

## QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2017	Somme accertate anno 2017	Somme accert. Riscosse anno 2017	Diff. % accertamenti-previs.iniz.
Entrate Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa - Titolo I	520.714,00	0	0	-100%
Entrate Trasferimenti Correnti Titolo II	18.423.636,43	20.040.605,30	19.545.463,61	8,78%
Entrate Extra Tributarie Correnti Titolo III	11.337.478,05	13.366.018,58	13.320.617,92	17,89%
Entrate Extra Tributarie Correnti Titolo IV	278.384,00	989.991,58	995.295,77	255,62%
Titolo V - Entrate da riduzioni di attività finanziarie	4.088.000,00	3.901.310,36	3.901.310,36	-4,57%
Titolo VI - Accensione prestiti	100.000,00	210.200,00	426.943,00	110,20%
Partite Giro Titolo IX	1.232.295,91	1.191.534,27	1.107.203,40	-3,31%
<b>Totale Entrate</b>	<b>35.980.508,39</b>	<b>39.699.660,09</b>	<b>39.296.834,06</b>	<b>10,34%</b>
Avanzo amministrazione utilizzato	1.020.565,05	554.056,32	23.752.095,24	
<b>Totale Generale</b>	<b>37.001.073,44</b>	<b>40.253.716,41</b>	<b>63.048.929,30</b>	
DISAVANZO DI COMPETENZA				
<b>Totale a pareggio</b>	<b>37.001.073,44</b>	<b>40.253.716,41</b>	<b>63.048.929,30</b>	

Spese	Previsione iniziale anno 2017	Somme impegnate anno 2017	Pagamenti anno-2017	Diff.% impegni - previs.iniz.
Uscite correnti Titolo I	31.005.571,12	32.764.111,01	31.959.400,73	5,67%
Uscite conto capitale Titolo II	4.112.391,39	2.619.597,06	2.676.324,91	-36,30%
Titolo III - Spese per incremento attività finanziarie	509.100,00	1.262.747,72	1.269.747,72	148,04%
Titolo IV - Rimborso Prestiti	141.715,02	2.415.726,35	2.418.066,35	1604,64%
Partite Giro Titolo VII	1.232.295,91	1.191.534,27	1.525.616,15	-3,31%
<b>Totale Spese</b>	<b>37.001.073,44</b>	<b>40.253.716,41</b>	<b>39.849.155,86</b>	<b>8,79%</b>
Avanzo di cassa al 31/12/2017			<b>23.199.773,44</b>	
<b>Totale Generale</b>		<b>40.253.716,41</b>	<b>63.048.929,30</b>	

## QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2017			Anno finanziario 2016			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa - Titolo I	0	0	0	1.070,00	0	415,01	
Entrate Trasferimenti Correnti Titolo II	1.922.808,55	20.040.605,30	19.545.463,61	1.657.509,82	20.711.031,22	20.438.174,05	3,35%
Entrate Extra Tributarie Correnti Titolo III	859.846,34	13.366.018,58	13.320.617,92	490.156,25	12.477.995,90	12.281.858,12	-6,64%
Entrate Extra Tributarie Correnti Titolo IV	35.804,19	989.991,58	995.295,77	4.000	507.898,51	476.094,32	-48,70%
Titolo V - Entrate da riduzioni di attività finanziarie	0	3.901.310,36	3.901.310,36	0	5.699.189,69	5.699.189,69	46,08%

