

# CGIL NAZIONALE - BILANCIO 2006

Approvato all'unanimità dal Comitato direttivo del 14 maggio 2007

## RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2006

Gli in sede di presentazione del bilancio preventivo 2006 eravamo preoccupati rispetto a come avremo chiuso il conto economico di quell'esercizio, sapendo che, nel momento in cui si fossero realizzate alcune variabili, non previste ma possibili, sarebbe stato difficile mantenere in equilibrio costi non supportati da adeguati ricavi.

In sostanza, l'obbligo di destinare un sostanzioso e ulteriore onere a favore del centenario della Cgil, che nel 2006 ha avuto il suo massimo risultato in termini di attività realizzate mediante mostre, concerti, cinema, teatro, pubblicazioni editoriali, unito all'impegno sia economico che organizzativo di celebrare il Congresso dell'organizzazione (che nonostante avessimo predisposto un budget pari a 1.600.000 euro mediante opportuni accantonamenti ha avuto un disavanzo pari a 878.218,27 euro), ci ha danneggiati non poco sul piano del risultato economico dell'esercizio 2006, chiuso con una perdita di 560.236,96 euro. Ciononostante, andando a leggere attentamente alcune voci di costo e di ricavo, vi sono una serie di motivi per considerare questo risultato negativo in un'ottica più ottimistica. Andando per ordine. I ricavi hanno superato, se pure solo di 11.000 euro, il preventivo; fatto estremamente importante è aver superato, per lo stesso importo, la canalizzazione per l'1% di competenza della Cgil nazionale. È vero che i costi sono stati superiori al preventivo, e ciò per 570.000 euro; se pensiamo però che le spese congressuali hanno avuto uno sbilancio di 878.000 euro appare evidente che, se fossimo riusciti a tenere in equilibrio quel costo (che tra l'altro non appartiene a una spesa organica bensì a un evento che si realizza ogni 4 anni), avremmo davanti a noi un risultato economico di esercizio col segno positivo.

Al di là della voce specifica del congresso, insomma, nel complesso siamo riusciti a tenere rigorosamente sotto controllo la spesa, evitando di sostenere oneri non coperti da adeguati ricavi. Nota particolarmente positiva è quella di aver diminuito le spese di personale, rispetto al preventivo, per 400.000 euro: si è proceduto ad attuare una politica attenta e rigorosa sugli organici, che sono diminuiti rispetto al 2005. Passiamo ora ad analizzare le voci e i conti più significativi del bilancio consuntivo 2006, che chiude con una perdita di esercizio di 560.236,96 euro. Iniziando dalle attività dello Stato patrimoniale, troviamo i conti cassa e banca per un valore di euro 1.519.727,34 che stanno a dimostrare, rappresentando un solo mese di sopravvivenza, la necessità di modificare sistematicamente la consistenza di questo valore.

I crediti a vario titolo registrati sono tutti esigibili a breve e medio periodo, fatta eccezione per il prestito a Fiom nazionale di 1.270.787,90 euro. La rinegoziazione del credito, avvenuta nel corso del 2006, ci permette, anche se in tempi diversi da quelli ipotizzati, di avere la certezza del suo rientro.

Per il prestito Filtea, pari a 359.000 euro, dobbiamo saper fin d'ora che, conclusa l'operazione di accorpamento con Filcem, dovremo pensare di cancellare il debito attraverso la registrazione di una sopravvenienza passiva che andrà a sommarsi a quanto stabilito nel 2007 per lo stesso titolo.

I crediti diversi, invece, pari a 908.124,29 euro, sono per la maggior parte quelli infruttiferi concessi a strutture e daranno luogo a un analogo rimborso. Nei ratei attivi, per 486.376,68 euro troviamo entrate di competenza 2006 che avranno una manifestazione numeraria nel 2007.

