



Bilancio di previsione
2012

Indice

Relazione del Segretario Generale

P. 4

I dati finanziari del bilancio di previsione 2012

P. 6

Relazione del Collegio dei Sindaci Revisori

P. 10

Relazione del Segretario Generale sul bilancio di previsione 2012

Il bilancio di previsione per il 2012 è stato redatto considerando le spese di gestione ordinaria, così come quelle da sostenere necessariamente per sviluppare i progetti sia in essere che in fase di attuazione, nonché tutta l'attività di formazione che l'Associazione offre ormai abitualmente ai Comuni.

Le entrate sono costituite sostanzialmente da tre poste: in primo luogo le quote sociali, in secondo luogo le entrate relative ai progetti ed in ultimo i proventi derivanti dall'adesione alle attività di formazione e convegnistica dell'Associazione, la quale ha dimostrato in questi anni di garantire una qualità alta dell'offerta.

Le voci di ricavo evidenziate in bilancio potranno alimentare il fabbisogno finanziario di Anci Toscana per il sostegno alle attività ed alle iniziative previste nell'aggiornamento 2012 del Piano di attività, oggetto di un congiunto confronto con l'ipotesi di budget 2012, anche se il sistema di relazioni che è stato ad oggi sviluppato potrà consentire ulteriori opportunità sul fronte dell'entrata per la realizzazione di progetti e collaborazioni.

Riguardo ai costi per la comunicazione, ci preme sottolineare che, nonostante il budget destinato alla realizzazione di Dire e Fare sia notevolmente ridotto (si veda di seguito al punto 4), la voce di spesa rimane corposa, dato che conferma l'attenzione e l'impegno della nostra Associazione alle tematiche delle relazioni con i soci e della comunicazione in generale, attività integrata con nuovi strumenti e con la messa on-line del nuovo sito già a partire da ottobre 2011.

Le caratteristiche che emergono dalla previsione del 2012 possono essere così sintetizzate:

Una complessiva diminuzione delle entrate, ma parallelamente delle uscite, dovuta alla conclusione di alcuni progetti nel corso del 2011 ma anche, se non soprattutto, a questa fase di crisi economico-finanziaria che il Paese sta attraversando e che si sta ripercuotendo, come è noto, in ogni settore.

Restano chiaramente invariate le quote associative dei Comuni, poiché al momento non si ipotizzano per l'anno 2012 aumenti delle stesse, né in sede nazionale né per quanto riguarda le addizionali regionali, mentre si potrà ipotizzare, anche a seguito dei risultati del censimento della popolazione, una revisione del sistema delle quote nell'annualità 2013.

Una sostanziale diminuzione delle entrate per formazione e convegni, dovuta alla scelta dell'Associazione di erogare questi servizi per i soci quanto più possibile gratuitamente, in considerazione della difficile situazione in cui versano i Comuni e del taglio del 50% dei capitoli dedicati.

Una cospicua diminuzione delle spese per attività di comunicazione in parallelo alla diminuzione di entrate da attribuirsi all'inferiore investimento su Dire e Fare da parte della Regione Toscana, il cui contributo passa da una previsione di 500.000,00 euro per il 2011 ai 250.000,00 euro previsti per il 2012, ridimensionamento in realtà già avvenuto nell'anno 2011 e di cui si troverà riscontro al momento della redazione del relativo bilancio consuntivo 2011.

Una sensibile diminuzione delle spese per organi istituzionali, dovuta al fatto che al Presidente non viene più corrisposta l'indennità di carica, così come previsto dal D.L. 78/2010, poi convertito in legge, ed alla riduzione del gettone di presenza, che passa da 50 a 30 euro lordi, importo stabilito dalla stesso Decreto. Si ricorda a tal proposito che tali disposizioni normative sono state recepite dai nostri organi nelle sede e nelle forme competenti.

Una cospicua fonte di entrata proveniente dai progetti europei, che prudenzialmente abbiamo stimato in 200.000,00 ma che con molta probabilità andranno ad aumentare sensibilmente nel corso dell'esercizio.

