

**VERBALE N. 501**

L'anno 2017, il giorno 27 del mese di settembre, alle ore 9:30, in Roma, presso la Sede Centrale della Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori – LILT, a seguito di preventivo accordo, si è riunito il Collegio dei revisori nelle persone di:

dott.ssa Rosa Valicenti	<i>Presidente</i>	<i>Presente</i>
Prof. Luciano Bologna	<i>componente effettivo</i>	<i>Presente</i>
dott. Leonardo Lamaddalena	<i>componente effettivo</i>	<i>Assente giustificato</i>

Il Presidente, preliminarmente, dà atto che il Collegio risulta regolarmente riunito, a norma dell'articolo 1 del Regolamento di attuazione dello statuto, per discutere sui seguenti punti:

- Esame bilancio di previsione 2018 - sede centrale;
- Verifica di cassa;
- varie ed eventuali.

Nel corso della riunione interviene, la Sig.ra Federica Pizzi.

BILANCIO DI PREVISIONE 2018 – Sede Centrale

Il Collegio procede all'esame del Bilancio di previsione della Sede Centrale per l'esercizio 2018 proposto dal Direttore Generale con propria determinazione n. 45 del 15 settembre 2017.

Il Bilancio di Previsione per l'anno finanziario 2018 viene elaborato secondo quanto previsto dal Decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132 - "Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 4, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, nonché dell'art. 26 dello Statuto dell'Ente ed è deliberato dal Consiglio Direttivo Nazionale, previo parere del Collegio dei Revisori dei conti.

Il bilancio di previsione è stato predisposto tenendo conto del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, nonché di altre disposizioni precedenti tuttora vigenti, riguardanti misure di contenimento della spesa.

Il bilancio di previsione all'esame consta dei seguenti documenti:

- Bilancio di Previsione gestionale (allegato n. 1) per l'anno 2018 della Sede Centrale predisposto secondo le citate disposizioni di cui al DPR n.132/2013 , riguardanti in particolare il nuovo piano dei conti integrato;
- All. n.2 Relazione Tecnica bilancio di previsione 2018
- All. n. 3 Bilancio di Previsione Decisionale Anno 2018 Entrate e Uscite;
- All. n. 4 Quadro Generale Riassuntivo della Gestione Finanziaria 2018;
- All. n. 5 Preventivo Economico Anno 2018.
- All. n. 6 Quadro di riclassificazione dei risultati economici presunti anno 2018.
- All. n. 7 Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2016 (all'inizio dell'esercizio 2018).
- All. n. 8 Bilancio di Previsione Decisionale Pluriennale Anni 2018-2019-2020 Entrate e Uscite;
- All. n. 9 Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi esercizio finanziario 2018.

Il Collegio prende atto della Relazione Tecnica concernente le motivazioni a sostegno degli importi di entrate ed uscite preventivati per l'esercizio 2018 (allegato n. 2) a corredo del bilancio di previsione 2018 proposto dal Direttore Generale, mentre la relazione programmatica del Presidente, visionata in bozza, verrà esibita nella versione definitiva al prossimo CDN e consegnata contestualmente al Collegio.

Le risultanze del documento contabile previsionale sono riportate nel seguente prospetto sintetico:

Two handwritten signatures in black ink, one above the other, located in the bottom right corner of the page.

Preventivo Finanziario 2018 Sede Centrale**COMPETENZA CASSA**

Avanzo Presunto al 01/01/2018	4.194.293,15	5.058.772,39
Entrate Presunte 2018		
Titolo I	200.000,00	400.624,00
Titolo II	1.873.000,00	5.274.039,46
Titolo III	101.500,00	255.605,56
Titolo IX	687.000,00	1.023.506,19
totale entrate	2.861.500,00	6.953.775,21
Totale generale	7.055.793,15	12.012.547,60
Uscite Presunte 2018		
Titolo I	2.095.510,60	6.852.171,84
Titolo II	79.489,40	92.098,70
Titolo VII	687.000,00	873.983,91
totale uscite	2.861.500,00	7.818.254,45
Avanzo presunto al 31/12/2018	4.194.293,15	4.194.293,15
TOTALE A PAREGGIO	7.065.793,15	12.012.547,60