4

<i>Titolo VI - Accensione prestiti</i>	0	210.200,00	426.943,00	0	880.000,00	880.000,00	318,65%
<i>Partite Giro Titolo IX</i>	399.777,05	1.191.534,27	1.107.203,40	419.166,52	1.348.675,23	1.353.137,75	13,19%
<b>Totale Entrate</b>	<b>3.218.236,13</b>	<b>39.699.660,09</b>	<b>39.296.834,06</b>	<b>2.571.902,59</b>	<b>41.624.790,55</b>	<b>41.128.868,94</b>	<b>4,85%</b>
<i>avanzo amministrazione utilizzato</i>		554.056,32					
<b>Totale Generale</b>		<b>40.253.716,41</b>	<b>39.296.834,06</b>	<b>2.571.902,59</b>	<b>41.624.790,55</b>	<b>41.128.868,94</b>	
AVANZO DI COMPETENZA E CASSA			23.752.095,24			22.307.102,84	
<b>Totale a pareggio</b>		<b>40.253.716,41</b>	<b>63.048.929,30</b>	<b>2.571.902,59</b>	<b>41.624.790,55</b>	<b>63.435.971,78</b>	

Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)
<i>Uscite correnti Titolo I</i>	6.677.583,94	32.764.111,01	31.959.400,73	5.820.382,29	31.341.201,65	29.938.346,23
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	532.653,04	2.619.597,06	2.676.324,91	1.168.708,10	3.210.468,01	3.909.080,53
<i>Titolo III - Spese per incremento attività finanziarie</i>	0	1.262.747,72	1.269.747,72	0	514.048,40	513.738,53
<i>Titolo IV - Rimborso Prestiti</i>	0	2.415.726,35	2.418.066,35	0	4.119.555,09	4.123.805,92
<i>Partite Giro Titolo III</i>	456.930,92	1.191.534,27	1.525.616,15	360.029,55	1.348.675,23	1.198.905,48
<b>Totale Spese</b>	<b>7.677.167,90</b>	<b>40.253.716,41</b>	<b>39.849.155,86</b>	<b>7.349.119,94</b>	<b>40.533.948,38</b>	<b>39.683.876,54</b>
<i>Avanzo amministrazione</i>			23.199.773,44		1.090.842,17	23.752.095,24
<b>Totale Generale</b>		<b>40.253.716,41</b>	<b>63.048.929,30</b>	<b>7.349.119,94</b>	<b>41.624.790,55</b>	<b>63.435.971,78</b>

## Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2017
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	23.752.095,24
Riscossioni	39.296.834,06

MW 5

Pagamenti	39.849.155,86
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>23.199.773,44</b>

Il Rendiconto Consolidato generale 2017 presenta un disavanzo finanziario di competenza di € 554.056,32, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	39.699.660,09
TOTALE USCITE IMPEGNATE	40.253.716,41
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>554.056,32</b>

Il totale delle entrate accertate e delle uscite impegnate sono state raffrontate con le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite, pari rispettivamente ad € 35.980.508,39 ed € 37.001.073,44 indicate nel bilancio di previsione 2017 deliberato dal Consiglio Direttivo Nazionale della LILT con deliberazione n. 19 del 2016.

## ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

### ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

Entrate		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno 2016	Anno 2017
Entrate Contributive	€	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€	20.711.031,22	20.040.605,30
Altre Entrate	€	12.477.995,90	13.366.018,58
<b>Totale Entrate</b>		<b>33.189.027,12</b>	<b>33.406.623,88</b>

Le **Entrate da trasferimenti correnti**, pari ad € **20.040.605,30** riguardano:

- per € 7.491.137,57 sia le erogazione da parte delle Agenzie fiscali per la raccolta del 5 per 1000, che i contributi provenienti da Amministrazioni locali (Province/Comuni/Regioni)
- per € 9.549.678,91 erogazioni liberali provenienti da famiglie;
- per € 2.814.903,01 derivano da oblazioni di imprese;

Le **Altre entrate** pari ad € **13.366.018,58** riguardano:

- per € 8.302.450,69 entrate per l'erogazione dei servizi socio-sanitari;
- per € 379.898,20 locazione e fitti di beni mobili e immobili di proprietà;
- per € 104.540,61 da interessi attivi;

6

**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate</i>		<i>ACCERTAMENTI</i>	<i>ACCERTAMENTI</i>
		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	€	507.898,51	989.991,58
<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	€	5.699.189,69	3.901.310,36
<i>Accensione di prestiti</i>	€	880.000,00	210.200,00
<b>Totale Entrate in conto capitale</b>		<b>7.087.088,20</b>	<b>5.101.501,94</b>

La voce di entrata in conto capitale di maggiore rilevanza è rappresentata dalla riduzione di attività finanziarie, consistenti in disinvestimenti di fondi comuni e titoli obbligazionari a medio e lungo termine.

