



Collegio Professionale Interprovinciale Tecnici Sanitari di Radiologia Medica
MI-CO-LC-LO-MB-SO

BILANCIO PREVISIONALE 2015

Milano TSRM

Collegio Professionale Interprovinciale
Tecnici Sanitari di Radiologia Medica

MI-CO-LC-LO-MB-SO

Via Della Commenda 28, Milano

RELAZIONE DEL TESORIERE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Care colleghe, egregi colleghi,

da quest'anno per motivi contabili e normativi, così come previsto dall'art. 5 comma 2 del D.P.R. del 27 Febbraio 2003 n.97¹, il Previsionale viene deliberato entro il 31 ottobre.

Il bilancio di previsione per l'anno 2015 è composto dai seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario gestionale
- 2) Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

Al bilancio è allegata la tabella dimostrativa del presunto risultato finale di amministrazione dell'anno 2014 da applicare al bilancio 2015.

Vengono qui di seguito commentati i titoli e le categorie con maggior rilevanza per importo e significatività, rinviando al dettaglio dei singoli capitoli per ulteriori elementi di conoscenza.

¹ Art 5 comma 2 D.P.R. 97/2003 *La gestione finanziaria si svolge in base al bilancio di previsione, deliberato dall'organo di vertice entro il 31 ottobre, salvo diverso termine previsto da norme di legge o da disposizioni statuarie*

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Nel bilancio di previsione 2015 le entrate di competenza sono state stimate in Euro 101.286,00; tali importi, calcolati alla data di ottobre 2014, si riferiscono alle quote contributive relative TSRM e agli interessi attivi CCP.

ENTRATE CORRENTI

Le **"entrate contributive iscritti"**, derivano unicamente dalla quota d'iscrizione, che per l'anno 2015 ammontano ad Euro 88.818,00 ai quali vanno aggiunti 12.318,00 Euro relative a quote di partecipazione ad anni precedenti, per un totale di Euro 101.136,00. Tale importo è stato calcolato sulla base degli iscritti ad ottobre 2014.

Come potrete notare dalla tabella allegata, le entrate contributive del 2015 sono inferiori rispetto agli anni precedenti. Il Consiglio Direttivo ha infatti deciso di abbassare la quota di iscrizione di 5 Euro. Tale importante e impegnativa decisione è stata presa considerando l'ottimale gestione finanziaria attuata negli ultimi anni, gestione che, grazie alla modifica e all'ammodernamento di alcuni capitoli di spesa ha permesso non solo di limitare le spese ma soprattutto di sostenere finanziariamente i progetti ottemperando alle indicazioni ricevute alle assemblee degli iscritti.

Le entrate **" Redditi e proventi patrimoniali"** ammontano a Euro 150,00 e si riferiscono agli interessi attivi CCP.

Non è prevista alcuna entrata nella categoria **"Entrate non classificabili in altre voci"**.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Nel titolo **"Entrate in conto capitale"** non è previsto alcun importo per l'anno 2015.

USCITE CORRENTI

Le **"Uscite correnti"** considerate, come per le entrate, ammontano ad Euro 101.286,00 e sono suddivise come segue:

➤ Spese Funzionamento Sede

Le spese per il funzionamento ufficio, grazie all'ormai completo rinnovamento tecnologico e alla revisione dei contratti telefonici, sono leggermente inferiori a quanto previsto nel 2014.

➤ Spese Personale dipendente

Non hanno subito alcuna variazione significativa rispetto al precedente previsionale e alle uscite effettive del 2014.

➤ Spese Organi e Commissioni Collegio

Relativamente alle Spese per Organi e Commissioni Federazione è stata prevista una spesa per l'anno in linea con l'anno precedente.

➤ Spese acquisto beni e servizi

Le spese per l'acquisto per beni e servizi hanno subito una diminuzione rispetto al previsionale 2014; questa variazione si riscontra nella eliminazione delle spese per consulenze legali.

➤ Oneri Finanziari

In questa categoria sono le spese bancarie e postali.

➤ Oneri Tributarî

Non sono state apportate variazioni rispetto al previsionale precedente.

➤ Spese non classificabili in altre voci

In linea con i precedenti previsionali anche quest'anno accantoniamo prudenzialmente una piccola quota di risorse.

