

**BILANCIO CONSUNTIVO  
2015**  
*Relazione Segreteria*

*Consiglio Generale Filca Cisl Nazionale*

Roma, 6 aprile 2016



La Filca Nazionale nel 2015, ha adottato il nuovo sistema di contabilità WebcontSirio. Il nuovo programma è stato utilizzato ed impostato in modo che non inficiasse il principio della continuità di bilancio, permettendo inoltre, la rielaborazione di Entrate e Uscite per centri economici, come è consuetudine delle strutture Filca. Il Bilancio 2015, dal punto di vista economico delle entrate, evidenzia sostanzialmente un dato pressoché uguale rispetto all'anno precedente. La crisi del settore edile che sembra si stia arrestando, ha fatto sì che la massa salariale scendesse, causando forti ripercussioni sui lavoratori e di conseguenza anche sui nostri Bilanci. Comunque il Bilancio Consuntivo 2015 registra un leggero calo delle entrate, rispetto al 2014, in particolare nella seconda parte dell'anno è stata registrata una inversione del trend di entrate delle QACN da negativo a positivo, anche se di modesta entità.

La crisi economica, che ormai perdura da 7 anni, ha colpito duramente il settore delle costruzioni, ma nella seconda parte del 2015, si comincia ad intravedere uno spiraglio di possibile moderata ripresa. La Federazione Nazionale, comunque, nel 2015, ha continuato nelle politiche di rinegoziazione dei contratti di manutenzione e gestione, relativi alle attività ed alla sede, riducendo i costi e cercando di contenere, nei limiti del possibile, le politiche di investimento.

Il Bilancio della Filca Cisl Nazionale, con riferimento alle entrate, come ben si sa, dipende dall'andamento del settore Edile e quindi continua a risentire degli effetti della crisi che comunque si protrae dal 2009. Per quanto riguarda le uscite, i diversi interventi che si sono susseguiti negli anni, hanno permesso di contenere i costi con tagli di spesa che non hanno inciso sullo svolgimento delle attività vitali della nostra Federazione. La Filca Cisl Nazionale, con le azioni messe in campo per contenere i costi, è riuscita a contenere il disavanzo di esercizio 2015, riportandolo ad un livello sostenibile. Le operazioni messe in campo mirate a ridurre i costi hanno esplicato i loro effetti, anche in considerazione del fatto che nel 2015 il calo delle entrate è stato di poca entità.

E' importante evidenziare che nel 2014 il percorso di fusione tra la Filca e la Fai ha contribuito in maniera sostanziale al disavanzo di esercizio, continuando a pesare, anche se in maniera ridotta, sul bilancio 2015 alzando l'importo delle sopravvenienze passive.

È da evidenziare che i crediti delle entrate per QACN da Casse Edili, sono stati contabilizzate con il criterio della competenza ed è stato inserito in bilancio un valore prudenziale di euro 254.795,85. Dato importante, da tenere in considerazione è che nel 2015 si sono registrati incassi durante l'anno inferiori al 2014, ma i conguagli dalle casse edili sono stati più consistenti dell'anno precedente.

Per quanto riguarda le QACN il 2015 ha registrato una leggera contrazione delle entrate pari euro **-39.695,61** rispetto all'anno precedente.

La durata della crisi nel settore delle costruzioni è andata oltre le peggiori previsioni ma sembra che nel 2015, in particolare nella seconda parte dell'anno, c'è stata una leggera inversione di tendenza che ha contribuito a sostenere gli sforzi per riportare in equilibrio il bilancio nazionale.

La Filca Cisl Nazionale per l'esercizio 2015, pertanto rileva un disavanzo pari a € **-30.944,82** che assottiglia il già esiguo patrimonio netto.

