



ASSOCIAZIONE
NAZIONALE
C O M U N I
I T A L I A N I

BILANCIO 2016

ANCI



ASSOCIAZIONE
NAZIONALE
C O M U N I
I T A L I A N I

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2016

ANCI

Indice

PRESENTAZIONE	2
RISULTATO D'ESERCIZIO E PATRIMONIO NETTO	2
IL VALORE DELLA PRODUZIONE	2
LE QUOTE ASSOCIATIVE	3
I COSTI	5
I CREDITI VERSO GLI ASSOCIATI.....	5
I PROGETTI	7
SINTESI DEI DATI DI BILANCIO.....	9
RENDICONTO FINANZIARIO (DECRETO MEF 27/3/2013).....	10
CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA (DECRETO MEF 27/3/2013)	12

PRESENTAZIONE

La Relazione che segue mira ad illustrare sinteticamente le principali attività istituzionali e progettuali dell'Associazione.

RISULTATO D'ESERCIZIO E PATRIMONIO NETTO

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016 si chiude con un risultato positivo pari ad € 107.104, con una gestione caratteristica ampiamente positiva, un margine operativo netto pari ad € 382.104, un risultato ante imposte pari ad € 292.746 ed un risultato d'esercizio al netto delle imposte pari ad € 107.104.

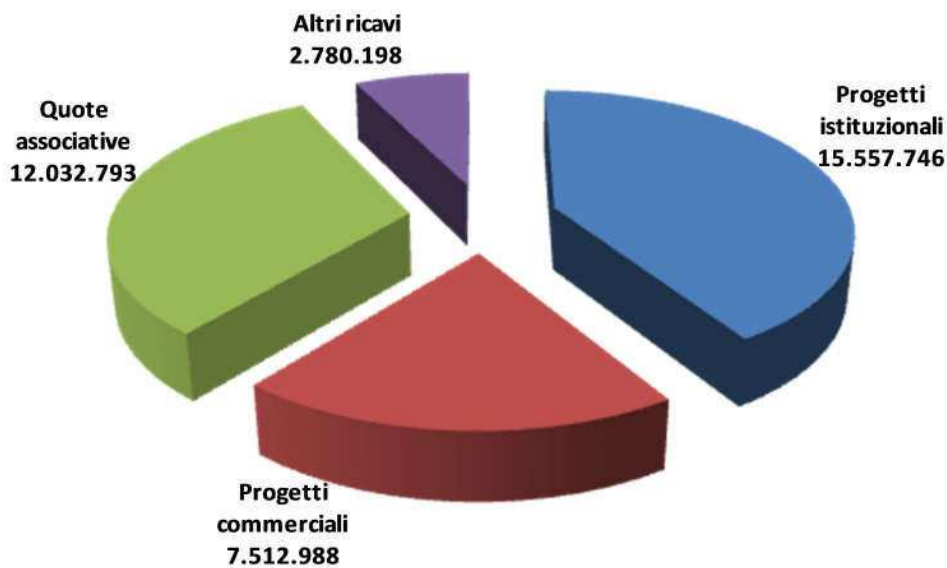
In linea con quanto auspicato in fase di approvazione del bilancio 2015, l'Associazione ha realizzato un risultato d'esercizio positivo che permette di ripristinare totalmente il Patrimonio Netto negativo che l'ANCI aveva registrato a seguito della perdita 2014.

IL VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione ammonta ad € 37.883.725, in diminuzione rispetto a quanto conseguito nel 2015.

In particolare, il valore della produzione è composto per € 12.032.793 dalle quote associative (di cui € 11.404.418 relative a quote dai Comuni, € 43.352 per quote dai Consorzi ed € 585.023 per quote dalle Città Metropolitane), € 15.557.746 dalla gestione dei progetti istituzionali, € 7.512.988 dalla gestione dei progetti commerciali ed € 2.780.198 derivante da altre attività istituzionali e commerciali.

Di seguito un grafico che illustra la composizione percentuale del valore della produzione:



La valutazione dei progetti in corso di esecuzione alla chiusura dell'esercizio è stata effettuata in base all'avanzamento dei costi sostenuti per la loro attuazione, ed è stata registrata tra le rimanenze nell'attivo circolante dello Stato Patrimoniale. Allo stesso tempo le somme versate dai committenti e già incassate dall'ANCI sono state iscritte in contropartita dei progetti in corso di realizzazione tra le passività nella voce "Acconti".

LE QUOTE ASSOCIATIVE

Le quote associative del 2016 sono in linea rispetto al 2015.

Al 31 dicembre 2016 il numero di Comuni associati risulta essere pari a 7.087 (pari all'88,73% del totale dei Comuni).

La successiva tabella riporta un quadro sinottico del numero di Comuni associati sul totale, diviso per regione, alla data del 31 dicembre:

Emilia Romagna	311	333
% sul totale	93,39%	
Friuli Venezia Giulia	212	216
% sul totale	98,15%	
Liguria	231	235
% sul totale	98,30%	
Lombardia	1.360	1.527
% sul totale	89,06%	
Piemonte	963	1.202
% sul totale	80,12%	
Trentino Alto Adige	293	293
% sul totale	100,00%	
Valle d'Aosta	74	74
% sul totale	100,00%	
Veneto	429	575
% sul totale	74,61%	

Abruzzo	280	305
% sul totale	91,80%	
Lazio	364	378
% sul totale	96,30%	
Marche	218	232
% sul totale	93,97%	
Molise	125	136
% sul totale	91,91%	
Toscana	266	274
% sul totale	97,08%	
Umbria	91	92
% sul totale	98,91%	

Basilicata	120	131
% sul totale	91,60%	
Calabria	345	409
% sul totale	84,35%	
Campania	425	550
% sul totale	77,27%	
Puglia	244	258
% sul totale	94,57%	
Sardegna	373	377
% sul totale	98,94%	
Sicilia	363	390
% sul totale	93,08%	

Tabella 1: Riepilogo Comuni associati

I COSTI

La principale voce di costo è rappresentata dai “costi per servizi” che ammontano ad euro 23.608.313.