**SPESE CORRENTI**

Le uscite correnti sono costituite da:

<i>Uscite Correnti - Titolo I</i>		<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
		<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>
<i>Funzionamento</i>	€	15.579.043,56	16.518.116,31
<i>Interventi diversi</i>	€	13.162.748,91	13.300.453,50
<i>Trasferimenti correnti</i>	€	1.644.419,41	1.701.972,50
<i>Altre spese correnti</i>	€	954.989,77	1.243.568,70
<b>Totale Uscite Correnti</b>	€	<b>31.341.201,65</b>	<b>32.764.111,01</b>

Le spese di **Funzionamento** riguardano:

- per € 7.688.315,21 redditi da lavoro dipendente ;
- per € 481.397,12 imposte e tasse a carico degli Enti ;
- per € 1.799.577,10 per beni di consumo;
- per € 6.369.406,73 per spese di servizi
- per € 151.553,03 organi e incarichi dell'Amministrazione;
- per € 27.867,12 formazione del personale;

Le **spese per interventi** diversi riguardano:

- per € 3.177.738,29 per organizzazioni eventi e campagne di prevenzione sanitaria;
- per € 10.122.715,21 per prestazioni mediche e servizi sanitari ;

tra i **trasferimenti correnti** risultano

€ 1.094.988,91 per trasferimenti alle famiglie, di cui 174.767,98 per borse studio.

Hy  
7 M

**SPESE IN CONTO CAPITALE**

Le spese diverse da quelle correnti, per complessivi € 6.298.071,13 sono così composte:

Uscite diverse da quelle correnti		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Uscite		Anno 2016	Anno 2017
spese in conto capitale	€	3.210.468,01	2.619.597,06
Incremento attività finanziarie	€	514.048,40	1.262.747,72
Rimborso prestiti	€	4.119.555,09	2.415.728,35
<b>Totale</b>	€	<b>7.844.071,50</b>	<b>6.298.071,13</b>

Le spese in conto capitale sono costituite da spese per acquisto di beni materiali (immobili e attrezzature) e beni immateriali (impianti, software).

**PARTITE DI GIRO**

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad € 1.191.534,27 e rappresentano le entrate ed uscite che gli enti effettuano in qualità di sostituti d'imposta, ovvero per conto di terzi (convenzioni per la prevenzione oncologica dipendenti enti e imprese varie assicurate dalle sezioni provinciali), le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente.

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad € 18.749.107,15.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2017</b>			23.752.095,24
RISCOSSIONI		39.296.834,06	
PAGAMENTI		39.849.155,86	
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2017</b>			<b>23.199.773,44</b>
<b>RESIDUI esercizi precedenti</b>		<b>RESIDUI di esercizio</b>	
RESIDUI ATTIVI	1.144.123,63	2.476.938,53	3.621.062,16
RESIDUI PASSIVI	3.141.675,26	4.930.053,13	8.071.728,45
<b>Avanzo al 31 dicembre 2017</b>			<b>18.749.107,15</b>

Hy 8 W

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio al 31/12/2017 ammonta ad € 23.199.773,44.