Nella voce immobilizzazioni finanziarie compaiono i finanziamenti a società collegate (pari a 1.548.252,96 euro), le partecipazioni e il conto Soci in c/capitale (per 4.991.773,33 euro), che rappresentano, le prime, quote di capitale sociale da noi versato nelle società a noi collegate, il secondo, il conferimento in conto capitale del socio Cgil in altrettante società. I fondi di dotazione, pari a 508.710,05 euro, riguardano la Fondazione Di Vittorio e l'Associazione Smile di cui parleremo alla voce "oneri straordinari".

Nelle immobilizzazioni tecniche abbiamo gli immobili, per 9.441.767,26 euro, che di fatto rappresentano il valore catastale registrato a bilancio dei beni a totale valore d'uso.

Non vogliamo mancare di segnalare, e questa è una nota estremamente positiva, che nel corso degli anni il patrimonio immobiliare della Confederazione, rappresentato non solo da quanto indicato a bilancio ma anche da quanto espresso attraverso le società col-

legate, si è notevolmente incrementato mediante nuove e importanti acquisizioni (via Quattro Fontane per Servizi e Silp, via Palestro per Nidli).

Dovrà essere nostra premura conservare ed eventualmente accrescere questo patrimonio evitando che eventuali esigenze finanziarie ci mettano nella condizione di alienare questi beni che rappresentano un elemento di solidità della nostra organizzazione. Passando alle passività, i debiti di varia natura sono tutti da corrispondere. Rilevante è quello nei confronti del Sindacato pensionati nazionale, di 3.385.062,13 euro legato all'acquisto di Via dei Frenanti. Tale debito però va messo in relazione con il prestito infruttifero

nel caso specifico abbiamo ritenuto di utilizzare 2.987.695,25 euro quali disavanzi accumulati negli esercizi 2002-2003-2004-2005.

Il Fondo trattamento di fine rapporto, di 2.441.335,51 euro, corrisponde a quanto maturato di liquidazione dai nostri dipendenti; considerata la sua consistenza e in relazione alle mutate condizioni finanziarie, è stato impossibile rispettare la scelta di mantenere tale importo vincolato su un apposito c/c.

Nei Fondi di ammortamento, a vario titolo costituiti, sono registrati gli ammortamenti nella misura di tre o cinque anni degli immobili, macchine, mobili, hardware e software a seconda della tipologia del bene.

pensionati per un totale complessivo di 5.650.942 iscritti. Gli iscritti 2006 superano di 33.000 quelli del 2005; negli ultimi esercizi gli iscritti complessivi, e questa volta soprattutto negli attivi, sono aumentati di circa di 430.000 unità. Particolare significato riveste il risultato di aver incrementato ulteriormente l'importo relativo alla canalizzazione dell'1%, pari a 3.311.621,81 euro a favore della Cgil nazionale: questo risultato si è potuto realizzare non solo per la cultura maturata nell'organizzazione, ma anche e soprattutto per l'utilizzo di procedure da noi realizzate appositamente per la gestione di questa problematica.

Nei proventi finanziari troviamo il conto interessi attivi, che ha rispettato le nostre previsioni impostate purtroppo su una scarsa giacenza. I gettoni di presenza, pari a 350.168,53 euro, derivano da entrate legate alla presenza dei nostri dirigenti in enti e istituti vari. Vediamo ora i costi. Questi hanno fatto registrare un importo di 24.394.190,77 euro, vale a dire 570.000 euro in più del preventivo. Questo dato, confrontato con quello dei ricavi, ha causato la perdita di esercizio 2006, pari a 560.236,96 euro.

La voce contributi a strutture è superiore alle previsioni di 230.000 euro e, per quel che concerne il conto ripiano bilanci, la spesa sostenuta riguarda interventi a sostegno di strutture che altrimenti avrebbero avuto seri problemi di equilibrio economico.

Nella voce contributi a organismi diversi, pari a 2.789.090,87 euro, sono riportati gli interventi a sostegno di strutture diverse da Cgil, non in grado di crearsi condizioni autonome di finanziamento.

La spesa per attività politico organizzativa, pari a 3.305.050,58 euro, è stata superiore al preventivo di 105.000 euro e ciò è avvenuto soprattutto nella voce "convegni congressi e manifestazioni" che ha superato il preventivo di 200.000 euro (vedi le cifre e il ragionamento riportati in premessa).