Il **bilancio patrimoniale** risulta così composto nelle seguenti voci dell'attivo:

- Le **“immobilizzazioni materiali”** come evidenziato nello schema di sintesi dello Stato Patrimoniale sono per la gran parte rappresentate da 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 TFR accantonato o anticipato, e per una piccola parte una partecipazione in Banca Etica e nella società **“Solidea”**.
- I **“crediti”** hanno avuto nel 2015 un leggero incremento in particolare per l'incremento dei saldi positivi di fine anno delle Casse Edili, che per la maggior parte normalmente versano una percentuale delle QACN pari al 80/90% con riferimento all'anno precedente in quote fisse mensili e effettuano il conguaglio finale sui dati reali. In questa voce è da evidenziare l'utilizzo delle risorse messe a disposizione dalle Strutture attraverso il Fondo di Solidarietà Nazionale che è stato utilizzato nel 2015, per euro 85.000 e ha visto restituzione di prestiti per euro 37.161 - le altre voci creditorie sono praticamente rimaste invariate rispetto all'anno precedente, di queste le più significative sono quelle verso la Confederazione.
- Le **“attività finanziarie non immobilizzate”** (investimenti in titoli della federazione), in minima parte hanno compensato l'andamento negativo delle entrate e per l'esigua parte rimasta sono diventate disponibilità liquide;
- Le **“disponibilità liquide”** nei fatti sono diminuite perché l'andamento delle entrate durante l'anno è diminuito e solo con i conguagli arrivati a fine anno e inizio anno nuovo si è visto un miglioramento complessivo di liquidità. Le disponibilità liquide sono diminuite anche per la restituzione di euro 240.000,00 a Strutture Territoriali che avevano contribuito a finanziare il Fondo di Solidarietà.

COD.	Descrizione Conto	ATTIVITA'	Eser. Corr.	Eserc. Prec.	Scostamento
0210	TERRENI E FABBRICATI		3.453.699,12	3.453.699,12	0,00
0220	IMPIANTI DIVERSI		97.000,20	97.000,20	0,00
0230	ATTREZZATURE PER UFFICIO		233.351,51	233.351,51	0,00
0240	AUTOMEZZI		147.087,00	147.087,00	0,00
<b>2</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>3.931.137,83</b>	<b>3.931.137,83</b>	<b>0,00</b>
0313	ALTRE PARTECIPAZIONI		7.000,00	0,00	7.000,00
0323	CREDITO VERSO ALTRE PARTECIPATE		22.000,00	22.000,00	0,00
0325	ALTRI CREDITI IMMOBILIZZATI		401.588,27	440.189,56	-38.601,29
<b>3</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>430.588,27</b>	<b>462.189,56</b>	<b>-31.601,29</b>
<b>0</b>	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>4.361.726,10</b>	<b>4.393.327,39</b>	<b>-31.601,29</b>
1231	CREDITI PER TESSERE		138.000,00	137.591,02	408,98
1233	CREDITI PER CONTRIB.SINDACALI VERSO ENTI - AZIENDE		254.795,85	148.003,35	106.792,50
1250	ALTRI CREDITI		1.426.703,74	1.407.528,16	19.175,58
1251	CREDITI VERSO ERARIO		58.107,00	54.618,58	3.488,42
1252	CREDITI VERSO DIPENDENTI ED ASSIMILATI		0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>CREDITI</b>		<b>1.877.606,59</b>	<b>1.747.741,11</b>	<b>129.865,48</b>
1320	ALTRI TITOLI		0,00	150.000,00	-150.000,00
1410	CREDITI VERSO BANCHE		732.112,75	1.029.884,38	-297.771,63
1420	CASSA		5.550,00	6.600,00	-1.050,00
<b>14</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>737.662,75</b>	<b>1.186.484,38</b>	<b>-448.821,63</b>
<b>1</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>2.615.269,34</b>	<b>2.934.225,49</b>	<b>-318.956,15</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>			<b>6.976.995,44</b>	<b>7.327.552,88</b>	<b>-350.557,44</b>

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

- Il “**patrimonio netto**” corrisponde agli avanzi finanziari accumulati nei vari esercizi precedenti e decurtato dai disavanzi di esercizio. Il dato evidenziato dallo schema esposto nella relazione deve essere modificato in funzione del risultato di esercizio 2015 pari a un disavanzo di euro 30.944,82, pertanto il patrimonio netto a nuovo scende ad euro 97.728,81.
- La voce “**fondi rischi ed oneri**” è composta principalmente dal fondo di solidarietà messo a disposizione dalla Filca Cisl Nazionale, dal fondo rischi diversi e dal fondo per il congresso, quest’ultimo è l’unico che ha subito variazioni rispetto a l’anno precedente.
- La voce “**fondo tfr dipendenti**” ha subito una variazione in diminuzione a seguito della liquidazione del tfr per un dipendente della Federazione.

