

Il bilancio consuntivo 2009 si chiude in pareggio segnalando un **disavanzo di € 8.455,80**.  
**Per conseguire il pareggio di bilancio si utilizza solo in parte la postazione prevista nel budget 2009 di utilizzo di avanzi scorsi per € 57.962,69**

La nostra associazione nel 2009 ha presentato un anno particolarmente denso di iniziative e di produzione di studi e materiali con conseguente aumento dei costi sostenuti

In particolare ricordiamo la realizzazione del bilancio sociale 2004-2009; l'assemblea nazionale dei Piccoli Comuni a Villa Erba a Cernobbio; la realizzazione dello studio sulla finanza locale; la organizzazione dell'assemblea congressuale ordinaria e la partecipazione alla assemblea congressuale nazionale a Trieste.

In compenso da segnalare l'aumento delle attività di formazione e ricerca che raddoppiano il preventivo e che testimoniano del buon lavoro svolto da ANCITEL e l'aumento delle quote associative.

Il riepilogo complessivo del conto economico

	Preventivo 2009	Consuntivo 2009
Entrate	1.421.582,69	1.875.389,69
Utilizzo avanzi	57.962,69	8.455,80
Uscite	1.421.582,69	1.875.389,69

## Uscite

	preventivo	consuntivo		diff
Spese generali	85.403,00	103.340,68	5,51%	17.937,68
Consulenze gestionali	14.000,00	17.616,08	0,94%	3.616,08
Personale	366.409,69	366.198,27	19,53%	- 211,42
Servizi e formazione	419.000,00	857.525,58	45,73%	438.525,58
Progetti	272.500,00	281.129,90	14,99%	8.629,90
Organi	130.000,00	129.258,50	6,89%	- 741,50
Rimborsi	75.000,00	68.672,94	3,66	- 6.327,06
Consulenti	12.000,00	10.492,00	0,56	- 1.508,00
Oneri finanziari	5.800,00	3.890,04	0,21	-1.909,96
Oneri tributari	19.470,00	24.096,97	1,28	4.626,97
Ammortamenti	22.000,00	13.168,73	0,70	-8.831,27
Totale uscite	1.421.582,69	1.875.389,69		453.807,00

Un raffronto tra le principali voci relative alle uscite mostra un considerevole aumento delle uscite, e conseguentemente vedremo poi delle entrate, per le attività relative alla voce **"SERVIZI E FORMAZIONE"** che passano da una previsione di € 419.000,00 a € 857.525,58.

Ciò dimostra una forte capacità di produrre servizi a favore dei Comuni lombardi da parte della nostra associazione e, in particolar modo, di Ancitel.

Vi è un aumento delle **SPESE DI GESTIONE GENERALE** dovute ad un incremento delle iniziative che si sono svolte nel 2009 e alla produzione di materiale di studio e di presentazione della nostra associazione.

In particolare da segnalare la organizzazione della assemblea congressuale con la produzione di materiale di presentazione della nostra associazione che resta a disposizione anche per gli anni prossimi.

Vanno inoltre ricordate le diverse iniziative che si sono svolte nel 2009 come ANCI Lombardia e ANCI regionali del Nord rivolte non solo agli amministratori ma anche ai parlamentari lombardi per illustrare le difficoltà dei Comuni conseguenti il patto di stabilità. Inoltre ricordiamo il convegno inaugurale di "Risorse Comuni" col Ministro Roberto Maroni. La conseguenza è un aumento dei costi della voce **"MANIFESTAZIONI E CONVEGNI"** che si attesta su € 10.876,48.

Segnaliamo la spesa di € 11.070,00 per la spedizione a tutti i Comuni del **bilancio sociale** di ANCI Lombardia e dello **studio di IFEL** sulla situazione finanziaria dei Comuni lombardi.

Nel corso dell'anno si sono poi tenuti diversi convegni nelle diverse provincie sia di illustrazione delle nuove manovre finanziarie, sia per raccogliere le richieste dei sindaci lombardi.

La **SPESA DEL PERSONALE** rispecchia la previsione che aveva inserito l'aumento contrattuale e si attesta a € **366.198,27** in linea rispetto al preventivo (- € 211,42).

In questo quadro la spesa per **CONSULENTI riferita ALL'AMBITO GESTIONALE** di € **17.616,08** è superiore rispetto alle previsioni di € 3.616,08 perché sono stati rinnovati contratti di assistenza che scadevano nel 2009 e perché sono stati aggiornati alcuni programmi in particolare quello di gestione dei dati politico – amministrativi dei comuni.

Riproponiamo una riflessione: sempre più ANCI Lombardia, come tutte le ANCI regionali, viene chiamata a svolgere un ruolo di interlocuzione e di confronto con la Regione impegnativo. Abbiamo bisogno di professionalità all'altezza, abbiamo bisogno di aumentare la nostra capacità di proposta e confronto. Non possiamo pensare di reggere le sfide future se non attrezzandoci e investendo anche nelle risorse umane a nostra disposizione.

La spesa per gli **ORGANI di ANCI Lombardia** è in linea rispetto alle previsioni, risultando inferiore di € 971,50.

Nel 2009 vi è stato il rinnovo complessivo degli organi di ANCI Lombardia dovuto alla assemblea congressuale. Da sottolineare che nonostante il periodo congressuale dell'associazione si è sempre mantenuto fede agli impegni verso i livelli istituzionali, in particolare con Regione Lombardia durante il periodo di elaborazione della legge regionale istitutiva del Consiglio delle autonomie Locali e la definizione dell'accordo sul patto di stabilità territoriale.

La maggior spesa di € 10.210,00 per il direttivo regionale è determinata da due fattori: il primo dovuto ad una maggiore frequenza nella convocazione e il secondo dovuto ad una maggiore partecipazione.

