



Bilancio di Previsione 2013

Consegnato al Comitato Direttivo
11 dicembre 2012



Sommario

- Relazione del Segretario Generale
-
- I dati finanziari del bilancio di previsione 2013
-
- Relazione del Collegio dei Sindaci Revisori



Relazione del Segretario Generale sul bilancio di previsione 2013

Il bilancio di previsione per il 2013 è stato redatto con una classificazione rivista e rimodulata rispetto agli anni precedenti, andando dunque ad accorpate alcune voci al fine di renderne più agevole e funzionale la lettura ed inoltre in un'ottica di razionalizzazione delle macrovoci di costi e ricavi.

I dati economici di tale previsionale devono essere letti e valutati in relazione al programma di attività riferito allo stesso anno.

Il bilancio di previsione per il 2013 è stato predisposto evidenziando, nelle prime quattro voci, un fabbisogno di spesa che può essere definito "strutturale". All'interno delle voci suddette è ricompresa la spesa per la formazione che, alla luce del riconoscimento come Agenzia Formativa da parte della Regione Toscana, assume un profilo di prospettiva che impone un inevitabile sforzo per lo sviluppo di tale attività.

Sul versante delle entrate, il complesso dei trasferimenti da Anci Nazionale, derivanti dal trasferimento del 55% delle quote di adesione dei Comuni toscani ad Anci, possono essere considerati un punto di riferimento sui quali l'Associazione può ovviamente contare anche nella fase di predisposizione dei futuri bilanci. Tale posta rimane sostanzialmente invariata in relazione al fatto che il ritardo nella pubblicazione del risultato del censimento ISTAT 2011 sulla Gazzetta Ufficiale non ha consentito di poter ricalcolare ed innovare il sistema delle quote di adesione dei Comuni.

Analogamente ai ragionamenti sopra menzionati, relativamente ai costi riferiti alla formazione, si evidenzia una voce di entrate a detto titolo che sostanzialmente copre i costi esposti.

L'equilibrio di bilancio viene assicurato dalla gestione del segmento Attività e progetti, che riporta un differenziale significativo rispetto al quale occorre sottolineare che tra i costi di tale voce non figurano, poiché già esposti nelle spese strutturali, il personale, i canoni di locazione ed i relativi costi di gestione. Riguardo ai ricavi da Attività e progetti è opportuno sottolineare che tali entrate derivano da atti già approvati e/o concordati.

Entrando nel dettaglio delle poste iscritte, si possono evidenziare i seguenti rilievi:

- 1) La sensibile diminuzione dei costi per comunicazione è riconducibile sia alla realizzazione del giornale Aut Aut solo in formato on-line e non più cartaceo, che alla decisione di ricondurre sotto un'unica posta i costi del personale
- 2) La formazione per il Comune di Firenze passa dagli 80.000,00 euro ai 20.000,00 per il fatto che la previsione 2012 rappresentava un'aspettativa che nel corso dell'esercizio si è concretizzata per un ammontare più contenuto.
- 3) Sempre riguardo alla formazione si registra un incremento dovuto alla corretta allocazione di tutti i costi inerenti il personale, distribuiti in parte fra le spese generali nei bilanci precedenti.
- 4) La spesa del personale dipendente assorbe, se pur in sostanziale invarianza di costi complessivi rispetto all'anno precedente, l'ipotesi dell'avvio di un



processo di stabilizzazione, così come deciso recentemente dal Comitato Direttivo dell'Associazione.

- 5) Il forte incremento della voce di costo "collaborazioni professionali" trova giustificazione nella decisione di ricondurre sotto un'unica voce tutte le spese precedentemente distribuite nei singoli progetti.

Il Segretario Generale

Alessandro Pesci

A.N. C. I. TOSCANA

COLLEGIO DEI SINDACI REVISORI

Viale Giovine Italia – 50121 Firenze
P.I. 01710310978 C.F. 84033260484

L'anno 2012, il giorno 14 del mese di dicembre, il Collegio dei Revisori, con la presenza di tutti i suoi componenti, prende in esame lo schema del bilancio di previsione per l'esercizio 2013, redatto dal Consiglio Direttivo e trasmesso al Collegio dal Segretario Generale per il prescritto parere ai sensi dell'art. 12 dello Statuto.