La voce spese per servizi comprende i costi diretti per la realizzazione dei progetti come pure le somme trasferite ai Comuni (pari ad € 8.111.115), le prestazioni delle società del gruppo, le prestazioni dei Partner e gli altri costi di funzionamento della struttura. In particolare i costi risultano così ripartiti.

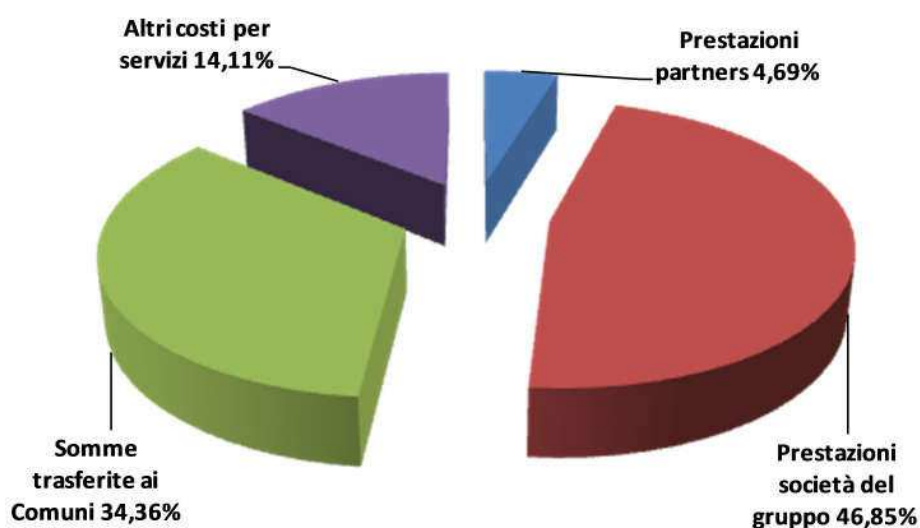


Figura 1: Dettaglio costi per servizi

I CREDITI VERSO GLI ASSOCIATI

I crediti verso gli associati alla data del 28 febbraio 2017 ammontano ad euro 15.906.959 considerando anche le somme dovute per l'anno 2016 che sono pari ad euro 2.011.522 (morosità 2016); tale dato evidenzia i buoni risultati di riscossione delle quote dell'esercizio 2016 registrati nei primi due mesi a fronte di quote totali dovute per il 2016 pari ad euro 11.404.418.

Nella tabella successiva viene riportato il dettaglio dei crediti per anno, a partire dall'anno 2002, e per regione, confrontando il credito al 31 marzo 2016 con quanto risultava al 28 febbraio 2017, mentre in allegato è presente l'elenco dei Comuni morosi al 28 febbraio 2017.

Morosità	2002-2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Totale	
Abruzzo	14.228	5.091	3.174	2.704	4.354	3.625	3.782	12.669	10.147	33.063	234.891	327.729	2,06%
Basilicata	18.093	4.765	5.051	6.641	7.429	6.456	9.995	12.388	12.214	32.084	107.218	222.334	1,40%
Calabria	43.743	24.051	27.753	31.987	43.510	55.528	71.486	84.979	90.532	138.545	324.098	936.213	5,89%
Campania	49.937	10.776	9.272	12.314	12.341	22.458	26.053	56.480	93.922	446.783	929.787	1.670.123	10,50%
Emilia Romagna	4.421	459	984	4.941	5.854	3.257	3.812	7.741	6.084	44.055	1.149.306	1.230.915	7,74%
Friuli Venezia Giulia	2.677	689	366	1.049	732	921	2.607	3.561	4.672	14.980	227.312	259.567	1,63%
Lazio	8.089	3.977	913	1.404	9.468	6.877	11.093	39.575	56.143	560.446	973.336	1.671.321	10,51%
Liguria	5.264	-	-	359	215	-	-	-	-	4.454	280.771	291.062	1,83%
Lombardia	8.227	1.958	2.620	2.758	7.622	10.041	14.002	23.612	28.643	72.154	1.953.699	2.125.337	13,36%
Marche	4.758	1.182	396	1.752	590	2.673	1.634	2.238	6.788	11.425	283.773	317.208	1,99%
Molise	2.495	2.083	1.097	479	904	1.110	2.566	14.381	14.390	19.119	57.109	115.735	0,73%
Piemonte	8.264	3.234	2.012	5.724	5.426	19.104	18.427	17.772	41.852	69.525	897.331	1.088.671	6,84%
Puglia	91.470	29.214	17.821	21.801	21.669	40.672	40.987	61.166	60.957	153.692	890.854	1.430.303	8,99%
Sardegna	-	-	-	-	168	-	646	1.960	1.392	6.767	308.996	319.929	2,01%
Sicilia	112.638	27.174	32.600	55.051	45.774	64.439	82.624	102.813	133.064	258.575	876.794	1.791.546	11,26%
Toscana	-	-	-	3.313	2.311	2.289	731	26.195	21.309	71.587	943.844	1.071.578	6,74%
Trentino Alto Adige (Bolzano)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umbria	1.005	5.002	-	-	-	701	589	2.311	1.462	31.967	162.189	205.228	1,29%
Veneto	20.619	3.276	4.343	3.659	8.141	10.798	20.254	17.805	27.600	42.299	673.368	832.161	5,23%
TOTALE	395.927	122.933	108.403	155.935	176.507	250.950	311.285	487.647	611.172	2.011.522	11.274.677	15.906.959	100,00%
	2,49%	0,77%	0,68%	0,98%	1,11%	1,58%	1,96%	3,07%	3,84%	12,65%	70,88%	100,00%	

