



ASSOCIAZIONE DEI COMUNI DELL'UMBRIA

www.anci.umbria.it

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2015

Il bilancio consuntivo al 31/12/2015 è oggetto di predisposizione come da art. 3 del Regolamento Contabile di Anci Umbria e da sottoporre al Consiglio Direttivo come da art. 23 dello Statuto.

Il bilancio si chiude con un saldo attivo pari a €. 38.978,91.=

L'avanzo di gestione è dato dal residuo attivo del 2014 pari ad €. 172.232,52. =, dalle quote sociali dei Comuni e di ANCI nazionale e dall'entrata di progetti come qui indicati:

<i>DIRITTO DI ESSERE IN UMBRIA</i>	29.915,00
<i>PROGETTO CLE UMBRIA</i>	96.796,50
<i>ALLA LARGA DAI PERICOLI</i>	600,00
<i>MIN. DEGLI INTERNI F.E.I.</i>	53.843,13
<i>ELITE</i>	17.150,60
<i>PIANO SVIL. RURALE</i>	12.000,00
<i>L.R. 8/2011 SUAPE</i>	50.000,00
<i>SIR - ICT</i>	50.840,00
<i>EXPO PER ANCI</i>	3.000,00
<i>CENTRO DOC. DIRITTO D'INFANZIA</i>	9.535,48
<i>PROGETTO PREVENZIONE IN UMBRIA</i>	48.750,00
<i>CONTRIBUTI VARI</i>	4.685,29
TOTALE : 377.166,00	

Il saldo al 2015 rispetto a quello dell'anno precedente è più basso di €. 133.253,61. = dato dalle mancate entrate di progetti (PSR – CLE) e dal saldo negativo relativo al Progetto FEI (entrata nell'esercizio 2016).

Con il presente documento composto sia in maniera numerica che da nota esplicativa, si formalizzano i valori finanziari delle attività dell'Anci Umbria rendicontati con il criterio di cassa secondo l'articolo 2 del regolamento contabile di Anci Umbria e nel rispetto delle norme di legge e fiscali vigenti; i dati sono forniti dall'ufficio amministrativo.

Lo schema di bilancio 2015 è redatto con la stessa metodologia utilizzato già per i bilanci 2011-2012-2013- 2014, per una maggior chiarezza si è provveduto ad inserire nella documentazione allegata al bilancio 2015 il raffronto con il bilancio 2014.



ASSOCIAZIONE DEI COMUNI DELL'UMBRIA

www.anci.umbria.it

Le voci in entrata ed in uscita inserite sono state suddivise in maniera tale da dare lettura chiara a tutti i soggetti interessati secondo l'art. 4 – 5 del regolamento contabile interno dell'associazione.

Le quote sociali dei Comuni che sono, rispetto all'esercizio precedente, rimaste le stesse nonostante l'adeguamento Istat al 2011 ammontano ad € 83.824,82; evidenziando una maggior entrata per € 31.150,48 rispetto al 2014, questo grazie ad un recupero capillare degli uffici interni e della disponibilità dei Comuni.

Gli oneri bancari ed interessi passivi sono di € 4.493,75. = aumentati rispetto al 2014 causa il costo della fidejussione per i progetti FEI. Si passa ora all'analisi in forma macro delle voci di bilancio

ATTIVITA'

- **Quote Sociali, Quote dei Comuni Morosi: € 172.434,50. =**

Le singole quote associative sono rimaste invariate rispetto al 2014; sono aumentate le entrate delle quote sociali comuni regolari per € 32.503,48 e comuni morosi per € 36.718,02.=.

- **Quota Anci Nazionale € 58.713,90.=**

La quota è sostanzialmente invariata rispetto dall'anno precedente

- **Quota di Fidelizzazione Anci Nazionale**

Nel 2015 non è stato erogato nessun importo mentre nel 2014 la quota è stata pari ad € 38.000,00.=; si aggiunge che nel 2015 è mancato l'introito anche della quota straordinaria del 5,8% che nel 2014 ammontava ad € 10.983,08.

- **Quota Straordinaria**

Nella quota straordinaria viene segnalato il minor pagamento dei contributi relativi al D.Lg. 66/2014 per lo sgravio contributivo sui dipendenti pari ad € 9.488,76.=.

- **Contributi e raccolte progetti: € 377.116,00. =**

Si rileva una notevole diminuzione dell'entrata nei Progetti rispetto al 2014 di 45.290,45.= come già enunciato in premessa della presente relazione la cui differenza sostanzialmente è scaturita dai progetti del Psr e Cle.