Il Segretario Generale
Alessandro Pesci

Descrizione conti	Previsione 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
COSTI			
SPESE ORGANI ISTITUZIONALI			
GETTONI PRESENZA	5.000,00	5.000,00	€ 3.000,00
INDENNITA' DI CARICA	80.000,00	80.000,00	€ 54.750,00
RIMBORSI A PIE' DI LISTA - RIMBORSI KM	15.000,00	3.000,00	€ 5.000,00
COMPENSI SINDACI REVISORI	0,00	12.500,00	€ 12.500,00
	100.000,00	100.500,00	€ 75.250,00
SPESE GENERALI			
PERSONALE DIPENDENTE	21.300,00	21.300,00	€ 21.300,00
ONERI FISCALI E PREVID. DIPENDENTI	17.822,28	17.882,00	€ 17.882,00
ACCANTONAMENTO TFR	2.278,15	2.278,00	€ 2.278,00
CO.CO.PRO.+OCCASIONALI	82.543,15	78.200,00	€ 83.000,00
RIMBORSI COLLABORATORI	13.000,00	20.000,00	€ 8.000,00
SERVIZI AI SOCI	18.000,00	18.000,00	€ 20.000,00
CONSUL. E CONSUL.SERV.ASSOCIATI	22.000,00	22.000,00	€ 32.000,00
AFFITTO SEDE	144.000,00	148.000,00	€ 148.000,00
CONDOMINIO	6.000,00	9.200,00	€ 9.500,00
UTENZE	16.000,00	10.000,00	€ 16.200,00
ARREDAMENTO ED INTERVENTI NUOVA SEDE	30.000,00	0	€ 0,00
SPESE SERVIZI CONTABILI AMMINISTRATIVI E FISCALI	15.000,00	20.000,00	€ 24.500,00
ABBUONI PASSIVI	0,00	0,00	€ 0,00
MULTE E AMMENDE+SOPRAVV.PASSIVE	0,00	0,00	€ 0,00
	387.943,58	366.860,00	€ 382.660,00
SPESE DI FUNZIONAMENTO SEDE			
POSTALI E SPEDIZIONI	15.000,00	8.000,00	€ 5.000,00
TELEFONO FISSO E MOBILE	24.000,00	24.000,00	€ 24.000,00
CANCELLERIA E STAMPATI	11.000,00	20.000,00	€ 15.000,00
MANUTENZ E RIPARAZIONI, CANONI RENTING	23.600,00	35.000,00	€ 40.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	18.000,00	10.000,00	€ 8.000,00
TIPOGRAF.INVITI, MANIFESTI E STAMPATI VARI	26.000,00	15.000,00	€ 10.000,00
ACQ. MATERIALI VARI	5.000,00	5.000,00	€ 5.000,00
ALTRE SPESE PER ACQ. SERVIZI E FORNITURE	30.000,00	35.000,00	€ 35.000,00
NOLEGGIO LOCALI	4.500,00	5.000,00	€ 5.000,00
ACQ.LIBRI, GIORNALI, RIVISTE	2.000,00	2.000,00	€ 2.000,00
BOLLI, VIDIMAZIONI, TASSE E IMPOSTE, ASS. NE	500,00	500,00	€ 1.600,00
INTERESSI BANCA E POSTA	6.000,00	5.000,00	€ 5.000,00
ONERI BANCA, FIDEJUSS. E ONERI POSTALI	8.000,00	6.000,00	€ 6.000,00
INSUSSISTENZE DI ATTIVO	15.000,00	15.000,00	€ 0,00