La perdita su questa voce è stata molto contenuta per il fatto che, nell'anno del Congresso, le altre voci di spesa non hanno dato luogo a oneri pari a quelli preventivati. In modo particolare nel conto viaggi e trasferimenti, siamo riusciti a ridurre i costi senza impedire in alcun modo la nostra attività organizzativa, risparmiando 30.000 euro.

Le spese per attività internazionale, per 1.874.196,61 euro sono superiori al preventivo di 30.000 euro.

La voce di spesa per stampa e propaganda, di complessivi 657.174 euro è superiore di circa 30.000 Euro rispetto al preventivo. Possiamo tranquillamente affermare che la maggior spesa in questa voce è stata largamente compensata dal risultato ottenuto con la campagna contro il lavoro nero.

Le spese di Studi e Ricerche sono di 1.189.000 euro e in linea con la previsione; rappresentano l'investimento in Irs per 560.000 euro e in Isf per 600.000 euro.

Le spese del personale, di 9.109.949,11 euro sono state inferiori al preventivo di 400.000 euro. Ciò è dovuto a una diminuzione degli organici che al 31-12-2006 sono passati a 185 (167 dipendenti + 18 collaboratori). Nel 2005 erano 189 (177 dipendenti + 12 collaboratori).

Le spese generali, di 2.476.107,12 euro, sono superiori al preventivo di 150.000 euro. A questo riguardo si tenga presente che nella voce "ristrutturazione beni immobili" abbiamo registrato la spesa relativa alla mensa, realizzata nel 2005 ma saldata nel 2006.

Per le altre voci indicate a Bilancio e precisamente Imposte e tasse, Informatizzazione e servizi, Oneri finanziari, ammortamenti, nulla c'è da rilevare rispetto al dato di bilancio.

Negli oneri straordinari merita una particolare attenzione il conto sopravvenienze passive. Nel caso specifico abbiamo deciso di registrare il prestito di 350.000 euro, purtroppo inesigibile, concesso a Smile, nell'ambito di un processo di riorganizzazione della struttura stessa.

Questo bilancio si è chiuso con una perdita di esercizio che possiamo definire gestibile e nella norma rispetto alle attività realizzate. Dobbiamo impegnarci a continuare a dar corso a un'applicazione gestionale rigorosa e oculata per ricreare all'interno del nostro bilancio, a partire dal consuntivo 2007, le condizioni di salute del passato, con sistematiche operazioni di accantonamento adatte a realizzare la liquidità assolutamente necessaria per un'organizzazione come la nostra.

Lodovico Sgritta  
Amministratore della Cgil

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ	
<b>Denaro e altri valori liquidi</b>	
Cassa, banche e c/c postali	1.519.727,34
<b>Titoli</b>	
<b>Crediti</b>	
v/strutture per quote su tessere	3.874.970,16
v/strutture per contributi sindacali	51.489,81
v/strutture per prestiti	1.824.173,82
v/strutture per interventi	
v/strutture per altro personale	87.998,27
<b>Crediti diversi</b>	<b>908.124,29</b>
<b>Ratei attivi</b>	<b>486.376,68</b>
<b>Rimanenze</b>	
Costi anticipati	
Tessere	
Stampati e cancelleria	
Macchine, software per strutture	
Risconti attivi	36.930,74
<b>Immobilizzazioni</b>	
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	
Finanziamenti a società collegate	1.548.252,96
Partecipaz. e soci c/capitale	4.991.773,33
Depositi cauzionali	78.904,86
Fondi di dotazione	508.710,05
<b>Immobilizzazioni tecniche</b>	
Immobili	9.441.767,26
Automezzi	48.778,04
Macchinari-Attrezzature	663.942,37
Mobili e arredi	646.148,49
Hardware	1.014.986,83
Software	646.938,83
Oneri pluriennali capitalizzati	197.895,72
<b>Disav. econ. eserc. preced.</b>	
<b>Disav. econ. dell'esercizio</b>	<b>560.236,96</b>
<b>Totale attività</b>	<b>29.138.126,81</b>

