

BILANCIO CONSUNTIVO 2016

Relazione Segreteria



Consiglio Generale Filca Cisl Nazionale

Roma, 23 marzo 2017

Premessa

La nostra Federazione deve ancora oggi confrontarsi con le conseguenze del perdurare della crisi economica che ha inevitabili ricadute sul nostro bilancio.

Di fronte a questo scenario, si apre uno spazio di azione per cercare di contenere ed ottimizzare gli investimenti.

La soluzione di problematiche economiche e finanziarie è conseguenza di un lavoro di scelte che individua le priorità per l'organizzazione sindacale cercando di ridurre al minimo l'impatto sociale.

La Filca Nazionale nel 2016 ha operato dando continuità al percorso avviato negli anni precedenti di monitoraggio e revisione dei contratti con i fornitori, cercando di abbassarne i costi, senza rinunciare alla qualità dei prodotti e dei servizi, riducendo al minimo le attività di manutenzione e gestione della sede. La Federazione Nazionale, comunque, nel 2016 ha continuato mettere in campo, nei limiti del possibile, politiche di investimento funzionali all'organizzazione.

La Filca Nazionale nel 2016, è al secondo anno di utilizzo del sistema di contabilità WebcontSirio, programma che consente di rielaborare i dati contabili con maggiore flessibilità e consente impostazioni per esigenze conoscitive specifiche.

Il Bilancio 2016, dal punto di vista economico delle entrate, evidenzia sostanzialmente un dato pressoché uguale rispetto all'anno precedente, mentre dal punto di vista delle uscite si evidenzia una diminuzione di € 138.036,53 che è distribuita su quasi tutti i centri economici di spesa.

Comunque il Bilancio Consuntivo 2016 registra un leggerissimo aumento delle entrate da Casse Edili rispetto al 2015 pari a € 18.492,30, in particolare si è registrato un incremento nella prima meta dell'anno 2016, mentre nella seconda parte dell'anno si è invertito il trend di entrate da QACN che da positive è diventato negativo. Questo dato ci lascia molta incertezza nelle valutazioni di prospettiva per il 2017 per il settore delle costruzioni, nonostante le previsioni degli istituti di ricerca lo considerino come un anno che possa manifestare segnali di ripresa.

Il bilancio 2016, in particolare, a seguito della ulteriore riduzione dei costi, per la prima volta dall'inizio della crisi evidenzia un avanzo di esercizio pari ad €92.282,32.

Il bilancio della Filca Cisl è un bilancio di competenza, pertanto vogliamo evidenziare il dato dei crediti verso Casse Edili per QACN di € 265.957,36 contabilizzato in bilancio con lo stesso criterio prudenziale del 2015 il cui importo era di € 254.795,85. Questo dato ci conferma una situazione del settore sostanzialmente simile negli ultimi due anni con un 2016 che registra congruagli di pochissimo superiori al 2015 da parte delle casse edili.

La Filca Cisl dall'inizio della crisi, che ha colpito pesantemente il settore delle costruzioni, nel 2016, grazie alla tenuta delle entrate ed ad una diminuzione delle spese, è riuscita a riportare in equilibrio il bilancio nazionale, alimentando con un avanzo di esercizio, l'ormai esiguo patrimonio netto della Struttura nazionale.

Nel seguente schema dello stato patrimoniale nell'attivo, sono evidenziate quattro colonne, così disposte: la prima descrive il conto di imputazione, la seconda e la terza colonna rispettivamente riportano i valori contabili riferiti all'anno 2016 e 2015 e l'ultima colonna evidenzia lo scostamento rispetto l'anno precedente in valori assoluti.

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2016 - RAFFRONTO CON L'ANNO PRECEDENTE

