

# Nota Integrativa al Rendiconto

Anno 2018

## **ENTRATE**

Le Entrate complessive per il 2018 ammontano a € 770.877,01, consolidando il risultato raggiunto nel 2017.

Gli incassi in conto competenza sono € 502.624,05, mentre € 217.658,19 derivano da avanzi vincolati a specifici progetti in corso di svolgimento, oltre che a fondi spese.

Il rendiconto 2018 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	2014	2015	2016	2017	2018
Importo	196.510,68	227.095,83	249.997,10	283.967,64	313.801,99

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 € 313.801,99, circa il 97% del totale della competenza del 2018. In particolare, questo importo include sia l'incasso da "quote associative 2018" per € 250.570,36 (79,84% del totale incassato nel 2018), sia quella da "quote associative anni precedenti" per € 63.231,63 (22,26% del totale incassato nel 2017). 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 una società di recupero crediti e di un legale esterno.

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

Le entrate da "Proventi e compartecipazioni attività di formazione" sono state € 47.322,15 mediante i quali sono stati realizzati corsi di formazione con Consorzio Casalasco Servizi e con i seguenti enti

locali: Comune di Fiorano Modenese, Comune di Cremona, Comune di Grugliasco, Comune di Alagnasego, Comune di Pavia, Comune di Mantova, Comune di Como, Comune di Latina, Unione Tresinaro Secchia e Unione delle Torri.

### **Contributi e partecipazioni per attività e progetti**

Il capitolo “Contributi e partecipazioni per attività e progetti” include entrate pari a € 128.387,60.

In particolare, gli importi più rilevanti riguardano:

- il pagamento di € 59.900,00 da parte del Comune di Casalecchio di Reno per le attività svolte durante il progetto “Geco 5”;
- il contributo di € 17.145,20 da parte del Comune di Gazoldo degli Ippoliti per la collaborazione alla realizzazione della Rassegna “Raccontiamoci le Mafie ed. 2018”.
- il contributo di € 15.024,30 da parte della Regione Lazio per la collaborazione alla realizzazione della Summer School Antimafia che ha avuto luogo dal 2 al 6 luglio 2018. Parte del contributo ricevuto è stato devoluto all’Associazione Angsa Lazio per la ristrutturazione di un bene confiscato.
- il contributo di € 15.000,00 da parte della Regione Veneto a saldo della collaborazione svolta per la realizzazione della terza “Giornata Regionale della Memoria e dell’Impegno - 2018”.

### **Entrate varie**

Le “Entrate varie” ammontano a € 13.526,29, dei quali € 11.196,05 derivanti dai rimborsi spese e dalla vendita delle pubblicazioni realizzate dall’Associazione: “Lose for Life” e “Vent’anni di lotta alle mafie e alla corruzione. L’esperienza di Avviso Pubblico”.

A partire da dicembre 2018 hanno preso avvio azioni di fundraising volte a recuperare risorse attraverso donazioni. L’importo realizzato ammonta a € 413,98.

### **USCITE**

La spesa complessivamente impegnata nel 2018 pari ad euro 599.857,34 è stata pagata in conto competenza per euro 537.272,73; la differenza, pari ad euro 62.584,61, costituisce la spesa 2018 mantenuta a residuo e che sarà pagata nel corso del 2019. Alla data del 31.12.2018 risultavano anche residui passivi derivanti dalla gestione degli anni 2017 e precedenti per euro 60.626,50.

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 123.211,11 e quella dei residui attivi ad euro 0,00.

### **Retribuzione personale dipendente**

Al 31/12/2018 Avviso Pubblico conta 5 dipendenti assunti a tempo indeterminato, di cui 2 full-time e 3 part-time. Le spese per il personale dipendente, comprensive della quota TFR maturata nell'anno, ammontano a euro 217.001,95, di cui euro 184.534,30 in conto competenza e euro 32.467,65 come residui passivi da riportare sul bilancio 2019. Ad oggi l'Associazione ha accantonato su un c/c dedicato euro 57.643,63 per il fondo TFR.

