

## RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO di PREVISIONE 2008

Il bilancio di previsione 2009 si compone dei seguenti documenti:

- preventivo finanziario gestionale
- preventivo economico
- tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione

Al bilancio è allegata la pianta organica del personale.

Per una miglior comprensione delle poste di bilancio, si evidenziano di seguito i criteri generali e le linee guida seguite al fine della formulazione del bilancio di previsione.

Il bilancio di previsione finanziaria 2009 presenta entrate di competenza per Euro 346.170,00 che corrispondono alle previste uscite: non si prevede di utilizzare l'avanzo di amministrazione che risulterà dal rendiconto al 31.12.08.

In relazione alle entrate contributive non si prevede variazione del contributo a carico degli iscritti; le quote sono così stimate:

Quota intera: Euro 105.00

Quota ridotta: Euro 10.00

Naturalmente a tali quote occorre aggiungere, sempre a carico degli iscritti, la quota da corrispondere alla FOFI; tale quota non dovrebbe subire variazioni ed è stimata in un importo pari a ad Euro 40.00.

Il numero degli iscritti è stimato in 1800 di cui 1770 paganti la quota intera e 30 paganti la quota ridotta.

Il preventivo delle entrate è stato effettuato sulla scorta delle previsioni di nuove iscrizioni, considerando il trend emerso negli ultimi anni.

Anche le variazioni delle uscite sono state ipotizzate cercando di mantenersi in linea con quanto manifestatosi negli ultimi anni.

Gli oneri relativi a stipendi e contributi subiscono un deciso decremento a causa del pensionamento di un addetto alla Segreteria passando da 79.000,00 euro stanziati per l'esercizio 2008 a 45.000,00 euro per il 2009; parallelamente anche gli oneri previdenziali si contraggono passando da 27.140,00 euro stanziati per l'esercizio 2008 a 13.000,00 euro per il 2009.

La voce relativa ai costi per l'organizzazione dei corsi ECM non subisce sostanziali mutamenti; l'Ordine dei Farmacisti della Provincia di Bologna, compatibilmente con eventuali mutamenti nel programma nazionale ECM, intende continuare ad offrire ai

propri iscritti un congruo numero di eventi formativi a costi ridotti al punto da costituire un mero rimborso delle spese vive.

Il saldo passivo tra costi e ricavi, che ammonta a Euro 5.000,00, è riferibile sostanzialmente al mancato incasso delle quote di quanti, pur risultando iscritti, non presenziano ai corsi.

E' previsto lo stanziamento di un capitolo di spesa per manutenzioni straordinarie di euro 40.000,00 relativi a lavori improcrastinabili di consolidamento di un trave e manutenzione degli impianti.

Si prevede anche il rinnovo degli arredi della Segreteria conseguentemente alla riorganizzazione della stessa ed alla redistribuzione degli spazi ufficio.

Per le altre voci di spesa si stima un andamento in linea con gli esercizi precedenti.

Tutto ciò premesso si propone l'approvazione dell'allegato bilancio

Il tesoriere

Pianta Organica del Personale

La Pianta Organica del Personale è così composta:

- Numero 1 dipendente part-time inquadrato al livello C3
- 

L'ordine dei Farmacisti di Bologna si avvale anche di un collaboratore a progetto dal 01.03.06.

<b>PROVENTI GESTIONE CORRENTE</b>		
<i>Contributi a carico degli iscritti:</i>		
Quota albo ordinaria	185.850,00	
Quota Albo Ridotta	300,00	
Quote FOFI	72.000,00	
Contrib. Farmacie	14.520,00	
<b>Totale</b>		<b>272.670,00</b>
<i>Proventi per iniziative culturali ed aggiornamenti professionali:</i>		
Corsi di aggiornamento ECM	35.000,00	
<b>Totale</b>		<b>35.000,00</b>
<i>Redditi e proventi patrimoniali</i>		
Interessi attivi su depositi e conti correnti	2.000,00	
<b>Totale</b>		<b>2.000,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI GESTIONE CORRENTE</b>		<b>309.670,00</b>
<b>PROVENTI DIVERSI</b>		
<i>Proventi straordinari</i>		
<b>Totale</b>		-
<b>TOTALE PROVENTI DIVERSI</b>		-
<b>TOTALE PROVENTI</b>		<b>309.670,00</b>