PASSIVITÀ	
<b>Debiti</b>	
v/strutture per quote su tessere	
v/strutture per prestiti	3.385.062,13
v/strutture per interventi	
v/strutture per altro personale	983.288,98
<b>Debiti verso banche</b>	
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>455.504,57</b>
<b>Debiti diversi</b>	<b>1.473.394,15</b>
<b>Ratei passivi</b>	<b>418.332,16</b>
<b>Finanziamenti</b>	
Finanziamenti da strutture	
Mutui ipotecari	613.272,11
Altri finanziamenti	
<b>Fondo di riserva</b>	<b>7.707.003,08</b>
<b>Fondo tratt. fine rapporto</b>	<b>2.441.335,51</b>
<b>Fondi diversi</b>	
Fondo vers. copertura perdite Soc. Imm.	531.613,72
Fondo vers. C/Aumenti C/S Soc. Imm.	638.194,51
Fondo spese Congresso	
<b>Fondo immobili legge 460</b>	<b>4.361.871,15</b>
<b>Fondi di ammortamento</b>	
Immobili	3.162.759,88
Automezzi	41.918,04
Macchinari-Attrezzature	458.566,04
Mobili e arredi	446.348,75
Hardware	827.908,73
Software	625.777,23
Oneri pluriennali capitalizzati	98.947,85
<b>Rimanenze</b>	
Ricavi anticipati per vend. tessere	
Risconti passivi	
<b>Patrimonio netto</b>	<b>Patrim. esist. inizio eserc. 467.028,22</b>
<b>Avanzo econ. dell'esercizio</b>	<b>560.236,96</b>
<b>Totale passività</b>	<b>29.138.126,81</b>

ro nei confronti della Società Libertà Srl che, attraverso l'operazione di fusione per incorporazione, ha rilevato la Confederale Pensionati Srl di 2.561.249,29 euro, registrato nel conto versamento soci in c/capitale.

I debiti verso fornitori, di 455.504,57 euro sono tutti da corrispondere a breve e medio periodo.

I ratei passivi, per 418.332,16 euro, rappresentano costi di competenza 2006 che si stenteranno nel 2007.

Nei finanziamenti abbiamo i mutui ipotecari, pari a 613.272,11 euro e rappresentano il mutuo relativo all'acquisto della sede di via Palestro utilizzata da Nidli Nazionale.

I fondi di riserva ordinario e straordinario, per 7.707.003,08 euro sono il saldo e il risultato delle scelte che ci hanno permesso nel passato, attraverso i relativi accantonamenti ai suddetti Fondi, di azzerare le perdite accumulate;

Concludendo il ragionamento sullo stato patrimoniale, che nel Patrimonio netto riporta la sola somma pari a 467.028,22 euro, emerge con chiarezza che negli esercizi futuri dovremo pensare di realizzare copiaci e continui avanzati di esercizio che ci dovranno permettere una diversa e maggiore consistenza del patrimonio netto, sapendo fin d'ora che una volta esaurito l'utilizzo del Fondo di riserva eventuali perdite dovranno essere ripianate con altrettanti utili di esercizio o con la copertura finanziaria dell'eventuale perdita.

Passando al conto economico, i ricavi ammontano a 23.833.953,81 euro: 11.000 euro in più di quelli preventivati.