La spesa per i Dipartimenti è considerevolmente inferiore di € 18.404,08 dovuta al periodo congressuale durante il quale non vi sono state riunioni dei dipartimenti nonostante poi i dipartimenti siano aumentati in conseguenza delle decisioni congressuali.

	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	DIFF
UFFICIO PRESIDENZA	53.500,00	53.439,96	- 10,04
ESECUTIVO	5.000,00	3.680,00	- 1.320,00
DIRETTIVO	19.000,00	29.210,00	10.210,00
REVISORI CONTO	2.000,00	2.790,00	790,63
DIPARTIMENTI	50.500,00	40.137,91	- 10.362,09

Queste le diverse riunioni degli organi dell'associazione

Direttivo	7
Esecutivo	5
giovani casa	2
commercio	5
riforme istituzionali	7
Ambiente trasporti	2
Welfare	6

lavori pubblici	6
piccoli comuni	6
sicurezza turismo	1
Istruzione	10
finanza locale	11

Inoltre numerose sono state le riunioni di appositi tavoli di lavori sul "Patto di stabilità territoriale", sull'applicazione ISEE, sulla casa.

La voce **"RIMBORSI SPESE"** si attesta a **€ 68.672,94** con una diminuzione rispetto al preventivo di € 13.143,76 dovuta anch'essa al periodo congressuale.

Ricordiamo che i costi sopportati dall'associazione sono dovuti:

- a una maggiore presenza di ANCI Lombardia e maggiore partecipazione agli organi nazionali di ANCI come Consiglio nazionale e Ufficio di Presidenza, alle diverse commissioni e tavoli di confronto in cui la presenza di ANCI Lombardia è sempre più apprezzata e richiesta.
- a una maggiore attività e presenza sul territorio nelle varie iniziative da noi promosse o a cui siamo chiamati a confrontarci

	PREVENTIVO	CONSUNTIVO	DIFF
PARTECIPAZIONE ORGANI NAZIONALI	45.000,00	41.909,68	- 3.090,32
ATTIVITA' ESTERNE	10.000,00	5.844,85	-4.155,15
ATTIVITA' PROPRIE	20.000,00	20.918,41	918,41
TOTALE	75.000,00	68.672,94	- 6.327,06

L'uscita per Consulenti dedicata all'espressione di pareri è rimasta nelle previsioni con un minore spesa di € 1.508,00

Il bilancio di previsione 2009 si caratterizzava per la individuazione di alcuni progetti importanti per lo sviluppo dell'associazione.

Tutti i progetti in progetto sono stati realizzati:

	Consuntivo	Preventivo	diff
EDIZIONE BILANCI.NET	8.736,00	9.000,00	- 264,00
LOCAL	130.000,00	125.000,00	5.000,00
PROGETTO PUBBLICHE RELAZIONI	20.001,60	20.000,00	1,60
PROGETTO NEWS LETTER	2.400,00	8.000,00	- 5.600,00
RISORSE COMUNI	44.682,00	30.000,00	14.682,00
ASSEMBLEA CONGRESSUALE	27.051,70	20.000,00	7.051,70
BILANCIO SOCIALE ANCI Lombardia E BROCHURE ISTITUZIONALE	26.404,48	22.000,00	4.404,48
DEMATERIALIZZAZIONE	2.400,00	5.000,00	- 2.600,00
VADEMECUM NUOVI AMMINISTRATORI	0,00	15.000,00	- 15.000,00

NUOVA BANCA DATI	8.960,00	10.000,00	- 1.040,00
ASSEMBLEA NAZIONALE PICCOLI COMUNI	10.494,12	5.000,00	5.494,12

L'**AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE** non è stato realizzato avendo preferito rimandarlo al 2010 in concomitanza all'introduzione del nuovo programma per il protocollo.

L'adeguamento dell'attrezzatura per ufficio è stato rimandato al 2010.

La **REALIZZAZIONE DEL SITO WEB** è stata apprezzata con oltre 105.000 contatti al mese e ha trovato la piena funzionalità con la realizzazione della NEWS LETTER.

Significativa è stata la realizzazione del **BILANCIO SOCIALE** di ANCI Lombardia e della nuova **BROCHURE DI PRESENTAZIONE** dell'associazione per € 26.404,48. Col bilancio sociale, apprezzato anche nella sua forma grafica, si è presentata in modo completo l'attività dell'associazione dal 2004 al 2009.

I volumi sono stati spediti direttamente a tutti i Comuni oltre che distribuiti nei diversi appuntamenti istituzionali.

Il **SERVIZIO SMS** con cui avvisare di appuntamenti è sempre più diventato uno strumento utile a dare maggiore efficacia al nostro lavoro.

Il **SITO BILANCI NET** è ormai diventato uno strumento indispensabile per molte amministrazioni nella stesura dei bilanci e di questo dobbiamo ringraziare soprattutto chi lo fa a partire da Massimo Pollini.

A **LOCAL** sono state assicurate le risorse per il suo funzionamento e per l'edizione di **Strategie Amministrative**.

La nostra rivista ha acquisito ormai una sua immagine e fisionomia che risponde all'obiettivo di un salto di qualità che ci si era proposti col passaggio a Ancitel della responsabilità editoriale.

Il costo di **€ 130.000,00** è dovuto al fatto che ormai l'edizione si è assestata sui 10 numeri.

Il progetto **PUBBLICHE RELAZIONI** ha avuto un suo primo step con la collaborazione positiva con l'agenzia Ketchum che ci ha permesso di iniziare a costruire un rapporto e in molti casi una prima conoscenza con le redazioni dei giornali. Nei prossimi anni si dovrà predisporre un progetto più organico ed avere una presenza più costante.

Si è avviato il lavoro della costruzione di un **DATA BASE** dei comuni e degli amministratori lombardi. Il 2009 è stato dedicato al rifacimento del programma di gestione degli indirizzi in conseguenza della tornata elettorale che ha rinnovato gran parte dei comuni lombardi.