Residuo 2002-2012	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
Morosi al 28 febbraio 2017	395.927	122.933	108.403	155.935	176.507	250.950	487.647	611.172	2.011.522	4.632.281
Morosità al 31 marzo 2016	445.762	140.887	136.540	187.307	213.655	283.238	333.983	589.495	1.286.145	10.682.549
Somme incasate	49.835	17.955	28.137	31.371	37.148	32.288	22.698	101.848	674.973	6.050.268

	Saldo al 28 febbraio 2017	Saldo al 31 marzo 2016	Somme incasate	Riduzione morosità
Abruzzo	92.838	236.234	143.396	60,70%
Basilicata	115.116	165.190	50.074	30,31%
Calabria	612.114	800.787	188.673	23,56%
Campania	740.336	1.243.415	503.079	40,46%
Emilia Romagna	81.608	622.659	541.050	86,89%
Friuli Venezia Giulia	32.255	132.297	100.042	75,62%
Lazio	697.985	1.111.722	413.737	37,22%
Liguria	10.292	204.791	194.499	94,97%
Lombardia	171.638	1.072.796	901.157	84,00%
Marche	33.435	224.568	191.134	85,11%
Molise	58.626	84.890	26.264	30,94%
Piemonte	191.339	530.396	339.056	63,93%
Puglia	539.449	1.227.839	688.390	56,07%
Sardegna	10.933	187.017	176.085	94,15%
Sicilia	914.752	1.649.595	734.844	44,55%
Toscana	127.734	567.428	439.693	77,49%
Trentino Alto Adige (Bolzano)	-	-	-	-
Umbria	43.038	127.090	84.052	66,14%
Veneto	158.793	493.834	335.041	67,84%
TOTALE	4.632.281	10.682.549	6.050.268	56,64%

I PROGETTI

Durante il 2016 l'ANCI ha continuato la sua ormai consolidata attività di assistenza a numerose Amministrazioni centrali e non solo, a beneficio dei Comuni; l'esperienza nell'implementazione dei progetti finanziati acquisita nel corso degli anni consente all'ANCI di svolgere un'attività sicuramente funzionale alle politiche territoriali degli attori coinvolti. In particolare, il valore della produzione derivante dai progetti è pari ad Euro 23.070.734, di cui il 67,33% per progetti istituzionali ed il 32,67% per progetti commerciali.

Di seguito vengono riportate delle tabelle di sintesi con i valori economici ed i relativi grafici con le percentuali, che consentono di valutare la composizione del portafoglio progetti rispetto alle tematiche prevalenti in base a cui sono classificate e ai committenti:

Innovazione P.A.	1.002.051
Integrazione Sociale (tra cui SPRAR e SGATE)	16.691.931
Politiche Ambientali	3.831.638
Politiche giovanili	1.545.115
TOTALE	23.070.734

Tabella 2: ripartizione dei progetti per settore di intervento

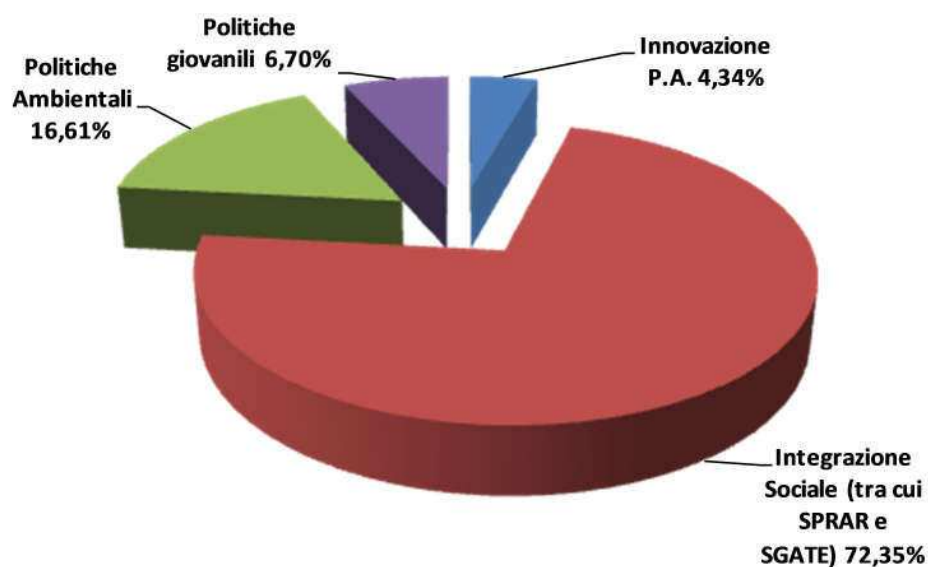


Figura 3: Ripartizione dei progetti per settore di intervento

Autorità per Energia l'elettrica, il gas e il sistema idrico	8.461.376
Ministero Interno	6.410.503
Ministero dell'Ambiente, della Tutela del Territorio e del Mare	2.456.063
Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento delle Gioventù e Servizio Civile Nazionale	1.588.333
Poste Italiane S.p.A.	1.579.228
IFEL	733.388
CONAI	613.155
Centro di Coordinamento RAEE	443.327
Istituto Nazionale di Statistica	198.000
Mibact	165.532
Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento Funzione Pubblica	65.792
Acquedotto Pugliese S.p.A	62.890
Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Direzione generale per la sicurezza stradale	55.273
CONAI	54.400
Comuni	53.000
Provincia Viterbo	47.203
Ministero dello Sviluppo Economico- Direzione Generale per la lotta alla contraffazione UIMB	35.336
Urbact Secretariat Cget	30.779
Altri	17.157
TOTALE	23.070.734

Tabella 3 : ripartizione dei progetti per committente

SINTESI DEI DATI DI BILANCIO

Nella tabella successiva vengono messi a confronto i dati aggregati del conto economico al 31/12/2016 con quelli dell'esercizio precedente.