Nel corso del 2019 sarà stornata a saldo dal c/c di gestione al c/c dedicato la somma di € 11.228,31, già imputata ai costi di esercizio 2018.

### **Spese di gestione**

Il totale delle "Spese di gestione" ammonta ad euro 140.606,57, di cui euro 119.929,89 in conto competenza e euro 20.676,68 come residui passivi da riportare sul bilancio 2019.

Le "Spese per collaborazioni e servizi vari esterni di supporto" sono state complessivamente di euro 30.129,00. In questo capitolo di spesa sono incluse le attività esterne di cui l'associazione si avvale per la gestione amministrativa, 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.

Le "Spese di gestione ordinaria (consulenti e professionisti)" includono i costi collegati alla realizzazione di un software per la gestione dei contatti e l'invio delle comunicazioni, l'assistenza e la manutenzione del sito internet e delle strutture online, la consulenza per l'adeguamento alla nuova normativa in materia di privacy, il supporto nell'analisi delle possibili alternative riguardanti la struttura organizzativa e la forma giuridica dell'Associazione, nonché il supporto per l'implementazione di attività di fundraising.

### **Spese per progetti e attività associative**

Il totale delle "Spese per progetti e attività associative" ammonta ad € 52.246,21, di cui € 49.645,21 in conto competenza e euro 2.601,00 come residui passivi da riportare sul bilancio 2019.

In questo capitolo rientrano tutte le attività promosse e finanziate integralmente dall'Associazione. Per il funzionamento dell'Osservatorio Parlamentare sono stati impiegati € 29.583,25, di cui € 26.982,25 in conto competenza e € 2.601 a residuo sul bilancio 2019, utilizzati soprattutto per finanziare borse di studio.

Questo capitolo di spesa include i costi sostenuti per seminari ed incontri di formazione per lo staff e

per gli organi dirigenti, per le assemblee annuali e per le attività svolte dai vari coordinamenti territoriali, oltre al sostegno alla realizzazione della Giornata Nazionale della Memoria e dell'Impegno e la realizzazione del Rapporto Amministratori sotto Tiro – 2017.

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

Il totale delle “Spese per progetti, manifestazioni e iniziative” ammonta ad € 190.002,61, di cui € 183.163,33 in conto competenza e € 6.839,28 come residui passivi da riportare sul bilancio 2019.

In questo capitolo rientrano le spese sostenute per la realizzazione di progetti per i quali l'Associazione ha ricevuto un contributo. I più rilevanti sono:

- € 64.495,67 Regione Veneto - Conoscere le mafie, costruire la legalità II ed.
- € 30.137,35 Comune di Casalecchio - GECO 5
- € 19.628,56 Comune di Gazoldo degli Ippoliti - "Raccontiamoci le Mafie - ed.2018"

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

### **AVANZO DI GESTIONE**

L'esercizio 2018 si è chiuso con un avanzo di gestione pari a € 164.019,67, di cui € 94.242,81 vincolato a progetti incorso di svolgimento e per i quali è già stato ricevuto il contributo. Nello specifico:

- € 67.605,00 vincolati al progetto “Conoscere le mafie, costruire la legalità - II Edizione - Piano Formativo Regionale per la Polizia Locale e Iniziative Seminariali Triennio 2016-2018” – Regione Veneto
- € 26.637,81 vincolati al progetto “Norme e processi per il contrasto alle organizzazioni criminali” – Regione Puglia

In più è stato istituito un fondo di riserva di € 20.000,00 a copertura di possibili uscite straordinarie connesse a ferie e permessi residui del personale dipendente.

L'avanzo di gestione da riportare nel rendiconto 2019 è, quindi, pari a euro 49.776,86.