Si è anche avviato il lavoro con Ancitel di costruzione di un data base di indirizzari più mirato delle diverse aree funzionali dei comuni che ci permetterà di raggiungere con più efficacia i destinatari della comunicazione. Il costo per questa prima parte assomma a **€ 8.960,00**.

Il **Vademecum** per i nuovi amministratori è stato progettato e realizzato nel 2009 ma è stato stampato per motivi tecnici ed editoriali solo nel gennaio 2010 ed ha riscosso un buon successo. Faceva parte di un progetto più complessivo di **FORMAZIONE PER I NUOVI AMMINISTRATORI** che ha visto il successo dell'edizione del corso a loro dedicato in autunno e la predisposizione di corsi da tenere nelle diverse realtà a cura di Ancitel Lombardia.

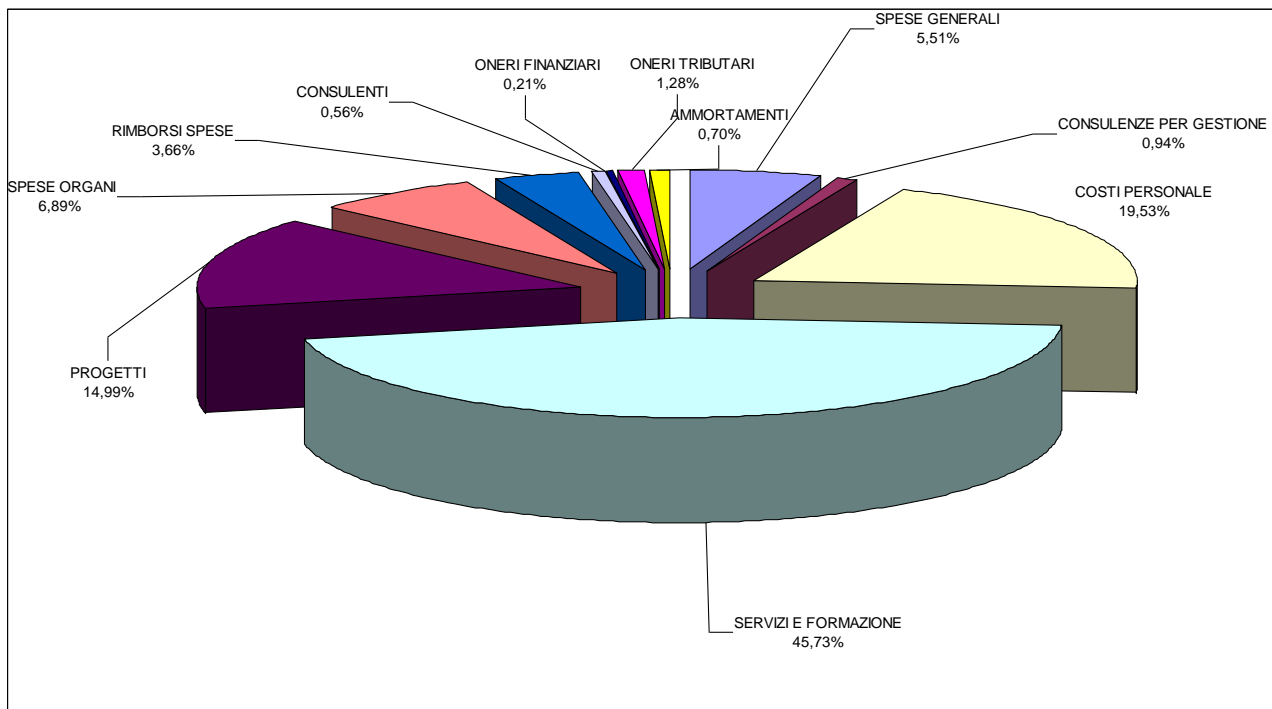
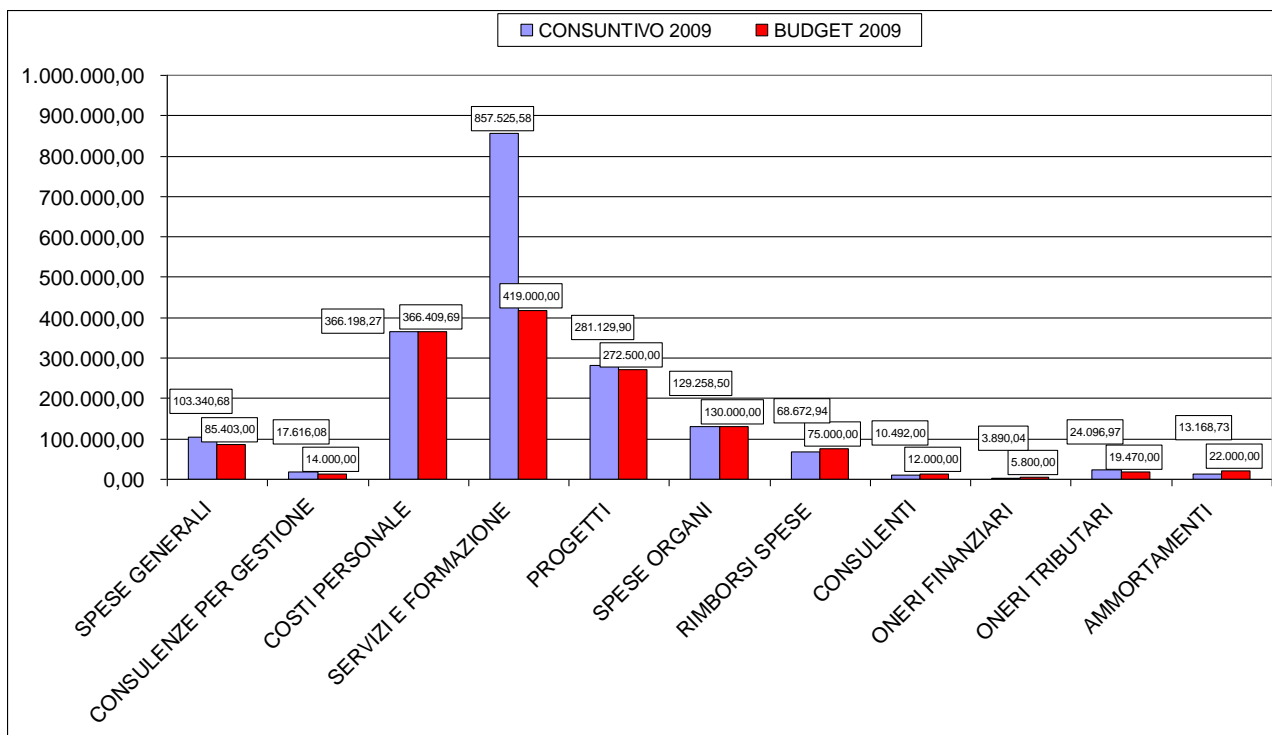
L'**ASSEMBLEA CONGRESSUALE** nazionale che si è tenuta a Trieste ha visto una nutrita partecipazione di amministratori lombardi e la cena sociale è stata anche l'occasione in cui ritrovarsi per la prima volta per tante persone.

