32

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

ANNO 2016

	Residui presunti finali dell'anno 2015	Previsioni iniziali dell'anno 2015	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
11 001 0001		720,00		720,00	720,00
11 001		720,00		720,00	720,00
11 002 0001		40.000,00	1.500,00	41.500,00	44.888,45
11 002 0003		11.000,00	1.000,00	12.000,00	14.366,90
11 002 0004	18.894,99	2.900,00	100,00	3.000,00	21.894,99
11 002 0005	84,18				84,18
11 002 0006		4.500,00	100,00	4.600,00	9.057,96
11 002	18.979,17	58.400,00	2.700,00	61.100,00	90.292,48
11 003 0002		2.000,00	1.000,00	3.000,00	3.000,00
11 003 0003		600,00	-100,00	500,00	500,00
11 003 0004		2.800,00	-600,00	2.200,00	2.200,00
11 003 0005		2.400,00		2.400,00	2.400,00
11 003 0006	140,30	3.600,00	300,00	3.900,00	4.040,30
11 003 0007		700,00	100,00	800,00	800,00
11 003	140,30	12.100,00	700,00	12.800,00	12.940,30
11 004 0001		9.200,00		9.200,00	9.200,00
11 004 0002	103,70	1.300,00		1.300,00	1.403,70
11 004 0003	83,63	1.300,00	-200,00	1.100,00	1.183,63
11 004 0004		850,00		850,00	850,00
11 004 0005	19,50	1.700,00	-200,00	1.500,00	1.519,50
11 004 0006		680,00	200,00	880,00	880,00
11 004 0007		1.800,00	-300,00	1.500,00	1.500,00
11 004	206,83	16.830,00	-500,00	16.330,00	16.536,83
11 005 0001		1.500,00	-1.000,00	500,00	500,00
11 005 0002		500,00	-500,00		
11 005		2.000,00	-1.500,00	500,00	500,00
11 006 0001		35.400,00	2.600,00	38.000,00	40.591,60
11 006		35.400,00	2.600,00	38.000,00	40.591,60
11 007 0001		600,00	-100,00	500,00	500,00
11 007 0003		1.250,00		1.250,00	1.250,00
11 007		1.850,00	-100,00	1.750,00	1.750,00
11 008 0001		600,00		600,00	600,00
11 008 0002		4.400,00	300,00	4.700,00	5.422,58
11 008		5.000,00	300,00	5.300,00	6.022,58

ANNO 2016

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - USCITE

	Residui presunti finali dell'anno 2015	Previsioni iniziali dell'anno 2015	Variazioni	Previsioni di competenza per l'anno 2016	Previsioni di cassa per l'anno 2016
11 010 0001 Fondo di riserva per spese impreviste		4.000,00	400,00	4.400,00	4.400,00
11 010 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		4.000,00	400,00	4.400,00	4.400,00
11 TITOLO I - USCITE CORRENTI	19.326,30	136.300,00	4.600,00	140.900,00	173.753,79
12 002 0002 Acquisto macchine ufficio		600,00	400,00	1.000,00	1.000,00
12 002 ACQUISIZIONE IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		600,00	400,00	1.000,00	1.000,00
12 TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE		600,00	400,00	1.000,00	1.000,00
13 001 0001 Ritenute Erariali	350,17	7.000,00		7.000,00	7.350,17
13 001 0002 Ritenute Previdenziali e assistenziali	260,36	9.000,00		9.000,00	9.260,36
13 001 0003 Ritenute fiscali autonomi	144,00	1.000,00		1.000,00	1.144,00
13 001 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	754,53	17.000,00		17.000,00	17.754,53
13 TITOLO III - PARTITE DI GIRO	754,53	17.000,00		17.000,00	17.754,53
<i>Riepilogo Complessivo dei Titoli</i>					
TITOLO I - USCITE CORRENTI	19.326,30	136.300,00	4.600,00	140.900,00	173.753,79
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	754,53	600,00	400,00	1.000,00	1.000,00
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	20.080,83	153.900,00	5.000,00	158.900,00	192.508,32
Totale	20.080,83	153.900,00	5.000,00	158.900,00	192.508,32
TOTALE USCITE	20.080,83	153.900,00	5.000,00	158.900,00	192.508,32
TOTALE GENERALE	20.080,83	153.900,00	5.000,00	158.900,00	192.508,32

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

Fondo Cassa Iniziale	96.635,34
+ Residui Attivi Iniziali	1.909,19
- Residui Passivi Iniziali	30.738,39
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	67.806,14
+ Entrate accertate nell'esercizio	143.189,27
- Uscite impegnate nell'esercizio	99.600,05
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
-/+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	111.395,36
+ Entrate presunte per il restante periodo	570,00
- Uscite presunte per il restante periodo	37.600,00
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0,00
-/+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2015	€ 74.365,36

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio successivo risulta così prevista	
Parte Vincolata	
Parte Disponibile	74.365,36
Totale Risultato di Amministrazione	€ 74.365,36