## **FONDO DI CASSA**

Il fondo di cassa disponibile dell'Associazione risultante al 31.12.2018 è di euro 294.230,78 (contanti, conto corrente postale, conto corrente Banca Etica, saldo carta credito prepagata).

L'Associazione ha anche una disponibilità di ulteriori euro 57.643,63, vincolata per il fondo TFR e accantonata su c/c dedicato. Nel corso del 2019 sarà stornata a saldo dal c/c di gestione al c/c dedicato la somma di € 11.228,31, già imputata ai costi di esercizio 2018.

## DATI GENERALI DI COMPARAZIONE

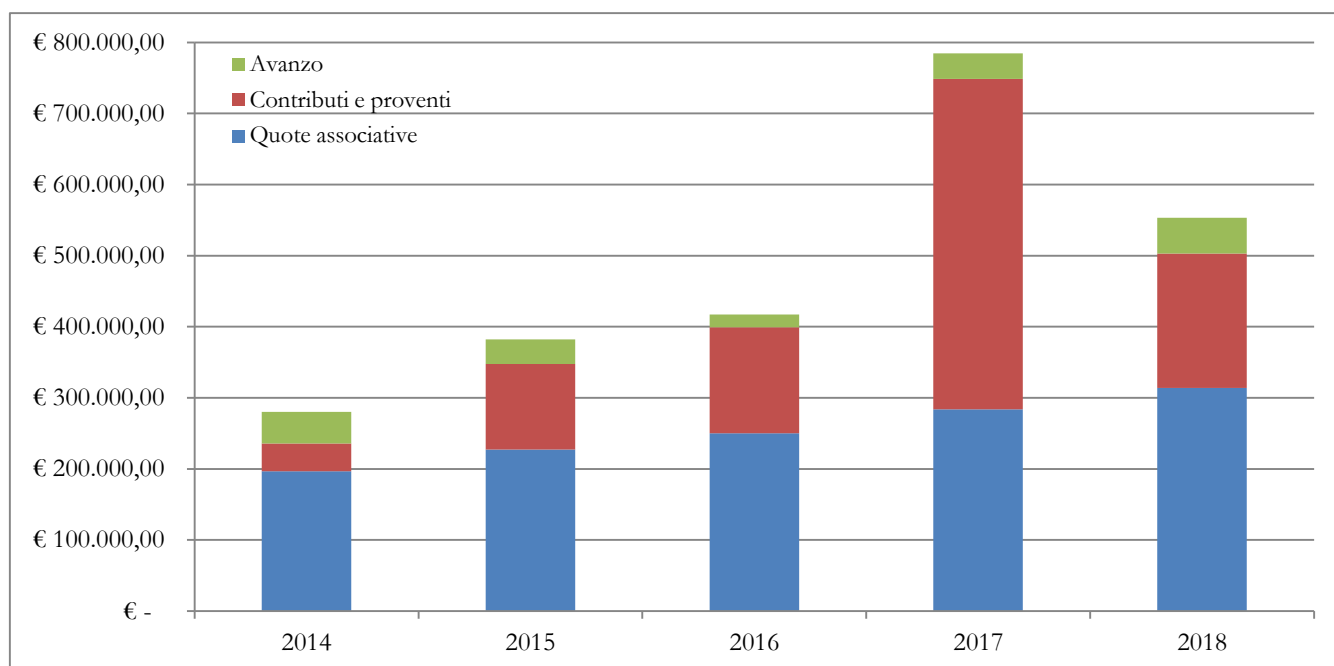
Nel quinquennio 2014-2018 il totale delle spese sostenute da parte dell'associazione è cresciuto progressivamente, supportato da un incremento delle entrate derivanti da quote sociali e da contributi per la realizzazione di specifiche attività ed iniziative.

Dopo gli importanti contributi per la realizzazione di specifici progetti ottenuti nel 2017, tali da ribaltare il peso relativo tra entrate da quote di adesione e entrate da contributi e proventi, nel 2018 la composizione delle entrate ha recuperato la tradizionale struttura consolidata nel tempo (fig.1).