L'**ASSEMBLEA CONGRESSUALE REGIONALE** che ha rinnovato gli organi sociali ha visto una discreta partecipazione che ha testimoniato la buona salute della nostra associazione. I costi per l'organizzazione di questi eventi assomma a **€ 27.051,70**.

La nostra Regione ha ospitato a Erba la tradizionale **ASSEMBLEA NAZIONALE DEI PICCOLI COMUNI** cui abbiamo contribuito con una presenza sia attraverso uno stand espositivo sia con l'ospitalità dei congressisti con una spesa di **€ 10.494,12**.

Abbiamo contribuito con **€ 3.020,00** alla solidarietà in favore dell'**ABRUZZO** in modo particolare dedicando lo stanziamento alla ANCI regionale per ricostruire le condizioni minime per riprendere il lavoro.

Per finire alcuni dati riassuntivi sulle uscite:



## ENTRATE

	preventivo	consuntivo		diff
patrocini	0,00	0,00		0,00
Quote nazionali	572.000,00	577.096,98	30,77%	4.682,98
Quote regionali	220.000,00	231.378,98	12,34%	11.378,63
Ricavi vari	0,00	4.196,48	0,22%	4.196,48
Federsanità	27.000,00	22.000,00	1,17%	- 5.000,00
Risorse Comuni	30.000,00	32.000,00	1,71%	+ 2.000,00
Servizi e formazione	420.000,00	896.852,00	47,82%	+ 476.852,00
Servizio civile	30.000,00	52.110,00	2,78%	+11.350,00
Ancitel	21.000,00	16.600,00	0,89%	- 4.400,00
Rimborso enti	17.600,00	17.864,61	0,65%	+264.61
Utilizzo avanzi	57.962,69	8.455,80	0,45%	- 49.506,98
Interessi bancari	15.000,00	12.158,41	0,65%	- 2.841,59
Totale ricavi	1.421.582,69	1.875,389,69		453.807,00

Anche nelle entrate abbiamo la maggiore entrata relativa alla voce "Servizi e formazione" che passa da una previsione di € 420.000,00 ad una entrata di € 896.852,00.

Ricordo che con Ancitel vige il rispetto del riconoscimento ad ANCI Lombardia del 5% sul fatturato per formazione e servizi che è stato rispettato anche per quanto riguarda il Servizio Civile.

	PREVENTIVO	5% PREV	CONS	5% CONS	DIFF.
<b>SERVIZI E FORMAZIONE</b>	420.000,00	20.000,00	896.852,00	46.022,22	+ 26.022,22
<b>SERVIZIO CIVILE</b>		30.000,00		26.500,00	- 3.500,00

Gli interessi bancari sono diminuiti rispetto alle previsioni di € 2.841,59.

Un ragionamento particolare va fatto sulle quote associative.

	Preventivo	Consuntivo	DIFF
nazionali	572.000,00	576.682,98	+ 4.682,98
Regionali	220.000,00	231.378,63	+ 11.378,63
TOTALE			+ 16.061,61

Vi è stato un aumento rispetto al previsto dovuto al fatto che abbiamo avuto meno Comuni morosi rispetto al previsto. Le quote associative restano di gran lunga la parte più consistente delle entrate, la vera architrave su cui si regge la nostra associazione.



Nel 2009 abbiamo concluso un accordo con il livello nazionale che ci ha permesso reciprocamente di sanare contenziosi e ripulire i bilanci dalle morosità.

ANCI Lombardia ha riconosciuto una morosità di € 20.000,00 fino al 2005 contribuendo così alla pulitura del bilancio nazionale che era gravato da circa due milioni di euro di morosità. In cambio ANCI nazionale ha saldato tutti gli arretrati per un totale di € 56.000,00 (quote già calcolate nei bilanci precedenti).

Oggi i versamenti per le quote associative vengono fatte detraendo le quote dei comuni che non le hanno ancora versate. Questo ci permette di fare una verifica puntuale incrociando i nostri dati con quelli del livello nazionale forniti da Equitalia.

La situazione dei Comuni morosi ad oggi sta in questi termini

	N° COMUNI PER NAZIONALE	QUOTA PER NAZIONALE
2006	12	7.033,86
2007	8	2.851,47
2008	11	4.090,79
2009	22	18.220.20
totale	53	32.196,32

La situazione dei morosi si mantiene nei limiti fisiologici in parte dovuti ad errori materiali ma il dato del 2009 dimostra ancora una volta la difficoltà finanziaria in cui si trovano i Comuni e che si riflette anche nella difficoltà nel pagamento delle quote associative.