- 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. E’ 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 .
- Per quanto riguarda le passività, la situazione è la seguente:
- I “**debiti**”, per la parte più consistente, sono riferiti al contributo versato da alcune Strutture Filca a sostegno del Fondo di Solidarietà Nazionale, il cui importo ammonta ad euro 680.000 che rientrano nella voce altri debiti. Nella voce debiti Verso Strutture, sono riportati: i debiti per saldo, verso Federazioni Regionali per i formatori d’area, il IV trimestre relativo alla previdenza complementare, il debito verso enti previdenziali (Inps differenze L.300/70) ed infine il debito verso la Confederazione per i contributi anomali.

COD.	Descrizione Conto	PASSIVITA'	Eser. Corr.	Eserc. Prec.	Scostamento
3010	AVANZI E DISAVANZI ESERCIZI PRECEDENTI		128.673,63	704.865,34	-576.191,71
<b>30</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		<b>128.673,63</b>	<b>704.865,34</b>	<b>-576.191,71</b>
3120	ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI		1.295.433,80	1.235.433,80	60.000,00
<b>31</b>	<b>FONDI RISCHI ED ONERI</b>		<b>1.295.433,80</b>	<b>1.235.433,80</b>	<b>60.000,00</b>
3210	FONDO TFR DIPENDENTI		428.325,70	451.257,50	-22.931,80
<b>32</b>	<b>FONDO TFR DIPENDENTI</b>		<b>428.325,70</b>	<b>451.257,50</b>	<b>-22.931,80</b>
3410	FONDI AMMOR.TO FABBRICATI		3.453.697,12	3.453.697,12	0,00
3420	FONDI AMMOR.TO IMPIANTI E ATTREZZ.RE TECNICHE		97.000,20	97.000,20	0,00
3430	FONDI AMMOR.TO ATTREZZATURE PER UFFICIO		222.341,92	216.838,11	5.503,81
3450	FONDI AMMORTAMENTO AUTOMEZZI		142.160,00	126.410,00	15.750,00
<b>34</b>	<b>FONDI AMMORTAMENTO IMM. MATERIALI</b>		<b>3.915.199,24</b>	<b>3.893.945,43</b>	<b>21.253,81</b>
<b>3</b>	<b>PASSIVITA'</b>		<b>5.767.632,37</b>	<b>6.285.502,07</b>	<b>-517.869,70</b>
4320	DEBITI VERSO FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE		33.041,42	46.274,07	-13.232,65
4610	DEBITI VERSO ERARIO		96.389,11	98.335,64	-1.946,53
4710	DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI		156.101,85	207.813,67	-51.711,82
4810	DEBITI VERSO STRUTTURE SINDACALI		244.555,03	312.819,14	-68.264,11
4820	ALTRI DEBITI		710.220,48	953.000,00	-242.779,52
<b>4</b>	<b>DEBITI</b>		<b>1.240.307,89</b>	<b>1.618.242,52</b>	<b>-377.934,63</b>
	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>7.007.940,26</b>	<b>7.903.744,59</b>	<b>-895.804,33</b>
	<b>DISAVANZO DI ESERCIZIO</b>		<b>- 30.944,82</b>	<b>576.191,71</b>	<b>545.246,89</b>

Il bilancio di esercizio quest’anno ha nei fatti quasi rispettato le previsioni, si conferma la situazione di crisi del settore delle costruzioni ma non si riscontra