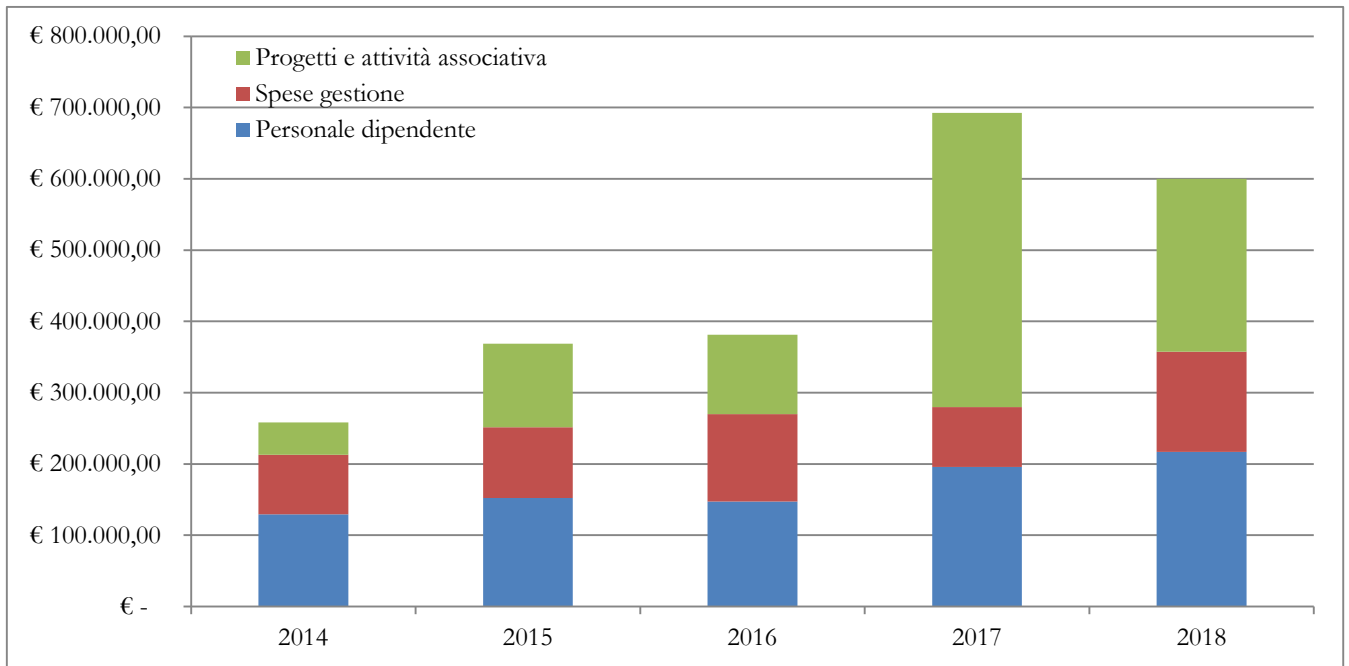
La stessa valutazione può essere estesa anche alle uscite. L'incremento dell'incidenza delle spese di gestione nel corso del 2018 è da imputarsi al ricorso di consulenze e di professionisti per la realizzazione di un software per la gestione dei contatti e l'invio delle comunicazioni, l'assistenza e la manutenzione del sito internet e delle strutture online, la consulenza per l'adeguamento alla nuova normativa in materia di privacy, il supporto nell'analisi delle possibili alternative riguardanti la struttura organizzativa e la forma giuridica dell'Associazione, nonché il supporto per l'implementazione di attività di fundraising. Continua l'azione di continuo monitoraggio in ottica di riduzione di inefficienze e sprechi.