Qualche dato sugli associati

	2009		2008	
totale associati	1380	89,26%	1375	88,94%
totale non associati	166	10,74%	171	11,06%
totale Comuni Lombardia	1546	100,00%	1546	100%

	2009		2008	
totale popolazione associati	8.473.628	93,79%	8.422.414	93,23%
totale popolazione non associati	560.853	6,21%	612.067	6,77%
TOTALE	9.034.481	100,00%	9.034.481	100%

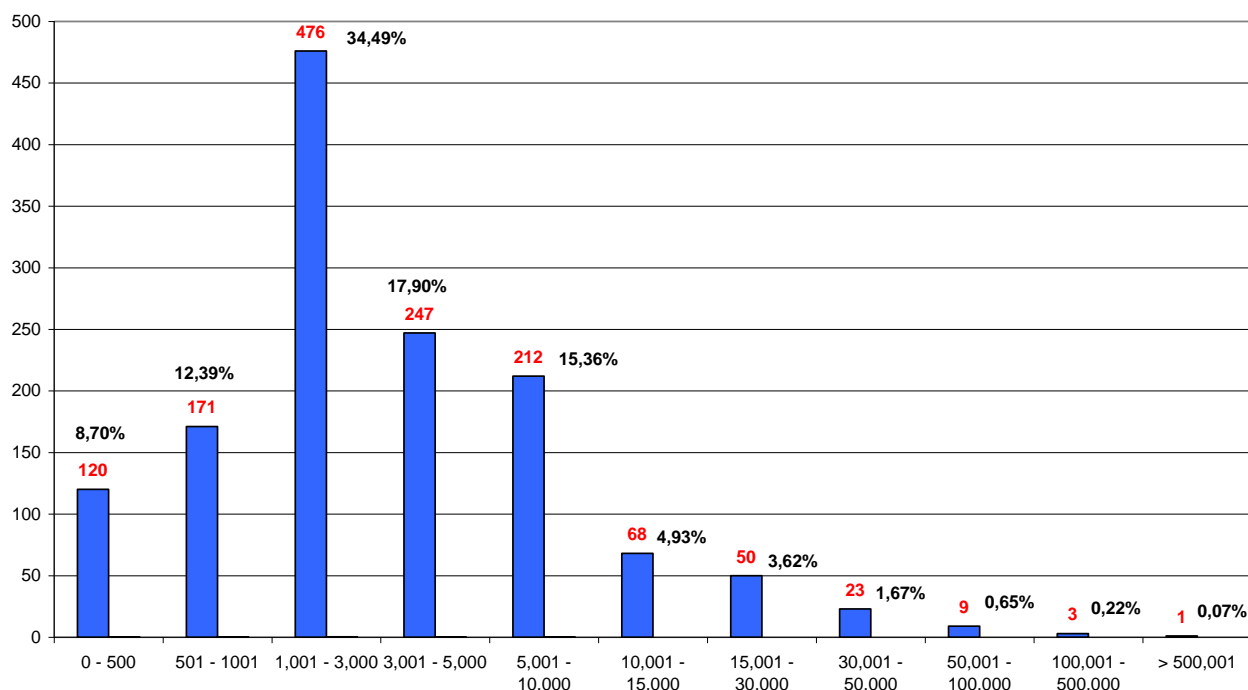
### Associati su classe comuni

	ASSOCIATI 2009	SU TOT COMUNI	SU ASSOCIATI	SU CLASSE COMUNI
0 - 500	120	7,76%	8,70%	78,43%
501 - 1001	171	11,06%	12,39%	83,82%
1,001 - 3,000	476	30,79%	34,49%	90,67%
3,001 - 5,000	247	15,98%	17,90%	91,48%
5,001 - 10,000	212	13,71%	15,36%	92,58%
10,001 - 15,000	68	4,40%	4,93%	93,15%
15,001 - 30,000	50	3,23%	3,62%	90,91%
30,001 - 50,000	23	1,49%	1,67%	100,00%
50,001 - 100,000	9	0,58%	0,65%	90,00%
100,001 - 500,000	3	0,19%	0,22%	100,00%
> 500,001	1	0,06%	0,07%	100,00%
	1380	89,26%	100,00%	