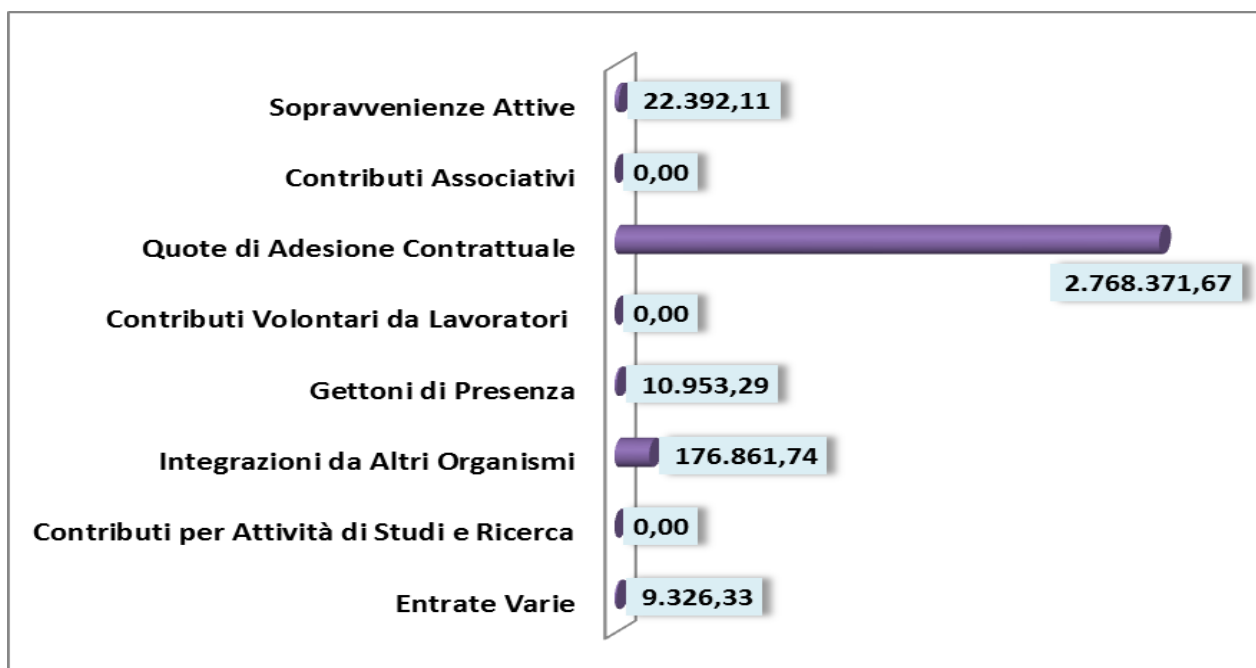
come l'anno precedente un calo imprevedibile ed irrazionale. La Filca Nazionale ha registrato una leggera flessione delle entrate per QACN che rappresentano la gran parte delle entrate complessive. La Federazione Nazionale, sotto l'aspetto economico delle entrate, non ha quote associative derivanti da deleghe in Cassa Edile, Aziende e Inps che lascia interamente alle Strutture Regionali e Territoriali che hanno quindi uno strumento in più per compensare gli effetti della crisi del settore.

E' da evidenziare che la Filca Nazionale ha dato mandato alle Casse Edili di versare direttamente alle Strutture Regionali 1/3 delle proprie QACN.