		31/12/2016	31/12/2015
a1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.926.138	32.005.163
a3)	Variazione dei progetti in corso	-3.855.403	-1.189.979
a5.1)	Quote associative	12.032.793	11.995.398
a5.2)	Altri ricavi	2.780.198	2.040.762
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	37.883.725	44.851.344
b6)	Materie prime	81.889	99.557
b7)	Servizi	23.608.313	30.104.756
b8)	Godimento beni di terzi	664.800	713.851
b9)	Personale	6.162.980	5.837.931
b14)	Oneri diversi	6.682.844	6.571.723
	MARGINE OPERATIVO LORDO	682.898	1.523.526
B10)	Ammortamenti	82.123	92.194
b12)	Accantonamenti per rischi	198.671	388.573
b13)	Altri accantonamenti	20.000	125.870
	MARGINE OPERATIVO NETTO	382.104	916.889
c)	Gestione finanziaria	-152.855	-116.955
d)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	63.498	-132.992
e)	Proventi ed oneri straordinari	0	-46.422
	RISULTATO AL LORDO DELLE IMPOSTE	292.746	620.519
	Imposte	-185.642	-265.603
	RISULTATO AL NETTO DELLE IMPOSTE	107.104	354.916

Tabella 4: confronto conto economico 2016/2015

RENDICONTO FINANZIARIO (DECRETO MEF 27/3/2013)

2016

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 107.104
Imposte sul reddito	€ 185.642
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 152.855
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 445.601

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	€ 351.961
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 82.123
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-€ 63.497
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 370.587

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 3.855.403
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 2.395.690
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 2.352.880
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 278.340
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 69.607
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 2.517.363
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 1.589.583

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 152.855
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 281.272
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 507.518
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 941.645

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) -€ 1.464.126

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 35.285
(Investimenti)	€ 35.285
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-€ 0

Immobilizzazioni immateriali	-€ 55.912
(Investimenti)	€ 55.912
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 103.000
(Investimenti)	€ 103.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 2.274.425
(Investimenti)	€ 3.004.980
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 5.279.405
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	€ 2.080.228

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€3.580.993
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€3.580.993
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 36.639
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2016	€ 6.466.222
Depositi bancari e postali	€ 6.465.251
Denaro e valori in cassa	€ 971
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio di cui non liberamente utilizzabili	€ 0
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2016	€ 6.429.581
Depositi bancari e postali	€ 6.427.539
Denaro e valori in cassa	€ 2.042
Totale disponibilità liquide a fine esercizio di cui non liberamente utilizzabili	€ 0

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA (DECRETO MEF 27/3/2013)

L'art. 9 del Decreto MEF del 27/3/2013 prevede che, fino all'adozione delle codifiche SIOPE, di cui all'art. 14 della L. n. 196 del 2009, le Amministrazioni Pubbliche in regime di contabilità civilistica, e non ancora destinatarie della rilevazione SIOPE, redigano un conto consuntivo in termini di cassa, coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario. Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi e per gruppi COFOG ed è articolato secondo i criteri individuati dal D.P.C.M. 12 Dicembre 2012 e successivi aggiornamenti, di cui si fornisce la seguente tabella:

CODICE MISSIONE	CODICE PROGRAMMA	DENOMINAZIONE PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	GRUPPO COFOG	DESCRIZIONE GRUPPO COFOG	DETTAGLIO CODICI COFOG
01	11	Altri servizi generali	Servizi per le amministrazioni pubbliche	01.3	Servizi Generali	01.3.4.06
01	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	Altre attività dirette e servizi di supporto ad altre amministrazioni (progetti)	01.3	Servizi Generali	01.3.4.09

ENTRATE

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		
I		-
II	Tributi	0
III	Imposte,tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	0
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	29.332.442
II	Trasferimenti correnti	29.332.442
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	29.332.442
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti correnti dall' Unione Europea e dal Resto del Mondo	
I	Entrate extratributarie	10.510.217
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni	10.268.901
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	10.268.901
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
II	Interessi attivi	879
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	
III	Altri interessi attivi	879
II	Altre entrate da redditi da capitale	7.223
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	7.223
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi da capitale	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
II	Rimborsi e altre entrate correnti	233.215
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	28.334
III	Altre entrate correnti n.a.c.	204.881
I	Entrate in conto capitale	-
II	Tributi in conto capitale	0
III	Altre imposte in conto capitale	
II	Contributi agli Investimenti	0
III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	
III	Contributi agli investimenti da Imprese	
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Trasferimenti in conto capitale	0
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	
III	Altri trasferimenti in conto capitale dall' Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	0
III	Alienazione di beni materiali	
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	0
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.255.191
II	Alienazione di attività finanziarie	5.255.191
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	
III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	5.255.191
II	Riscossione crediti di breve termine	0
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall' Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall' Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Riscossione crediti medio-lungo termine	0
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall' Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell' Unione Europea e del Resto del Mondo	
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	
III	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	
III	Prelievi da depositi bancari	
I	Accensione prestiti	-
II	Emissione di titoli obbligazionari	0
III	Emissione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Accensione prestiti a breve termine	0
III	Finanziamenti a breve termine	
III	Anticipazioni	
II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	
III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
II	Altre forme di indebitamento	0
III	Accensione prestiti - Leasing operativo	
III	Accensione prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	
III	Accensione prestiti- Derivati	
I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	668.000
II	Entrate per partite di giro	668.000
III	Altre ritenute	
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	
III	Altre entrate per partite di giro	668.000
II	Entrate per conto terzi	0
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	
III	Depositi di/presso terzi	
III	Riscossione imposte tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	

