

**VERBALE N. 482**

L'anno 2014, il giorno 24 del mese di ottobre, alle ore 11, 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>           | presente |
| Prof. Luciano Bologna      | <i>componente effettivo</i> | presente |
| dott. Leonardo Lamaddalena | <i>componente effettivo</i> | presente |

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:

- Annullamento per riaccertamento dei residui passivi;
- II° variazione del bilancio di previsione 2014;
- Esame bilancio di previsione 2015;
- varie ed eventuali.

Nel corso della riunione interviene il responsabile del Servizio Finanziario dott. Rubinace

**ESAME ANNULLAMENTO PER RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI DEL CONTO CONSUNTIVO 2013 DELLA SEDE CENTRALE**

Il Collegio procede all'esame degli atti concernenti la proposta di annullare taluni residui passivi, non essendovi proposta di radiare residui attivi.

Il Direttore Generale con determinazione n. 52 del 15/09/2014 ha proposto l'annullamento per riaccertamento dei residui passivi del conto consuntivo 2013 sotto elencati:

**RESIDUI PASSIVI**

| CAP | CODICE | OGGETTO                                                                                                                                                                                    | ANNO | DA PAGARE ALL' 1/1/2014 | pagati | DA ANNULLARE | RIMASTI DA PAGARE |
|-----|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|--------|--------------|-------------------|
| 36  | 12102  | Rimborso kit sez prov lilt SNPO anno 2008 DELIBERA N. 5 DEL CDN DEL 22/04/2008 e Determinazione del Direttore generale n. 54 de 20/05/2008 (IMPEGNO ORIGINARIO n. 43/2/2008 €. 309.000,00) | 2008 | 55.250,00               | 0      | 55.250,00    | 0                 |

|    |       |                                                                                                                                                                                             |      |            |   |            |   |
|----|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|---|------------|---|
| 36 | 12102 | Rimborso kit sez prov lilt SNPO anno 2009 DELIBERA N. CDN DEL 25/02/2009 (IMPEGNO ORIGINARIO n. 43/2/2008 €. 309.000,00)                                                                    | 2009 | 110.200,00 | 0 | 110.200,00 | 0 |
| 40 | 12106 | Rimborso kit sez prov lilt GMST anno 2008 DELIBERA N. 5 DEL CDN DEL 22/04/2008 e Determinazione del Direttore genetrale n. 54 de 20/05/2008 (IMPEGNO ORIGINARIO n. 43/2/2008 €. 309.000,00) | 2008 | 113.160,00 | 0 | 113.160,00 | 0 |
| 40 | 12106 | Rimborso kit sez prov lilt GMST anno 2009 DELIBERA N. CDN DEL 25/02/2009 (IMPEGNO ORIGINARIO n. 43/2/2008 €. 309.000,00)                                                                    | 2009 | 75.600,00  | 0 | 75.600,00  | 0 |
|    |       | TOTALI                                                                                                                                                                                      |      | 354.210,00 | 0 | 354.210,00 | 0 |

Il Collegio procede con l'esame delle cancellazioni proposte e, sulla scorta della documentazione giustificativa esibita, rappresenta di non avere osservazioni da formulare al riguardo.

Pertanto, alla luce e in osservanza dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003, il Collegio esprime il proprio parere favorevole all'eliminazione dei suddetti residui passivi.

#### **ESAME 2° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE E.F. 2014**

Il Collegio prende visione della 2ª variazione al bilancio di previsione 2014 formulata con determinazione n. 55 del 14/10/2014 del Direttore Generale, sulla quale il Collegio dei Revisori dei Conti deve rendere il parere di competenza ai sensi dell'art. 5 del Regolamento di attuazione dello Statuto dell'Ente.

La proposta variazione, adeguatamente motivata e sorretta da pertinente documentazione, riguarda gli eventi modificativi delle risultanze del bilancio riassunti nel prospetto seguente:

| ENTRATE                 | Valore iniziale     | Variazione in aumento | Variazione in diminuzione | Valore rideterminato |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| Entrate correnti        | 2.391.000,00        | 964.673,67            | 41.675,00                 | 3.313.998,67         |
| Entrate c/capitale      | 0                   | 0                     | 0                         | 0                    |
| Partite di giro         | 562.000,00          | 0                     | 0                         | 562.000,00           |
| Totale generale entrate | <b>2.953.000,00</b> | <b>964.673,67</b>     | 41.675,00                 | <b>3.875.998,67</b>  |
| Avanzo amministrazione  | 2.655.572,49        | 354.210,00            | 0                         | 3.009.782,49         |
| Totale a pareggio       | <b>5.608.572,49</b> | 1.318.883,67          | 41.675,00                 | <b>6.885.781,16</b>  |

| SPESE                 | Valore iniziale     | Variazione in aumento | Variazione in diminuzione | Valore rideterminato |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| Spese correnti        | 4.931.378,36        | 1.277.208,67          | 0                         | 6.208.587,03         |
| Spese c/capitale      | 115.194,13          | 0                     | 0                         | 115.194,13           |
| Partite di giro       | 562.000,00          | 0                     | 0                         | 562.000,00           |
| Totale generale spese | <b>5.608.572,49</b> | <b>1.277.208,67</b>   | <b>0</b>                  | <b>6.885.781,16</b>  |