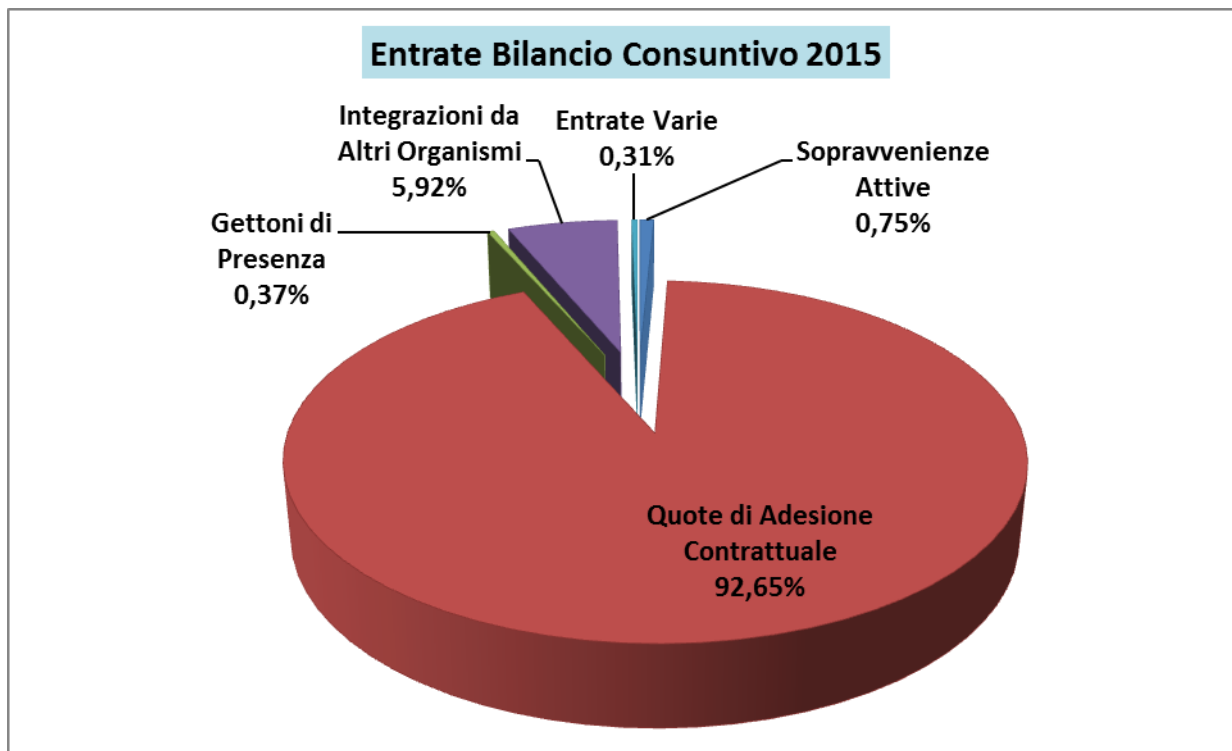
La Filca Cisl Nazionale, per quanto riguarda le entrate, vuole evidenziare la particolare attenzione al Territorio, in particolare sostenuta dalla percentuale delle entrate della Struttura Nazionale rispetto a quella di tutte le Strutture della Filca. Quest'anno il dato delle entrate complessive è stato depurato dai costi del tesseramento e la percentuale di Entrate che rimane al livello Nazionale è del 7,05% il rimanente 92,95% è ripartito tra i livelli Territoriali(dati 2014).

Il rendiconto di esercizio della Filca Nazionale del 2015 evidenzia le seguenti **entrate**:

- Le **“Sopravvenienze attive”** sono pari ad euro 22.392,11, un importo che riguarda soprattutto il minor pagamento delle differenze L.300 all'Inps.
- Le **“Quote di Adesione Contrattuale Nazionali”** nel 2015, ammontano 2.768.371,67 euro, in diminuzione rispetto al 2014 (-39.695,61 euro). Questa voce rappresenta la quasi totalità dei ricavi della Federazione Nazionale. La crisi economica nel 2015 ha dato segnali di stabilizzazione, ma è stata peggiore delle previsioni di Istituti di ricerca accreditati che indicavano un rialzo rispetto a l'anno precedente.
- I **“Gettoni di Presenza”**, pari ad euro 10.953,29, sono stati incassati per gli incarichi ricoperti dai Dirigenti nei Consigli di Amministrazione dei fondi di previdenza di settore.
- Le **“Integrazioni da Organismi”** pari ad euro 176.861,74, hanno subito una riduzione rispetto al 2014, anno che ha visto il rimborso dal conto unitario della stampa dei CCNL degli impianti fissi. La voce principale in questo capitolo di entrata è quella delle quote tessere dovute dalla Cisl, nei fatti ha subito un lievissimo calo poiché è direttamente legata al tesseramento (0,49 euro per associato).
- Le **“Entrate Varie”** pari ad euro 9.326,33, sono in diminuzione soprattutto per la parte relativa agli interessi. In questa voce sono comprese le altre entrate che si riferiscono a rimborsi spese per attività svolte presso fondi di previdenza o enti.



