

A.N.C.I. TOSCANA

RELAZIONE DEI REVISORI DEI CONTI

AL BUDGET DI PREVISIONE 2019

Viale Giovine Italia, 17 – Firenze
P.I. 01710310978 C.F. 84033260484

L'anno 2020, il giorno 17 del mese di gennaio, il Collegio dei Revisori, con la presenza di tutti i suoi componenti, prende in esame il budget di previsione per l'esercizio 2020, redatto dal Consiglio Direttivo e trasmesso al Collegio dal Direttore Generale per il prescritto parere ai sensi dell'art. 11 dello Statuto.

Il Collegio da atto che:

- il Budget di previsione è stato formato nell'osservanza dello Statuto di ANCI Toscana;
- il Budget di previsione è stato redatto nell'osservanza dei principi di tutela economico e finanziaria dell'associazione, di annualità e specializzazione;
- I costi e ricavi per il budget 2020, sono stati classificati per destinazione, al fine della comparabilità con il bilancio consuntivo, pertanto il preventivo del 2019 è stato a sua volta riclassificato per renderlo comparabile.

Rileva altresì che:

il budget di previsione per l'anno 2020 evidenzia uscite per un ammontare di Euro 9.296.200 ed entrate per Euro 9.309.499 con una differenza positiva di Euro 13.299;

Passando ad una attenta analisi:

Tra i RICAVI, si registra:

- Per l'anno 2020, l'ammontare dei trasferimenti da Anci Nazionale per quote annuali dei Comuni, ammontano ad un importo di Euro 560.000,00, importo rimasto invariato rispetto al budget dell'anno precedente;
- Per il 2020 è previsto un ulteriore aumento dei contributi da parte di Regione Toscana e progetti con altri enti, quantificati in € 4.918.310, dovuto ad accordi formalizzati nel corso del 2019 per la gestione di nuovi progetti.
- Anche l'attività dei progetti europei è notevolmente aumentata rispetto al 2019, i progetti attualmente in corso sono ventitre. Si prevedono per il 2020 entrate pari a € 2.607.189 .
- La previsione delle entrate per servizi ai comuni è quantificata per il 2020 in € 562.000 contro gli Euro 793.400 del 2019, determinati sulla base di minori servizi già erogati nel 2019.
- Per il settore La Scuola di Anci Toscana, sono previste entrate per il 2020 per Euro 530.000, determinati sulla base di minori progetti e attività formative già erogati nel 2019.

Tra i COSTI si evidenzia:

- I costi diretti sui progetti (personale dipendente, collaboratori, consulenze, trasferimenti e altre prestazioni di servizi), sono stati imputati coerentemente con i budget progettuali;
- I costi relativi all'attività commerciale sono stati imputati in considerazione delle percentuali definite con nei contratti in essere con i fornitori.

Le previsioni relative ai costi generali di struttura e istituzionali, sono stati computati in base al raffronto del consuntivo 2018 e previsionale al 31/12/2019.

- I costi per materiali di consumo, rappresentati esclusivamente dalla cancelleria ammontano a Euro 8.000,00 contro i Euro 5.000,00 del 2019.
- I costi per servizi ammontano a Euro 6.975,200, contro i Euro 7.025.784 del 2019;
- I costi per il personale dipendente ammontano a Euro 1.731.000, contro Euro 1.549.858, in quanto nel 2020 è stato previsto un adeguamento dei contratti in essere e l'assunzione di nuovo personale nell'area tecnica-amministrativa e nei progetti;
- Gli ammortamenti ammontano ad Euro 42.000,00, contro i Euro 50.0000 del 2019;
- L'accantonamento a fondo rischi ammonta a Euro 160.000 contro i Euro 70.000,00 del previsionale 2019. L'incremento è determinato prevalentemente dall'accantonamento al fondo premi dipendenti che è passato da Euro 20.000 e Euro 100.000 per il 2020.
- Nessuna variazione per gli oneri diversi di gestione e per la gestione finanziaria rispetto al budget 2019;
- Le imposte di esercizio sono state stimate in Euro 120.000 in parte anche a causa dell'incremento del costo del personale che non è completamente deducibile a fini IRAP;

Per quanto sopra esaminato e considerato, il Collegio dei Revisori attesta l'attendibilità dei costi e dei ricavi, pertanto, esprime parere favorevole all'approvazione, da parte dell'organo competente per Statuto, del previsionale anno 2020, così come licenziato dal Comitato Direttivo.”

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Mauro Sacchetti, Presidente _____

Raffaella Silvestri, Sindaco effettivo _____

Roberto Boninsegni, Sindaco effettivo _____