



ASSOCIAZIONE DEI COMUNI DELL'UMBRIA

www.anci.umbria.it

RELAZIONE ALLE VOCI DI BILANCIO CONSUNTIVO 2023

Introduzione

La presente Relazione costituisce parte integrante del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, come da art. 28 dello statuto di Anci Umbria il bilancio consuntivo è relativo all'esercizio finanziario dal 01/01/2023 al 31/12/2023.

IL bilancio è redatto secondo il principio della competenza economica in linea con Anci Nazionale e con le altre associazioni regionali. Si sono osservati i principi generali di bilancio della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, della prudenza, della comparabilità e coerenza, dell'annualità. Per i criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio è stata cambiata la modalità di rappresentazione rispetto agli anni precedenti inserendo i budget dei progetti in totale e non solo la competenza dell'anno. Il bilancio 2023 riporta un avanzo di gestione pari ad €. 116.198,82=.

La struttura del Bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione è stata redatta in conformità alla vigente normativa civilistica e fiscale attualmente in vigore.

Si riportano di seguito i dati dello stato patrimoniale e del conto economico in dettaglio.

ANCI UMBRIA

Palazzo della Provincia di Perugia – Piazza Italia 11 – tel. 075 5721083

www.anci.umbria.it - info@anci.umbria.it - anciumbria@postacert.umbria.it

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

- **Credito quote sociali: € 9.843,82=.**

Il credito delle quote sociali comprende le quote dei comuni associati non ancora versate per € 2.399,14= e di Anci nazionale per € 7.444,68=.

- **ANCI morosi anni precedenti: € 21.196,72=.**

Sono le quote dei Comuni morosi per € 7.442,99= e quelle di Anci Nazionale per € 13.753,73=.

- **Crediti tributari € 9.447,00=.**

Credito relativo alla normativa D.lg. 66/2014 (Riduzione pressione fiscale sul lavoro dipendente per € 210,95=, Erario c/acconti IRAP € 4.455,25=. Erario c/acconti IRES € 18,07= ed Erario IRAP da compensare per € 4.544,00=.

- **Crediti diversi € 1.048.253,86=.**

La voce è composta da 2 tipologie di crediti:

- Crediti diversi pari a € 384.988,53=, che corrispondono a progetti terminati e rendicontati che sono in attesa dell'erogazione del contributo a saldo. In particolare: progetto Impact € 40.056,70=, progetto Prima Life € 101.520,28=; progetto Diritto di essere in Umbria € 6.000,00=; progetto 06 € 197.385,05= relativo all'annualità 2022, servizio civile bando 2023 € 27.135,70=.

- Crediti per progetti ancora in essere che hanno scadenza negli anni futuri per € 663.265,33= in particolare: progetto Land € 130.547,82=; Progetto Erasmus I accreditamento € 19.907,80=; progetto Erasmus II accreditamento € 28.166,45=; progetto Gestione delle diversità € 72.493,00 =; Progetto Umbria affido € 7.559,36=, progetto 06 per € 197.385,05= per annualità 2023, Progetto incendi boschivi per € 50.000= e progetto Condizione limite emergenza per € 50.000=.

- **Depositi bancari € 1.155.578,97=.**

Le disponibilità finanziarie dei vari conti correnti intestati ad ANCI Umbria.

La nostra associazione attualmente dispone di dieci conti correnti.

ANCI UMBRIA

Palazzo della Provincia di Perugia – Piazza Italia 11 – tel. 075 5721083

www.anci.umbria.it - info@anci.umbria.it - anciumbria@postacert.umbria.it

In particolare, 3 c/c, tra cui il conto dedicato all'attività istituzionale, con UNICREDIT – filiale di Perugia, corso Vannucci; 3 c/c con Banca Etica filiale di Perugia dedicati uno all'accontamento del TFR e gli altri dedicati a Progetti legati al tema dell'immigrazione; 4 c/c con l'istituto Banco Desio filiale di Corso Vannucci esclusivamente dedicati ad attività progettuali.

Il numero dei conti correnti è dovuto all'attività di progettazione che a volte richiedono c/c dedicati.

- **Ratei attivi € 349.446,95=.**

Ratei attivi figurativi, sono evidenze per progetti in itinere che produrranno ricavi negli anni successivi. (Vedi debiti per progetti di pari importo). E' una voce evidenziata per trasparenza delle attività progettuali in corso che rimane nello stato patrimoniale e non movimentata il conto economico.