Descrizione Conto	ATTIVITÀ	Eser. Corr.	Eserc. Prec.	Scostament o
TERRENI E FABBRICATI		3.453.699,12	3.453.699,12	0,00
IMPIANTI DIVERSI		97.000,20	97.000,20	0,00
ATTREZZATURE PER UFFICIO		242.088,24	233.351,51	8.736,73
AUTOMEZZI		163.087,00	147.087,00	16.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		3.955.874,56	3.931.137,83	24.736,73
ALTRE PARTECIPAZIONI		7.000,00	7.000,00	0,00
CREDITO VERSO ALTRE PARTECIPATE		22.000,00	22.000,00	0,00
ALTRI CREDITI IMMOBILIZZATI		372.758,29	401.588,27	-28.829,98
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		401.758,29	430.588,27	-28.829,98
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		4.357.632,85	4.361.726,10	-4.093,25
CREDITI PER TESSERE		152.076,55	138.000,00	14.076,55
CREDITI PER CONTRIB.SINDACALI VERSO ENTI - AZIENDE		265.957,36	254.795,85	11.161,51
ALTRI CREDITI		1.442.510,76	1.426.703,74	15.807,02
CREDITI VERSO ERARIO		51.649,00	58.107,00	-6.458,00
CREDITI VERSO DIPENDENTI ED ASSIMILATI		2.500,00	0,00	2.500,00
CREDITI		1.914.693,67	1.877.606,59	37.087,08
ALTRI TITOLI		0,00	0,00	0,00
CREDITI VERSO BANCHE		919.176,83	732.112,75	187.064,08
CASSA		6.150,00	5.550,00	600,00
DISPONIBILITÀ LIQUIDE		925.326,83	737.662,75	187.664,08
ATTIVO CIRCOLANTE		2.840.020,50	2.615.269,34	224.751,16
TOTALE ATTIVITA'		7.197.653,35	6.976.995,44	220.657,91

Sinteticamente descriviamo i contenuti delle principali voci dell'attivo:

- Le “**immobilizzazioni materiali**” come evidenziato nello schema di sintesi dello Stato Patrimoniale sono per la gran parte rappresentate dai fabbricati della sede della Filca Nazionale, quinto e sesto piano di Via del Viminale, 43 – Roma, valutati al costo storico, la differenza si riferisce agli impianti, alle

attrezzature per l'ufficio ed agli automezzi. Questa voce è identica all'anno precedente.

- Le “**immobilizzazioni finanziarie**” sono una partecipazione di maggioranza nella società “Solidea” e una partecipazione al capitale di Banca Etica, la voce più consistente “altri crediti immobilizzati” si riferisce quasi interamente al TFR accantonato presso il F.do Confederale e alle anticipazioni di TFR al personale.
- I “**crediti**” hanno avuto nel 2016 un lieve incremento, in particolare la voce “crediti per tessere” perché contiene un rateo non saldato relativo al 2015, la seconda voce evidenzia un aumento dei saldi positivi di fine anno delle Casse Edili che per la maggiore versano una percentuale delle QACN pari al 80/90% dell'importo dell'anno precedente in quote mensili e effettuano il conguaglio finale sui dati reali dell'anno a cui si aggiungo gli acconti degli ultimi mesi 2016. La voce “altri crediti” che è la più consistente, per la gran parte è riferita ai crediti per l'utilizzo delle risorse messe a disposizione alle Strutture attraverso il Fondo di Solidarietà Nazionale che è stato utilizzato nel 2016, per euro 10.000 e ha visto la restituzione di prestiti per euro 40.107,40 – il rimanente di questa voce sono crediti verso la Confederazione.
- Le “**disponibilità liquide**” nei fatti sono aumentate rispetto all'anno precedente perché l'andamento delle entrate durante l'anno è rimasto pressoché costante mentre sono diminuiti i costi, a cui sono da aggiungere la restituzione di somme al fondo di solidarietà superiori a quelle erogate.

**STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2016 - RAFFRONTO CON L'ANNO
PRECEDENTE -**

COD.	Descrizione Conto	PASSIVITA'	Eser. Corr.	Eser. Prec.	Scostamento	%
3010	AVANZI E DISAVANZI ESERCIZI PRECEDENTI		97.728,81	128.673,63	-30.944,82	-24,05%
30	PATRIMONIO NETTO		97.728,81	128.673,63	-30.944,82	-24,05%
3120	ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI		1.450.433,80	1.295.433,80	155.000,00	11,97%
31	FONDI RISCHI ED ONERI		1.450.433,80	1.295.433,80	155.000,00	11,97%
3210	FONDO TFR DIPENDENTI		416.169,33	428.325,70	-12.156,37	-2,84%
32	FONDO TFR DIPENDENTI		416.169,33	428.325,70	-12.156,37	-2,84%
3410	FONDI AMMOR.TO FABBRICATI		3.453.697,12	3.453.697,12	0,00	0,00%
3420	FONDI AMMOR.TO IMPIANTI E ATTREZZ.RE TECNICHE		97.000,20	97.000,20	0,00	0,00%
3430	FONDI AMMOR.TO ATTREZZATURE PER UFFICIO		229.594,08	222.341,92	7.252,16	3,26%
3450	FONDI AMMORTAMENTO AUTOMEZZI		151.087,00	142.160,00	8.927,00	6,28%
34	FONDI AMMORTAMENTO IMM. MATERIALI		3.931.378,40	3.915.199,24	16.179,16	0,41%
3	PASSIVITA'		5.895.710,34	5.767.632,37	128.077,97	2,22%
4320	DEBITI VERSO FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE		42.169,00	33.041,42	9.127,58	27,62%
4610	DEBITI VERSO ERARIO		84.904,69	96.389,11	-11.484,42	-11,91%
4710	DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI		190.784,46	156.101,85	34.682,61	22,22%
4810	DEBITI VERSO STRUTTURE SINDACALI		181.802,54	244.555,03	-62.752,49	-25,66%
4820	ALTRI DEBITI		710.000,00	710.220,48	-220,48	-0,03%
4	DEBITI		1.209.660,69	1.240.307,89	-30.647,20	-2,47%
	TOTALE PASSIVITA'		7.105.371,03	7.007.940,26	97.430,77	1,39%
	AVANZO DI ESERCIZIO		92.282,32	- 30.944,82	123.227,14	-398,22%

Per quanto riguarda le **passività**, evidenziamo che:

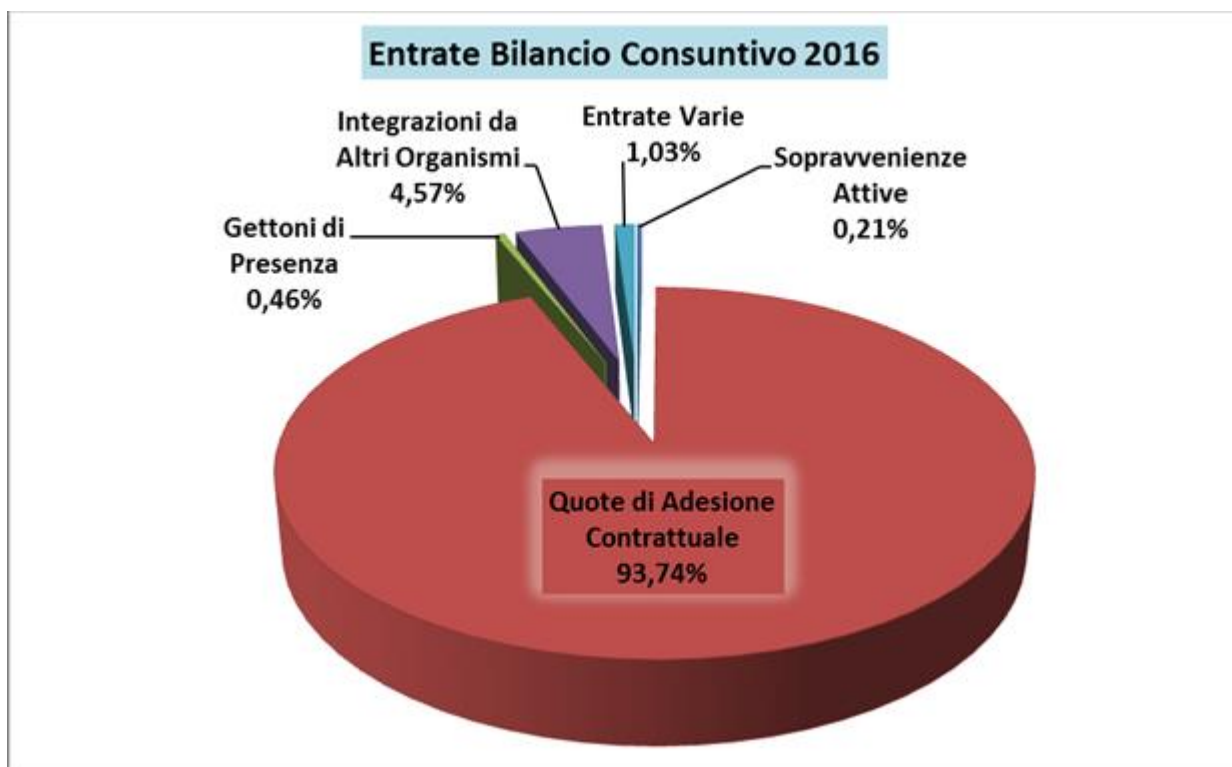
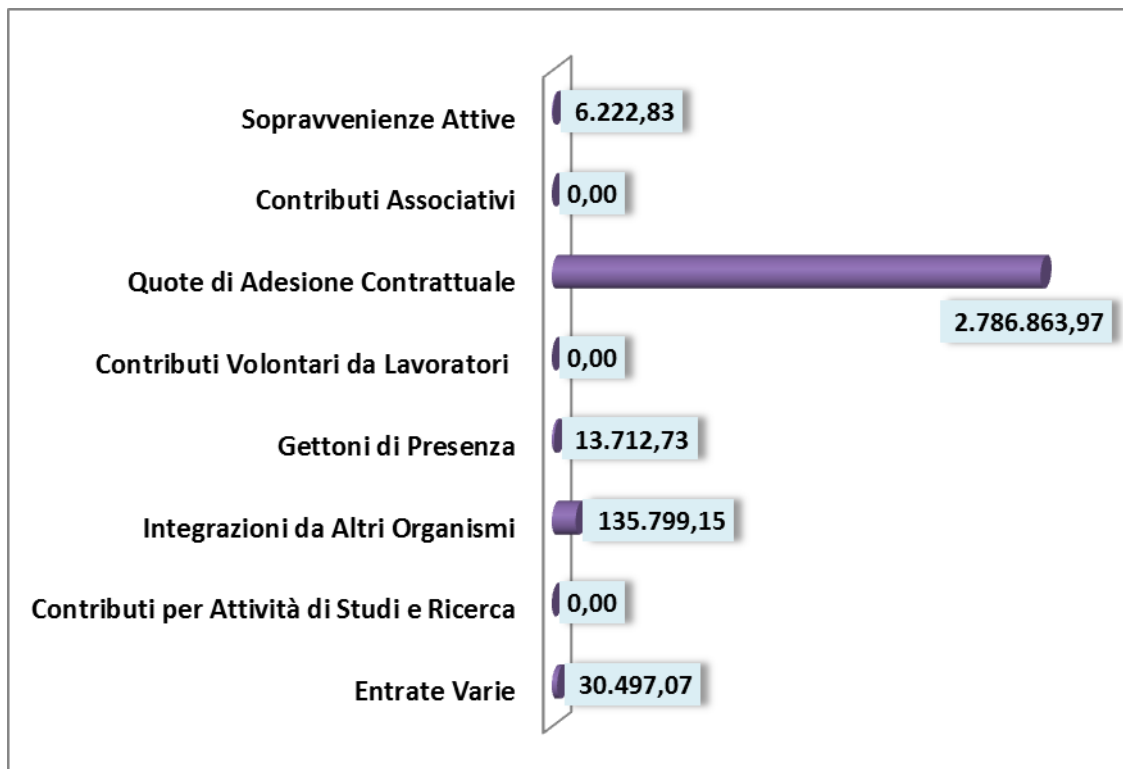
- Il “**patrimonio netto**” rappresenta la sommatoria degli avanzi e disavanzi finanziari che si sono susseguiti da quando è nata la Federazione. Il dato evidenziato nel passivo dello stato patrimoniale non tiene conto del risultato di esercizio dell’anno 2016 che è stato chiuso con un avanzo di € 92.282,32 che si aggiungono ad € 97.728,81 riportati nel bilancio, pertanto il patrimonio netto nei fatti è pari ad € 190.011,13.
- La voce “**fondi rischi ed oneri**” è composta principalmente dal fondo di solidarietà messo a disposizione dalla Filca Cisl Nazionale per l’importo di € 1.000.000, il resto è rappresentato dal fondo rischi diversi, dal fondo per il congresso e dal fondo per la continuità organizzativa.
- La voce “**fondo tfr dipendenti**” ha subito una variazione in diminuzione, rispetto all’anno precedente, a seguito della liquidazione del tfr di un Segretario e la presa in carico di un altro Segretario con importo minore.