Nello specifico, sia per la parte delle entrate che per la parte delle uscite, si hanno le seguenti variazioni:

| ENTRATE |     | COMPETENZA E                                            |                                                                                                                                                                                                                             | CASSA               |                  |                       |
|---------|-----|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------|
| codice  | CAP | DENOMINAZIONE                                           | MOTIVI                                                                                                                                                                                                                      | AUMENTI             | DIMINUZIONI      | VARIAZIONE IN AUMENTO |
| 112101  | 2   | Contributi Ministero Salute e trasferimento 5 per mille | Minor Contributo Ordinario dello Stato cap. 3412 del Ministero della Salute €. 41.675,00 - Erogazione 5 per mille anno 2012 (redditi 2011) ricerca sanitaria Ministero della Salute €. 964.673,67                           | 964.673,67          | 41.675,00        | 922.998,67            |
|         |     | <b>Avanzo di amministrazione accertato all'1/1/2014</b> | Accertamento maggiore Avanzo di amministrazione al 1/1/2014 rispetto a quello accertato con delibera del CDn n. 8 del 29/5/2014 previsto pari a €. 265.557,49 per effetto annullamento residui passivi esercizi precedenti. | 354.210,00          | 0                | 354.210,00            |
|         |     | <b>TOTALE</b>                                           | <b>GENERALE</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>1.318.883,67</b> | <b>41.675,00</b> | <b>1.277.208,67</b>   |

Che per effetto della suddetta tabella occorre quindi effettuare una variazione in diminuzione per. € 1.277.208,67;

In merito alle variazioni delle **Entrate**, con riferimento alle diminuzioni, il Collegio rileva che:

i. *entrate correnti*

- € 41.675,00 – diminuzione del contributo ordinario da parte del Ministero della Salute cap. 3412. comunicato con D.D. Min. Salute 22 ottobre 2014 .

In merito alle variazioni delle **Entrate**, con riferimento agli aumenti il Collegio rileva che:

- € 964.673,67 erogazione del per mille 2012 ( redditi 2011) per ricerca sanitaria Ministero della Salute. Incamerati a mezzo reversale di incasso n. 97 del 21.7.2014.

Quindi vengono proposti anche alcuni aumenti dei capitoli di uscita del Bilancio di Previsione 2014 per i seguenti motivi:

In merito alle variazioni delle **Uscite**, il Collegio rileva che:

| USCITE |     | COMPETENZA E                                   | CASSA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |             |                       |
|--------|-----|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----------------------|
| codice | CAP | DENOMINAZIONE                                  | MOTIVI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | AUMENTI    | DIMINUZIONI | VARIAZIONE IN AUMENTO |
| 112102 | 36  | Prevenzione                                    | <p>Primaria:<br/>Ideazione ed organizzazione di nuove Campagne istituzionali:<br/>Campagna Nazionale di Prevenzione Prostata e Campagna Nazionale prevenzione dermatologica</p> <p>Secondaria:<br/>implementazione presso le Sezioni Provinciali di modelli organizzativi ambulatoriali idonei ad erogare prestazioni assistenziali "a pacchetto", pluridisciplinari di carattere diagnostico – strumentale;</p> <p>Terziaria:<br/>Organizzazione Stati Generali del Paziente Oncologico;<br/>Realizzazione progetto nazionale concernente la riabilitazione oncologica, finalizzato ad assicurare una risposta riabilitativa a livello globale, la promozione di ricerche cliniche, la formazione del personale e la realizzazione di un master in "Riabilitazione Onc.ca"</p> | 312.535,00 |             | 352.535,00            |
| 112104 | 38  | Studi e ricerche finalizzate e borse di studio | Come previsto dal Piano strategico 2014-2015 il Consiglio Direttivo Nazionale ha individuato – tra gli altri – l'obiettivo di utilizzare i fondi per                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 964.673,67 | 0           | 964.673,67            |

|            |               |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     |  |                     |
|------------|---------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--|---------------------|
|            |               |  | la ricerca sanitaria derivanti dai proventi del cosiddetto 5 per mille 2012, previa indicazione di un apposito bandi ori ricerca tematizzato, con al quantificazione dei budgets per ognuna delle "linee di attività" previste. In tal senso il Consiglio Direttivo Nazionale nella seduta del 29 maggio u.s. ha provveduto ad affidare al Direttore Generale della LILT il compito di predisporre uno schema di bando come sopra circostanziato e di sottoporlo all'attenzione dello stesso Consiglio per l'approvazione. |                     |  |                     |
| <b>TOT</b> | <b>USCITE</b> |  | <b>TOTALE GENERALE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>1.277.208,67</b> |  | <b>1.277.208,67</b> |

i. *spese correnti* – sono state aumentate per complessivi € 1.277.208,67 e riguardano:

- € 352.535,00 per aumento spese istituzionali riguardanti la Prevenzione Primaria, secondaria, terziaria cap. 36;
- € 964.673,67 per progetti di ricerca sanitaria derivanti dal 5 per mille 2012 (redditi 2011) ;

Ciò premesso, il Collegio riscontra che:

- la somma algebrica delle variazioni in aumento con quelle in diminuzione non influenza l'avanzo di competenza;
- dall'esame condotto sulla documentazione esibita in merito, ivi inclusa la dimostrazione allegata alla determinazione del Direttore Generale, non sono emerse irregolarità.

Ciò considerato, anche alla luce delle motivazioni addotte e della documentazione esibita, il Collegio esprime il proprio avviso favorevole alle variazioni in discorso.

## **BILANCIO DI PREVISIONE 2015 – Sede Centrale**

Il Collegio procede all'esame del Bilancio di previsione della Sede centrale per l'esercizio 2015 proposto dal Direttore Generale con propria determinazione del 20 ottobre 2014 n. 56.

Il bilancio di previsione è predisposto ai sensi del Decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132 e dal Decreto del Presidente della Repubblica del 27/2/2003, n. 97, nonché dell'art. 26 dello Statuto dell'Ente ed è deliberato dal Consiglio Direttivo Nazionale, previo parere del Collegio dei Revisori dei conti.

Il Collegio prende atto che il bilancio preventivo 2015 è stato predisposto secondo il nuovo piano dei conti integrato, finanziario ed economico patrimoniale.

Relativamente alla riduzione dei consumi intermedi disposta dall'art. 8, comma 3, del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, il Collegio evidenzia che, per tali consumi, l'Ente ha iscritto nel bilancio in esame un importo complessivo di € 227.368,00 di cui € 183.368,00 per acquisto beni e servizi ed € 44.000,00 per rimborso spese di missione degli organi. La previsione di spesa in questione, rispetto a quella del 2014, risulta uguale secondo quanto prescritto dal citato art. 8 (10% dei consumi intermedi dell'anno 2010, pari ad € 273.609,83 ) e, in modo corrispondente, viene previsto un ridotto trasferimento finanziario da parte del Ministero della Salute che sarà erogato direttamente al netto dei tagli di cui trattasi. Pertanto, nel bilancio di previsione per l'anno 2015, 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 € 31.182,00 a fronte di un taglio minimo richiesto dalla normativa vigente di € 27.360,89, corrispondente al 10% delle spese sostenute nel 2010.

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

- preventivo finanziario;
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- preventivo economico;
- tabella dimostrativa del presunto avanzo di amministrazione;
- situazione dei residui.



Inoltre, il Collegio prende atto della relazione tecnica a corredo del bilancio di previsione 2015 predisposta 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:

|                                                                                                           |       |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|
| Fondo cassa iniziale                                                                                      |       | 6.141.691,99        |
| Residui attivi iniziali                                                                                   | (+)   | 1.255.398,91        |
| Residui passivi iniziali                                                                                  | (-)   | 4.741.518,41        |
| <b>Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale</b>                                                       |       | <b>2.655.572,49</b> |
| Entrate già accertate nell'esercizio                                                                      | (+)   | 1.534.244,24        |
| Uscite già impegnate nell'esercizio                                                                       | (-)   | 1.741.976,97        |
| Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio                                             | (+0-) |                     |
| Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio                                            | (-0+) | 354.210,00          |
| <b>Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio</b>                            |       | <b>2.802.049,76</b> |
| Entrate presunte per il restante periodo                                                                  | (+)   | 2.209.943,13        |
| Uscite presunte per il restante periodo                                                                   | (-)   | 4.500.452,02        |
| Variazioni dei residui attivi presunte per il restante periodo                                            | (+0-) |                     |
| Variazioni dei residui passivi presunte per il restante periodo                                           | (-0+) | -                   |
| <b>Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2014 da applicare al bilancio dell'anno 2015</b> |       | <b>511.540,87</b>   |