ASSOCIAZIONE DEI COMUNI DELL'UMBRIA

www.anci.umbria.it

- **Sopravvenienza Attiva: €. 2.400,00.=**

È un rimborso portato a credito riconosciuto dall'Istituto Finanziario per Iva non dovuta.

PASSIVITA'

- **Costi del personale e costi indiretti: €. 155.288,57. =**

Le uscite a favore dei dipendenti per gli stipendi, contributi sociali/fiscali di competenza e le ritenute sono state pagate regolarmente.

L'aumento di €. 19.914,59.= rispetto all'esercizio precedente e dato dall'assunzione di tre persone con la nuova normativa del Jobs Act decreto legislativo n. 66/2014; tale aumento è però stato compensato come vedremo successivamente, nella voce compensi a terzi così come è da considerare la voce in entrata per lo sgravio contributivo di €. 9.488,76.= Attualmente il nuovo organigramma è costituito da sei persone a tempo indeterminato, di cui tre assunte nel 2015 secondo la nuova normativa.

Va segnalato che una dipendente ha ritenuto di richiedere il Tfr in busta mensile piuttosto che lasciato in accantonamento.

- **Compensi a terzi ed oneri: €. 352.162,51. =**

La voce compensi a terzi comprende co.co.pro, soggetti autonomi a progetto con partita Iva, acquisto voucher, consulenze legali ed amministrative per €. 249.477,51 .=, oneri fiscali per €. 97.548,24.= più rimborsi sostenuti a piè di lista di €. 5.136,76.= .

I contratti co.co.pro fanno riferimento ai progetti: Cle, Alla Larga dai Pericoli, Psr, Suape, Traffic Shaper, Elite, Ict, Fei 7 e Fei 9.

I contratti a progetto sono scaduti tutti alla fine del 2015.

- **Oneri bancari: €. 4.493,75.=**

Sono spese sostenute per l'attività bancaria aumentate nel 2015 dalla richiesta di una fidejussione parte del Ministero degli Interni per i progetti Fei.



ASSOCIAZIONE DEI COMUNI DELL'UMBRIA

www.anci.umbria.it

- **Quote sociali Confederazione: €. 42.50000. =**

La quota versata da Ancì Umbria verso la Confederazione delle Autonomie Locali nel 2015 è a saldo totale di ogni spettanza.

Importante è sottolineare che nell'ultimo direttivo di Ancì Umbria, tenutosi in data 18/05/2015, lo stesso valutava e votava la riduzione del 50% (cinquantapercento) della quota associativa. La decisione di ridurre la quota associativa ad €. 27.000,00 (ventisettemilacinquecentoeuro) veniva poi comunicata alla Confederazione delle Autonomie Locali in data 20 maggio 2015 e protocollata al n. 349.

Tale decisione è scaturita da alcune riflessioni e qui riportate sinteticamente:

- la Confederazione è rimasta con un solo dipendente essendo uno andato in pensione;
- Ancì Umbria svolge la maggior attività per gli Enti Locali mentre la Confederazione delle Autonomie Locali ha un ruolo di mero contenitore istituzionale;
- è stato rinegoziato il contratto di locazione dell'immobile (diminuzione di c.a. il 50%);
- Le spese di gestione, esempio puramente esplicativo "cancelleria, acquisto giornali, etc.", la Confederazione non le sostiene.

Per quanto qui significato si indica che la quota versata nel 2015 è di 27.000,00.= più il residuo del 2014 pari ad €. 15.500,00.=.

- **Altri Costi: €. 188.539,80.=**

Sono costi sostenuti per la realizzazione dei Progetti:

Alla Larga dai Pericoli, Protezione Civile, Traffic Shaper, Psr, Suape, Ict. €. 40.905,59. =

Costi di Cofinanziamento progetto Fei €. 100.398,56.=

Imposte e tasse (Irap) € 17.582,88.=

- **Acquisto beni strumentali: €. 9.609,58. =**

L'acquisto dei beni è aumentato per due motivazioni: si è provveduto al saldo dell'ordine effettuato nel 2014 proseguito poi nel 2015, il secondo per aggiornamento dei software di tutti i computer installando anche nuovi programmi così da permettere interoperabilità tra gli impiegati ed i collaboratori dei vari progetti.



ASSOCIAZIONE DEI COMUNI DELL'UMBRIA

www.anci.umbria.it

- **Conti d'ordine: €. 69.613,70.=**

Sono i giroconti interni evidenziati nei vari progetti, il maggior valore è dato da giroconti effettuati sul progetto Psr che riporta un valore di €. 36.147,15 più il disavanzo di €. 13.308,67, coperto con il conto corrente bancario istituzionale per un totale di €. 49.455,82.=.

Perugia, 18/03/2015

Il Segretario Generale

Silvio Ranieri