- La voce **“fondi ammortamento immobilizzazioni materiali”** è composta per la gran parte dal fondo ammortamento fabbricati pari ad Euro 3.453.697,12 che non ha subito variazioni. È opportuno ricordare che i fabbricati sono interamente ammortizzati e valutati al costo storico. Gli altri fondi di ammortamento rientranti in questa voce, vedono un leggero incremento relativo alle attrezzature per ufficio e agli automezzi.
- I **“debiti”**, per la parte più consistente di questa voce sono gli **“altri debiti”** che sono riferiti al contributo versato da alcune Strutture Filca a sostegno del Fondo di Solidarietà Nazionale negli anni passati, il cui importo ammonta ad € 680.000, l'altra voce rilevante è **“debiti verso strutture sindacali”**, in cui sono riportati: il debito verso la Confederazione per i contributi anomali, i debiti verso Federazioni Regionali per il saldo dei formatori d'area, il IV trimestre relativo alla previdenza complementare, il debito verso enti previdenziali (Inps differenze L.300/70) per gli anni 2015 e 2016 (rateizzati).

Il bilancio di esercizio 2016 per quanto riguarda le entrate e le uscite è stato in linea con le previsioni, questo ha consentito di raggiungere gli obiettivi prefissati di riportare in equilibrio l'esercizio annuale. La Filca Nazionale, ha registrato un leggero incremento delle entrate per QACN, che rappresentano la quasi totalità delle entrate complessive.

A tal proposito è opportuno ricordare che la Federazione Nazionale, sotto l'aspetto economico delle entrate, non ha quote associative derivanti da deleghe in Cassa Edile, Aziende e Inps, perché le lascia interamente alle Strutture Regionali e Territoriali, inoltre 1/3 delle QACN di competenza della Filca Nazionale sono versate direttamente dalle Casse Edili, alle Strutture Regionali.

ENTRATE				
COD. CENTRO ECONOMICO	DESCRIZIONE CONTI	CONSUNTIVO ANNO 2016	CONSUNTIVO ANNO 2015	SCOSTAMENTO
A	Sopravvenienze Attive	6.222,83	22.392,11	-16.169,28
B	Contributi Associativi	0	0	0,00
C	Quote di Adesione Contrattuale	2.786.863,97	2.768.371,67	18.492,30
D	Contributi Volontari da Lavoratori	0	0	0,00
E	Gettoni di Presenza	13.712,73	10.953,29	2.759,44
F	Integrazioni da Altri Organismi	135.799,15	176.861,74	-41.062,59
G	Contributi per Attivita' di Studi e Ricerca	0	0	0,00
H	Entrate Varie	30.497,07	9.326,33	21.170,74
	TOTALE ENTRATE	2.973.095,75	2.987.905,14	-14.809,39