|                                                                                           |            |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|
| L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 risulta così prevista |            |                   |
| <b>Parte vincolata</b>                                                                    |            |                   |
| al Trattamento di fine rapporto                                                           | 407.978,14 |                   |
| ai Fondi per rischi e oneri                                                               | 30.000,00  |                   |
| Fondo di Riserva                                                                          | 5.073,33   |                   |
| altri fondi                                                                               | -          | 443.051,47        |
| al Fondo ripristino investimenti per i seguenti vincoli e motivi                          |            |                   |
| Fondo spese istituzionali da titoli per eredità                                           | 68.489,40  | 68.489,40         |
|                                                                                           |            |                   |
| <b>Totale parte vincolata</b>                                                             |            | <b>511.540,87</b> |
| <b>Parte disponibile</b>                                                                  |            |                   |
| Parte disponibile utilizzata                                                              | 0,00       |                   |
|                                                                                           |            |                   |
| Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2015                           | -          |                   |
| <b>Totale parte disponibile</b>                                                           |            | <b>0,00</b>       |
| <b>Totale Risultato di amministrazione presunto all'1/1/2015</b>                          |            | <b>511.540,87</b> |

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 2.953.000,00 ed uscite per euro 3.464.540,87. Pertanto, si evidenzia un **disavanzo di competenza** pari ad euro 511.540,87, corrispondente all'intero avanzo di amministrazione proveniente dall'esercizio precedente. Ne deriva che l'obbligo del pareggio di bilancio è assicurato attraverso il prelevamento dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2014.

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

## PARTE ENTRATE

| BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015 SEDE CENTRALE LILT |             |                                                                   |                      | Residui<br>Presunti<br>Al<br>31/12/2014 | Previsioni<br>di<br>Competenza<br>Anno 2014 | Previsioni<br>di<br>Competenza<br>Anno 2015 | Previsioni<br>di Cassa<br>Anno 2015 |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|
| Sezio<br>ne                                         | Liv<br>elli | Voce                                                              | Codice<br>voce       |                                         |                                             |                                             |                                     |
| E                                                   | I           | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | E.1.00.00.0<br>0.000 | -                                       | 10.000,00                                   | 10.000,00                                   | 10.000,00                           |
| E                                                   | I           | Trasferimenti correnti                                            | E.2.00.00.0<br>0.000 | 589.205,06                              | 3.192.998,67                                | 2.270.000,00                                | 2.859.205,06                        |
| E                                                   | I           | Entrate extratributarie                                           | E.3.00.00.0<br>0.000 | 68.467,51                               | 111.000,00                                  | 111.000,00                                  | 179.467,51                          |
| E                                                   | I           | Entrate in conto capitale                                         | E.4.00.00.0<br>0.000 | -                                       | -                                           | -                                           | -                                   |
| E                                                   | I           | Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | E.5.00.00.0<br>0.000 | -                                       | -                                           | -                                           | -                                   |
| E                                                   | I           | Accensione Prestiti                                               | E.6.00.00.0<br>0.000 | -                                       | -                                           | -                                           | -                                   |
| E                                                   | I           | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | E.7.00.00.0<br>0.000 | -                                       | -                                           | -                                           | -                                   |
| E                                                   | I           | Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione          | E.8.00.00.0<br>0.000 | -                                       | -                                           | -                                           | -                                   |
| E                                                   | I           | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | E.9.00.00.0<br>0.000 | 168.821,10                              | 562.000,00                                  | 562.000,00                                  | 730.821,10                          |

| ENTRATE                 | Previsione Anno<br>2014 | Previsione Anno<br>2015 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Entrate correnti        | 2.391.000,00            | 2.391.000,00            |
| Entrate c/capitale      | 0,00                    | 0,00                    |
| Partite di giro         | 562.000,00              | 562.000,00              |
| Totale generale entrate | <b>2.953.000,00</b>     | <b>2.953.000,00</b>     |

Le **entrate correnti** del bilancio della Sede centrale per l'anno 2015 ammontano a complessivi euro 2.391.000,00 e si riferiscono:

- per euro 2.000.000,00 ai trasferimenti dello Stato;
- per euro 10.000,00 alla aliquota sulle quote degli iscritti delle Sezioni Provinciali;
- per euro 270.000,00 a trasferimenti da famiglie e imprese;
- per euro 100.000,00 in relazione a prestazioni di servizi rese ai cittadini;
- per euro 11.000,00 tolo di redditi e proventi patrimoniali (affitti e interessi attivi);

Le **entrate in conto capitale** del bilancio della Sede centrale per l'anno 2015 non sono previste e sono indicate solo per memoria.

In merito alle Entrate, si dà atto che l'importo del contributo ordinario dello Stato (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 2.000.000,00, è stato determinato tenendo conto del contributo ricevuto dall'Ente nell'esercizio 2014.

Inoltre, si evidenzia che non è stata prevista l'entrata da trasferimenti "5 per mille" riguardante l'anno di imposta 2014 stante l'assenza di dati precisi in ordine alla quantificazione dello stesso.