Descrizione conti	Previsione 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
COSTI			
COSTI SERVIZI C.E.T.	18.000,00	18.000,00	€ 24.500,00
	206.600,00	203.500,00	€ 186.100,00
SPESE ATTIVITA' PROGETTI			
REGIONE TOSCANA LINEA PAAS	81.000,00	0,00	€ 0,00
REGIONE TOSCANA INFORMAGIOVANI	30.000,00	20.000,00	€ 0,00
REGIONE TOSCANA DATA BASE CIMITERI	25.000,00	0	€ 0,00
REGIONE TOSCANA SOC.INFORMAZIONE	120.000,00	80.000,00	€ 70.000,00
REGIONE TOSCANA RESISTO (3)	100.000,00	52.000,00	€ 30.000,00
REGIONE TOSCANA CONSIGLIO DEGLI STRANIERI	30.000,00	0,00	€ 0,00
REGIONE TOSCANA PIUSS ANIMAZIONE	24.000,00	0,00	€ 0,00
COMUNE DI VIAREGGIO PIUSS SCUOLA DEI COMUNI	60.000,00	0,00	€ 0,00
REGIONE TOSCANA BANDO ANIMAZ. ENERGIA RINNOV.	24.000,00	0,00	€ 0,00
ANCI NAZIONALE PROG. AMMINISTRATICI	18.000,00	0,00	€ 0,00
ANCI NAZIONALE COMUNI IN RETE DELLE ANCI REG.	180.000,00	0,00	€ 0,00
UCAT	0,00	90.000,00	€ 60.000,00
REGIONE TOSCANA-OSSERVATORIO SDS		270.000,00	€ 210.000,00
REGIONE TOSCANA FAMIGLIE NUMEROSE		90.000,00	€ 0,00
REGIONE TOSCANA-GOV AND STAT		55.000,00	€ 0,00
PROGETTO DIGITALE TERRESTRE			€ 160.000,00
PROGETTO SUPPORTO ASSISTENZA FAMILIARE			€ 40.000,00
FORMAZIONE PROTEZIONE CIVILE			€ 65.000,00
FORMAZIONE COMUNE DI FIRENZE			€ 80.000,00
REALIZZAZIONE PROGETTI EUROPEI			€ 165.000,00
SPESE PERSONALE PER PROGETTI	71.169,64	66.700,00	€ 73.300,00
	763.169,64	723.700,00	€ 953.300,00
FORMAZIONE E CONVEGNISTICA			
NOLEGGI LOCALI E SPESE VARIE PER CONVEGNI	55.000,00	60.000,00	60.000,00
PUBBLICITA' CONVEGNI	16.000,00	10.000,00	10.000,00
NOLEGGI ATTREZZATURE CONVEGNI	35.000,00	25.000,00	25.000,00
TIPOGRAFIE INVITI, MANIFESTI E STAMPATI	40.000,00	20.000,00	20.000,00
COCOPRO PER FORMAZIONE	56.574,99	52.900,00	59.000,00
	202.574,99	167.900,00	€ 174.000,00
ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE - ATT. COMMERCIALE			
PUBBLICAZIONE AUT & AUT	124.000,00	84.000,00	€ 100.000,00
ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE	20.000,00	60.000,00	€ 100.000,00