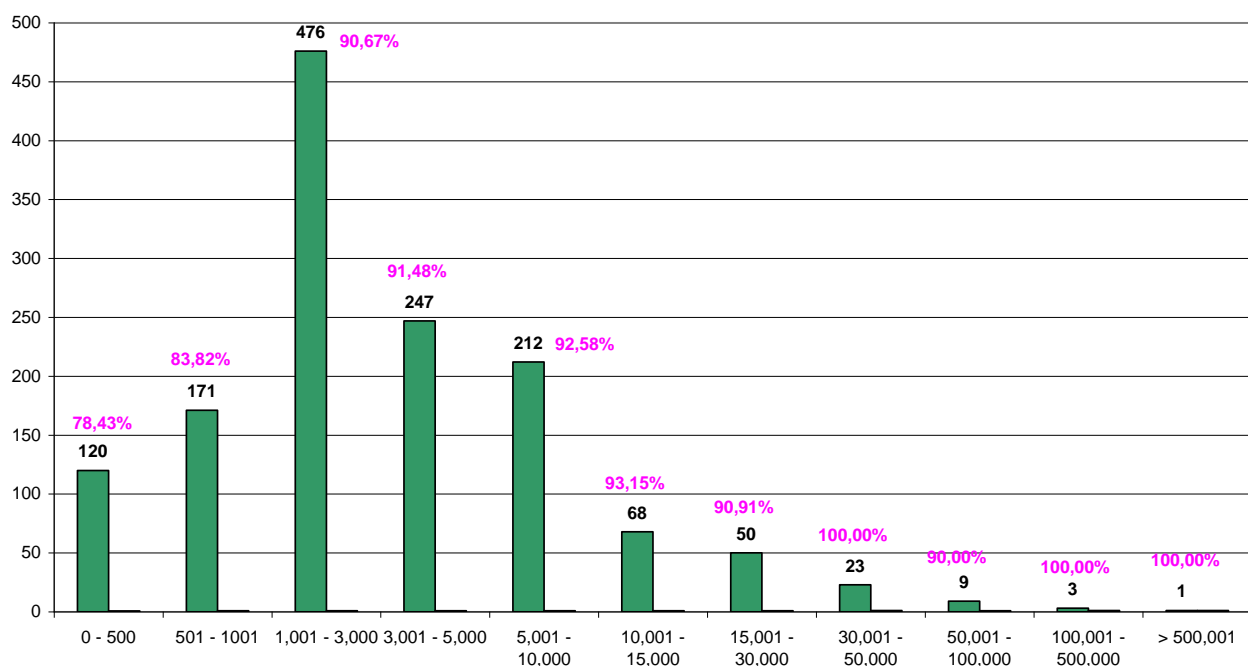
### Associati per provincia

	ASSOCIATI 2009		NON ASSOCIATI 2009	
BERGAMO	205	82,79%	39	17,21%
MILANO	134	99,26%	1	0,74%
BRESCIA	179	86,89%	27	13,11%
PAVIA	157	82,11%	33	17,89%
COMO	143	88,27%	19	11,73%
VARESE	119	85,11%	22	14,89%
CREMONA	115	100%	0	0
LECCO	86	95,56%	4	4,44%
MANTOVA	67	95,71%	3	4,29%
SONDRIO	65	82,05%	14	17,95%
LODI	60	98,36%	1	1,64%
MONZA E BRIANZA	50	94,34%	4	7,55%
	1380	89,26%	167	10,80%

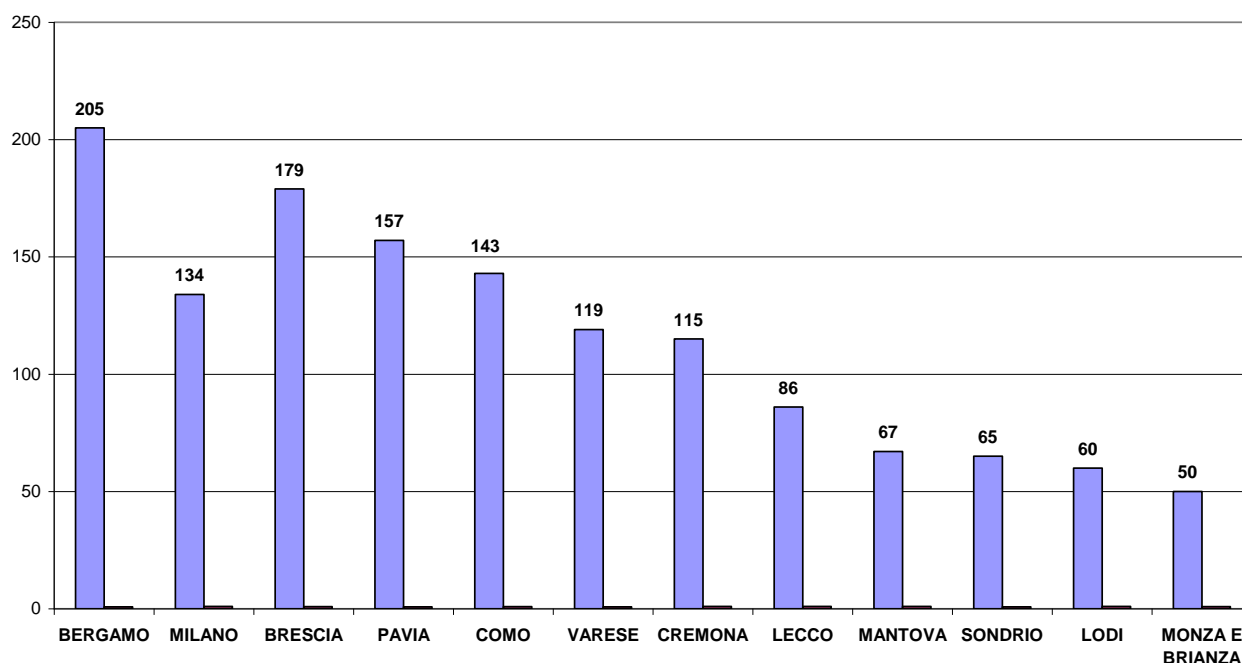
### CLASSE COMUNI ASSOCIATI 2009



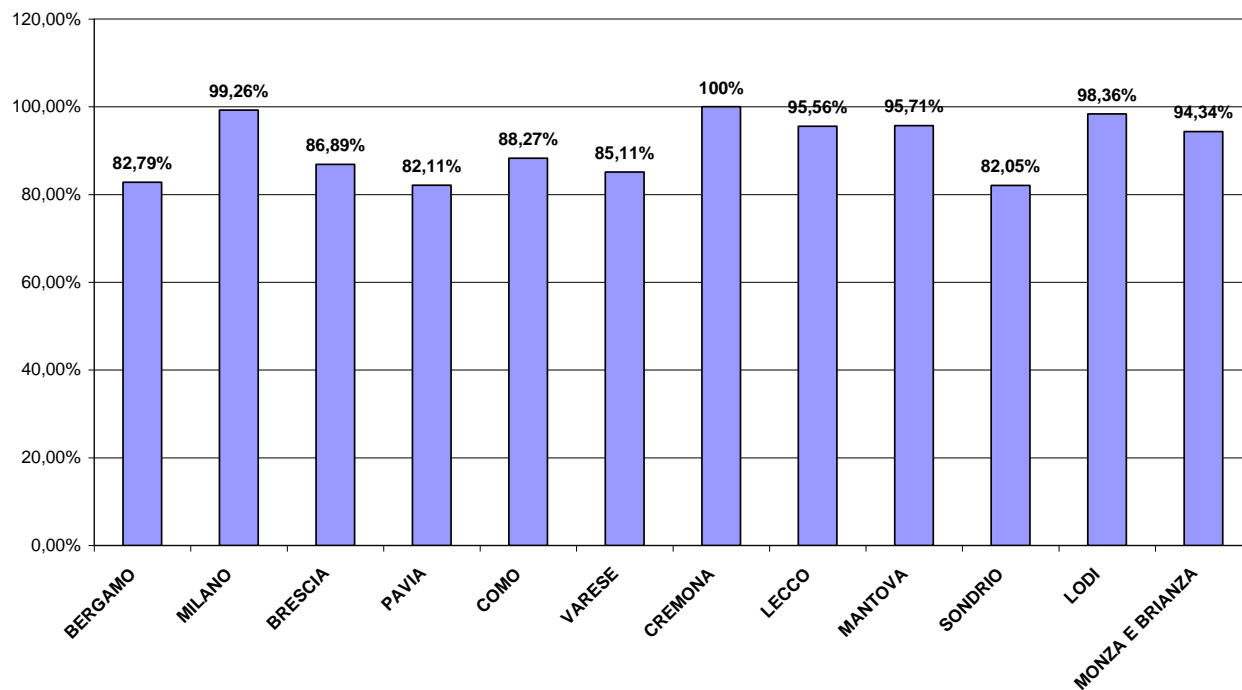
### CLASSE COMUNI ASSOCIATI 2009 SU COMUNI LOMBARDI