Relativamente alle donazioni e liberalità, stimate in euro 270.000,00 il Collegio rileva che detta valutazione è stata effettuata in coerenza al trend positivo realizzato nel corso degli esercizi precedenti.

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

#### PARTE SPESE

| BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015 SEDE CENTRALE<br>LILT |             |                                                                |                  | Residui<br>Presunti Al<br>31/12/2014 | Previsioni di<br>Competenza<br>Anno 2014 | Previsioni di<br>Competenza<br>Anno 2015 | Previsioni di<br>Cassa Anno<br>2015 |
|--------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|
| Sezi<br>one                                            | Liv<br>elli | Voce                                                           | Codice voce      |                                      |                                          |                                          |                                     |
| U                                                      | I           | Spese correnti                                                 | U.1.00.00.00.000 | 2.911.862,87                         | 6.235.291,76                             | 2.814.051,47                             | 5.282.862,87                        |
| U                                                      | I           | Spese in conto capitale                                        | U.2.00.00.00.000 | 148.434,90                           | 88.489,40                                | 88.489,40                                | 168.434,90                          |
| U                                                      | I           | Spese per incremento attività finanziarie                      | U.3.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | -                                        | -                                   |
| U                                                      | I           | Rimborso Prestiti                                              | U.4.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | -                                        | -                                   |
| U                                                      | I           | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | U.5.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | -                                        | -                                   |
| U                                                      | I           | Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione      | U.6.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | -                                        | -                                   |
| U                                                      | I           | Uscite per conto terzi e partite di giro                       | U.7.00.00.00.000 | 61.462,46                            | 562.000,00                               | 562.000,00                               | 623.462,46                          |

| SPESE                 | Previsione Anno<br>2014 | Previsione Anno<br>2015 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Spese correnti        | 6.208.587,03            | 2.791.963,19            |
| Spese c/capitale      | 115.194,13              | 110.577,68              |
| Partite di giro       | 562.000,00              | 562.000,00              |
| Totale generale spese | <b>5.415.335,23</b>     | <b>3.464.540,87</b>     |

Le **uscite correnti** del bilancio della Sede centrale, anno 2015, ammontano a euro 2.791.963,19 e si riferiscono principalmente:

- per euro 107.000,00 a spese per gli organi;
- per euro 905.455,00 a spese per il personale in attività di servizio;
- per euro 183.368,00 ad acquisti di beni di consumo e servizi;
- per euro 1.080.800,72 a spese per prestazioni istituzionali;
- per euro 16.688,00 a trasferimenti passivi;
- per euro 55.100,00 ad oneri tributari e per euro 500,00 a quelli bancari;
- per euro 407.978,14 all'accantonamento del TFS;
- per euro 35.073,33 fondi rischi e oneri (30.000,00) e fondo di riserva (5.073,33);

Le **spese in conto capitale** ammontano a euro 110.577,68 ed afferiscono alla quota di esercizio del TFS per euro 22.088,28, all'acquisto di immobilizzazioni tecniche per euro 20.000,00 ed al Fondo spese istituzionali da titoli per eredità per euro 68.489,40.

Il Collegio riscontra che le previsioni di spesa 2015 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. Tutto ciò premesso, il Collegio prende atto dei dati contabili sopra riferiti e rappresenta quanto segue.

Il Collegio espone l'esigenza – assai pressante nell'attuale situazione economica di crisi generale, caratterizzata pure da una significativa carenza di risorse finanziarie – di prestare una particolare attenzione al contenimento generale delle spese di funzionamento, alla gestione patrimoniale e finanziaria, oltre che ai costi del personale.

Al riguardo, il Collegio raccomanda di procedere alle iniziative di spesa perseguendo, in ogni caso, una gestione che assicuri l'equilibrio economico-finanziario duraturo.

Inoltre, il Collegio ricorda la necessità di adottare idonee iniziative al fine di ottemperare alle

prescrizioni recate dal D.L. n. 95/2012, nonché dalle disposizioni precedenti e tuttora vigenti, con riferimento in particolare in tema di consumi intermedi e di acquisti di beni e servizi, da operarsi attraverso l'utilizzo del sistema della convenzioni CONSIP.

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 2015 possa avere ulteriore corso e, quindi, esprime parere favorevole sul predetto documento.

### **BILANCIO DI PREVISIONE 2015 – Consolidato**

Il Collegio prende atto della predisposizione da parte del Direttore Generale con propria determinazione del 20 ottobre 2014 n. 57, del Bilancio di previsione Consolidato per l'esercizio 2015.