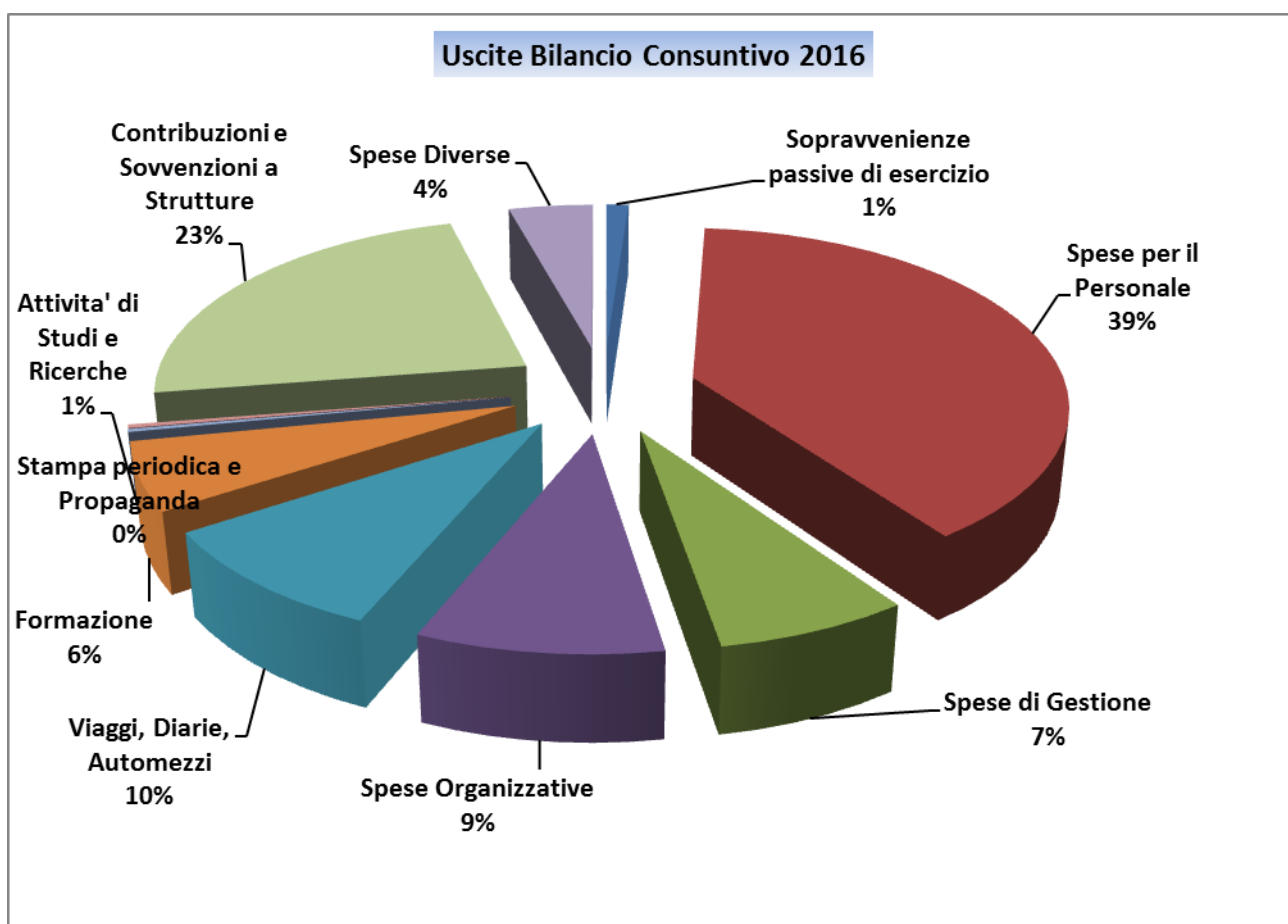
La Filca Nazionale nel 2016 evidenzia le seguenti **entrate**:

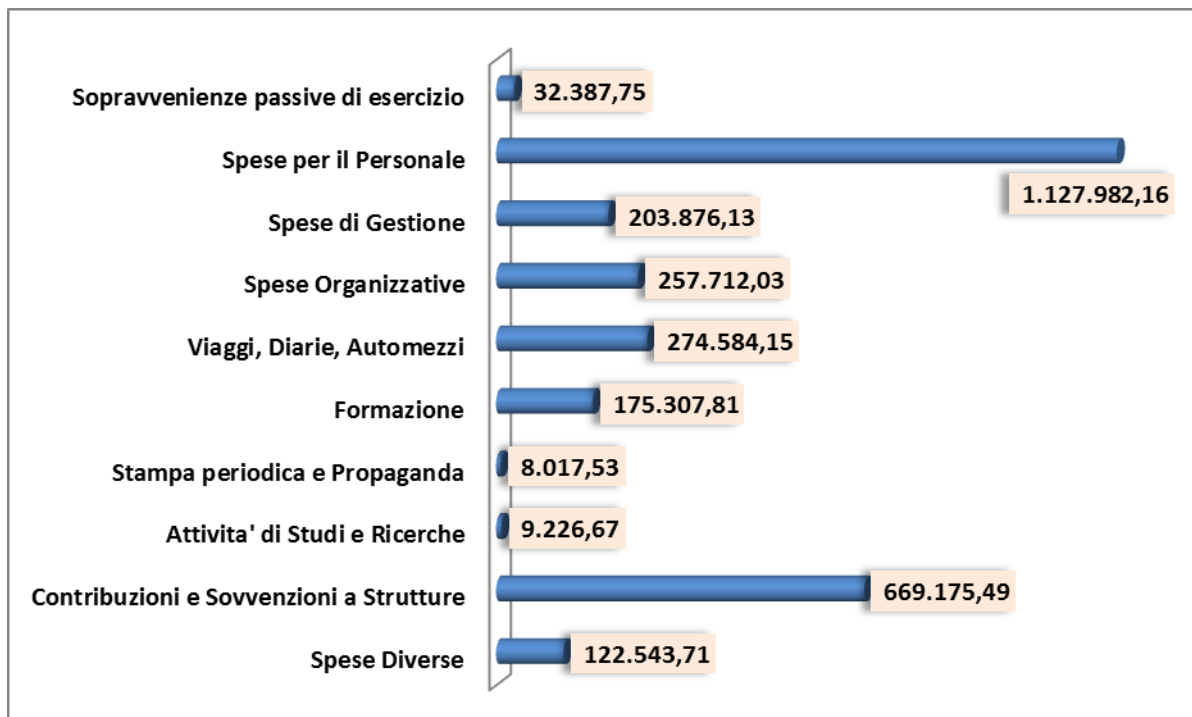
- Le **“Sopravvenienze attive”** sono pari ad euro 6.222,83, composte per la maggior parte dai contributi anomali per minor competenza 2015 e AMA 2015 relativa al primo piano dove risiede la Fondazione Pastore (imputati per la percentuale di competenza come credito con la Cisl).