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2016		Valori al 31/12/2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) Crediti verso lo Stato</b>				
<b>B) Immobilizzazioni:</b>		<b>48.714.110</b>		<b>48.717.758</b>
Immobilizzazioni Immateriali	1.124.156		1.315.597	
Immobilizzazioni Materiali	30.165.223		31.113.897	
Immobilizzazioni Finanziarie	17.424.730		16.288.264	
<b>C) Attivo circolante:</b>		<b>27.558.675</b>		<b>26.837.511</b>
Rimanenze	7.463		16.675	
Residui attivi (crediti)	3.071.865		3.621.062	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	727.251		0	
Disponibilità liquide	23.752.096		23.199.773	
<b>D) Ratei e Risconti:</b>		<b>155.909</b>		<b>186.236</b>
Ratei e risconti	155.909		186.236	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>76.428.694</b>		<b>75.741.505</b>
<b>PASSIVITA'</b>				
<b>A) Patrimonio netto</b>		<b>65.963.991</b>		<b>65.182.086</b>
Fondo di dotazione	38.151.683		38.151.683	
Avanzi economici eserc. prec	27.032.107		27.812.308	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	780.201		-781.905	
<b>B) – Contributi in conto capitale</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>C) – Fondi per rischi ed oneri</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>ATTIVITA'</b>	<b>Valori al 31/12/2016</b>	<b>Valori al 31/12/2017</b>		
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>D) – Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>1.989.875</b>		<b>2.107.033</b>
<b>E) – Residui passivi (Debiti)</b>	8.199.192	<b>8.199.192</b>	8.071.728	<b>8.071.728</b>
<b>F) – Ratei e risconti</b>		<b>275.635</b>		<b>380.657</b>
Ratei e risconti	275.635		380.657	
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>76.428.694</b>		<b>75.741.505</b>

Il patrimonio netto, di € 65.182.086, rispetto al precedente esercizio, risulta diminuito per effetto del risultato economico negativo dell'esercizio 2017, di € 781.905,00

*Ar* 9 *Ar*

**CONTO ECONOMICO**

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>Descrizione</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>
A) Valore della produzione	33.599.950	33.432.441
B) Costi della produzione	32.731.282	34.327.707
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	868.668	-895.266
C) Proventi e oneri finanziari	162.469	153.646
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	12.904
E) Proventi e oneri straordinari	246.655	375.326
<b>Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)</b>	<b>1.277.792</b>	<b>-353.390</b>
<b>Imposte dell'esercizio</b>	<b>497.591</b>	<b>428.515</b>
<b>Avanzo/Disavanzo Economico</b>	<b>780.201</b>	<b>-781.905</b>

Le Imposte dell'esercizio sono costituite da IRES/IMU/TASI/TARI.

Il risultato economico si è ridotto di € 1.562.106 rispetto all'esercizio precedente.

**CONSIDERAZIONI GENERALI**

Il Collegio, con riferimento alla vigente normativa sul contenimento della spesa pubblica, precisa che la sede centrale, avente natura giuridica di ente pubblico, è soggetta alle disposizioni medesime che risultano attuate, come attestato da ultimo nel parere di questo Collegio ( verbale n 504 del 6 aprile 2018) in riferimento al rendiconto 2017 della sede centrale.

In ordine alle sezioni provinciali, si richiama e condivide quanto già affermato dall'Ente con la nota n. 2137 del 27.6.2017 indirizzata ai Ministeri Vigilanti e alla Corte dei Conti, circa la impossibilità di applicare tali disposizioni, non solo in considerazione della qualificazione giuridica privatistica, prevista dallo Statuto dell'Ente, ma soprattutto in ragione del fatto che le entrate delle sedi provinciali, diversamente da quelle della sede centrale, sono rappresentate da entrate proprie di natura privata, costituite da oblazioni varie, donazioni, liberalità, lasciti ereditari, da acquisizione di quote associative nonché da entrate per erogazioni di servizi sanitari.

**CONCLUSIONI**

Il Collegio, sulla base dei prospetti forniti dalle sezioni provinciali tramite il software in uso presso la sede centrale, esprime

parere favorevole

all'approvazione del Rendiconto Consolidato generale dell'esercizio 2017 da parte del Consiglio Direttivo Nazionale della LILT

**Il Collegio dei Revisori**

Dott.ssa Rosa Valicenti

Dott. Luciano Bologna

Dott. Leonardo Lamaddalena