TOTALE GENERALE ENTRATE	45.765.850
--------------------------------	-------------------

USCITE

		Classificazione per missioni-programmi- COFOG		
Liv.	Descrizione codice economico	CODICI COFOG		TOTALE SPESE
		01.3.4.09	01.3.4.06	
I	Spese correnti	10.427.889	4.629.760	33.733.695
II	Redditi da lavoro dipendente	2.357.089	4.066.790	6.423.879
III	Retribuzioni lorde	1.841.899	3.275.909	5.117.809
III	Contributi sociali a carico dell'ente	515.189	790.881	1.306.070
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	-	318.332	318.332
III	Imposte, tasse a carico dell'ente	-	318.332	318.332
II	Acquisto di beni e servizi			18.578.980
III	Acquisto di beni non sanitari	11.086	142.848	153.934
III	Acquisto di beni sanitari			-
III	Acquisto di servizi non sanitari	10.915.080	7.512.954	18.428.034
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali			-
II	Trasferimenti correnti	8.044.131	39.283	8.083.414
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	8.044.131	39.283	8.083.414
III	Trasferimenti correnti a Famiglie			-
III	Trasferimenti correnti a Imprese			-
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private			-
III	Trasferimenti correnti versati all' Unione Europea e al Resto del Mondo			-
II	Interessi passivi	26.669	205.355	232.024
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine			-
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine			-
III	Interessi su finanziamenti a breve termine			-

Liv.	Descrizione codice economico	CODICI COFOG		TOTALE SPESE
		01.3.4.09	01.3.4.06	
III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			-
III	Altri interessi passivi	26.669	205.355	232.024
II	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita			-
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose			-
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.			-
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	-
III	Rimborsi per spese del personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)			-
III	Rimborsi di imposte in uscita			-
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea			-
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso			-
II	Altre spese correnti			94.079
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti			-
III	Versamenti IVA a debito			-
III	Premi di assicurazione		76.956	76.956
III	Spese dovute a sanzioni			-
III	Altre spese correnti n.a.c.		17.123	17.123
I	Spese in conto capitale	-	-	-
II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-
III	Tributi su lasciti e donazioni			-
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente			-
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	-	-	-
III	Beni materiali			-
III	Terreni e beni materiali non prodotti			-
III	Beni immateriali			-
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario			-
III	Terreni e beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario			-
III	Beni immateriali acquisti mediante operazioni di leasing finanziario			-

Liv.	Descrizione codice economico	CODICI COFOG		TOTALE SPESE
		01.3.4.09	01.3.4.06	
II	Contributi agli investimenti	-	-	-
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche			-
III	Contributi agli investimenti a Famiglie			-
III	Contributi agli investimenti a Imprese			-
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private			-
III	Contributi agli investimenti all' Unione Europea e al Resto del Mondo			-
II	Trasferimenti in conto capitale	-	-	-
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche			-
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie			-
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese			-
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private			-
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo			-
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche			-
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie			-
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese			-
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private	-		-
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e Resto del Mondo			-
III	Altri trasferimenti in conto capitale a amministrazioni pubbliche			-
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie			-
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese			-
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni Sociali Private			-
III	Altri trasferimenti in conto capitale all' Unione Europea e al Resto del Mondo			-
II	Altre spese in conto capitale	-	-	-
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/ capitale			-
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.			-

Liv.	Descrizione codice economico	CODICI COFOG		TOTALE SPESE
		01.3.4.09	01.3.4.06	
I	Spese per incremento attività finanziarie	-	1.296.004	1.296.004
II	Acquisizione di attività finanziarie	-	3.108.000	3.108.000
III	Acquisizione di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale			-
III	Acquisizione di quote di fondi comuni di investimento			-
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine			-
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine		3.108.000	3.108.000
II	Concessione crediti di breve termine	-	-	-
III	Concessione crediti di breve a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche			-
III	Concessione crediti di breve a tasso agevolato a Famiglie			-
III	Concessione crediti di breve a tasso agevolato a Imprese			-
III	Concessione crediti di breve a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private			-
III	Concessione crediti di breve a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo			-
III	Concessione crediti di breve a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche			-
III	Concessione crediti di breve a tasso non agevolato a Famiglie			-
III	Concessione crediti di breve a tasso non agevolato a Imprese			-
III	Concessione crediti di breve a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private			-
III	Concessione crediti di breve a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo			-
II	Concessione crediti medio-lungo termine	-	-	-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche			-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie			-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese			-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private			-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo			-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche			-

Liv.	Descrizione codice economico	CODICI COFOG		TOTALE SPESE
		01.3.4.09	01.3.4.06	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie			-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese			-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private			-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo			-
III	Concessione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche			-
III	Concessione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie			-
III	Concessione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese			-
III	Concessione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private			-
III	Concessione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo			-
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche			-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie			-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese			-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private			-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo			-
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria Unica)			-
III	Versamenti a depositi bancari			-
I	Rimborso prestiti	9.070.230	900.000	9.970.230
II	Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	-
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine			-
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine			-
II	Rimborso prestiti a breve termine	9.070.230	900.000	9.970.230
III	Rimborso Finanziamenti a breve termine			-
III	Chiusura Anticipazioni	9.070.230	900.000	9.970.230
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-
III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			-

Liv.	Descrizione codice economico	CODICI COFOG		TOTALE SPESE
		01.3.4.09	01.3.4.06	
III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali			-
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione			-
II	Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-
III	Rimborso prestiti- Leasing Finanziario			-
III	Rimborso prestiti- Operazioni di cartolarizzazione			-
III	Rimborso prestiti- Derivati			-
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	-	-	-
II	Uscite per partite di giro	-	-	-
III	Versamenti di altre ritenute			-
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente			-
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo			-
III	Altre uscite per partite di giro			-
II	Uscite per conto terzi	-	-	-
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi			-
III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche			-
III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori			-
III	Depositi di/presso terzi			-
III	Versamenti imposte e tributi riscosse per conto terzi	-		-
III	Altre uscite per conto terzi			-

TOTALE GENERALE USCITE	19.498.119	8.637.760	46.811.925
-------------------------------	-------------------	------------------	-------------------

A. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI

B. RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE



ASSOCIAZIONE
NAZIONALE
C O M U N I
I T A L I A N I

BILANCIO 2016
ALLEGATI

ANCI



ASSOCIAZIONE
NAZIONALE
C O M U N I
I T A L I A N I

***BILANCIO CONSUNTIVO
IV DIRETTIVA CEE
AL 31 DICEMBRE 2016***

ANCI

STATO PATRIMONIALE

	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2015
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
ATTIVO				
A) CREDITI VERSO SOCI				
Crediti verso soci	0	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali				
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.309	0	9.309	14.007
7) Altre	0	0	0	0
Migliorie su beni di terzi	100.283	0	100.283	85.459
Totale I	109.592	0	109.592	99.466
II Immobilizzazioni materiali				
2) Impianti e macchinari	69.855	-	69.855	
Fondo ammortamento	54.813	0	54.813	22.001
3) Attrezzature Industriali e Commerciali	124.247	-	124.247	
Fondo ammortamento	102.038	0	102.038	16.036
4) Altri beni				
a) Mobili e arredi	169.525	-	169.525	
Fondo ammortamento	128.259	0	128.259	35.300
b) Attrezzature	-	-	-	
Fondo Ammortamento				
c) Macchine elettroniche d'ufficio	492.514	-	492.514	
Fondo Ammortamento	465.189	0	465.189	33.556
d) Impianti speciali	-	-	-	
Fondo Ammortamento				
e) Automezzi	-	-	-	
Fondo Ammortamento	-	0	-	0
Totale II	105.842	0	105.842	106.893
III Immobilizzazioni finanziarie				
1) Partecipazioni in:				
a) imprese controllate	1.820.694	0	1.820.694	1.820.694
b) imprese collegate	0	0	0	0
d bis) altre imprese	34.330	0	34.330	34.330
2) Crediti				
d) verso altri				
entro 12 mesi				
oltre 12 mesi	453.000	0	453.000	350.000
Totale III	2.308.024	0	2.308.024	2.205.024
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.523.458	0	2.523.458	2.411.382

	31/12/2016		31/12/2016		31/12/2016		31/12/2015	
	ISTITUZIONALE		COMMERCIALE		CONSUNTIVO		CONSUNTIVO	
C) ATTIVO CIRCOLANTE								
I Rimanenze								
3) Lavori in corso su ordinazione		31.142.607		11.633.524		42.776.131		46.631.534
		31.142.607		11.633.524		42.776.131		46.631.534
II Crediti								
1) Verso Clienti								
a) Clienti esigibili entro l'esercizio successivo	1.362.454		7.979.662		9.342.116			
b) Fondo Svalutazione Crediti	80.410	1.282.044	307.051	7.672.611	387.461	8.954.655		11.350.345
2) Verso imprese controllate								
a) Esigibili entro l'esercizio successivo		293.963		38.308		332.271		327.898
3) Verso imprese collegate				0				
a) Esigibili entro l'esercizio successivo		0		0		0		3.096
5 bis) Crediti tributari		55.977		250.197		306.174		246.722
5 quater) Verso altri								
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	9.743.789		14.806		9.758.595			
b) Fondo Svalutazione Crediti	424.972	9.318.817	-	14.806	424.972	9.333.623		11.034.428
Totale II		10.950.801		7.975.923		18.926.723		22.962.489
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni								
6) Altri titoli		4.159.106		0		4.159.106		6.370.034
IV Disponibilità liquide								
1) Depositi bancari e postali		6.277.549		149.991		6.427.539		6.465.251
3) Denaro e valori in cassa		2.042		0		2.042		971
		0		0		0		0
Totale IV		6.279.590		149.991		6.429.581		6.466.222
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		52.532.104		19.759.437		72.291.541		82.430.280
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI								
		91.811		0		91.811		370.151
TOTALE ATTIVO		55.147.372		19.759.437		74.906.810		85.211.813
COMPENS ATTIVE TRA IST.LE E COMM.LE		358.796,83		0		358.796,83		396.335,43

	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2015
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I Capitale Sociale/Fondo di dotazione				
IV Riserva legale	0	0	0	0
VII Altre riserve	0	0	0	0
Riserva ordinaria	0	0	0	0
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Riserva per arrotondamento in Euro	0	0	0	0
Fondo perdite provvisorie	0	0	0	0
VIII Utile portato a nuovo	0	-53.769	-53.769	-408.685
IX Utile dell'esercizio	180.202	-73.098	107.104	354.916
		0		
TOTALE A	180.202	-126.867	53.335	-53.769
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Fondo per trattam. di quiescenza o simili	123.826	0	123.826	123.826
3) Altri	277.425	41.546	318.971	626.460
		0	0	0
Totale B	401.250	41.546	442.796	750.286
C) T.F.R. LAV. SUBORDINATO	2.605.499	0	2.605.499	2.453.566
D) DEBITI				
4) Debiti verso banche	2.711.642	1.619.653	4.331.295	7.912.288
a) Esigibili entro l'esercizio successivo	2.711.642	1.619.653	4.331.295	7.912.288
b) Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0
6) Acconti	35.829.379	9.317.581	45.146.960	49.421.831
7) Debiti verso fornitori	5.430.317	2.591.468	8.021.784	10.374.664
9) Debiti verso imprese controllate	568.240	5.723.090	6.291.329	7.479.460
10) Debiti verso imprese collegate	0	0	0	-4.340
12) Debiti tributari	180.056	201.618	381.674	526.829
13) Debiti verso Ist. di Prev. e Ass.Sociale	239.201	5.267	244.468	272.695
14) Altri debiti	7.359.160	27.285	7.386.446	6.007.472
		0		
TOTALE DEBITI	52.317.994	19.485.961	71.803.956	81.990.899
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	1.224	0	1.224	70.831
TOTALE PASSIVO	55.506.169	19.400.640	74.906.810	85.211.812
COMPENS PASSIVE TRA IST.LE E COMM.LE	0	358.797	358.797	396.335
	0	0	0	0