- Le **“Quote di Adesione Contrattuale Nazionali”** nel 2016, ammontano € 2.786.863,97, in aumento rispetto al 2015 per € 18.4492,30. Questa voce di entrata rappresenta il 94% dei ricavi della Federazione Nazionale. Le QACN sono direttamente collegate alla massa salariale e all’andamento del settore che nel 2016 ha dato segnali di stabilizzazione, ma non c’è stato l’avvio della ripresa, prevista da istituti di ricerca accreditati. La Filca Cisl Nazionale, non avendo quote associative sul versante delle entrate non ha margini di intervento.
- I **“Gettoni di Presenza”**, pari ad € 13.712,73, sono stati incassati per gli incarichi ricoperti dai Dirigenti nei Consigli di Amministrazione dei fondi di previdenza di settore in particolare la Presidenza di Prevedi.
- Le **“Integrazioni da Organismi”** per l’importo di € 135.799,15, hanno subito una riduzione rispetto al 2015, in particolare perché non ci sono stati ristorni dal Fondo per attività unitaria nel 2016. La voce principale in questo capitolo di entrata è quella delle quote tessere dovute dalla Cisl, che nei fatti ha subito un calo in quanto è direttamente collegata al tesseramento (0,49 euro per associato), l’altra voce consistente in questo capitolo sono i rimborsi per la partecipazione di operatori nazionali in attività del sindacato europeo ed internazionale.
- Le **“Entrate Varie”** pari ad € 30.497,07, sono in aumento quasi esclusivamente per la voce di conto “ altre entrate”, in questa voce sono comprese le altre entrate che si riferiscono a rimborsi spese per attività svolte presso fondi di previdenza o enti, il pagamento dell’auto venduta all’Inas ed il rimborso da parte della Società Solidea per l’utilizzo di personale Filca in prestito.

USCITE

COD. CENTRO ECONOMICO	DESCRIZIONE CONTI	CONSUNTIVO ANNO 2016	CONSUNTIVO ANNO 2015	SCOSTAMENTO
M	Sopravvenienze passive di esercizio	32.387,75	42.608,45	-10.220,70
N	Spese per il Personale	1.127.982,16	1.183.634,62	-55.652,46
O	Spese di Gestione	203.876,13	197.864,46	6.011,67
P	Spese Organizzative	257.712,03	269.856,38	-12.144,35
Q	Viaggi, Diarie, Automezzi	274.584,15	300.616,29	-26.032,14
R	Formazione	175.307,81	189.107,58	-13.799,77
S	Stampa periodica e Propaganda	8.017,53	30.171,75	-22.154,22
T	Attività di Studi e Ricerche	9.226,67	10.766,67	-1.540,00
U	Contribuzioni e Sovvenzioni a Strutture	669.175,49	678.908,95	-9.733,46
V	Spese Diverse	122.543,71	115.314,81	7.228,90
	TOTALE USCITE	2.880.813,43	3.018.849,96	-138.036,53





Il rendiconto di esercizio della Filca Nazionale del 2016 evidenzia le seguenti **uscite** della Federazione:

