



Conseil National de l'Ordre des pharmaciens

**BUDGET PREVISIONNEL
DE L'ORDRE NATIONAL DES
PHARMACIENS**

2017

**Séance du Conseil national
du 12 décembre 2016**

(version du 16/12/2016)

Synthèse du Budget prévisionnel 2017

Le tableau ci-dessous récapitule le détail des budgets prévisionnels de produits et de charges pour l'ensemble de l'Ordre pour l'exercice 2017 (du 1er janvier au 31 décembre).

La période de l'exercice comptable est désormais calquée sur l'année calendaire.

Le cycle annuel de la Cotisation appelée est également recalé sur l'année calendaire. La précédente cotisation annuelle 2016/2017 couvrant la période jusqu'au 31 mars 2017, l'appel de cotisation « 2017 » aura exceptionnellement une durée de 9 mois pour couvrir la période d'avril à décembre 2017, et son montant sera donc proratisé en conséquence.

Il a été décidé de ne pas augmenter le montant de la cotisation pour 2017. Son montant sera donc de 9/12^{ème} de la cotisation 2016/2017.

Produits

Les produits estimés pour l'exercice 2017 (38.1 M€) sont composés pour 36,2 M€ de cotisations et pour 1,5 M€ de produits complémentaires liés aux services du DP. La légère baisse des recettes des cotisations est due à l'érosion attendue du nombre de cotisants « personnes physiques ».

Charges

Le total des charges prévisionnelles 2017 est de 38,1 M€ contre 38.9 M€ pour le prévisionnel 2016-2017. Le budget de charges 2017 diminue de 0.8 M€.

Le Résultat comptable 2017 attendu est à l'équilibre.

Budget d'investissement

Le budget d'investissement pour 2017 représente un montant d'environ 2,4 M€ constitué essentiellement de projets informatiques (1.5 M€).

La trésorerie brute devrait s'établir en fin d'exercice 2017 à 8 mois de budget de fonctionnement.

en Euros	2016-2017		2 017									Budget commun
	Total	Total	Conseil national	Section A	Section B	Section C	Section D	Section E	Section G	Section H		
	Budget	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois		
PRODUITS												
Cotisations												
Pharmaciens	31 338 293	31 519 947	692 000	10 348 000	809 150	184 000	1 600 000	417 347	763 450	506 000	16 200 000	
Sociétés	4 935 715	5 131 314	95 000	2 512 000				97 839	326 475		2 100 000	
Exonérations	-349 396	-334 896	-11 000	-75 000	-4 196	-2 700	-30 000	-2 000			-200 000	
Années antérieures	-44 783	-109 283		-25 000	-1 983	-1 300	-10 000	-1 000			-70 000	
Dotations												
Fonctionnement	0	0									3 180 000	
Autres	0	0									700 000	
Financiers	243 630	234 620									234 620	
Subventions	105 000	110 000									110 000	
Exceptionnels	1 482 330	1 514 170		11 170							1 503 000	
Reprises prov et amor.												
Transferts de charges	77 912	74 648									74 648	
Total Produits :	37 788 701	38 140 520	776 000	12 771 170	802 971	180 000	1 560 000	512 186	1 089 925	496 000	23 832 268	
CHARGES												
Achats												
Prestations	6 867 795	6 440 118	21 000	453 000	48 628		8 000	33 000			5 876 490	
Eau / Energie	167 120	188 150		49 150				2 000			137 000	
Fournitures	250 925	238 645	3 000	79 875	2 600	250	10 000	3 500	5 000	1 500	132 920	
Services extérieurs												
Crédit-bail	36 950	37 900		37 900								
Locations immobilières	304 778	290 278		222 900	6 878			43 500	13 000		4 000	
Locations mobilières	143 934	128 648		52 648							76 000	
Charges locatives	103 220	103 320		101 020				2 300				
Entretien / maintenance	1 073 600	1 092 790		75 810				1 200			1 015 780	
Assurances	126 380	132 815	150	17 765				900			114 000	
Etudes et recherches	10 500	10 500		500	10 000							
Documentation	114 120	128 290	2 000	18 990	1 600		4 000	1 000	2 000	500	98 000	
Frais de colloques	22 010	24 000		3 000			500	3 000		7 500	10 000	
Personnel intérimaire	63 000	38 000		14 000						2 000	22 000	
Honoraires	1 403 497	1 519 407		92 520	24 387		6 000		15 000		1 381 500	
Indemnités	2 492 790	2 674 900	385 100	1 629 300	57 900	39 580	194 000	113 020	114 000	77 000	65 000	
Frais d'actes contentieux	95 865	94 065		8 900							85 165	
Annonces et insertions	6 565	7 095		2 095							5 000	
Imprimés / publications	1 655 350	1 624 150		15 250	10 000	6 000		500	23 000		1 569 400	
Divers	41 108	48 448		36 680	4 568						7 200	
Transports	24 610	29 960		5 160							24 800	
Voyages et déplacements	1 406 390	1 514 950	196 200	716 790	17 800	18 500	132 460	74 100	85 000	58 000	216 100	
Hébergement et restauration	703 650	709 396	42 000	340 200	18 500	8 990	37 900	26 000	44 500	6 000	185 306	
Réceptions	59 600	33 600		25 600	5 000						3 000	
Affranchissements	869 723	880 850		98 900	1 500		10 000	2 450	7 000		761 000	
Télécommunications	307 944	296 944	3 000	13 600	500	350		4 400	500	384	274 210	
Services bancaires	79 090	85 067	500	6 797	500	40		900		100	76 230	
Frais de recrutement	70 480	76 480		6 480							70 000	
Impôts et taxes												
Taxe sur les salaires	1 041 455	1 038 160	4 620	269 620	13 990	6 000	75 590	11 460	41 620	21 570	593 690	
Autres taxes	921 891	882 745	2 310	147 785	7 000	3 000	37 800	6 980	20 810	10 790	646 270	
Charges de personnel												
Salaires	9 511 568	9 478 229	41 930	2 444 135	127 130	54 490	687 120	153 150	378 280	196 054	5 395 940	
Charges sociales	4 899 907	4 892 340	21 810	1 128 650	66 110	28 340	357 310	65 660	196 710	101 950	2 925 800	
Autres charges												
Dotations	261 738	309 660		4 039 660	150 000							
Subventions versées	218 700	211 150		54 650							156 500	
Cotisations versées	556 160	89 120		35 400	16 000		500		170		37 050	
Divers	75 400	40 100		100							40 000	
Charges financières	130 700	127 000									127 000	
Charges exceptionnelles	800 947	815 871	115 530	425 300	17 370	11 520	58 200	33 906	124 945	29 100		
Dotations amor. prov.												
Dot. amortissements	1 761 830	1 535 050		41 990				1 200			1 491 860	
Dot. Provisions	254 480	223 260	7 920	59 050	5 230	2 240	18 120	4 240	10 890	4 970	110 600	
Total Charges :	38 935 770	38 091 451	847 070	12 771 170	613 191	180 000	1 640 000	585 366	1 089 925	509 918	23 734 811	
PRODUITS-CHARGES	-1 147 069	49 069	-71 070	0	189 780	0	-80 000	-73 180	0	-13 918	97 457	

Notes :

- (a) Les produits exceptionnels incluent les revenus des activités annexes liées au Dossier Pharmaceutique
- (b) Les indemnités et frais versés correspondent à plus de 800 conseillers ordinaires titulaires et suppléants