Ai Componenti il Comitato Esecutivo Nazionale

Alle Strutture Regionali

Al Collegio dei Sindaci

Roma 24/11/2026 Prot. 175 R

Oggetto: Comitato Esecutivo Nazionale, 25 e 26 novembre 2026 – Bilancio Preventivo 2027

L'ARGOMENTO

In riferimento al Comitato Esecutivo Nazionale, previsto per i giorni 25 e 26 novembre p.v., si trasmette in allegato il Bilancio Preventivo 2027.

Cordiali saluti.

La Segreteria Nazionale

All: c.s.

FLAEI CISL

Bilancio preventivo 2027

Comitato Esecutivo Nazionale

Roma, 25 - 26 novembre 2026



Il bilancio preventivo, in funzione delle risorse finanziarie che presuntivamente si renderanno disponibili per la Federazione, definisce la loro ripartizione tra le Strutture ai vari livelli, nonché la previsione dei costi che saranno sostenuti dalla Segreteria Nazionale nel 2027.

Le entrate sono costituite di norma dalle quote delle tessere sindacali che i Lavoratori iscritti alla FLAEI Cisl, tramite le Aziende di appartenenza, versano mensilmente sul conto corrente c.d. "cieco" intestato alla FLAEI e alla Cisl; detto conto corrente, ha solo due movimenti mensili in uscita:

– il riparto delle quote tessere verso FLAEI;

– il riparto delle quote tessere verso Cisl.

In base ad una percentuale concordata (Cisl 12,19% e Flaei 87,81%).

L'anno 2027 sarà anche influenzato dagli incrementi contrattuali previsti dal rinnovo del CCNL per i lavoratori addetti al settore elettrico.

Nel 2027, come nel 2026, si confermano le modalità operative in atto.

Pertanto, per quanto riguarda l'azione sindacale, è possibile prevedere:

- che verranno mantenute le modalità organizzative con incontri on line che incidono favorevolmente sui costi di gestione;
- che l'andamento degli iscritti si prevede stabile;
- la programmazione di attività formativa del quadro sindacale;
- iniziative volte a valorizzare l'attività della Federazione;
- lo svolgimento dell'Assemblea Organizzativa.

Su questi elementi si è impostato il Bilancio di previsione 2027.

Dal punto di vista delle entrate legate alle quote tessere, si è tenuto conto degli incrementi sui minimi rivenienti dall'ultimo rinnovo del CCNL di Settore (aumento dei minimi dal 1^ aprile 2027 e 1^ ottobre 2027).

Riguardo al tesseramento degli isopensionati, gli effetti in termini di iscrizioni andranno a scemare nel tempo man mano che gli interessati acquisiranno la rendita Inps.

Tanto premesso, in considerazione dell'andamento delle contribuzioni da gennaio a ottobre 2026, il contributo medio pro-capite è stimato in € 24,50 euro, € 1,00 in più rispetto al 2026.

Per quanto riguarda il numero medio degli iscritti su cui calcolare le quote di riparto per il 2027, lo stesso è stimato in 13.500 unità, considerando anche gli isopensionati e i lavoratori in mobilità, per cui il contributo medio mensile riveniente dalle tessere sarà di euro 330.750,00 (€. 24,50 x 13.500).

Detta previsione potrà subire variazioni nel corso dell'anno in funzione di un andamento degli iscritti diverso rispetto a quello stimato, ovvero per effetto di variazioni del contributo medio pro capite.

Tanto premesso, le entrate complessive della Federazione si stimano in €. 4.630.500= (330.750,00 x 14 mensilità), che saranno ripartite tra la Federazione Nazionale, la Cisl e le strutture regionali come segue:

Contributi Sindacali Centralizzati

PREVENTIVO ANNO 2027

Riparto contributi tra	Previsione 2027	
	Importo	%
Segreteria Nazionale	€ 1.922.120,55	41,51%
Segreterie Regionali	€ 2.143.921,50	46,30%
Cisl	€ 564.457,95	12,19%
Totale	**€ 4.630.500,00**	**100,00%**

La previsione tiene conto anche del nuovo criterio di riparto approvato dal Comitato Esecutivo nazionale in pari data e, per l'effetto, la percentuale di riparto a favore delle strutture regionali si incrementa del 3,99%.

Nel 2027, sono da confermare gli accordi intercorsi con le Aziende del settore (Enel) a sostegno dell'attività sindacale (Bilateralità) di cui non si terrà conto, in via prudenziale, nel bilancio preventivo.

Alle poste ordinarie, proventi straordinari legati ad altre voci che si stimano in circa € 50.000,00 oltre circa € 270.000,00 per l'accordo sulla Bilateralità (a cui andranno aggiunti circa € 168.000,00 in caso di rinnovo).

Inoltre, si stimano utilizzi di fondi (Formazione, Immobili, ecc.) per € 150.000,00.

Le disponibilità complessive della Segreteria Nazionale, pertanto, si stimano in complessive **€ 2.462.120,55** (€ 1.992.120,55 per quote tessere, € 270.000,00 dal sostegno alla Bilateralità, € 50.000,00 di poste straordinarie ed € 150.000,00 per utilizzo fondi).