Descrizione conti	Previsione 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
COSTI			
INSERZIONE SU QUOTIDIANI E PERIODICI	5.000,00	3.000,00	€ 3.000,00
CO.CO.PRO PER COMUNICAZIONE	33.983,12	32.200,00	€ 31.000,00
INSULAE	110.000,00	110.000,00	€ 0,00
GESTIONE E MANUTENZIONE SITO ANCI TOSCANA NEW	6.000,00	6.000,00	€ 10.000,00
DIRE & FARE	700.000,00	500.000,00	€ 250.000,00
	998.983,12	795.200,00	€ 494.000,00
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI			
AMMORTAMENTI IMMOB. MATERIALI	15.000,00	30.000,00	30.000,00
AMMORTAMENTI IMMOB. IMMATERIALI	11.000,00	10.000,00	10.000,00
IMPOSTE E TASSE DELL'ESERCIZIO	13.000,00	13.000,00	15.000,00
IVA PRO-RATAART. 10 ATTIVITA' COMMERCIALE	15.000,00	15.000,00	10.000,00
	54.000,00	68.000,00	€ 65.000,00
TOTALE COSTI	2.713.271,33	2.425.660,00	€ 2.330.310,00
Descrizione conti	Previsione 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
RICAVI			
TRASFERIMENTI DA ANCI NAZIONALE			
QUOTE ANCI NAZIONALI	228.000,00	229.000,00	€ 229.000,00
QUOTE ANCI ADDIZIONALI	274.000,00	277.000,00	€ 277.000,00
	502.000,00	506.000,00	€ 506.000,00
ENTRATE PER ATTIVITA' PROGETTI / COMUNI			
REGIONE TOSCANA - SOCIETA' DELL' INFORMAZIONE	200.000,00	100.000,00	210.000,00
REGIONE TOSCANA - LINEA 2 PAAS	90.000,00	0,00	0,00
COMUNI IN RETE NELLE ANCI REGIONALI	180.000,00	0,00	0,00
INSULAE	110.000,00	110.000,00	0,00
CONTRIBUTI DIRE & FARE	680.000,00	580.000,00	250.000,00
COMUNE DI PRATO - MONITORAGGIO POLITICHE COMUNITARIE	13.200,00	0,00	0,00
REGIONE TOSCANA - BANDO ANIMAZ. ENERGIE RINNOVABILI	31.600,00	0,00	0,00
REGIONE TOSCANA - CONTRIBUTO RESISTO (3)	100.000,00	80.000,00	40.000,00
REGIONE TOSCANA - CONTRIBUTI PER FORMAZIONE	110.000,00	110.000,00	50.000,00
IFEL FORMAZIONE	57.000,00	40.000,00	40.000,00
REGIONE TOSCANA - AGENZIA INFORMAGIOVANI	40.000,00	20.000,00	0,00
REGIONE TOSCANA - DATA BASE CIMITERI	35.000,00	0,00	0,00
UNCEM - RETI SOCIALI	70.000,00	0,00	0,00
REGIONE TOSCANA - RICICLO RIFIUTI RISTORAZ. COLLETTIVA	20.000,00	0,00	0,00

Descrizione conti	Previsione 2010	Previsione 2011	Previsione 2012
RICAVI			
REGIONE TOSCANA/UNCEM - PROGETTO ERREQUADRO	20.000,00	0,00	0,00
REGIONE TOSCANA - PIUSS ANIMAZIONE	70.000,00	0,00	0,00
REGIONE TOSCANA - CONTRIBUTO FAMIGLIE NUMEROSE	10.000,00	120.000,00	0,00
REGIONE TOSCANA - CONSIGLIO DEGLI STRANIERI	40.000,00	0,00	0,00
ANCI NAZIONALE - PROGETTO AMMINISTRATICI	20.000,00	0 0,00	0,00
COMUNE DI VIAREGGIO - PIUSS SCUOLA DEI COMUNI	60.000,00	0,00	0,00
CDAL CONTRIBUTO PER RICERCA AMMINISTRATORI EUROPEI	5.000,00	0,00	0,00
CIRCONDARI VAL DI CORNIA UNIONE COMUNI	15.000,00	0,00	0,00
COLLABORAZIONE CON SSPAL	21.000,00	20.000,00	0,00
ricavi per attività e progetti		30.000,00	30.000,00
PROGETTO UCAT		120.000,00	60.000,00
PROGETTO IN COLLABORAZIONE CON ARS		0,00	47.000,00
REGIONE TOSCANA-OSSERVATORIO SDS		300.000,00	250.000,00
REGIONE TOSCANA-GOV AND STAT		64.500,00	0,00
PROGETTO ATLANTE AMMINISTRATORI			14.000,00
PROGETTO SU DIGITALE TERRESTRE			165.000,00
PROGETTO SUPPORTO ASSISTENZA FAMILIARE			50.000,00
FORMAZIONE PROTEZIONE CIVILE			75.000,00
FORMAZIONE COMUNE DI FIRENZE			100.000,00
PROGETTI EUROPEI			200.000,00
ATTIVITÀ DI COMUNICAZIONE			50.000,00
	1.997.800,00	1.694.500,00	1.631.000,00
PROVENTI DIVERSI			
INTERESSI ATTIVI BANCHE	8.000,00	8.000,00	8.000,00
sopravvenienze attive e arrot. Attivi	0,00	0,00	0,00
	8.000,00	8.000,00	8.000,00
RICAVI ATTIVITA' COMMERCIALE			
CONTRIBUTO CESVOT PER MENSILE PERCORSI	40.000,00	0,00	0,00
SERVIZI C.E.T.	35.000,00	35.000,00	40.000,00
ENTRATE PER CONVEGNI E FORMAZIONE	40.000,00	70.000,00	50.000,00
ENTRATE PER SUPPORTO LOGISTICO PARTECIPATE	92.000,00	114.000,00	98.000,00
	207.000,00	219.000,00	188.000,00
TOTALE RICAVI	2.714.800,00	2.427.500,00	2.333.000,00
Utile/Perdita	1.528,67	1.840,00	2.690,00