<b>COSTI CORRENTI</b>		
<b>Oneri per il personale:</b>		
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	45.000,00	
Oneri contributivi previdenziali ed assistenziali	13.000,00	
Indennità di fine rapporto	-	
<b>Totale</b>		<b>58.000,00</b>
<b>Costi per acquisto di beni di consumo e servizi:</b>		
Oneri a terzi	13.000,00	
Abbonamento e manut. Software	6.000,00	
Assicurazioni	8.500,00	
Acquisto libri, riviste ed altre pubblicazioni	1.000,00	
<b>Totale</b>		<b>28.500,00</b>
<b>Costi per funzionamento uffici:</b>		
Affitto	11.500,00	
Spese condominiali	4.300,00	
Servizi pulizia e manutenzioni ordinarie	13.000,00	
Servizi telefonici	2.000,00	
Servizi di fornitura energia ed altre utenze	3.500,00	
Servizi postali	11.000,00	
Cancelleria e stampati	3.000,00	
<b>Totale Uscite per funzionamento uffici</b>		<b>48.300,00</b>
<b>Costi per prestazioni istituzionali</b>		
spese per organizzazione corsi ECM	40.000,00	
collaborazione con Facoltà di Farmacia	2.000,00	
<b>Totale Uscite per prestazioni istituzionali</b>		<b>42.000,00</b>
<b>Trasferimenti passivi</b>		
Quote FOFI	72.000,00	
<b>Totale</b>		<b>72.000,00</b>
<b>Oneri bancari</b>		<b>500,00</b>
<b>Oneri tributari</b>		<b>3.000,00</b>
<b>Spese impreviste</b>		<b>7.370,00</b>
Accantonamento al Fondo Trattamento Fine Rapporto		3.450,00
<b>TOTALE COSTI CORRENTI</b>		<b>263.120,00</b>
<b>COSTI DIVERSI</b>		
<b>Costi straordinari</b>		-
Ammortamenti		10.000,00
<b>TOTALE COSTI DIVERSI</b>		<b>10.000,00</b>
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>273.120,00</b>
<b>AVANZO ECONOMICO</b>		<b>36.550,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>236.570,00</b>

		PREVENTIVO	2008	PREVISIONE	2008	PREVENTIVO	2009
<i>Parte prima</i>	<b>ENTRATE</b>						
<i>Titolo I - Entrate Correnti</i>							
<i>Entrate contributive a carico degli iscritti</i>							
<i>Quota albo ordinaria</i>		186.375,00		186.375,00		185.850,00	
<i>Quota Albo Ridotta</i>		300,00		300,00		300,00	
<i>Quote FOFI</i>		72.200,00		72.200,00		72.000,00	
<i>Contrib. Farmacie</i>		14.410,00		14.410,00		14.520,00	
<b><i>Totale entrate contributive a carico degli iscritti</i></b>		<b>273.285,00</b>		<b>273.285,00</b>		<b>272.670,00</b>	
<i>Entrate per iniziative culturali ed aggiornamenti professionali</i>							
<i>Corsi di aggiornamento ECM</i>		45.000,00		45.000,00		35.000,00	
<b><i>Totale entrate per iniziative culturali ed aggiornamenti prof.</i></b>		<b>45.000,00</b>		<b>45.000,00</b>		<b>35.000,00</b>	
<i>Redditi e proventi patrimoniali</i>							
<i>Interessi attivi su depositi e conti correnti</i>		2.000,00		3.850,00		2.000,00	
<b><i>Totale interessi attivi su depositi e conti correnti</i></b>		<b>2.000,00</b>		<b>3.850,00</b>		<b>2.000,00</b>	
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>320.285,00</b>		<b>322.135,00</b>		<b>309.670,00</b>	
<i>Titolo III - Partite di giro</i>							
<i>Ritenute erariali</i>		21.500,00		21.500,00		24.500,00	
<i>Ritenute previdenziali ed assistenziali</i>		9.000,00		9.000,00		8.000,00	
<i>Ritenute fiscali autonomi</i>				3.410,00		3.500,00	
<i>Rimborsi di somme pagate per conto terzi</i>				500,00		500,00	
<b>TOTALE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>		<b>30.500,00</b>		<b>34.410,00</b>		<b>36.500,00</b>	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>350.785,00</b>		<b>356.545,00</b>		<b>346.170,00</b>	

