

# Nota Integrativa al Rendiconto

Anno 2016

## **ENTRATE**

Il rendiconto 2016 si caratterizza, come i precedenti, per il fatto che l'Associazione si finanzia prevalentemente con risorse proprie derivanti dalle quote associative versate dai soci. L'andamento negli ultimi 5 anni di tali proventi è stato il seguente:

Anno	2012	2013	2014	2015	2016
Importo	187.920,84	227.572,51	196.510,68	227.095,83	249.997,10

Prudenzialmente le entrate sono inserite nel rendiconto con il criterio di cassa puro e pertanto l'importo di bilancio coincide con le somme effettivamente incassate nell'esercizio.

## **Quote associative**

Le entrate da "quote associative" sono state € 249.997,10, circa l'87% del totale della competenza del 2016. In particolare, questo importo include sia l'incasso da "quote associative 2016" per € 192.970,08 (77,19% del totale incassato nel 2016), sia quella da "quote associative anni precedenti" per € 57.027,02 (22,71% del totale incassato nel 2016). Il peso relativo di queste due categorie rispecchia il trend generale riscontrato negli anni precedenti.

In questo ambito si colloca la continuazione del progetto di recupero delle quote di adesione arretrate, sia direttamente dalle strutture dell'associazione sia mediante il supporto di un legale esterno.

## **Proventi e compartecipazioni attività di formazione**

Le entrate da "Proventi e compartecipazioni attività di formazione" sono state € 27.404,99 mediante i quali sono stati realizzati corsi di formazione con CGIL – Funzione Pubblica, Consorzio Casalasco Servizi e con i seguenti enti locali: Comune di Fidenza, Comune di Cerano, Comune di Sozzago, Comune di Treviso, Comune di Trecate, Comune di Bellinzago Novarese, Comune di Desio, Comune di Lucca, Comune di Chivasso, Comune di Nichellino, Comune di Grugliasco.

## **Contributi e compartecipazioni per attività e progetti**

Il capitolo “Contributi e compartecipazioni per attività e progetti” include entrate pari a € 118.202,68.

In particolare, gli importi più rilevanti riguardano:

- il pagamento di € 47.482,44 da parte di Anci Veneto come saldo per le attività svolte durante il progetto “Conoscere le mafie, costruire la legalità” finanziato dalla Regione Veneto;
- il contributo di € 30.000 da parte della Regione Veneto per la realizzazione del progetto “Primo avvio della Giornata regionale della memoria e dell'impegno in ricordo delle vittime innocenti delle mafie. Legge regionale 28 dicembre 2012 n.48”.

## **Raccolta fondi Terremoto Centro Italia**

A partire da settembre 2016 è stata attivata una raccolta fondi a sostegno delle aree del centro Italia colpite dal terremoto. Al 31/12/2016 sono stati raccolti € 2.437,22.

## **USCITE**

La spesa complessivamente impegnata nel 2016 pari ad euro 381.468,58 è stata pagata in conto competenza per euro 349.534,96; la differenza, pari ad euro 31.933,62, costituisce la spesa 2016 mantenuta a residuo e che sarà pagata nel corso del 2017. Alla data del 31.12.2016 risultavano anche residui passivi derivanti dalla gestione degli anni 2015 e precedenti per euro 47.702,60.

Ad oggi non sussistono né debiti fuori bilancio né pendenze straordinarie di alcuna natura nei confronti dell'Erario o altre Amministrazioni dello Stato.

La somma complessiva dei residui passivi al 31.12.2016 da riportare sul bilancio 2017 ammonta ad euro 79.636,22 e quella dei residui attivi ad euro 0,00.

## **Retribuzione personale dipendente**

Le spese per il personale dipendente, comprensive della quota TFR maturata nell'anno, ammontano a euro 147.105,18, di cui euro 122.793,61 in conto competenza e euro 23.484,16 come residui passivi da riportare sul bilancio 2017. Ad oggi l'Associazione ha accantonato su un c/c dedicato euro 36.734,40 per il fondo TFR.

Nel corso del 2017 sarà stornata a saldo dal c/c di gestione al c/c dedicato la somma di € 8.981,67, già imputata ai costi di esercizio 2016.