Le quote per vendita tessere e canalizzazione, pari a 22.593.034,36 euro (inferiori al preventivo di circa 375.000 euro) si riferiscono a 2.657.358 tessere di attivi (compresi disoccupati e affiliati) e 2.993.584 di



# CGIL NAZIONALE - BILANCIO 2006

## RENDICONTO ECONOMICO

Preventivo 2006 Consuntivo 2006 % su ricavi

Preventivo 2006 Consuntivo 2006 % su costi

<b>RICAVI</b>			
	Preventivo 2006	Consuntivo 2006	% su ricavi
Quote su tessere	9.413.260,00	9.023.518,98	37,86
Contributi sind. (1%) e tessere canalizzate	13.558.740,00	13.569.515,38	56,93
<b>Totale</b>	<b>22.972.000,00</b>	<b>22.593.034,36</b>	<b>94,79</b>
<b>Contributi da strutture</b>	<b>0,00</b>	<b>298.104,50</b>	<b>1,25</b>
<b>Contributi da organismi diversi</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>1,68</b>
<b>Proventi finanziari</b>			
Interessi attivi da banche e c/c postale	40.000,00	33.290,41	
Interessi attivi su titoli a reddito fisso			
Interessi attivi - Altri	0,00	7.952,49	
Abbuoni - Sconti attivi			
<b>Totale</b>	<b>40.000,00</b>	<b>41.242,90</b>	<b>0,17</b>
<b>Recupero spese e altri proventi</b>			
Recupero spese stampa e riaddebito costi a strutture	70.000,00	73.193,14	
Gettoni di presenza	340.000,00	350.168,53	
<b>Totale</b>	<b>410.000,00</b>	<b>423.361,67</b>	<b>1,78</b>
<b>Proventi straordinari</b>			
Utili da realizzo			
Soprav. attive e insussistenze di passivo	0,00	78.210,38	
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>78.210,38</b>	<b>0,33</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>23.822.000,00</b>	<b>23.833.953,81</b>	<b>100,00</b>

Preventivo 2006 Consuntivo 2006 % su costi

<b>COSTI</b>			
	Preventivo 2006	Consuntivo 2006	% su costi
<b>Contributi a strutture</b>			
Ripiano bilanci	800.000,00	1.033.929,13	
Bilinguismo	100.000,00	100.000,00	
Reinsediamento	400.000,00	400.000,00	
<b>Totale</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.533.929,13</b>	<b>6,29</b>
<b>Contributi a organismi diversi</b>			
Archivio storico audiovisivo	25.000,00	25.000,00	
Udu-Uds	175.000,00	175.000,00	
Fitel	10.000,00	10.000,00	
Agenquadri	18.000,00	18.000,00	
Feder. Artisti Scrittori	50.000,00	50.000,00	
Fiei	130.000,00	130.000,00	
Nidil	635.000,00	655.000,00	
Auser	75.000,00	75.000,00	
Fondazione Di Vittorio	450.000,00	450.000,00	
Confederazione Utenti	500.000,00	501.090,87	
Associazione Centenario Cgil	700.000,00	700.000,00	
<b>Totale</b>	<b>2.768.000,00</b>	<b>2.789.090,87</b>	<b>11,43</b>
<b>Spese per attività politico-organizzative</b>			
Partecipazione e organizzazione convegni, congressi, manifestazioni	1.800.000,00	2.036.479,29	
Attività sindacali e sociali del centro confederale	130.000,00	65.779,19	
Viaggi e trasferte	1.200.000,00	1.169.947,82	
Riunioni organismi	40.000,00	3.458,84	
Attività unitaria	30.000,00	29.385,44	
<b>Totale</b>	<b>3.200.000,00</b>	<b>3.305.050,58</b>	<b>13,55</b>
<b>Spese per attività internazionale</b>			
Ces-Tuac-Csi	1.100.000,00	1.097.976,52	
Iniziative di polit. internaz. - Bruxelles	200.000,00	264.448,30	
Delegazioni all'estero	20.000,00	13.808,05	
Delegazioni estere in Italia	25.000,00	20.981,34	
Interventi internazionali (Solidarietà)	80.000,00	38.074,94	
Cooperaz. internaz. - Progetto Sviluppo	420.000,00	438.907,46	
<b>Totale</b>	<b>1.845.000,00</b>	<b>1.874.196,61</b>	<b>7,68</b>