		PREVENTIVO	2008	PREVISIONE	2008	PREVENTIVO	2009
<b>Parte seconda</b>	<b>USCITE</b>						
<b>Titolo I - Uscite Correnti</b>							
<b>Oneri per il personale in attività di servizio</b>							
Stipendi ed altri assegni fissi al personale		79.000,00		47.000,00		45.000,00	
Oneri contributivi previdenziali ed assistenziali		27.140,00		12.700,00		13.000,00	
Indennità di fine rapporto		1.000,00		44.850,00			
Irap							
<b>Totale Oneri per il personale in attività di servizio</b>		<b>107.140,00</b>		<b>104.550,00</b>		<b>58.000,00</b>	
<b>Uscite per acquisto di beni di consumo e servizi</b>							
Onorari a terzi		12.000,00		12.000,00		13.000,00	
Abbonamento e manut. Software		5.745,00		5.500,00		6.000,00	
Assicurazioni		8.300,00		8.500,00		8.500,00	
Acquisto libri, riviste ed altre pubblicazioni		900,00		550,00		1.000,00	
<b>Totale Uscite per acquisto di beni di consumo e servizi</b>		<b>26.945,00</b>		<b>26.550,00</b>		<b>28.500,00</b>	
<b>Uscite per funzionamento uffici</b>							
Affitto		11.500,00		11.250,00		11.500,00	
Spese condominiali		4.300,00		3.950,00		4.300,00	
Servizi pulizia e manutenzioni ordinarie		11.950,00		11.900,00		13.000,00	
Servizi telefonici		2.000,00		1.900,00		2.000,00	
Servizi di fornitura energia ed altre utenze		3.500,00		3.450,00		3.500,00	
Servizi postali		11.000,00		11.700,00		11.000,00	
Cancelleria e stampati		3.000,00		2.900,00		3.000,00	
<b>Totale Uscite per funzionamento uffici</b>		<b>47.250,00</b>		<b>47.050,00</b>		<b>48.300,00</b>	
<b>Uscite per prestazioni istituzionali</b>							
Spese per organizzazione corsi ECM		50.000,00		50.000,00		40.000,00	
Collaborazione con Facoltà di Farmacia		2.000,00		2.000,00		2.000,00	
<b>Totale Uscite per prestazioni istituzionali</b>		<b>52.000,00</b>		<b>52.000,00</b>		<b>42.000,00</b>	
<b>Trasferimenti passivi</b>							
Quote FOFI		72.200,00		72.200,00		72.000,00	
<b>Totale Trasferimenti passivi</b>		<b>72.200,00</b>		<b>72.200,00</b>		<b>72.000,00</b>	
<b>Oneri bancari</b>							
Oneri finanziari		500,00		900,00		500,00	
<b>Oneri tributari</b>							
Oneri tributari		3.000,00		2.950,00		3.000,00	
<b>Totale Oneri tributari</b>		<b>3.000,00</b>		<b>2.950,00</b>		<b>3.000,00</b>	
<b>Spese impreviste</b>							
Manutenzioni straordinarie		11.250,00		11.000,00		7.370,00	
Spese non classificabili		-		-		40.000,00	
<b>Totale Spese impreviste</b>		<b>11.250,00</b>		<b>11.000,00</b>		<b>47.370,00</b>	
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>		<b>320.285,00</b>		<b>317.200,00</b>		<b>299.670,00</b>	