<b>ENTRATE</b>				
<b>COD. CENTRO ECONOMICO</b>	<b>DESCRIZIONE CONTI</b>	<b>CONSUNTIVO ANNO 2015</b>	<b>CONSUNTIVO ANNO 2014</b>	<b>SCOSTAMENTO</b>
A	Sopravvenienze Attive	22.392,11	565,94	21.826,17
B	Contributi Associativi	0,00	0,00	0,00
C	Quote di Adesione Contrattuale	2.768.371,67	2.808.067,28	-39.695,61
D	Contributi Volontari da Lavoratori	0,00	0,00	0,00
E	Gettoni di Presenza	10.953,29	15.800,00	-4.846,71
F	Integrazioni da Altri Organismi	176.861,74	223.803,59	-46.941,85
G	Contributi per Attivita' di Studi e Ricerca	0,00	0,00	0,00
H	Entrate Varie	9.326,33	25.830,00	-16.503,67
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.987.905,14</b>	<b>3.074.066,81</b>	<b>-86.161,67</b>

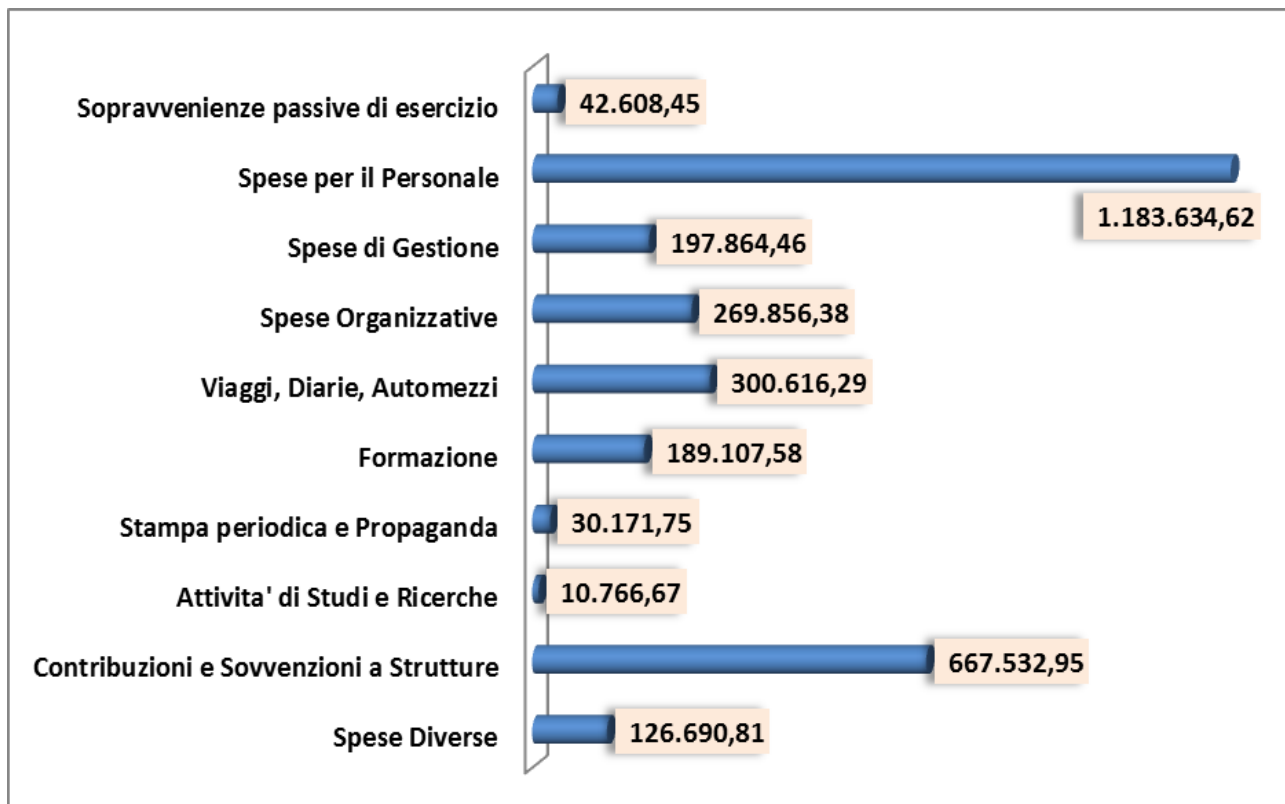


Il rendiconto di esercizio della Filca Nazionale del 2015 evidenzia le seguenti **uscite** della Federazione:

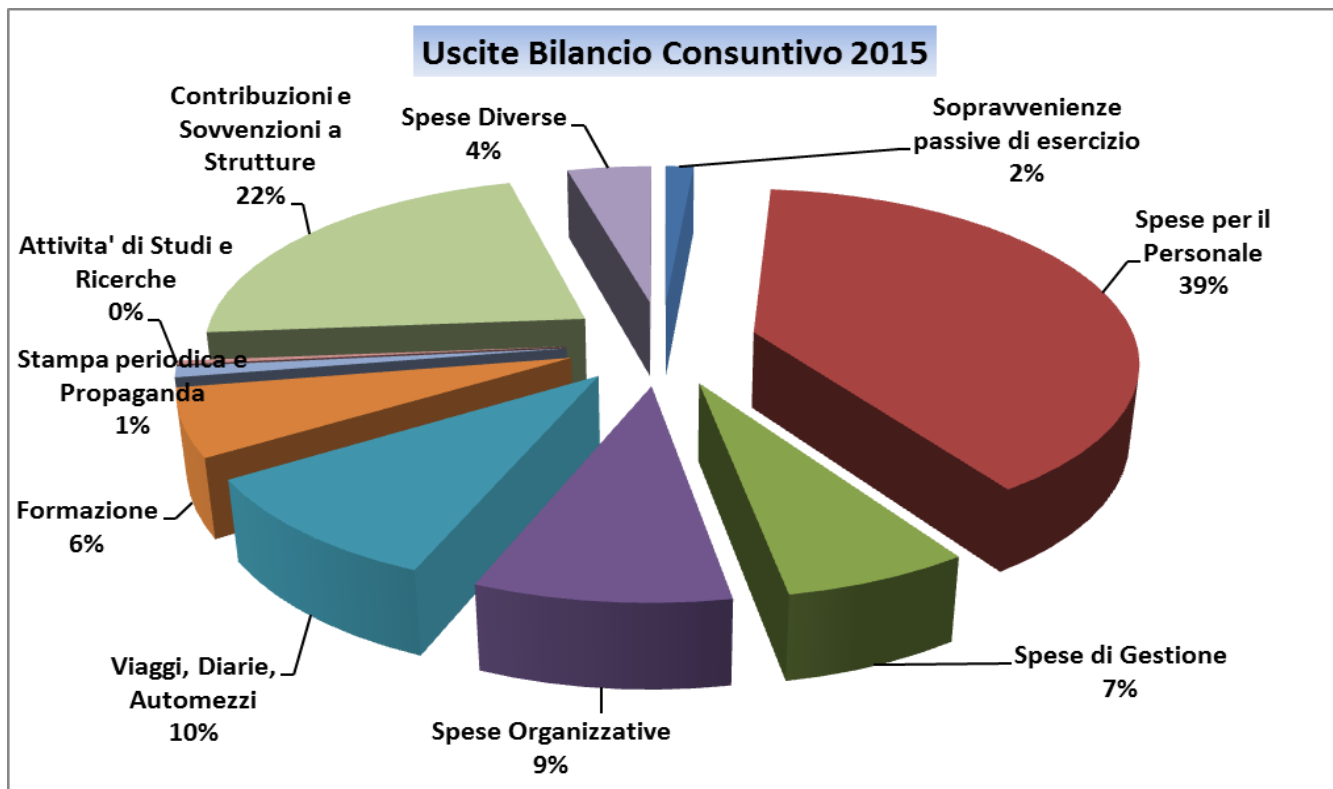
- Le **“sopravvenienze passive”** pari ad euro 42.608,45, la parte prevalente di euro 40.000,00 è dovuta al saldo delle spese per il congresso Filca/Fai mentre la parte rimanente è principalmente da imputare alla correzione di valori stimati per le differenze Inps L.300/70.
- Le **“Spese per il Personale”** pari ad euro 1.183.634,62 sono diminuite per l’uscita di due operatori.
- Le **“Spese di Gestione”** pari ad euro 197.864,46, sono leggermente diminuite rispetto all’anno precedente, in particolare per la riduzione di quote spese per manutenzione sede e l’effetto della rinegoziazione di alcuni contratti.
- Le **“Spese Organizzative”** pari ad euro 269.856,38, sono in diminuzione per la maggior parte dovuta: alla riduzione delle quote di adesione internazionale, alla riduzione delle collaborazioni e ad una più’ attenta gestione delle diverse attività, nonostante l’incremento dell’accantonamento per il congresso sia stato di euro 60.000 nel 2015.