PASSIVITA'

- **Depositi bancari e postali € 62.116,94=.**

I saldi negativi dei c/c bancari sono dati dai flussi finanziari legati all'attività progettuale dei centri di costo e che per valuta al 31/12/2023 hanno rilevato un saldo negativo.

- **Carta di credito € 757,44=.**

Estratto conto di dicembre.

- **Avanzo di gestione / Patrimonio Netto € 790.726,12 =.**

Avanzi di gestione anni precedenti.

- **Debito TFR € 177.769,46=.**

Debito dell'associazione per il TFR dei dipendenti al 31/12/23.

- **Fondo rischi € 270.000,00=.**

Fondo rischi su progetti per € 250.000,00= inserito in maniera precauzionale per eventuali rischi legati alle rendicontazioni o alle delibere regionali; fondo di € 20.000,00= dedicato alla formazione del personale.

- **Debiti per progetti € 349.446,95=.**

Debiti per progetti figurativi, sono evidenze per progetti in itinere che produrranno costi negli anni successivi. (Vedi ratei attivi per progetti di pari importo), progetto LAND, progetto Erasmus primo

ANCI UMBRIA

Palazzo della Provincia di Perugia – Piazza Italia 11 – tel. 075 5721083

www.anci.umbria.it - info@anci.umbria.it - anciumbria@postacert.umbria.it

e secondo e terzo accreditamento progetto gestione delle diversità, Progetto Incendi Boschivi e Progetto Cle.

- **Debiti per quote sociali da versare € 20.000,00=.**

Debito per quote associative da versare. Nel dettaglio: quota Film Umbria Commission per anno 2022, 2023. La nostra associazione ha presentato un rendiconto delle attività come da accordo e da Statuto della Fondazione e siamo in attesa di avere esito positivo.

- **Debiti verso fornitori € = 60.649,66=.**

La voce più cospicua è quella delle fatture da ricevere per €. 51.347,11= dove trovano collocazione le docenze e consulenze legate all'attività progettuale dell'associazione ancora non fatturate al 31/12/23.

- **Debiti verso Enti Previdenziali e Fiscali € 44.352,63=.**

Debiti verso INPS per dipendenti per €. 12.570,91=, debiti IRPEF dipendenti per €. 15.713,24=, debiti per ferie e INAIL per ferie non godute per €. 16.068,48=. I debiti per INPS e IRPEF saranno pagati a gennaio/febbraio.

- **Debiti tributari € 1.514,00=.**

Debito verso INPS collaboratori, attualmente sono in essere due contratti di collaborazione.

- **Debiti verso Terzi € 72.182,65=.**

Debiti per stipendi € 23.766,90= si riferisce allo stipendio che viene erogato a gennaio – debiti per ferie maturate € 25.958,78= debiti diversi € 14.840,20=.

- **Ratei Passivi € 628.052,65=.**

Sono ricavi di progetti stornati per effetto della competenza, si riferiscono alla loro manifestazione nell'anno successivo. L'importo di €. 162.172,37= si riferisce al progetto 06.

I ratei passivi per progetti sono evidenze per progetti in itinere che produrranno costi negli anni successivi. Sono €. 465.880,28= e sono relativi a progetto gestione delle migrazioni € 15.130,43=; Progetto Rosa € 94.114,70=; progetto Land €130.547,82=; Progetto Erasmus II accreditamento € 19.907,80=; progetto Erasmus III accreditamento € 28.166,45=; progetto Gestione delle diversità € 72.493=; Progetto incendi Boschivi € 50.000,00= e Progetto CLE €50.000,00=. E' una voce evidenziata per trasparenza delle attività progettuali in corso che rimane nello stato patrimoniale e non movimentata il conto economico.

ANCI UMBRIA

Palazzo della Provincia di Perugia – Piazza Italia 11 – tel. 075 5721083

www.anci.umbria.it - info@anci.umbria.it - anciumbria@postacert.umbria.it

Tutti i progetti nella loro manifestazione economico / finanziaria sono stati verificati con i budget di progetto insieme ai referenti responsabili dei progetti sopra elencati.

TOTALE ATTIVITA'	€.2.593.767,32
TOTALE A PAREGGIO	€. 2.593.767,32

TOTALE PASSIVITA'	€. 2.477.568,50
AVANZO DI GESTIONE	€. 116.198,82
TOTALE A PAREGGIO	€.2.593.767,32

ANCI UMBRIA

Palazzo della Provincia di Perugia – Piazza Italia 11 – tel. 075 5721083

www.anci.umbria.it - info@anci.umbria.it - anciumbria@postacert.umbria.it

CONTO ECONOMICO

COSTI 2023

- **Costi Generali € 716.541,63=.**

Nei costi generali sono espresse tutte quelle voci di gestione dell'attività ordinaria e dell'attività legata ai progetti.