CONTO ECONOMICO

	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2015
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	19.654.624	7.271.513	26.926.138	32.005.163
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-4.121.924	266.521	-3.855.403	-1.189.979
5) Altri ricavi e proventi				
quote associative	12.032.793	0	12.032.793	11.995.398
Vari	2.207.272	572.926	2.780.198	2.040.762
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	29.772.765	8.110.960	37.883.725	44.851.343
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo				
a) <i>Materiale di consumo</i>	80.816	1.073	81.889	99.557
7) Per servizi				
a) <i>Consulenze e assistenze</i>	14.972.503	6.244.569	21.217.072	27.211.232
di cui <i>Trasferimenti ai Comuni</i>	8.081.115	30.000	8.111.115	12.400.467
di cui <i>Prestazioni da partner del Gruppo</i>	6.053.237	5.006.132	11.059.369	11.946.251
b) <i>Manutenzioni e riparazioni</i>	193.850	0	193.850	236.600
c) <i>Trasporti e spedizioni</i>	9.101	26	9.127	27.781
d) <i>Pubblicità e Marketing</i>	0	0	0	7.869
e) <i>Utenze</i>	160.388	45.656	206.044	190.441
f) <i>Assicurazioni</i>	72.509	4.468	76.977	76.413
g) <i>Organi Sociali</i>	129.911	682	130.593	141.052
h) <i>Altri costi</i>	1.299.128	176.788	1.475.917	1.841.906
i) <i>Servizi bancari</i>	126.206	6.582	132.788	162.710
l) <i>Servizi per il personale</i>	127.481	38.464	165.945	208.751
Totale	17.091.078	6.517.235	23.608.313	30.104.756
8) Per godimento beni di terzi				
a) <i>Locazioni ed accessori</i>	353.339	243.638	596.977	641.372
b) <i>Noleggio</i>	44.750	11.863	56.613	67.497
c) <i>Leasing/noleggio auto</i>	10.974	236	11.210	4.982
Totale	409.063	255.736	664.800	713.851
9) Per il personale				
a) <i>Salari e Stipendi</i>	3.922.861	705.269	4.628.130	4.334.054
b) <i>Oneri sociali</i>	954.965	244.212	1.199.177	1.199.247
c) <i>Trattamento di fine rapporto</i>	258.581	68.309	326.891	304.525
e) <i>Altri costi</i>	8.783	0	8.783	105
Totale	5.145.190	1.017.790	6.162.980	5.837.931

	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2015
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	CONSUNTIVO	CONSUNTIVO
10) Per ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento Immobilizz. immateriali	45.786	0	45.786	45.458
b) Ammortamento Immobilizz. materiali	36.337	0	36.337	46.736
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
d) Svalutazione Crediti di attivo circolante	0	0	0	0
Totale	82.123	0	82.123	92.194
12) Accantonamento per rischi	0	0	0	0
a) Accantonamento Fondo rischi contrattuali lavori in corso	0	0	0	243.362
b) Accantonamento Fondo rischi su crediti	198.671	0	198.671	145.211
Totale	198.671	0	198.671	388.573
13) Altri accantonamenti				
a) Accantonamento F.do Trattamento Fine Mandato	0	0	0	0
b) Accantonamento perdite su partecipazioni ed altre coperture di disavanzi	20.000	0	20.000	125.870
Totale	20.000	0	20.000	125.870
14) Oneri Diversi di Gestione				
a) Quote associative alle Anci Regionali	5.503.101	0	5.503.101	5.317.325
b) Altri	872.160	307.583	1.179.743	1.254.397
Totale	6.375.261	307.583	6.682.844	6.571.723
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	29.402.204	8.099.417	37.501.621	43.934.455
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	370.561	11.543	382.104	916.888
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari				
c) da Titoli iscritti nelle Immobilizzazioni	0	0	0	12.165
d) Proventi diversi	68.712	3	68.715	63.622
17) Interessi ed altri oneri finanziari	0	0	0	0
a) Interessi passivi diversi	4.496	0	4.496	704
b) Interessi passivi bancari	189.978	27.096	217.074	192.038
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-125.762	-27.094	-152.855	-116.955
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.TA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	67.601	0	67.601	0
19) Svalutazioni	-4.104	0	-4.104	-132.992
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.VA' FINANZIARIE	63.498	0	63.498	-132.992
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi				
Sopravvenienze attive	0	0	0	10.345
Plusvalenze	0	0	0	5.675
21) Oneri	0	0	0	0
Sopravvenienze passive	0	0	0	62.442
Minusvalenze	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0	-46.422
TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	308.297	-15.551	292.746	620.519
22) Imposte sul reddito esercizio	0		0	0
a) Imposte correnti	128.095	57.547	185.642	265.603
c) Imposte anticipate	0		0	0
23) UTILE DELL'ESERCIZIO	180.202	-73.098	107.104	354.916

0



ASSOCIAZIONE
NAZIONALE
C O M U N I
I T A L I A N I

NOTA INTEGRATIVA

ANCI



A.N.C.I.

Associazione Nazionale Comuni Italiani

Sede legale Via dei Prefetti, 46- ROMA

Codice Fiscale 80118510587 – Partita Iva 02125521001

Bilancio al 31/12/2016 – Nota Integrativa

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, redatto in conformità alla normativa del Codice Civile (art. 2423 e seguenti del C.C.) con l'applicazione dei principi contabili generalmente accettati che sono conformi a quelli dei precedenti esercizi, è costituito da stato patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal conto economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.), dal rendiconto finanziario (previsto dall'articolo 2425-ter del codice civile è disciplinato nell'OIC 10) e dalla nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis C.C.. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta. Si precisa altresì che, il presente Bilancio di esercizio recepisce, lì dove obbligatorio, quanto normato con il D.Lgs. n. 139 del 18.08.2015, pubblicato nella G.U. n. 205 del 04.09.2015, con il quale sono state introdotte importanti novità nella disciplina del bilancio d'esercizio, le quali trovano applicazione nei bilanci relativi agli esercizi finanziari aventi inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

Il bilancio è corredato dalla relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 del C.C.