### **Spese di gestione**

Il totale delle “Spese di gestione” ammonta ad euro 122.793,61, di cui euro 116.274,01 in conto competenza e euro 6.519,60 come residui passivi da riportare sul bilancio 2017.

Le “Spese per collaborazioni e servizi vari esterni di supporto” sono state complessivamente di euro 40.824,90. In questo capitolo di spesa sono incluse le attività esterne di cui l’associazione si avvale per la gestione amministrativa, la gestione del sito internet, le attività di comunicazione e, in generale, per ogni attività esterna di supporto.

Le altre spese di gestione si riferiscono a tutti i costi diretti per l’acquisto di beni e servizi di funzionamento per lo svolgimento delle attività ordinarie, per la gestione della sede operativa di Firenze, per le spese bancarie, oltre ad imposte e tasse.

### **Spese per progetti, manifestazioni ed iniziative**

Il totale delle “Spese per progetti, manifestazioni ed iniziative” ammonta ad euro 111.569,79, di cui euro 109.639,93 in conto competenza e euro 1.929,86 come residui passivi da riportare sul bilancio 2017.

Insieme a progetti e manifestazioni diventati parte stabile dell’attività dell’associazione, come nel caso del “21 Marzo”, “Amministratori sotto tiro” e la “Festa nazionale AP”, hanno trovato manifestazione altri capitoli di spesa legati ad eventi particolari tra cui, il progetto europeo “Icaro” e il “Progetto Giornata Memoria e Impegno 2016 - Regione Veneto”.

La voce di spesa “Progetti formazione” include tutti i costi sostenuti nell’esercizio riconducibili ai vari corsi di formazione svolti.

### **FONDO DI CASSA**

Il fondo di cassa disponibile dell’Associazione risultante al 31.12.2016 è di euro 115.241,98 (contanti, conto corrente postale, conto corrente Banca Etica, saldo carta credito prepagata).

L’Associazione ha anche una disponibilità di ulteriori euro 36.734,40, vincolata per il fondo TFR e accantonata su c/c dedicato. Nel corso del 2017 sarà stornata a saldo dal c/c di gestione al c/c dedicato la somma di € 8.981,67, già imputata ai costi di esercizio 2016.

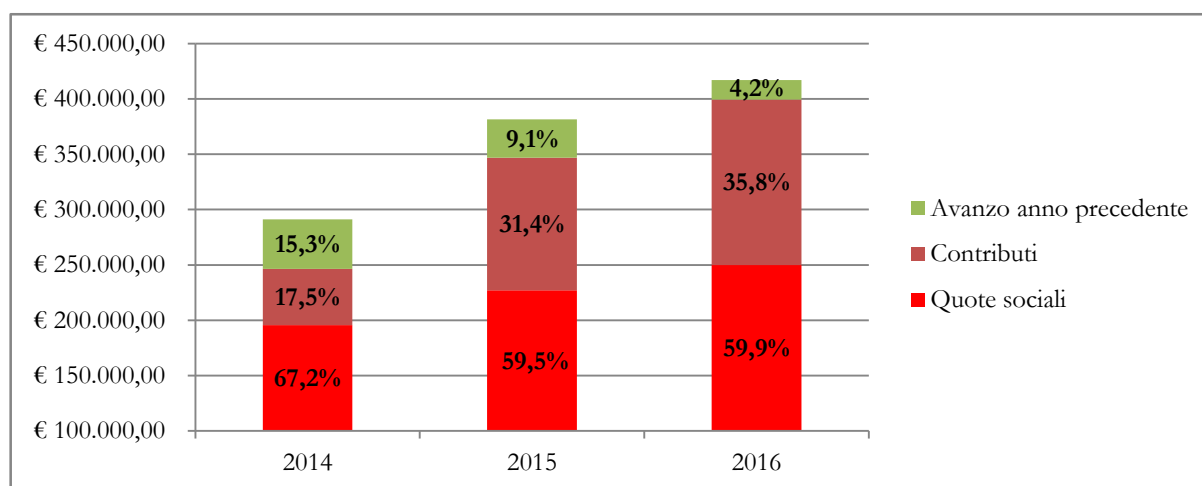
## DATI GENERALI DI COMPARAZIONE

Nel triennio 2014-2016 il totale delle spese sostenute da parte dell'associazione è cresciuto progressivamente, supportato da un incremento delle entrate derivanti da quote sociali e da contributi per la realizzazione di specifiche attività ed iniziative (Fig. 1 e 2).