I costi da indicare per la loro natura e scopo più importanti sono legati allo svolgimento delle attività progettuali:

Spese per docenze - € 67.660,50= relative al progetto 06; Contributi per progetti verso terzi € 222.513,44= relativi ai partner dei vari progetti soprattutto dei progetti Erasmus, consulenze e prestazioni per progetti € 167.194,06 = relativi all'attività progettuale soprattutto Progetto rosa e progetto 06; Spese per progetti € 123.651,01=, spese per attività progettuale.

Spese di comunicazioni ed eventi €22.877,91=, sono attività di promozione istituzionale e legata alle attività progettuali. Spese informatiche € 30.251,12=. Legate all'acquisto in particolare di una piattaforma per l'attività progettuale.

- **Costo Leasing € 1.257,41=.**

Leasing relativo alla macchina fotocopiatrice.

- **Salari e Stipendi € 185.267,52=.**

Costo di 6 dipendenti a tempo indeterminato, di cui 3 a tempo part-time e tre full – time e 1 dipendente a tempo determinato part –time per € 159.308,74=, costo per ferie e permessi non goduti € 25.958,78=.

- **Oneri sociali € 95.468,59=**

Costo Inps e Inail per dipendenti.

- **Trattamento di Fine Rapporto € 18.794,43=**

Costo annuo TFR relativo ai dipendenti.

- **Rimborsi a spese collaboratori € 4.126,59=.**

Rimborsi spese a collaboratori.

ANCI UMBRIA

Palazzo della Provincia di Perugia – Piazza Italia 11 – tel. 075 5721083

www.anci.umbria.it - info@anci.umbria.it - anciumbria@postacert.umbria.it

- **Costi per collaboratori € 28.742,26=.**

Costo stipendi e costo INPS per collaboratori.

- **Quote associative verso altri € 14.000,00=.**

Quote associative ANCI Umbria Prociv e Film Umbria Commission, Felcos.

- **Altri oneri di gestione € 15.020,41=.**

Sopravvenienze passive ordinarie per € 14.948,11, arrotondamenti passivi per € 7230=.

Interessi e altri oneri finanziari € 861.54=.

Interessi attivi su c/c bancari.

- **Imposte sul reddito € 6.451,58=.**

Imposta IRAP – IRES.

RICAVI

- **Quote Sociali € 207.378,47=.**

Quote sociali per i Comuni Soci (associati 91 su 92 totali) pari ad € 102.572,68= e Quota sociale Anci Nazionale € 104.805,79=

- **Contributi regionali € 535.085,05=.**

Contributi relativi ai Progetti: relativo a Progetto 06, Progetto incendi boschivi, progetto Cle , progetto gap e progetto Comuni in Europa.

- **Altri ricavi e proventi € 482.099,51=.**

La voce più importante è data da € 368.349,61= che viene da Contributi per progetti che sono: Gestione delle diversità, Progetto III Accreditamento. Contributi Servizio civile € 36.309,85=

ANCI UMBRIA

Palazzo della Provincia di Perugia – Piazza Italia 11 – tel. 075 5721083

www.anci.umbria.it - info@anci.umbria.it - anciumbria@postacert.umbria.it

- **Proventi finanziari € 6.03=**

Interessi da depositi bancari. Nonostante gli interventi più volte sollecitati e richiesti agli istituti bancari, non si è evidenziato un tasso di interesse a nostro favore in maniera ragguardevole ai depositi che l'Ente detiene.

SCHEMA RIEPILOGATIVO

TOTALE COSTI	€ 1.134.750,22
UTILE D'ESERCIZIO	€ 89.818,92
TOTALE A PAREGGIO	€1.224.569,14

TOTALE RICAVI	€1.224.569,14
PERDITA D'ESERCIZIO	
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.224.569,14

Perugia, 15 APRILE 2024

Il Segretario Generale ANCI Umbria
Silvio Ranieri

ANCI UMBRIA

Palazzo della Provincia di Perugia – Piazza Italia 11 – tel. 075 5721083

www.anci.umbria.it - info@anci.umbria.it - anciumbria@postacert.umbria.it