Preventivo Economico 2018 Sede Centrale

Totale Valore della Produzione Ricavi	€ 2.174.000	
Totale Costi	€ 2.168.500	
Differenza attiva		€. 5.500,00
Proventi ed oneri finanziari	€ 500	
Proventi ed oneri straordinari	€ 0	
Differenza attiva		€ 500,00
Risultato prima delle imposte		€. 6.000,00
Imposte dell'esercizio		€. 6.000,00
 Avanzo economico della fine dell'esercizio 2018		 0,00

Dagli atti messi a disposizione, si rileva che il Bilancio della Sede centrale prevede, al netto delle partite di giro, entrate di competenza per euro 2.861.500,00 ed uscite per euro 2.861.500,00.

Pertanto, si evidenzia un presunto avanzo di competenza pari ad euro 4.194.293,15 corrispondente all'intero avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio precedente.

Per quanto attiene alle entrate, il bilancio espone i seguenti dati previsionali:

PARTE ENTRATE

ENTRATE	Previsione Anno 2018	Previsione Anno 2017
Entrate correnti	200.000,00 1.873.000,00 2.073.000,00	200.000,00 2.011.280,00 2.211.280,00
Entrate extra tributarie	101.500,00	101.720,00
Partite di giro	687.000,00	537.000,00
Totale generale entrate	2.861.500,00	2.850.000,00

Le **entrate correnti** del bilancio della Sede centrale per l'anno 2018 ammontano a complessivi euro 2.861,500,00 e si riferiscono:

- per euro 1.623.000,00 ai trasferimenti dello Stato;
- per euro 200.000,00 alla aliquota sulle quote degli iscritti delle Sezioni Provinciali;
- per euro 135.000,00 relativamente a donazioni e liberalità da famiglie
- Per euro 115.000,00 relativamente a donazioni derivanti da imprese
- per euro 70.000,00 in relazione a prestazioni di servizi rese;
- per euro 31.500,00 a titolo di redditi e proventi patrimoniali (affitti, dividendi e interessi);

Le **entrate in conto capitale** del bilancio della Sede centrale per l'anno 2018 non sono previste.

In merito alle Entrate, si dà atto che l'importo del contributo ordinario dello Stato previsto per l'esercizio 2018 (legge n. 549/1995, art. 1, comma 43, "Contributi ad enti, istituti, associazioni, fondazioni ed altri organismi" – cap. 3412 del bilancio del Ministero della salute), pari ad euro 1.623.000,00, è stato determinato tenendo conto del contributo ricevuto dall'Ente nell'esercizio 2016, pari a euro 1.761.280,00, ridotto secondo quanto disposto dal Ministero della Salute con nota prot. DGVESC 0014982-P-05/05/2017.

Inoltre, si evidenzia che non è stata prevista l'entrata da trasferimenti "5 per mille" riguardante l'anno di imposta 2016 stante l'assenza di dati precisi in ordine alla quantificazione dello stesso.

Relativamente alle donazioni e liberalità, stimate in euro 135.000,00 donazioni da famiglie ed euro 115.000,00 da imprese, il Collegio rileva che detta valutazione è stata effettuata in coerenza con gli esercizi precedenti.

Per quanto attiene alle spese, il bilancio espone i seguenti dati previsionali:

PARTE SPESE

SPESE	Previsione Anno 2018	Previsione Anno 2017
Spese correnti	2.095.010,60	2.233.510,60
Spese c/capitale	79.489,40	79.489,40
Partite di giro	687.000,00	537.000,00
Totale generale spese	2.861.500,00	2.850.000,00

Le **uscite correnti** del bilancio della Sede centrale, anno 2018, ammontano a euro 2.095.010,00 e si riferiscono principalmente:

- per euro 745.337,07 a spese per il personale in attività di servizio, comprendenti la somma di € 26.968,56 quale quota di accantonamento del contributo per l'indennità di fine servizio per i dipendenti in forza al 31.12.2018 e di euro 2.053,42 quale differenza del TFS ancora da erogare al dipendente che ha cessato il servizio in data 30/4/2017;
- per euro 1.217.600,00 ad acquisti di beni di consumo e servizi, di cui, comprese le spese per gli organi per euro 117.000,00 e euro 928.000,00 per spese per prestazioni istituzionali;
- per euro 74.000,00 ad oneri tributari e per euro 8.500,00 a quelli bancari.