- Le “**Spese per Viaggi, Diarie, Automezzi**” pari ad euro 300.616,29, sono in diminuzione, in particolare i rimborsi e le spese viaggio di Segretari ed Operatori.
- Le “**Spese per Formazione**” pari ad euro 189.107,58, sono in diminuzione rispetto al 2014, in parte per effetto della nuova delibera sul finanziamento alle aree formative e anche perché negli ultimi anni essendoci pochissimi nuovi ingressi in Filca non è stato fatto il corso lungo.
- La voce “**Stampa e Propaganda**” pari ad euro 30.171,75, è in diminuzione ma ricordiamo che all’interno ci sono incluse le spese relative alla stampa dei contratti degli impianti fissi.
- La voce “**Attività di Studi e Ricerca**” pari ad euro 10.766,67, è ulteriormente calata, nei fatti non si sono rinnovate, alla scadenza, le convenzioni con alcuni Enti.
- I “**Contributi e Sovvenzioni a Strutture**” pari ad euro 667.532,95, sono diminuite, in particolare per effetto della delibera che riduce il contributo per iscritto alle Strutture Regionali che comunque rimane la principale voce di spesa di questo capitolo. Le altre voci all’interno di questo centro economico di spesa sono: il contributo per l’incremento degli iscritti alle Strutture Territoriale, l’attività di servizio amministrativo erogata alle Strutture Regionali e Territoriali e la contribuzione aggiuntiva alla confederazione.
- Le “**Spese Diverse**” pari ad euro 126.690,81, sono leggermente aumentate e sono principalmente *imposte e tasse*.



USCITE				
COD. CENTRO ECONOMICO	DESCRIZIONE CONTI	CONSUNTIVO ANNO 2015	CONSUNTIVO ANNO 2014	SCOSTAMENTO
M	Sopravvenienze passive di esercizio	42.608,45	4.282,96	38.325,49
N	Spese per il Personale	1.183.634,62	1.301.300,04	-117.665,42
O	Spese di Gestione	197.864,46	275.938,54	-78.074,08
P	Spese Organizzative	269.856,38	349.625,42	-79.769,04
Q	Viaggi, Diarie, Automezzi	300.616,29	339.846,28	-39.229,99
R	Formazione	189.107,58	344.011,49	-154.903,91
S	Stampa periodica e Propaganda	30.171,75	49.304,22	-19.132,47
T	Attivita' di Studi e Ricerche	10.766,67	15.369,63	-4.602,96
U	Contribuzioni e Sovvenzioni a Strutture	667.532,95	858.787,91	-191.254,96
V	Spese Diverse	126.690,81	111.792,03	14.898,78
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>3.018.849,96</b>	<b>3.650.258,52</b>	<b>-631.408,56</b>
	<b>DISAVANZO FINANZIARIO</b>	<b>-30.944,82</b>	<b>-576.191,71</b>	<b>545.246,89</b>



La Filca Cisl Nazionale nel 2015, ha registrato una diminuzione delle entrate complessive per euro 86.161,67 e un contenimento delle spese complessive per euro 631.408,56, questo ha consentito, nonostante tutte le difficoltà, di ridare un equilibrio sostenibile al bilancio.

La Federazione Nazionale, nonostante le difficoltà, ha confermato l'impegno di sostenere le Strutture Regionali e Territoriali con particolari problemi economico/finanziari, attuando interventi mirati, in particolare nelle aree più colpite dalla crisi del settore delle costruzioni. La Filca Cisl, ha cercato inoltre, di assicurare tutto il sostegno possibile alle Strutture Regionali e Territoriali impegnate a garantire tutele e dare assistenza ai lavoratori che, in molti casi, sono in Cig, Cigs, mobilità o disoccupazione.

Pertanto, la Filca Cisl Nazionale, per quanto sopra esposto, ritiene che il Bilancio di Esercizio 2015 è funzionale agli obiettivi strategici, politici, economici ed organizzativi della Federazione e quindi ne chiede l'approvazione.

**La Segreteria Nazionale FILCA CISL**