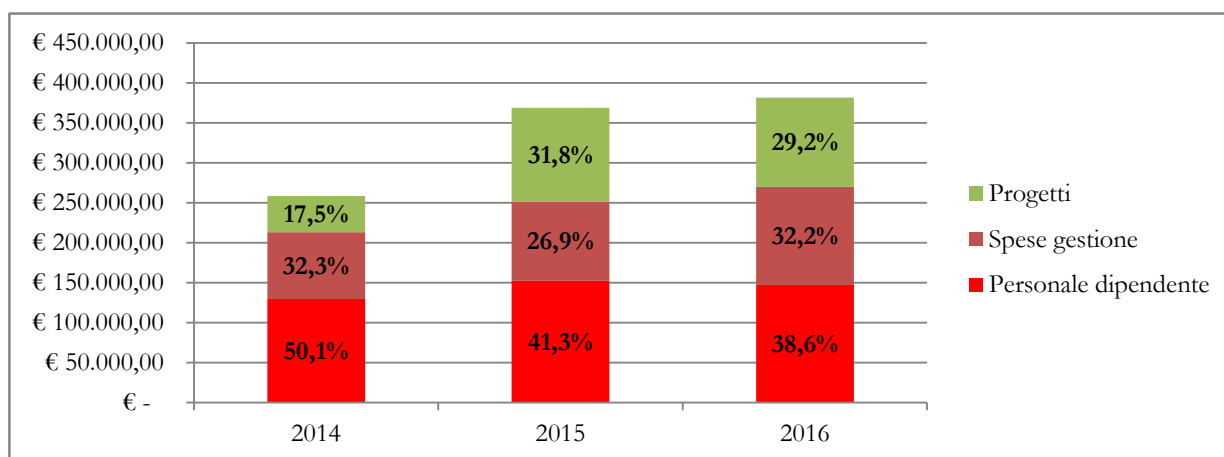
Molti dei progetti svolti hanno assunto carattere strutturale, come nel caso del contributo per la Giornata della Memoria e dell'Impegno e il rapporto Amministratori sotto Tiro, tanto da essere dedicata stabilmente una specifica posta tanto nel bilancio consuntivo quanto in quello di previsione.

Il grado di autonomia finanziaria si è ridotto progressivamente nel corso dei tre anni, evidenziando come l'associazione ricorra sempre più ad entrate diverse dalle quote sociali per svolgere le proprie attività (Fig. 3).

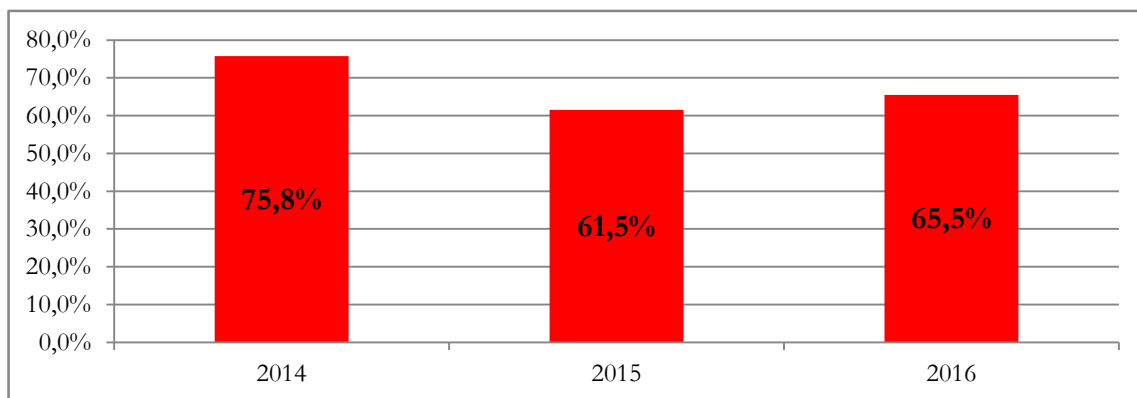
**Fig.1: Suddivisione tipologia entrate (2014-2016).**



