



ASSOCIAZIONE DEI COMUNI DELL'UMBRIA

www.anci.umbria.it

RELAZIONE ALLE VOCI DI BILANCIO CONSUNTIVO 2022

Introduzione

La presente Relazione costituisce parte integrante del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, come da art. 28 dello statuto di Anci Umbria il bilancio consuntivo è relativo all'esercizio finanziario dal 01/01/2022 al 31/12/2022.

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 2022 riporta un avanzo di gestione pari ad € 261.877,22=.

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: €. 13.674,38=**

Il credito delle quote sociali comprende le quote dei comuni associati non ancora versate e di Anci nazionale per € 8.264,33=.

- **ANCI morosi anni precedenti: €. 27.199,05=**

Sono le quote dei Comuni morosi e quelle di Anci Nazionale.

- **Crediti verso clienti: €. 3.287,50=**

Fattura attiva verso ANCI lab per attività legata al servizio civile.

- **Crediti tributari €. 1.010,19=**

Credito relativo alla normativa D.lg. 66/2014 (Riduzione pressione fiscale sul lavoro dipendente Per €191,72=, Erario c/acconti IRAP €700,47=. Erario per rimborsi imponibili €118,00=.

- **Crediti diversi €. 1.224.829,54=**

La voce è composta da 3 tipologie di crediti:

- Crediti diversi pari a € 688.840,80=,

che corrispondono a progetti terminati e rendicontati che sono in attesa dell'erogazione del contributo a saldo. In particolare: Servizio civile € 34.905,00=; progetto Impact €. 40.056,70=, progetto Prima Life €. 101.520,28=; progetto For Migrans €. 190.148,960; progetto Reseaux €. 105.122,28=, progetto Diritto di essere in Umbria €. 6.000,00=; progetto 06 €. 197.385,05= .

- Crediti per progetti ancora in essere che hanno scadenza negli anni futuri per € 535.416,36= in particolare: progetto gestione delle migrazioni €. 15.130,43=; Progetto Rosa €94114,70=; progetto Europa in Comune €22.500,00=; progetto Land €130.547,82=; Progetto Erasmus I accreditamento € 19.907,80=; progetto Erasmus II accreditamento € 28.166,45=; progetto Gestione delle migrazioni € 217.489,80=; Progetto Umbria affido €7.559,36=.

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

- **Depositi bancari € 1.017.248,34=**

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

La nostra associazione attualmente dispone di undici conti correnti.

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; 5 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 € 731.287,30=**

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 movimenta il conto economico.

PASSIVITA'

- **Depositi bancari e postali € 102.211,44=.**

I saldi negativi dei c/c bancari sono dati dai flussi finanziari che per valuta al 31/12/2022 hanno rilevato un saldo negativo.

- **Carta di credito € 987,60=.**

Estratto conto dicembre.

- **Avanzo di gestione / Patrimonio Netto € 528.848,90 =**

Avanzi di gestione anni precedenti.

- **Debito TFR € 175.822,36=**

Debito dell'associazione per il TFR dei dipendenti al 31/12/22.

- **Fondo rischi € 304.681,50=**

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 ed € 34.681,50= relativi al fondo adeguamento contratti del personale per un aggiornamento contrattuale nazionale.

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

- **Debiti per progetti € 731.287,30=**

Debiti per progetti figurativi, sono evidenze per progetti in itinere che produrranno costi negli anni successivi. (Vedi ratei attivi per progetti di pari importo), in particolare: progetto Gestione delle migrazioni € 10.437,000; progetto Rosa € 149.759,10; progetto Europa in Comune € 45.000; progetto LAND € 51.800,00=, progetto Erasmus primo e secondo accreditamento € 143.291,20=; progetto Umbria affido € 11.000,00=; progetto gestione delle diversità € 320.000,00=.

- **Debiti per quote sociali da versare € 12.000,00=**

Debito per quote associative da versare. Nel dettaglio: quota Film Umbria Commission per € 10.000,00= ed € 2.000,00= per la quota Felcos.

- **Debiti verso fornitori € = 96.198,80=**

La voce più cospicua è quella delle fatture da ricevere per € 53.763,01= dove trovano collocazione le docenze e consulenze per i progetti ancora non fatturate al 31/12/22.

- **Debiti verso Enti Previdenziali e Fiscali € 38.711,19=**

- **Debiti tributari € 733,14=**

Debito verso INPS collaboratori, attualmente è in essere un contratto di collaborazione.

- **Debiti verso Terzi € 74.760,49=**

Debiti per stipendi € 12.612,00= si riferisce allo stipendio che viene erogato a gennaio – debiti per ferie maturate € 25.277,41= debiti diversi € 34.596,60 di cui € 7.200,00= riferiti alla convenzione con Federsanità, €20.896,00= riferiti al progetto Erasmus per versamento contributo progetto non ancora erogato.