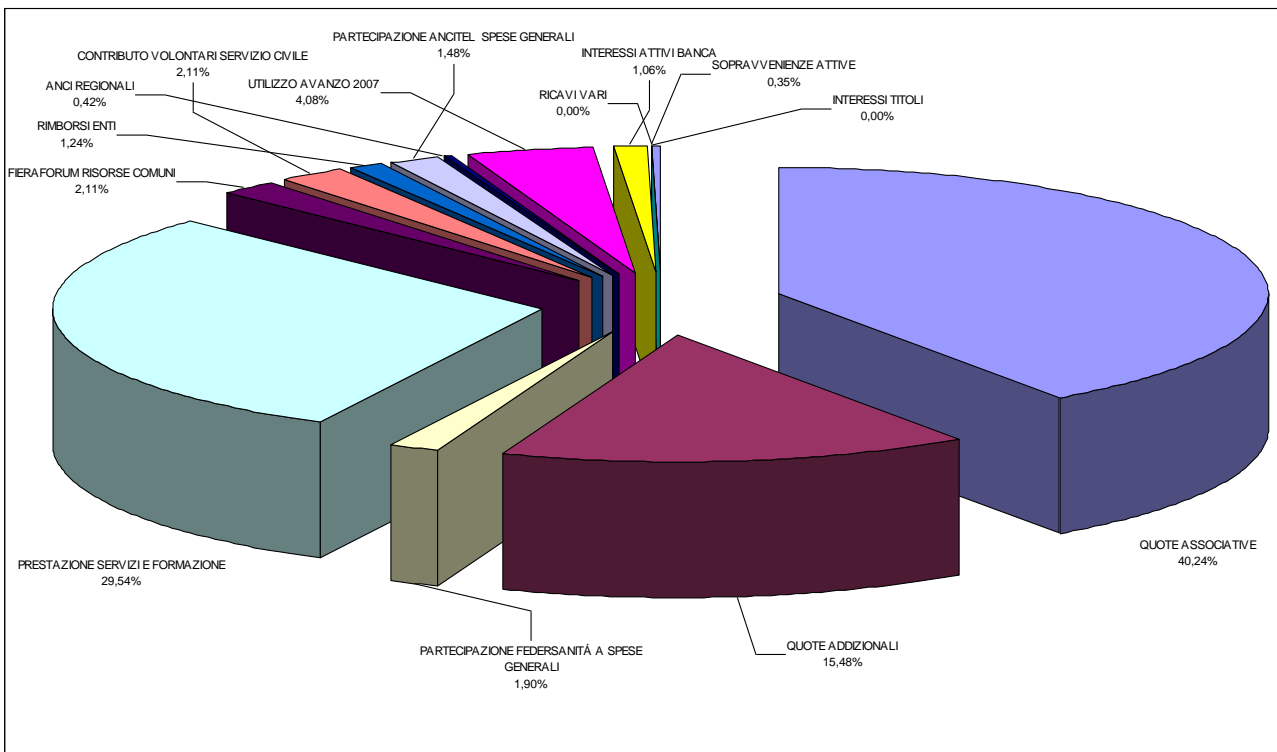
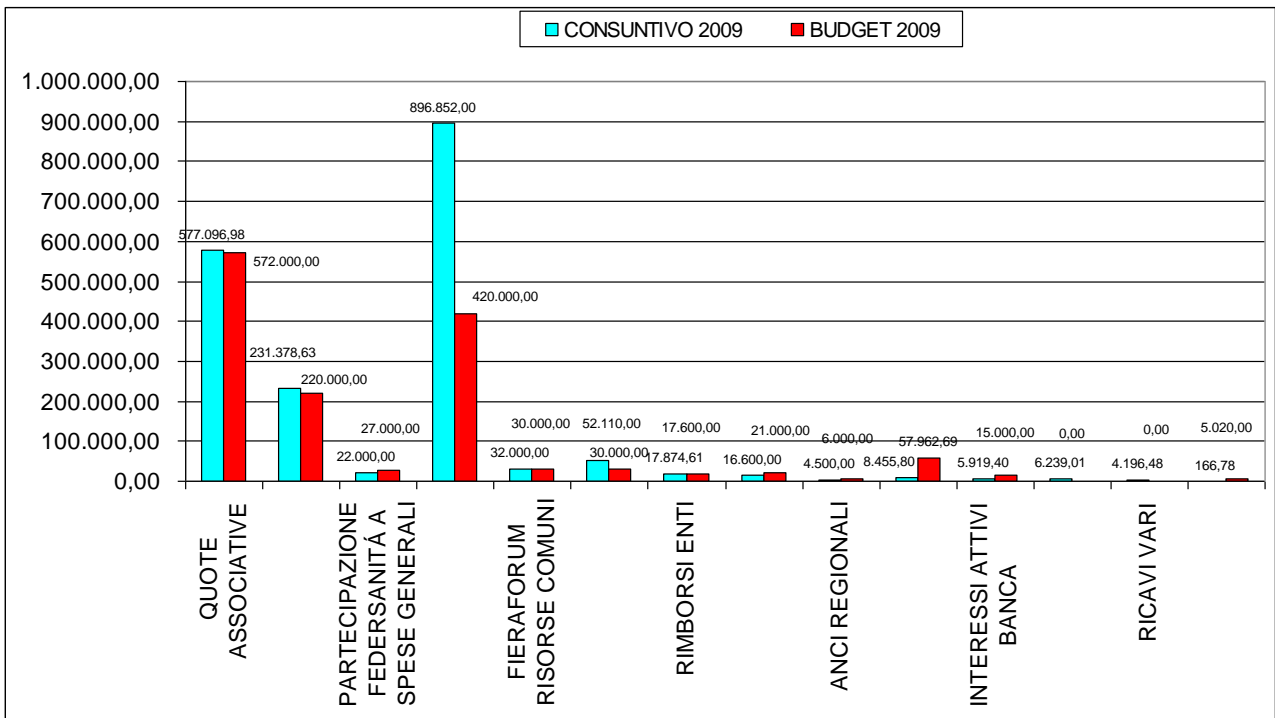
**COMUNI ASSOCIATI 2009  
PER PROVINCIA**