Il Collegio evidenzia quanto segue:

- il bilancio è stato formato nell'osservanza della legge e dello Statuto di ANCI;
- il bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di tutela economico e finanziaria dell'Associazione, di annualità e specializzazione;
- sono stati distinti i costi ed i ricavi per attività istituzionali e nei confronti dei soci, da quelli per attività e progetti;

Rileva altresì che:

- il bilancio di previsione per l'anno 2013 evidenzia costi per un ammontare di € 2.965.450,00 e ricavi per € 2.968.568,00, con una differenza positiva di € 3.118,00;
- da un confronto del totale dei ricavi 2013 rispetto a quelli del preventivo 2012, che riportava un totale di € 2.333.000,00, si evidenzia uno scostamento in aumento di € 635.568,00, pari al 27,24%. Sul versante dei costi, per il prossimo anno, si evidenziano stime che, analogamente, aumentano del 27,25%, percentuale sostanzialmente identica a quella dei ricavi.

Passando ad una attenta analisi di detti scostamenti, va sottolineato quanto segue:

1. tra i Ricavi, si registra:
 - una riconferma dei trasferimenti da Anci Nazionale per quote annuali dei Comuni, che si attestano ad € 509.780,00, oltre al contributo per il coordinamento della Anci regionali;
 - una sensibile crescita della previsione per "Attività e Progetti" che passa da € 1.808.671,00 a € 2.440.459,00, con un balzo in aumento di € 631.788,00 euro, pari al 34,93%;
 - la significativa previsione da entrate per "Formazione" che si attesta a 196.000,00 euro, a conferma del forte impulso impresso al settore;
 - la correlazione, con la previsione sul versante dei costi, per quanto attiene la compartecipazione della Regione Toscana nell'organizzazione della rassegna "Dire & Fare";
2. tra i Costi, invece, si evidenzia:

- una significativa diminuzione delle spese per la Comunicazione che passano da € 213.000,00 a € 27.000,00. Un contrazione così evidente che trova giustificazione nell’allocazione dei costi per il personale tra le Spese Generali nonché della riduzione di quelli per l’informazione;
- una misurata crescita delle spese nel settore “Formazione”, sufficienti per sostenere l’attuale fase di espansione dell’attività;
- una forte crescita delle previsioni complessive nelle “Spese Generali”, laddove si passa da € 640.560,00 del 2012 a € 904.200,00 del 2013, con un incremento di € 263.640,00 pari al 41,16%. Le principali voci interessate risultano quelle riconducibili al “Personale dipendente” ed alle “Collaborazioni professionali”, che registrano un sensibile accantonamento di risorse da destinare al superamento della precarizzazione del personale. In questo contesto, va sottolineata la decisione di ricondurre sotto la voce “Personale dipendente” anche tutti quei costi che precedentemente, per detto titolo, erano inseriti all’interno dei singoli progetti/attività;
- analogamente con quanto già segnalato sul versante dei ricavi, anche tra i costi si registra una sensibile crescita nel settore “Attività e Progetti” che passa da 824.500,00 a 1.335.000,00 euro con uno scarto di € 510.500,00.

Per quanto sopra esaminato e considerato, il Collegio attesta l’attendibilità dei ricavi e la congruità dei costi e, pertanto, esprime parere favorevole all’approvazione da parte dell’organo competente per Statuto del bilancio di previsione per l’anno 2013, così come licenziato dal Comitato Direttivo.

Il Collegio

BERCIGLI	Ugo
BONINSEGNI	Roberto
MODENA	Marcello

COSTI	Previsione 2012	Previsione 2013
ATTIVITA' ISTITUZIONALE	€ 621.250,00	485.750,00
GETTONI DI PRESENZA E INDENNITA' ORGANI	15.500,00	18.000,00
INDENNITA' DI CARICA	54.750,00	54.750,00
RIMBORSI E RAPPRESENTANZA	13.000,00	11.000,00
COMUNICAZIONE	213.000,00	27.000,00
EVENTI E CONVEGNISTICA	75.000,00	75.000,00
DIRE E FARE	250.000,00	300.000,00
FORMAZIONE	179.000,00	205.000,00
NOLEGGI LOCALI , SPESE VARIE E DI TRASFERTA	30.000,00	30.000,00
TIPOGRAFIE INVITI, MANIFESTI E STAMPATI	10.000,00	10.000,00
FORMAZIONE COMUNE DI FIRENZE	80.000,00	20.000,00
FORMAZIONE AGENZIA DEL TERRITORIO	0,00	10.000,00
FORMAZIONE PERSEO	0,00	15.000,00
PERSONALE	59.000,00	95.000,00
CERTIFICAZIONE QUALITA'	0,00	25.000,00
SPESE GENERALI	640.560,00	904.200,00
PERSONALE DIPENDENTE	236.760,00	300.000,00
COLLABORAZIONI PROFESSIONALI	32.000,00	195.000,00
SERVIZI AI SOCI	20.000,00	20.000,00
AFFITTI E NOLEGGIO LOCALI	162.500,00	166.800,00
UTENZE E CONSUMI	40.200,00	40.900,00
SPESE SERVIZI CONTABILI AMMINISTRATIVI E FISCALI	24.500,00	37.000,00
CANCELLERIA, STAMPATI E SPEDIZIONI	30.000,00	35.000,00
MANUTENZ E RIPARAZIONI, CANONI RENTING	40.000,00	45.000,00
MATERIALI, ACQUISTI E FORNITURE	42.000,00	42.000,00
BOLLI, VIDIMAZIONI, TASSE E IMPOSTE, ASS.NE	1.600,00	1.500,00
ONERI BANCARI E POSTALI	11.000,00	21.000,00
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	65.000,00	35.500,00
AMMORTAMENTI IMMOB. MATERIALI	30.000,00	15.000,00
AMMORTAMENTI IMMOB. IMMATERIALI	10.000,00	10.000,00
IMPOSTE E TASSE DELL'ESERCIZIO	15.000,00	7.000,00
IVA PRO-RATA ART. 10 ATTIVITA' COMMERCIALE	10.000,00	3.500,00
ATTIVITA' E PROGETTI	824.500,00	1.335.000,00
SERVIZI C.E.T.	24.500,00	25.000,00
T-SERVE	0,00	90.000,00
REALIZZAZIONE PROGETTI EUROPEI	165.000,00	340.000,00
REGIONE TOSCANA SOC.INFORMAZIONE	70.000,00	120.000,00
REGIONE TOSCANA RESISTO 3	30.000,00	80.000,00