Le disponibilità economiche della Segreteria Nazionale per l'anno 2027, così stimate, sono ripartite in base alle previsioni delle attività programmate, considerate anche alcune poste straordinarie.

Inoltre, come già nei precedenti esercizi, saranno a carico delle strutture Regionali le quote versate dalla Flaei Nazionale al Fondo Servizi Cisl nella misura del 50%, nonché una quota parte dei servizi legali.

L'impostazione del Bilancio di previsione FLAEI è in linea con quello Confederale e segue la struttura delle voci del Bilancio consuntivo onde consentire un facile confronto tra le varie poste.

Le entrate verranno spalmate sui costi che si prevede di sostenere nel 2027 come segue:

PREVENTIVO ANNO 2027

Costi Segreteria Nazionale

	Consuntivo 2025	Consuntivo al 31 ago. 2026	Budget 2027
Acquisto beni e materiali di consumo	€ 70.929,18	€ 22.325,89	**€ 50.000,00**
Spese per prestazioni di servizi	€ 439.452,60	€ 364.165,97	**€ 410.000,00**
Spese per godimento beni di terzi	€ 352.298,46	€ 265.887,10	**€ 350.000,00**
Spese per il Personale	€ 634.238,55	€ 366.005,07	**€ 520.000,00**
Ammortamenti e svalutazioni	€ 10.481,64		**€ 8.000,00**
Accantonamenti	€ 585.876,64		**€ 200.000,00**
Oneri diversi di gestione	€ 1.110.916,15	€ 551.668,34	**€ 830.000,00**
Proventi ed oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	**€ 5.000,00**
Oneri straordinari	€ 61.371,86	€ 73.771,43	**€ 70.000,00**
Imposte e tasse	€ 23.057,07	€ 12.650,60	**€ 19.120,55**
Totale Generale	**€ 3.288.622,15**	**€ 1.656.474,40**	**€ 2.462.120,55**

DESCRIZIONE DELLE VOCI DI COSTO

La sezione **acquisto di beni e materiali di consumo** comprende le seguenti principali voci: cancelleria e stampati, programmi software, libri e pubblicazioni non periodiche, materiali per pulizia, ecc..

Le **spese per prestazioni di servizi** comprendono le voci di costo relative alla gestione dell'attività ordinaria della Segreteria Nazionale, cioè alla gestione caratteristica nonché tutti i sottoconti che compongono questo capitolo fra i quali: energia elettrica, acqua, gas, compensi a professionisti, collaborazioni, servizi tipografici e di stampa, biglietti viaggio, studi e ricerche, spese telefoniche, spese per attività in conto nazionale (Commissioni paritetiche, coordinamento multiutility), ecc.

Le **spese per godimento beni di terzi** comprendono i corrispettivi pagati per canoni di locazione, affitti, leasing, noleggio di beni diversi, ecc..

Nel capitolo **spese per il personale** ricadono le spese relative al Personale in forza al 1° gennaio 2021 e le integrazioni ex D. Lgs. 564/96.

Da ottobre 2016 è entrato in vigore il nuovo Regolamento amministrativo Dirigenti eletti nelle Segreterie a tutti i livelli della Organizzazione, aggiornato il 19 novembre 2024 (quello dei dipendenti e degli operatori era stato aggiornato il 10 gennaio 2024), nel rispetto del preambolo del regolamento il quale ha stabilito che la sostenibilità di bilancio è garantita dal mancato superamento della soglia del 65% di incidenza del costo del lavoro, rispetto ai "componenti positivi".

In particolare, si ricorda che il Comitato Esecutivo Nazionale della Federazione:

- ✓ ha recepito l'aggiornamento della tabella inerente all'Indennità economica massima lorda omnicomprensiva del trattamento economico per i dirigenti, con i valori adeguati dal Comitato Esecutivo Confederale del giorno 27 giugno 2024;
- ✓ ha recepito l'aggiornamento della tabella inerente al trattamento economico dei quadri e operatori Cisl, con i valori adeguati dal Comitato Esecutivo Confederale del giorno 27 giugno 2024.

La voce **ammortamenti e svalutazioni** riporta gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale e le svalutazioni di poste sempre dell'Attivo.

La sezione **accantonamenti** comprende tutte le voci di accantonamento quali il fondo Congresso, Manifestazioni, Formazione, rischi diversi, ecc..

Gli **oneri diversi di gestione** comprendono le varie voci di costo relative alle attività diverse da quelle caratteristiche, quali spese di propaganda, spese varie e diverse, spese di rappresentanza, imposte e tasse (IRAP, TASI, ecc.), spese per le riunioni di organismi nazionali, contributi associativi, a enti, a strutture territoriali e regionali, alla Fondazione Enèrgeia, congressi, ecc.

La voce **oneri straordinari** si riferisce a eventuali sopravvenienze passive.

La voce **imposte e tasse** sul reddito si riferisce alle imposte del periodo e degli esercizi precedenti.

Roma, lì 25 novembre 2026


FLACSO