**% COMUNI ASSOCIATI 2009 SU COMUNI PROVINCIA**



Anche per le entrate uno sguardo d'insieme



## Le convenzioni e i protocolli di intesa

Nel 2009 si sono stipulate importanti intese protocolli di intesa a dimostrazione dell'importanza dell'attività di ANCI Lombardia:

PROTOCOLLO D'INTESA SU FORMAZIONE E RICERCA	ANCI LOMBARDIA - ANDIGEL
INTESA SUL PATTO DI STABILITÀ TERRITORIALE LOMBARDO	REGIONE LOMBARDIA, ANCI LOMBARDIA ED UNIONE PROVINCE LOMBARDE
INTESA SULLA CONTRATTAZIONE TERRITORIALE	ANCI LOMBARDIA, CGIL/CISL/UIL LOMBARDIA, SPI CGIL, FNP CISL, UIL UIL PENSIONATI LOMBARDIA
CONVENZIONE PER L'ISTITUZIONE DELLA "SCUOLA DEGLI ENTI LOCALI"	ANCI LOMBARDIA, IREF, IRER, UNIVERSITA' BICOCCA
PROTOCOLLO DI INTESA SU FORMAZIONE	ANCI LOMBARDIA, ACB, ASSOVI GHENZI
PROTOCOLLO DI INTESA SU ATTUAZIONE LEGGE REGIONALE CIRCA LA CARTA D'ESERCIZIO PER IL COMMERCIO AMBULANTE	ANCI LOMBARDIA, FIVA LOMBARDIA ANFA LOMBARDIA

Di particolare importanza e significato il protocollo di intesa con Regione Lombardia e UPL sull'attuazione del patto di stabilità territoriale perché introduce per la prima volta la possibilità di modulare e variare le regole che governano il patto di stabilità pur mantenendo stabile l'obiettivo di contenimento della spesa pubblica.

# PATRIMONIO

La situazione patrimoniale alla chiusura al 31 dicembre 2009

<b>ATTIVITA'</b>	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	129.909,57
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	122.161,38
CASSA - B.T.P.A122 - L. B.	86334,26
BANCA	535.741,91
DEBITORI DIVERSI	547.799,80
CLIENTI	134.436,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	16.464,48
ERARIO IVA	0,00
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>1.572.847,40</b>
<b>PASSIVITA'</b>	
PATRIMONIO NETTO	890.971,85
ALTRI FONDI	114.319,70
FONDI AMMORTAMENTO	132.202,85
DEBITI DIVERSI	186.945,36
RATEI E RISCONTI PASSIVI	78.992,78
BILANCIO D'APERTURA	0,00
FORNITORI	176.121,64
ERARIO IVA	1.749,02
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>1.581.303,20</b>
<b>CHIUSURA D'ESERCIZIO</b>	<b>- 8.455,80</b>

Un ringraziamento particolare ai revisori dei conti che hanno sempre offerto una collaborazione preziosa e una comprensione e conoscenza di ANCI Lombardia, al ragioniere Trovato sempre disponibile e prezioso e a tutto il personale tecnico che si è assunto ulteriori carichi di lavoro conseguenti alle scelte compiute.

## Conclusione

Da quanto esposto e dalle risultanze contabili, si ritiene di poter dare un giudizio positivo sul Bilancio Consuntivo 2009 che vede uno sbilancio legato ad eventi straordinari come l'assemblea congressuale nazionale e regionale. Si sottolinea la concreta possibilità di predisporre un budget di previsione 2010 in grado di far fronte alle attività in atto ed a possibili incrementi nella resa di servizi ovviamente con la dovuta oculatezza e contenimento dei costi e con una attività ancora più integrata tra ANCI Lombardia, ANCITEL Lombardia e Federsanità Lombardia.

Da ultimo, si sottolinea che la presente relazione e il bilancio consuntivo, presentato come "Raffronto preventivo e consuntivo 2009", anche nella versione europea, costituiscono la documentazione fondamentale ed "ufficiale" della rendicontazione contabile dell'esercizio 2009. L'intento è consentire una più agevole lettura ed una valutazione degli scostamenti avuti tra il budget preventivo ed il bilancio consuntivo nel corso del 2009.

Il segretario generale Pier Attilio Superti

21 aprile 2010