**Fig.2: Suddivisione tipologia uscite (2014-2016).**



**Fig.3: Grado di autonomia finanziaria (2014-2016); rapporto tra entrate da quote sociali ed il totale delle spese.**



### Quote associative

Nel triennio 2014-2017 l'incasso delle quote è aumentato in termini assoluti (fig. 2.3.4) grazie all'incremento della base sociale registrato nello stesso periodo ed all'attività di recupero, mentre risulta essere tendenzialmente stabile in termini relativi il grado di riscossione in conto competenza di ogni esercizio, attestandosi attorno all'85% della competenza annuale (Fig. 5).

Sotto il profilo delle quote arretrate il flusso di recupero incide per circa il 24% del totale incassato in ciascun esercizio (Fig. 6). Al 31/03/2016, l'Associazione vanta crediti da quote associative per € 199.000,00 per il periodo 2007-2016 (Fig. 7), che sono oggetto di un'azione di recupero congiunta tra l'amministrazione dell'associazione ed un legale incaricato.

**Fig.4: Quote incassate 2014-2016. Valori assoluti**

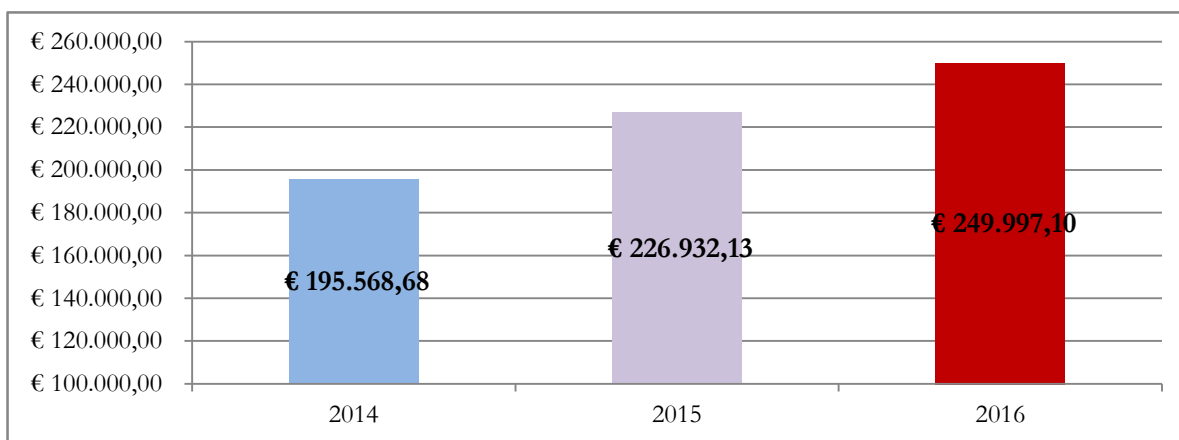


Fig.5: Percentuale delle quote incassate nell'anno di competenza rispetto al totale dovuto (2014-2016)