Le **spese in conto capitale** ammontano a euro 11.000,00, per l'acquisto di immobilizzazioni tecniche,

Le spese per Fondi si riferiscono a :

- Fondo di accantonamento entrate derivanti da eredità per euro 68.489,40;
- Fondi di riserva per euro 5.385,53;
- Fondo per rinnovi contrattuali per euro 6.201,64;
- Fondi di riserva e altri accantonamenti per euro 23.798,36,

In merito alle spese, il Collegio, come già sopra evidenziato, dà atto che le previsioni sono state effettuate tenendo conto delle norme di contenimento delle spese pubbliche, disposte dal richiamato decreto-legge n. 78/2010, nonché da altre disposizioni precedenti e tuttora vigenti, di cui viene fornito il relativo dettaglio all'allegato n. 1 del presente verbale che rileva un totale di euro 16.688,00. Tale importo, da versare in favore dello Stato per effetto delle suddette misure di contenimento, è stato iscritto nel bilancio di previsione in esame alla voce "Trasferimenti passivi".

codice 1.04.01.01.001.

Inoltre, il Collegio riscontra che le previsioni di spesa 2018 tengono conto delle prescrizioni dettate dall'art. 8, comma 3. del D.L. 6 luglio 2012, n 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, dirette alla riduzione dei consumi intermedi.

Il Collegio evidenzia che, per tali consumi, l'Ente ha iscritto nel bilancio in esame un importo complessivo di € 216.600,00, di cui € 172.600,00 per acquisto beni e servizi ed € 44.000,00 per rimborso spese di missione degli organi. La previsione di spesa in questione risulta inferiore al limite di spesa di € 231.189,11.

Pertanto, nel bilancio di previsione per l'anno 2018, non viene iscritto l'accantonamento relativo al versamento al bilancio dello Stato ma viene registrata, unicamente, la riduzione delle spese per consumi intermedi, a fronte delle minori entrate previste.

In conclusione, il totale della riduzione operata, rispetto all'esercizio 2012, è pari ad € 14.589,11

Tutto ciò premesso, il Collegio, preso atto dei dati contabili sopra riferiti, della documentazione visionata, della attendibilità delle entrate previste e – ferme restando le considerazioni sopra esposte – della sostanziale congruità delle spese indicate, anche tenuto conto degli elementi contabili tratti dall'esercizio in corso, ritiene che il bilancio di previsione per l'anno 2018 possa avere ulteriore corso e, quindi, esprime parere favorevole sul predetto documento.

VERIFICA DI CASSA

Il Collegio prende atto di non poter procedere alla verifica di cassa a causa di problemi tecnici nell'elaborazione del giornale di cassa causati dal passaggio di Tesoreria.

VARIE ED EVENTUALI

Il Presidente del Collegio, fa presente che nel prossimo mese il Collegio si dovrà riunire per esprimere il parere sul bilancio preventivo Consolidato e per la verifica di cassa.

Non essendovi altro da trattare, il Presidente dichiara chiusi i lavori odierni.

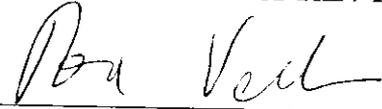
A norma dell'art. 81 del D.P.R. n. 97/2003, nel libro dei verbali del Collegio dei revisori deve essere raccolto l'originale del presente verbale, il quale, in copia, va trasmesso al Presidente dell'Ente, all'Amministrazione vigilante e al Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza - Ufficio V.