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

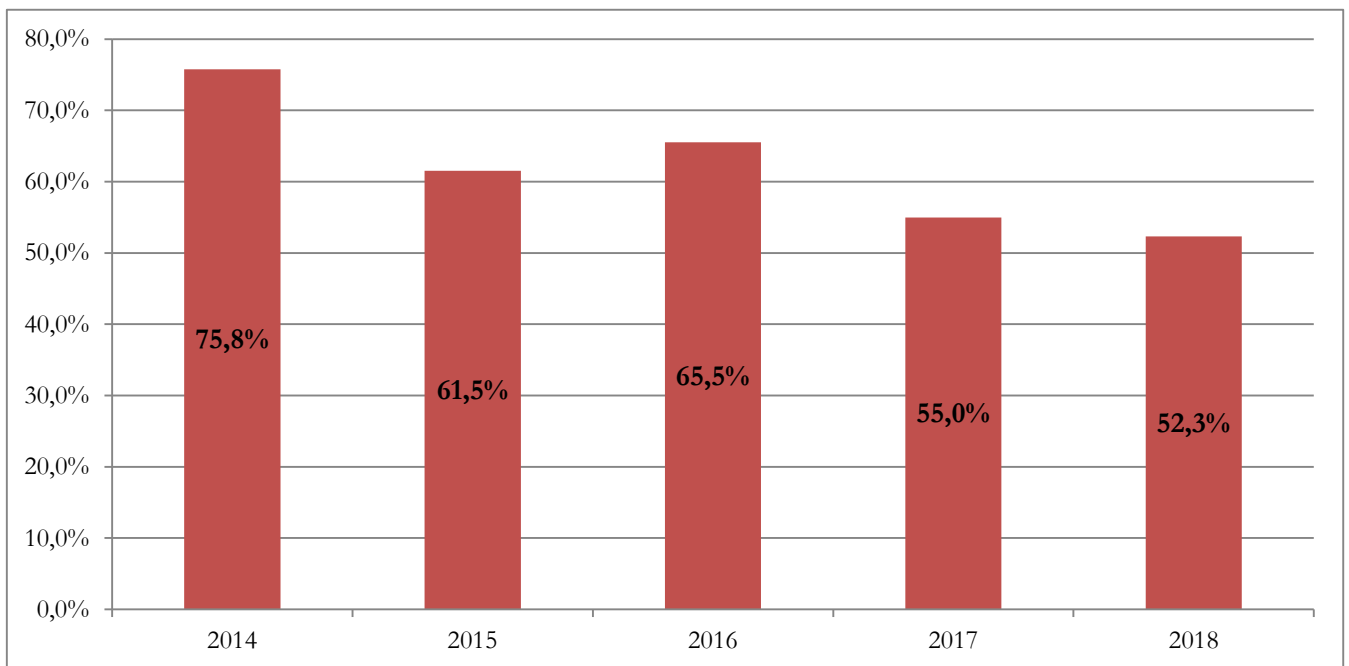
**Fig.1: Suddivisione tipologia entrate (2014-2018).**