- **Ratei Passivi € 690.416,36=**

Sono ricavi di progetti stornati per effetto della competenza, si riferiscono alla loro manifestazione nell'anno successivo. L'importo di € 155.000,00= si riferisce al progetto 06. I ratei passivi per progetti sono evidenze per progetti in itinere che produrranno costi negli anni successivi. Sono € 535.416,36 e sono relativi a progetto gestione delle migrazioni € 15.130,43=; Progetto Rosa € 94.114,70=; progetto Europa in Comune €22.500,00=; progetto Land

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

€130.547,82=; Progetto Erasmus I accreditamento € 19.907,80=; progetto Erasmus II accreditamento € 28.166,45=; progetto Gestione delle diversità € 217.489,80=; Progetto Umbria affido €7.559,36=. E' una voce evidenziata per trasparenza delle attività progettuali in corso che rimane nello stato patrimoniale e non movimentata il conto economico.

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'	€. 3.018.536,30
TOTALE A PAREGGIO	€. 3.018.536,30

TOTALE PASSIVITA'	€. 2.756.659,08
AVANZO DI GESTIONE	€. 261.877,22
TOTALE A PAREGGIO	€. 3.018.536,30

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

- **Costi Generali € 1.013.779,25=**

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 - € 89.765,73= relative al progetto 06, progetto prima Life, diritto di essere in Umbria, progetto rafforzare le competenze dei comuni.

Contributi per progetti verso terzi € 427.257,31= relativi ai partner dei vari progetti

Consulenze e prestazioni per progetti € 346.109,57= relativi all'attività progettuale

Spese di comunicazioni ed eventi €40.938,86=, sono attività di promozione istituzionale e legata alle attività progettuali.

Contributo per attività istituzionale € 42.200,00=, relativo al contributo Anci Umbria Prociv e Federsanità.

- **Costo Leasing € 1.389,21=**

Leasing relativo a macchina fotocopiatrice.

- **Salari e Stipendi € 249.394,45=**

Costo di 6 dipendenti a tempo indeterminato, di cui 4 a tempo part-time e due full – time per € 174.117,04=, costo per ferie e permessi non goduti € 25.277,41= e costo di € 20.000,00= dato dal fondo di formazione professionale legato ai dipendenti.

- **Oneri sociali € 68.959,75=**

Costo Inps e Inail per dipendenti.

- **Trattamento di Fine Rapporto € 27.270,28=**

Costo annuo TFR relativo ai dipendenti.

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

- **Altri costi € 300,00=**

Partecipazione di ANCI Umbria alla campagna di crowdfunding indetta da ANCI ProCiv in favore del Comune di Odessa (Ucraina).

- **Costi per collaboratori € 474,20=**

Rimborso spese a collaboratori.

- **Quote associative verso altri € 14.020,00=**

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

- **Costi per collaboratori € 20.430,06=**

Costo stipendi, costo INPS e rimborsi legato a due contratti di collaborazione.

- **Altri oneri di gestione € 124.312,45=**

Sopravvenienze passive ordinarie per € 64.301,60 rappresentate dalla somma del progetto CLE per € 42.307,05= e dallo storno delle quote sociali date da una verifica amministrativa con ANCI nazionale per € 20.928,11=.

Accantonamento Fondo rischi su progetti per € 60.000,00= inserito in via precauzionale per rischi eventuali legati all'attività di rendicontazione.

Interessi e altri oneri finanziari € 627,15=

Interessi attivi su c/c bancari

- **Imposte sul reddito € 7.723,00=**

Imposta IRAP.

RICAVI

- **Quote Sociali € 207.478,47=**

Quote sociali per i Comuni Soci (associati 91 su 92 totali) pari ad € 102.672,68=
Quota sociale Anci Nazionale € 104.805,79=

- **Contributi regionali € 324.240,92=**

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

Contributi relativi ai Progetti: Progetto Gap, contributo per progetto sisma, progetto Impact.

- **Altri ricavi e proventi € 1.259.282,20=**

Le voci più importanti possiamo così descriverle:

- Contributo da Unione europea - € 144.993,20 progetto gestione delle migrazioni.
- Contributi per progetti – 1.066.978,01 – progetto Rosa, progetto Europa in Comune, Progetto Erasmus I accreditamento, Progetto Erasmus II accreditamento.
- **Proventi finanziari € 5.43=**

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	€ 1.529.129,80
UTILE D'ESERCIZIO	€ 261.877,22
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.791.007,02

TOTALE RICAVI	€ 1.791.007,02
PERDITA D'ESERCIZIO	
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.791.007,02

Perugia, 23 marzo 2023

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