La seduta termina alle ore 13:30 dello stesso giorno.

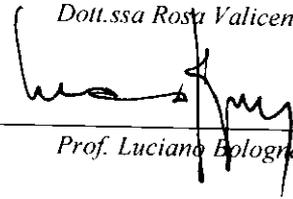


Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

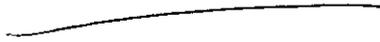
IL COLLEGIO DEI REVISORI



Dott.ssa Rosa Valicenti



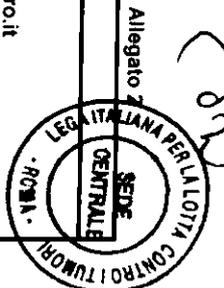
Prof. Luciano Bologna



dr. Leonardo Lamaddalena

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato

Da inviare a: **Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza**



Ufficio II - (Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale) Indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it

Ufficio IV - (Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri - relativamente all'area dello sport e delle politiche giovanili - e dei Ministeri dell'istruzione, dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. Indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it

Ufficio VII - (Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri - con l'esclusione dell'area dello sport e delle politiche giovanili - e dei Ministeri dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni) Indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it

Ufficio VIII - (Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni) Indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it

Denominazione Ente:

Disposizioni di contenimento

Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) **versamento**

Art. 61 comma 17 (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16) **525,00**

Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)

Disposizioni di contenimento

	Importo Parziale	Versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi)	-	
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c. 5, del D.L. n. 192/2014, in corso di conversione (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni composte a consigli di amministrazione e organi collegiali; comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c. 14, del D.L. n. 95/2012	1.709,18	
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenze)	6.739,20	
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	273,47	
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	-	
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	1.959,27	
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	500,00	
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autoveicoli, nonché per acquisto di buoni taxi)	3.311,02	
Art. 6 comma 21 (Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria)		14.492,14

Art. 6 comma 21-sexies (Agenzie Fiscali di cui al D Lgs n. 300/1999, possono assolvere alle disposizioni dell'art. 6 e del successivo art. 8, comma 1, primo periodo, nonché alle disposizioni vigenti in materia di contenimento della spesa dell'apparato amministrativo)

Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - * come modificato dall'art. 8, c. 1, della L. n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)

<p>Disposizione di contenimento</p> <p>Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche)</p>	<p>versamento</p>
<p>Disposizione di contenimento</p> <p>Art. 23-ter comma 4 (somme rinvenienti applicazione misure in materia di trattamenti economici)</p>	<p>versamento</p>
<p>Disposizione di contenimento</p> <p>Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)</p>	<p>versamento</p>
<p>Disposizioni di contenimento</p> <p>Art. 1 comma 108 (ulteriori interventi di razionalizzazione - da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici: INPS e INAIL - per la riduzione delle proprie spese: servizi informatici; contratti di acquisto di servizi amministrativi tecnici ed informatici; contratti di consulenza; contratti di sponsorizzazione tecnica o finanziaria; ecc.)</p>	<p>versamento</p>
<p>Art. 1 comma 111 (riduzione dotazione organica personale non dirigenziale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), del decreto legge n. 95 del 2012, con esclusione delle professionalità sanitarie)</p>	<p>1.670,59</p>
<p>Art. 1 commi 141 e 142 (ulteriori riduzioni per acquisto di mobili e arredi anni 2013, 2014 e 2015 - <i>comma 141 come modificato dall'articolo 10, comma 6, del D.L. n. 192/2014, in corso di conversione</i>)</p>	<p>1.670,59</p>
<p>Disposizioni di contenimento</p> <p>Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)</p>	<p>versamento</p>
<p>Art. 1 comma 417 - come novellato dall'articolo 50, comma 5, del D.L. n. 66/2014 (disposizione sostitutiva normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica per apparato amministrativo degli enti D.Lgs n. 509/1994 e D.Lgs n. 103/1996)</p>	<p>versamento</p>
<p>Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)</p>	<p>versamento</p>