**Fig.2: Suddivisione tipologia uscite (2014-2018).**



**Fig.3: Grado di autonomia finanziaria (2014-2018); rapporto tra entrate da quote sociali ed il totale delle spese.**

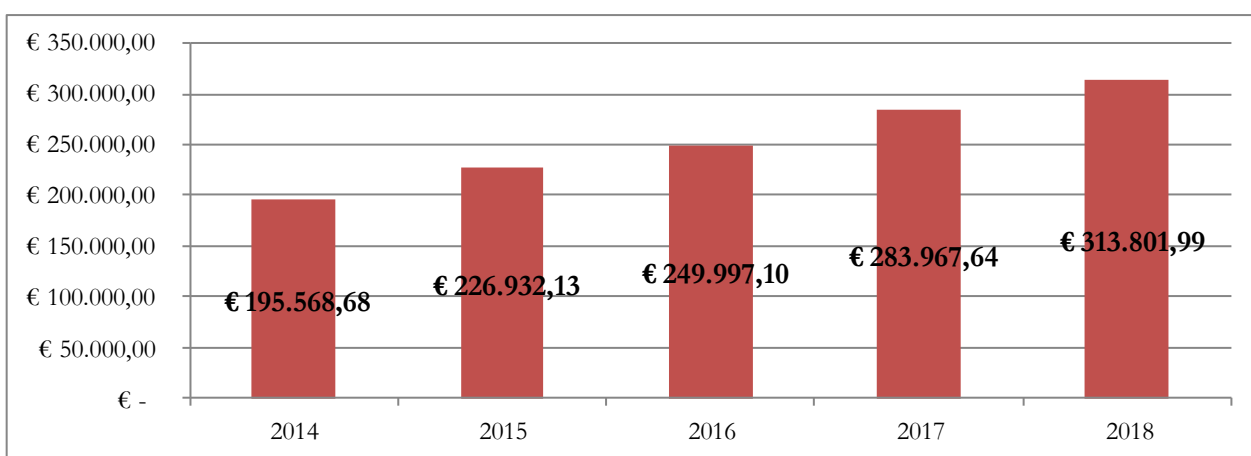


## Quote associative

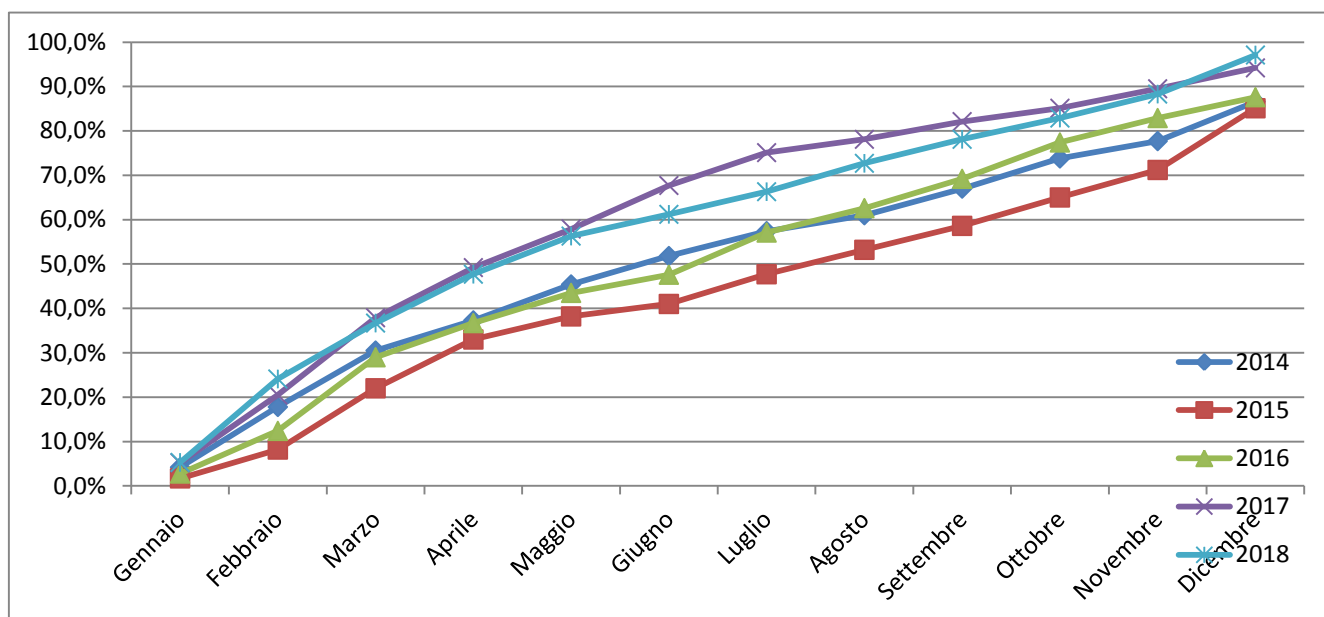
Nel quinquennio 2014-2018 l'incasso delle quote è aumentato in termini assoluti (fig. 4) grazie all'incremento della base sociale registrato nello stesso periodo ed all'attività di recupero. Risulta essere in crescita il grado di riscossione in conto competenza di ogni esercizio, attestandosi attorno al 94% nel 2017 e al 97% nel 2018 (Fig. 5).