- Le **“sopravvenienze passive”** pari ad € 32.387,75, le sopravvenienze sono da imputare alla corretta imputazione del valore stimato per le differenze L.300 anno 2015, agli interessi sulla rateizzazione delle stesse differenze L.300 ed all’esatta imputazione del calcolo della Cisl della contribuzione anomala 2015 .
- Le **“Spese per il Personale”** pari ad € 1.127.982,16 sono diminuite in conseguenza all’uscita di due dirigenti che hanno interessato il primo semestre 2016, reintegrati da altri due Segretari nella seconda parte dell’anno.
- **“Spese di Gestione”** pari ad euro 203.876,13, sono leggermente aumentate rispetto all’anno precedente, in particolare la variazione più consistente di poche migliaia di euro è stata generata per il nuovo contratto di noleggio dei fotocopiatori che hanno sostituito quelle vecchie di proprietà.
- Le **“Spese Organizzative”** pari ad € 257.712,03, sono in diminuzione anche quest’anno, in gran parte per la riduzione delle quote di adesione internazionale, ed anche per minori collaborazioni, a fronte di un incremento dell’accantonamento per il Congresso e delle Spese per Riunioni organismi.

- Le **“Spese per Viaggi, Diarie, Automezzi”** pari ad € 274.584,15, sono in diminuzione, in particolare il risparmio è tutto da imputarsi alla maggiore attenzione per le spese per viaggi .
- Le **“Spese per Formazione”** pari ad € 175.307,81, sono in diminuzione rispetto al 2015, la maggior parte dell’importo riguarda il finanziamento alle aree formative.
- La voce **“Stampa e Propaganda”** pari ad € 8.017,53, è in diminuzione ma evidenziamo che in questo esercizio non ci sono state spese per la stampa dei contratti.
- La voce **“Attività di Studi e Ricerca”** pari ad € 9.226,67, è ulteriormente calata, nei fatti nel 2016 sono rimaste solo due convenzioni.
- I **“Contributi e Sovvenzioni a Strutture”** pari ad € 669.175,49, sono leggermente diminuite, la voce principale di spesa è il contributo per iscritto alle Strutture Regionali pari a € 296.546,41. Le altre voci principali di spesa di questo conto sono: sovvenzioni a strutture territoriali che comprende il contributo per l’incremento degli iscritti, l’attività di servizio amministrativo erogata alle Strutture Regionali/Territoriali e la contribuzione aggiuntiva alla confederazione. Infine quest’anno c’è stata un contributo in via eccezionale a Conquiste del lavoro e Labor TV.
- Le **“Spese Diverse”** pari ad € 122.543,71, sono leggermente aumentate la voce principale di questo centro di costo è imposte e tasse pari ad € 90.403,72, l’altra voce da rilevare è spese di rappresentanza che quest’anno ha avuto un incremento.

La Filca Cisl Nazionale nel 2016 sul versante delle entrate, nonostante il leggero aumento delle QACN, ha rilevato una lieve diminuzione delle entrate complessive per € 14.809,39, mentre sul versante delle spese anche quest’esercizio ha registrato una riduzione per € 138.036,53. La sostanziale tenuta delle entrate, rispetto alla più marcata riduzione dei costi, ha consentito di chiudere il bilancio di esercizio 2016 con un avanzo di esercizio di € 92.282,32.

La Federazione Nazionale, nonostante i pochi margini di manovra del proprio bilancio, ha confermato l’impegno nell’azione di sostegno alle Strutture Regionali e Territoriali, in particolare nei confronti di strutture con specifici problemi economico/finanziari, attuando interventi mirati nelle aree più colpite dalla crisi del settore delle costruzioni. La Filca Cisl, ha cercato inoltre, di garantire il maggior sostegno possibile alle Strutture Regionali/Territoriali nel difficile compito di tutela

e assistenza ai lavoratori che, in molti casi, sono in Cig, Cigs, mobilità e disoccupazione.

La Filca Cisl Nazionale, per quanto è stato esposto, ritiene che il Bilancio di Esercizio 2016 risponda ai criteri di correttezza, chiarezza e trasparenza. La Filca Cisl Nazionale, inoltre, ritiene che il Bilancio 2016 persegua gli obiettivi politici ed organizzativi della Federazione e quindi chiede al Consiglio Generale l'approvazione.

La Segreteria Nazionale FILCA CISL