<b>segue COSTI</b>			
	Preventivo 2006	Consuntivo 2006	% su costi
<b>Spese per stampa e propaganda-informazione</b>			
Stampati vari e affissioni	30.000,00	14.365,01	
Rassegna Sindacale	115.000,00	115.600,00	
Prom. e immag.- Rai-Tv	50.000,00	86.413,01	
Campagna di comunicazione	100.000,00	42.790,06	
Progetto d'informazione e comunicazione	150.000,00	202.388,64	
Riviste-pubblicazioni-servizi editoriali	180.000,00	195.618,02	
<b>Totale</b>	<b>625.000,00</b>	<b>657.174,74</b>	<b>2,69</b>
<b>Spese per studi, ricerche e formazione</b>			
Ires	560.000,00	560.000,00	
Isf	600.000,00	600.000,00	
Altre	40.000,00	29.000,00	
<b>Totale</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.189.000,00</b>	<b>4,87</b>
<b>Spese per il personale</b>			
Competenze	6.384.000,00	6.292.611,03	
Contributi sociali	1.420.000,00	1.322.994,56	
Acc.to al fondo trattamento fine rapporto	620.000,00	542.387,91	
Previdenza integrativa	130.000,00	104.915,93	
Spese di formazione e servizi del personale	350.000,00	267.284,62	
Spese pendolarismo	400.000,00	396.892,67	
Assicurazioni personale	200.000,00	182.862,42	
<b>Totale</b>	<b>9.504.000,00</b>	<b>9.109.949,14</b>	<b>37,34</b>
<b>Spese generali</b>			
Fitti passivi	0,00	35.751,00	
Riscaldamento	45.000,00	40.619,69	
Energia elettrica e acqua	90.000,00	105.281,14	
Pulizia locali	185.000,00	184.187,79	
Telefoniche	325.000,00	345.553,45	
Postali	25.000,00	28.964,63	
Stampati e cancelleria	180.000,00	142.786,63	
Abbonamenti giornali, riviste, libri	200.000,00	192.123,84	
Assicurazioni	40.000,00	26.305,55	
Prestazione di lavoro autonomo	45.000,00	32.837,00	
Compensi a professionisti	180.000,00	146.995,22	
Spese di rappresentanza	25.000,00	53.714,13	
Acquisto, riparaz., carbur., manut. auto Cgil	60.000,00	58.819,21	
Leasing, manutenzione, riparazione macchine ufficio	250.000,00	234.414,66	
Stampa e spedizione tessere	75.000,00	71.979,36	
Manutenzione ristrutturazione beni immobili	200.000,00	328.416,51	
Spese impianti	0,00	137.220,00	
Spese varie Cgil	220.000,00	145.847,06	
Spese varie biblioteca	90.000,00	86.571,55	
Trasmissione dati	75.000,00	67.718,70	
<b>Totale</b>	<b>2.310.000,00</b>	<b>2.466.107,12</b>	<b>10,11</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>400.000,00</b>	<b>466.675,45</b>	<b>1,91</b>
<b>Informatizzazione Cgil e servizi</b>	<b>200.000,00</b>	<b>99.703,24</b>	<b>0,41</b>
<b>Oneri finanziari</b>			
Interessi passivi a banche	50.000,00	31.962,27	
Oneri finanziari diversi	20.000,00	10.164,94	
<b>Totale</b>	<b>70.000,00</b>	<b>42.127,21</b>	<b>0,17</b>
<b>Oneri straordinari</b>			
Perdite da partecipazioni	0,00	20.991,74	
Soprav. passive e insussistenze di attivo	0,00	489.435,06	
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>510.426,80</b>	<b>2,09</b>
<b>Ammortamenti</b>	<b>400.000,00</b>	<b>350.759,88</b>	<b>1,44</b>
<b>Fondo accantonamento Congresso</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fondo riserva straordinario</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale costi</b>	<b>23.822.000,00</b>	<b>24.394.190,77</b>	<b>100,00</b>

<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>23.822.000,00</b>	<b>23.833.953,81</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>23.822.000,00</b>	<b>24.394.190,77</b>
<b>DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO AL 31-12-06</b>		<b>-560.236,96</b>