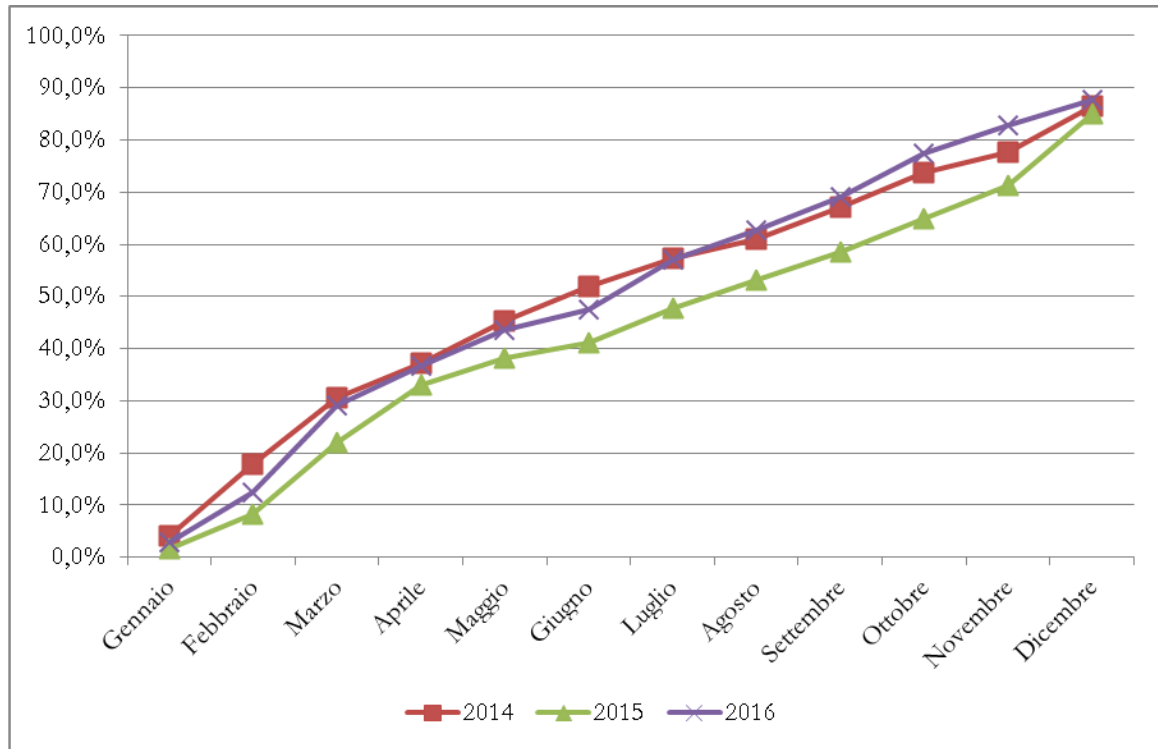
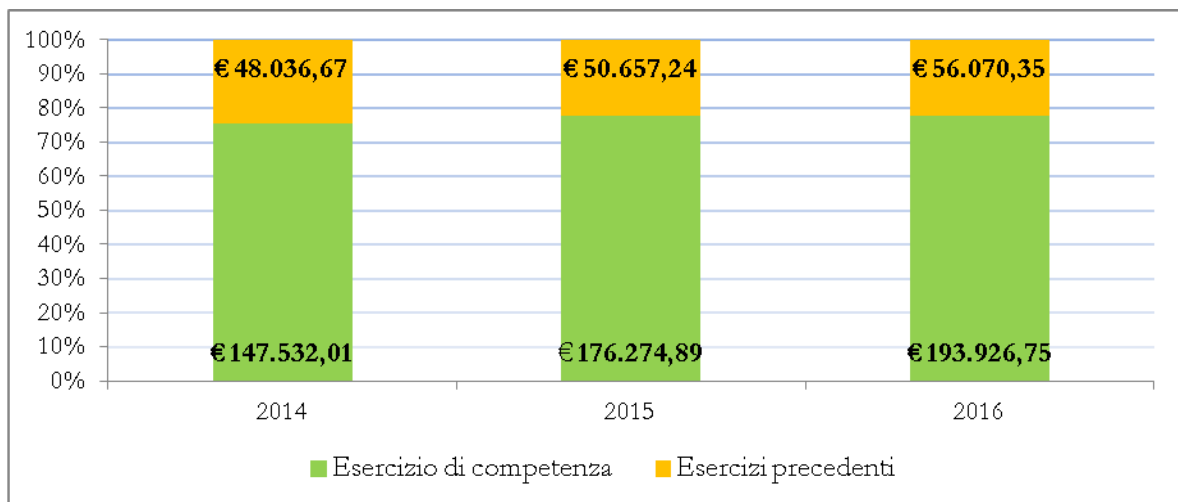


Fig.6: Composizione percentuale delle quote incassate in ciascun esercizio (2014-2016)



**Fig.7: Quote arretrate per anno di competenza (2007-2016). Valore assoluto e percentuale delle quote da incassare rispetto all'anno di competenza**