COSTI	Previsione 2012	Previsione 2013
REGIONE TOSCANA-OSSERVATORIO SOCIO-SANITARIO	210.000,00	210.000,00
CONSIGLIO REGIONALE - MEDIAZIONE E DIFESA CIVICA	0,00	15.000,00
REGIONE TOSCANA RAVE PARTY	0,00	80.000,00
REGIONE TOSCANA TOSCA ATTUATORE	0,00	65.000,00
REGIONE TOSCANA TOSCA UTILIZZO	0,00	180.000,00
REGIONE TOSCANA UNIONE DEI COMUNI	0,00	80.000,00
REGIONE TOSCANA DONAZIONE ORGANI E TESSUTI	0,00	50.000,00
<i>PROGETTI CONCLUSI ANNO 2012</i>	325.000,00	
TOTALE COSTI	2.330.310,00	2.965.450,00
RICAVI	Previsione 2012	Previsione 2013
TRASFERIMENTI DA ANCI NAZIONALE	516.329,00	520.109,00
QUOTE ANCI NAZIONALI	506.000,00	509.780,00
ANCI - COORDINAMENTO ANCI REGIONALI	10.329,00	10.329,00
ATTIVITA' E PROGETTI	1.808.671,00	2.440.459,00
ENTRATE PER FORMAZIONE	260.000,00	196.000,00
REGIONE TOSCANA - SOCIETA' DELL' INFORMAZIONE	210.000,00	196.459,00
REGIONE TOSCANA - DIRE & FARE	250.000,00	300.000,00
REGIONE TOSCANA - CONTRIBUTO RESISTO 3	40.000,00	110.000,00
REGIONE TOSCANA-OSSERVATORIO SOCIO-SANITARIO	250.000,00	250.000,00
REGIONE TOSCANA - ATLANTE AMMINISTRATORI	14.000,00	20.000,00
CONSIGLIO REGIONALE - MEDIAZIONE E DIFESA CIVICA	0,00	30.000,00
REGIONE TOSCANA RAVE PARTY	0,00	160.000,00
REGIONE TOSCANA TOSCA attuatore	0,00	80.000,00
REGIONE TOSCANA TOSCA utilizzo	0,00	214.000,00
REGIONE TOSCANA UNIONE DEI COMUNI	0,00	150.000,00
REGIONE TOSCANA GIOVANI SI	0,00	10.000,00
REGIONE TOSCANA DONAZIONE ORGANI E TESSUTI	0,00	100.000,00
PROGETTI EUROPEI	200.000,00	450.000,00
T-SERVE	0,00	95.000,00
SERVIZI C.E.T.	40.000,00	41.000,00
COMPARTECIPAZIONE ANCITEL COSTI GESTIONALI	98.000,00	26.000,00
COMPARTECIPAZIONE FEDERSANITA' COSTI GESTIONALI	12.000,00	12.000,00
<i>PROGETTI CONCLUSI ANNO 2012</i>	434.671,00	
PROVENTI DIVERSI	8.000,00	8.000,00
INTERESSI ATTIVI BANCHE	8.000,00	8.000,00
TOTALE RICAVI	2.333.000,00	2.968.568,00
Utile/Perdita	2.690,00	3.118,00