Sotto il profilo delle quote arretrate il flusso di recupero incide per circa il 20% del totale incassato in ciascun esercizio (Fig. 6). Al 31/12/2018, l'Associazione vanta crediti da quote associative per € 219.000,00 per il periodo 2009-2018 (Fig. 7).

**Fig.4: Quote incassate 2014-2018. Valori assoluti**

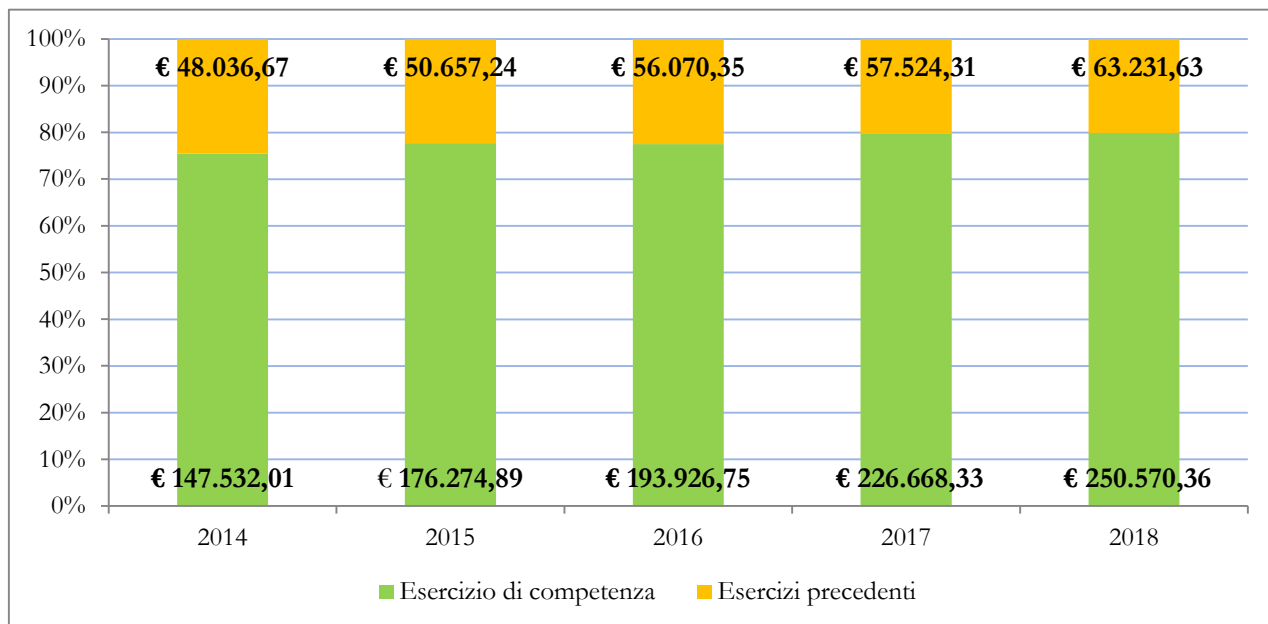


**Fig.5: Percentuale delle quote incassate nell'anno di competenza rispetto al totale dovuto (2014-2018)**





**Fig.6: Composizione percentuale delle quote incassate in ciascun esercizio (2014-2018)**



**Fig.7: Quote arretrate per anno di competenza (2009-2018). Valore assoluto e percentuale delle quote da incassare rispetto all'anno di competenza**