Il bilancio di previsione è predisposto secondo il nuovo piano dei conti integrato, finanziario ai sensi del Decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132 nonché dell'art. 26 dello Statuto dell'Ente ed è deliberato dal Consiglio Direttivo Nazionale.

| BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015 - TOTALE ENTRATE<br>SEDE CENTRALE LILT |             |                                                                      |                  | Residui<br>Presunti Al<br>31/12/2014 | Previsioni di<br>Competenza<br>Anno 2014 | Previsioni di<br>Competenza<br>Anno 2015 | Previsioni di<br>Cassa Anno<br>2015 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|
| Sezi<br>one                                                             | Liv<br>elli | Voce                                                                 | Codice voce      |                                      |                                          |                                          |                                     |
| E                                                                       | I           | Entrate correnti di natura tributaria,<br>contributiva e perequativa | E.1.00.00.00.000 | -                                    | 10.000,00                                | 10.000,00                                | 10.000,00                           |
| E                                                                       | I           | Trasferimenti correnti                                               | E.2.00.00.00.000 | 589.205,06                           | 3.192.998,67                             | 2.270.000,00                             | 2.859.205,06                        |
| E                                                                       | I           | Entrate extratributarie                                              | E.3.00.00.00.000 | 68.467,51                            | 111.000,00                               | 111.000,00                               | 179.467,51                          |
| E                                                                       | I           | Entrate in conto capitale                                            | E.4.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | -                                        | -                                   |
| E                                                                       | I           | Entrate da riduzione di attività finanziarie                         | E.5.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | -                                        | -                                   |
| E                                                                       | I           | Accensione Prestiti                                                  | E.6.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | -                                        | -                                   |
| E                                                                       | I           | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                         | E.7.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | -                                        | -                                   |
| E                                                                       | I           | Premi di emissione di titoli emessi<br>dall'amministrazione          | E.8.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | -                                        | -                                   |
| E                                                                       | I           | Entrate per conto terzi e partite di giro                            | E.9.00.00.00.000 | 168.821,10                           | 562.000,00                               | 562.000,00                               | 730.821,10                          |
|                                                                         | I           | AVANZO DI CASSA AL 01/01/2015                                        |                  |                                      |                                          |                                          | 2.806.807,43                        |
|                                                                         | I           | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL<br>01/01/2015                           |                  |                                      | 3.009.782,49                             | 511.540,87                               |                                     |
|                                                                         | I           | TOTALE GENERALE USCITE                                               |                  | 826.493,67                           | 3.875.998,67                             | 2.953.000,00                             | 3.779.493,67                        |
|                                                                         | I           | TOTALE A PAREGGIO                                                    |                  | 826.493,67                           | 6.885.781,16                             | 3.464.540,87                             | 6.586.301,10                        |

| BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015 - TOTALE ENTRATE<br>SEZIONI PROVINCIALI |   |                                                                      |                  | Residui<br>Presunti Al<br>31/12/2014 | Previsioni di<br>Competenza<br>Anno 2014 | Previsioni di<br>Competenza<br>Anno 2015 | Previsioni di<br>Cassa Anno<br>2015 |
|--------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|
| E                                                                        | I | Entrate correnti di natura tributaria,<br>contributiva e perequativa | E.1.00.00.00.000 | 34.190,00                            |                                          | 1.610.270,00                             | 1.644.460,00                        |
| E                                                                        | I | Trasferimenti correnti                                               | E.2.00.00.00.000 | 202.298,69                           |                                          | 6.200.208,19                             | 6.402.506,88                        |
| E                                                                        | I | Entrate extratributarie                                              | E.3.00.00.00.000 | 472.650,05                           |                                          | 15.728.662,45                            | 16.201.312,50                       |
| E                                                                        | I | Entrate in conto capitale                                            | E.4.00.00.00.000 | 180.000,00                           |                                          | 364.780,00                               | 544.780,00                          |
| E                                                                        | I | Entrate da riduzione di attività finanziarie                         | E.5.00.00.00.000 | -                                    |                                          | 2.974.500,00                             | 2.974.500,00                        |
| E                                                                        | I | Accensione Prestiti                                                  | E.6.00.00.00.000 | -                                    |                                          | 1.000.000,00                             | 1.000.000,00                        |
| E                                                                        | I | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                         | E.7.00.00.00.000 | -                                    |                                          | -                                        | -                                   |
| E                                                                        | I | Premi di emissione di titoli emessi<br>dall'amministrazione          | E.8.00.00.00.000 | -                                    |                                          | -                                        | -                                   |
| E                                                                        | I | Entrate per conto terzi e partite di giro                            | E.9.00.00.00.000 | 7.740,00                             |                                          | 875.907,03                               | 893.647,03                          |
|                                                                          | I | AVANZO DI CASSA AL 01/01/2015                                        |                  |                                      |                                          |                                          | 7.454.240,08                        |
|                                                                          | I | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL<br>01/01/2015                           |                  |                                      |                                          | 10.203.182,44                            |                                     |
|                                                                          | I | TOTALE GENERALE USCITE                                               |                  | 906.878,74                           |                                          | 28.754.327,67                            | 29.661.206,41                       |
|                                                                          | I | TOTALE A PAREGGIO                                                    |                  | 906.878,74                           |                                          | 38.957.510,11                            | 37.115.446,49                       |

| BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015 - TOTALE ENTRATE<br>CONSOLIDATO |   |                                                                      |                  | Residui<br>Presunti Al<br>31/12/2014 | Previsioni di<br>Competenza<br>Anno 2014 | Previsioni di<br>Competenza<br>Anno 2015 | Previsioni di<br>Cassa Anno<br>2015 |
|------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|
| E                                                                | I | Entrate correnti di natura tributaria,<br>contributiva e perequativa | E.1.00.00.00.000 | 34.190,00                            | 10.000,00                                | 1.620.270,00                             | 1.654.460,00                        |
| E                                                                | I | Trasferimenti correnti                                               | E.2.00.00.00.000 | 791.503,75                           | 3.192.998,67                             | 8.470.208,19                             | 9.261.711,94                        |
| E                                                                | I | Entrate extratributarie                                              | E.3.00.00.00.000 | 541.117,56                           | 111.000,00                               | 15.839.662,45                            | 16.380.780,01                       |
| E                                                                | I | Entrate in conto capitale                                            | E.4.00.00.00.000 | 180.000,00                           | -                                        | 364.780,00                               | 544.780,00                          |
| E                                                                | I | Entrate da riduzione di attività finanziarie                         | E.5.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | 2.974.500,00                             | 2.974.500,00                        |
| E                                                                | I | Accensione Prestiti                                                  | E.6.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | 1.000.000,00                             | 1.000.000,00                        |
| E                                                                | I | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                         | E.7.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | -                                        | -                                   |
| E                                                                | I | Premi di emissione di titoli emessi<br>dall'amministrazione          | E.8.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | -                                        | -                                   |
| E                                                                | I | Entrate per conto terzi e partite di giro                            | E.9.00.00.00.000 | 186.561,10                           | 562.000,00                               | 1.437.907,03                             | 1.624.468,13                        |
|                                                                  | I | AVANZO DI CASSA AL 01/01/2015                                        |                  |                                      |                                          |                                          | 10.261.047,51                       |
|                                                                  | I | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL<br>01/01/2015                           |                  |                                      | 3.009.782,49                             | 10.714.723,31                            |                                     |
|                                                                  | I | TOTALE GENERALE ENTRATE                                              |                  | 1.733.372,41                         | 3.875.998,67                             | 31.707.327,67                            | 33.440.700,08                       |
|                                                                  | I | TOTALE A PAREGGIO                                                    |                  | 1.733.372,41                         | 6.885.781,16                             | 42.422.050,98                            | 43.701.747,59                       |

| BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015 - TOTALE USCITE SEDE CENTRALE LILT |        |                                                                |                  | Residui Presunti Al 31/12/2014 | Previsioni di Competenza Anno 2014 | Previsioni di Competenza Anno 2015 | Previsioni di Cassa Anno 2015 |
|---------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| Sezione                                                             | Leveli | Voce                                                           | Codice voce      |                                |                                    |                                    |                               |
| U                                                                   | I      | Spese correnti                                                 | U.1.00.00.00.000 | 2.911.862,87                   | 6.235.291,76                       | 2.814.051,47                       | 5.282.862,87                  |
| U                                                                   | I      | Spese in conto capitale                                        | U.2.00.00.00.000 | 148.434,90                     | 88.489,40                          | 88.489,40                          | 168.434,90                    |
| U                                                                   | I      | Spese per incremento attività finanziarie                      | U.3.00.00.00.000 | -                              | -                                  | -                                  | -                             |
| U                                                                   | I      | Rimborso Prestiti                                              | U.4.00.00.00.000 | -                              | -                                  | -                                  | -                             |
| U                                                                   | I      | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | U.5.00.00.00.000 | -                              | -                                  | -                                  | -                             |
| U                                                                   | I      | Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione      | U.6.00.00.00.000 | -                              | -                                  | -                                  | -                             |
| U                                                                   | I      | Uscite per conto terzi e partite di giro                       | U.7.00.00.00.000 | 61.462,46                      | 562.000,00                         | 562.000,00                         | 623.462,46                    |
|                                                                     | I      | AVANZO DI CASSA AL 31/12/2015                                  |                  |                                |                                    |                                    | 511.540,87                    |
|                                                                     | I      | AVANZO DI COMPETENZA AL 31/12/2015                             |                  |                                |                                    |                                    |                               |
|                                                                     | I      | TOTALE GENERALE USCITE                                         |                  | 3.121.760,23                   | 6.885.781,16                       | 3.464.540,87                       | 6.074.760,23                  |
|                                                                     | I      | TOTALE A PAREGGIO                                              |                  | 3.121.760,23                   | 6.885.781,16                       | 3.464.540,87                       | 6.586.301,10                  |

| BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015 - TOTALE USCITE SEZIONI PROVINCIALI |   |                                                                |                  | Residui Presunti Al 31/12/2014 | Previsioni di Competenza Anno 2014 | Previsioni di Competenza Anno 2015 | Previsioni di Cassa Anno 2015 |
|----------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| U                                                                    | I | Spese correnti                                                 | U.1.00.00.00.000 | 936.662,66                     |                                    | 23.169.406,60                      | 24.106.069,26                 |
| U                                                                    | I | Spese in conto capitale                                        | U.2.00.00.00.000 | 34.725,76                      |                                    | 3.603.467,00                       | 3.638.192,76                  |
| U                                                                    | I | Spese per incremento attività finanziarie                      | U.3.00.00.00.000 | -                              |                                    | 660.200,00                         | 660.200,00                    |
| U                                                                    | I | Rimborso Prestiti                                              | U.4.00.00.00.000 | -                              |                                    | 18.900,00                          | 18.900,00                     |
| U                                                                    | I | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | U.5.00.00.00.000 | -                              |                                    | -                                  | -                             |
| U                                                                    | I | Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione      | U.6.00.00.00.000 | -                              |                                    | -                                  | -                             |
| U                                                                    | I | Uscite per conto terzi e partite di giro                       | U.7.00.00.00.000 | 27.100,77                      |                                    | 75.907,03                          | 903.007,80                    |
|                                                                      | I | AVANZO DI CASSA AL 31/12/2015                                  |                  |                                |                                    |                                    | 7.789.076,67                  |
|                                                                      | I | AVANZO DI COMPETENZA AL 31/12/2015                             |                  |                                |                                    | 10.629.629,48                      |                               |
|                                                                      | I | TOTALE GENERALE USCITE                                         |                  | 998.489,19                     |                                    | 28.327.880,63                      | 29.326.369,82                 |
|                                                                      | I | TOTALE A PAREGGIO                                              |                  | 998.489,19                     |                                    | 38.957.510,11                      | 37.115.446,49                 |

| BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2015 - TOTALE USCITE CONSOLIDATO |   |                                                                   |                  | Residui<br>Presunti Al<br>31/12/2014 | Previsioni di<br>Competenza<br>Anno 2014 | Previsioni di<br>Competenza<br>Anno 2015 | Previsioni di<br>Cassa Anno<br>2015 |
|--------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|
| U                                                            | I | Spese correnti                                                    | U.1.00.00.00.000 | 3.848.525,53                         | 6.235.291,76                             | 25.983.458,07                            | 29.388.932,13                       |
| U                                                            | I | Spese in conto capitale                                           | U.2.00.00.00.000 | 183.160,66                           | 88.489,40                                | 3.691.956,40                             | 3.806.627,66                        |
| U                                                            | I | Spese per incremento attività finanziarie                         | U.3.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | 660.200,00                               | 660.200,00                          |
| U                                                            | I | Rimborso Prestiti                                                 | U.4.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | 18.900,00                                | 18.900,00                           |
| U                                                            | I | Chiusura Anticipazioni ricevute da<br>istituto tesoriere/cassiere | U.5.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | -                                        | -                                   |
| U                                                            | I | Scarti di emissione di titoli emessi<br>dall'amministrazione      | U.6.00.00.00.000 | -                                    | -                                        | -                                        | -                                   |
| U                                                            | I | Uscite per conto terzi e partite di giro                          | U.7.00.00.00.000 | 88.563,23                            | 562.000,00                               | 1.437.907,03                             | 1.526.470,26                        |
|                                                              | I | AVANZO DI CASSA AL 31/12/2015                                     |                  | -                                    | -                                        | -                                        | 8.300.617,54                        |
|                                                              | I | AVANZO DI COMPETENZA AL 31/12/2015                                |                  | -                                    | -                                        | 10.629.629,48                            | -                                   |
|                                                              | I | TOTALE GENERALE USCITE                                            |                  | 4.120.249,42                         | 6.885.781,16                             | 31.792.421,50                            | 35.401.130,05                       |
|                                                              | I | TOTALE A PAREGGIO                                                 |                  | 4.120.249,42                         | 6.885.781,16                             | 42.422.050,98                            | 43.701.747,59                       |

### VARIE ED EVENTUALI

Il Presidente del Collegio, non essendovi altro da trattare, 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 riunione termina alle ore 13,15.

Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

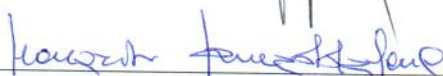
### **IL COLLEGIO DEI REVISORI**



dr.ssa Rosa VALICENTI



Prof. Luciano BOLOGNA



dr. Leonardo LAMADDALENA