USCITE IN CONTO CAPITALE

In questo titolo sono stati considerati eventuali acquisti di immobilizzazioni tecniche e l'accantonamento dei TFR.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Cod.	ENTRATE	Anno 2015		Anno 2014	
		COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
1.1.01	ENTRATE CONTRIBUTIVE ISCRITTI	101.136,00	101136	106.339,00	106.339,00
1.2.02	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	150,00	150,00	150,00	150,00
1.2.03	ENTRATE NON CLASSIFICABILI ALTRE VOCI				
	A) TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	101.286,00	101.286,00	106.489,00	106.489,00
	B) TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	101.286,00	101.286,00	106.489,00	106.489,00
	Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	28.000,00	17.000,00		
	TOTALE A PAREGGIO	129.286,00	118.286,00	106.489,00	106.489,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Cod.	USCITE	Anno 2015		Anno 2014	
		COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
2.1.01	SPESE FUNZIONAMENTO SEDE	26.500,00	26.500,00	27.621,00	27.621,00
2.1.02	PERSONALE DIPENDENTE	24.500,00	24.500,00	24.300,00	24.300,00
2.1.03	SPESE PER ORGANI E COMM. COLLEGIO	16.000,00	16.000,00	15.968,00	15.968,00
2.1.04	SPESE FEDERATIVE	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
2.1.05	SPESE ACQUISTO BENI E SERVIZI	22.000,00	22.000,00	24.600,00	24.600,00
2.1.06	ONERI FINANZIARI	386,00	386,00	300,00	300,00
2.1.07	ONERI TRIBUTARI	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
2.1.08	SPESE NON CLASSIFICABILI ALTRE VOCI	200,00	200,00	1.200,00	1.200,00
	A1) TITOLO I - USCITE CORRENTI	99.586,00	99.586,00	103.989,00	103.989,00
2.1.08	ACQUISTO IMM.NI TECNICHE	200,00	200,00	1.000,00	1.000,00
2.1.09	ACCANTONAMENTO TFR	1.500,00		1.500,00	1.500,00
	B1) TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.700,00	200,00	2.500,00	2.500,00
	TOTALE USCITE COMPLESSIVE	101.286,00	99.786,00	106.489,00	106.489,00
	Avanzo di amministrazione	28.000,00	18.500,00		
	TOTALE A PAREGGIO	129.286,00	118.286,00	106.489,00	106.489,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

RISULTATI DIFFERENZIALI	Anno 2014		Anno 2013	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Saldo parte corrente (A - A1)	1.700,00	1.700,00	2.500,00	2.500,00
Saldo in movimenti in c/capitale (B-B1)	-1.700,00	-1.700,00	2.500,00	2.500,00
Avanzo/disavanzo di competenza previsto A+B-(A1+B1)	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il documento riporta, senza l'indicazione dei residui attivi e passivi, il raffronto dei dati previsionali relativi alla competenza e alla cassa per l'anno 2015 con i dati previsionali dell'anno 2014 ed evidenzia i risultati differenziali in termini di :

- Saldo parte corrente (rappresenta la differenza tra le Entrate correnti e le Uscite correnti).
- Saldo movimenti di capitale (rappresenta la differenza delle Entrate in conto capitale e le Uscite in conto capitale).
- Risultato di competenza previsto (risultato di gestione previsto nel 2015) il cui risultato viene pareggiato con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2014**

La tabella dimostrativa riporta l'avanzo di amministrazione presunto alla fine del corrente esercizio 2014. Esso è stato determinato dalla somma delle seguenti componenti:

- ✓ Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio 2014
- ✓ Entrate accertate ed uscite impegnate alla data di redazione del bilancio previsionale
- ✓ Entrate ed uscite presunte per la parte restante dell'esercizio.

In particolare l'utilizzazione di tale avanzo di amministrazione risulta come segue:

PARTE VINCOLATA:

- Fondo trattamento fine rapporto dipendenti al 31.12. 2014 Euro 7.000,00
- Fondo di riserva Euro 4.000,00

PARTE DISPONIBILE

- Parte disponibile per maggiori oneri nell'esercizio 2015 Euro 17.000,00

TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2014 Euro 28.000,00

Tale residuo casse è indispensabile per l'attività istituzionale del collegio, in attesa che si rendano disponibili le quote di iscrizione del 2015

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2014 (INIZIO ESERCIZIO 2015)
--

Fondo cassa iniziale	41.000,00
Residui attivi iniziali	
Residui passivi iniziali	
Avanzo di amministrazione iniziale	41.000,00
<hr/>	
Entrate accertate	100.785,00
Uscite impegnate	77.619,00
(+/-) Variazioni residui attivi	-
(+/-) Variazioni residui passivi	-
Avanzo di amministrazione alla data di redazione previsionale	64.166,00
<hr/>	
Entrate presunte per il periodo	-
Uscite presunte per il periodo	36.166,00
(+/-) Variazioni residui attivi presunti	-
(+/-) Variazioni residui passivi presunti	-
Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2014 da applicare al previsionale 2015	28.000,00

Utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 risulta così prevista	
Parte vincolata	11.000,00
Parte disponibile	17.000,00
Totale risultato di amministrazione presunto	28.000,00

Tutti i dati delle tabelle sopra descritte sono stati controllati e approvati dal Collegio dei Revisori dei Conti e dal Consiglio Direttivo.

Milano 02 ottobre 2014