COLLEGIO DEI SINDACI REVISORI

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

L'anno 2011, il giorno 6 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 2011, 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 e presentato nell'osservanza dello Statuto di ANCI;
- il bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di tutela economica e finanziaria dell'Associazione, di annualità, e specializzazione;
- sono state distinte le entrate e le spese per attività statutarie e nei confronti dei soci, da quelle di funzionamento e generali;
- la relazione illustrativa predisposta dal Segretario Generale, formulata conformemente alle norme statutarie, contiene l'illustrazione delle previsioni di spesa e ricavi per l'esercizio;
- la relazione del Segretario Generale, al punto 5), richiama l'attenzione riguardo la sensibile diminuzione delle spese per Organi istituzionali, così come previsto dal D.L. 78/2010.

Rileva altresì che:

- il bilancio di previsione per l'anno 2012 evidenzia costi per un ammontare di € 2.330.310,00 e ricavi per € 2.333.000,00, con una differenza positiva di € 2.690,00;
- da un confronto del totale dei ricavi 2012 rispetto a quelli del preventivo 2011, che riportava un totale di € 2.427.500,00, si evidenzia uno scostamento in diminuzione del 3,89%. Nel campo dei costi, invece, emerge che le stime per il prossimo anno diminuiscono del 3,93%, 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 puntuale riconferma dei "Trasferimenti da Anci Nazionale" che si confermano ad € 506.000,00;
- una lieve flessione della stima di "Attività Progetti/Comuni" che passa da € 1.694.500,00 a € 1.631.000,00, con un decremento di € 63.500,00, pari al 3,75%;
- la voce "Ricavi Attività Commerciali" si attesta ad € 188.000,00 che, rispetto alla previsione dell'anno in corso pari ad € 219.000,00, registra una sensibile flessione del 14,16%;

2. tra i Costi, invece, si rileva:

- una significativa diminuzione delle "Spese Organi Istituzionali", che passano da € 100.500,00 a € 75.250,00, con uno scarto di € 25.250,00 pari al 25,12%. Un risparmio interamente riconducibile al contenimento delle spese per indennità di carica;

- una leggera espansione della “Spese Generali” che passano da € 366.860,00 ad € 382.660,00 con uno scarto pari a € 15.800,00. Tale crescita è riconducibile alle voci di spesa “Consul. Serv. Associati” e “Utenze”;
- una lieve flessione nelle stime complessive di “Spese di funzionamento sede”, laddove si passa da € 203.500,00 del 2011 a € 186.100,00 del 2012. In questo caso, la posta che determina lo scarto rispetto all’anno in corso è “insussistenze di attivo” che viene azzerata;
- una sensibile crescita si registra alla voce “Spese Attività Progetti” che passa da € 723.700,00 ad € 953.300,00 con uno scarto di € 229.600,00, pari al 31,73%;
- una sostanziale conferma delle stime nella voce “Formazione e Convegnistica” che registra uno scarto in crescita di € 7.100,00, interamente riconducibile a co.co.pro. per formazione;
- una forte diminuzione nelle stime di “Attività di Comunicazione – Att. Commerciale” che passano da € 795.200,00 del 2011 a € 494.000,00 del 2012, con uno scarto in diminuzione di complessivi € 301.200,00, quasi interamente connesse al ridimensionamento degli stanziamenti, anche sul versante dei ricavi, per “Dire & Fare” e per “Insulae”.

Per quanto sopra esposto, il Collegio ritiene che la costruzione del bilancio di previsione dell’anno 2012 possa ritenersi legittima ed esprime parere favorevole all’approvazione del medesimo.

Il Collegio

Bercigli Ugo

Berti Serena

Boninsegni Roberto