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;



- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

COMPARABILITA' CON IL BILANCIO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente relativa all'esercizio precedente.

CORRISPONDENZA DEL BILANCIO ALLE RISULTANZE DEI LIBRI E DELLE SCRITTURE CONTABILI

Il contenuto dei prospetti (Stato Patrimoniale e Conto Economico) deriva dai dati riportati nelle scritture contabili opportunamente riclassificati e accorpati per renderli compatibili con la struttura, i contenuti ed il grado di analisi richiesti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

Si fa presente che l'Associazione tiene separatamente le scritture contabili afferenti l'attività istituzionale e l'attività commerciale.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella redazione del bilancio, non sono state derogate le norme di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c. e non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente ai sensi dell'articolo 2423 bis.

I criteri di valutazione applicati nella formazione del bilancio sono rimasti invariati rispetto all'esercizio precedente. In particolare, le valutazioni e la continuità dei medesimi principi sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile ed ai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

L'OIC ha iniziato il processo di aggiornamento dei principi contabili nei primi mesi del 2016 ed ha portato a termine il processo nel mese di dicembre 2016, dopo una fase di consultazione pubblica. Pertanto, già da questo bilancio ci saranno degli effetti che derivano dall'applicazione delle modifiche apportate alla precedente versione dell'OIC 12, in tema di riclassificazione degli oneri e proventi straordinari.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.



In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Associazione nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio -, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito esposti.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

I costi delle immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti al valore di acquisto o di produzione ridotto del valore delle quote di ammortamento calcolate sistematicamente in funzione della stimata utilità futura.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, che sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, vengono sistematicamente ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione, con l'applicazione di aliquote costanti nel tempo.

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono stati addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Gli ammortamenti sono calcolati applicando le aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei beni ed in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi beni.

Alle immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio sono state applicate aliquote ridotte del 50%.

Per l'esercizio di riferimento i cespiti di valore non superiore a Euro 516,46 sono stati capitalizzati nella categoria di cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati alle aliquote di cui sopra.



Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte dell'Associazione. Le partecipazioni in imprese controllate o collegate e quelle in altre imprese sono valutate nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

RIMANENZE

Tale voce recepisce il valore complessivo dei lavori in corso desunto dalla valorizzazione al 31 dicembre 2016.

I lavori in corso su ordinazione sono relativi a progetti di durata annuale ed ultra annuale, ancora in corso di esecuzione, nonché a progetti di durata annuale ed ultra annuale che, alla fine dell'esercizio, risultano eseguiti ma non definitivamente accertati e liquidati, come previsto dal Principio Contabile n. 23.

I Lavori in corso su ordinazione sono stati valutati in base al criterio della commessa completata (ex articolo 2426, numero 9) con il metodo del "cost to cost" (costo sostenuto). Il criterio della commessa completata comporta la valutazione delle rimanenze di Lavori in corso su ordinazione non in base al corrispettivo contrattuale previsto, bensì al costo sostenuto per la commessa, anzi al minore fra il costo e il presumibile valore di realizzo, secondo la regola generale di valutazione delle rimanenze di cui al numero 9 dell'articolo 2426. Il riconoscimento dei ricavi di commessa e dell'utile di commessa avviene interamente al completamento della stessa, ossia nel momento in cui le opere sono ultimate e consegnate o i servizi sono resi.

Eventuali perdite sui progetti vengono interamente accantonate nell'esercizio in cui se ne viene a conoscenza.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono stati iscritti al loro valore di presunto realizzo, rappresentato dalla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti.

I debiti sono stati iscritti al valore nominale.



DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza economica e temporale.

FONDO RISCHI ED ONERI

Sono stanziati in base alla stima prudenziale dei rispettivi rischi ed oneri a cui si riferiscono e sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di uno specifico fondo rischi.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Riflette l'effettiva passività maturata nei confronti del personale dipendente della Associazione, determinata in base alle normative vigenti e secondo i relativi contratti di lavoro e integrativi aziendali, sulla base della loro posizione giuridica al 31/12/2016 al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

RICONOSCIMENTO DEI RICAVI E PROVENTI, COSTI E ONERI

I ricavi e i costi sono imputati al conto economico per competenza, al netto di resi, sconti e abbuoni, con rilevazione dei relativi ratei e risconti e nel rispetto del principio della prudenza.

L'importo dei costi non specificamente riferibili all'attività commerciale (*costi promiscui*), così come previsto dall'art. 10, comma 2 del Decreto Legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, è imputato all'attività commerciale per un importo corrispondente al rapporto tra l'ammontare dei ricavi e degli altri proventi della predetta attività e l'ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi.

In conformità al Principio Contabile n. 23, emanato dall'OIC, si è provveduto ad iscrivere tra i ricavi delle vendite e prestazioni esclusivamente i lavori annuali ed ultra annuali eseguiti e definitivamente collaudati nell'esercizio.

Gli interessi sono imputati a conto economico secondo la competenza temporale.



IMPOSTE

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri tributari da assolvere iscritte in conformità alla disciplina vigente, il debito relativo è esposto al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e degli eventuali crediti d'imposta spettanti.

RAPPORTI CON ENTITA' CORRELATE

Nel corso della normale attività sono state effettuate operazioni con le società controllate.

Le condizioni di queste operazioni non sono diverse da quelle applicate in operazioni con terzi e rispettano la normativa vigente.



STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non risultano crediti di questa tipologia iscritti in bilancio al 31 dicembre 2016.

B. IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali nette ammontano ad Euro 109.592 e, nel corso del 2016, hanno registrato un aumento rispetto all'esercizio precedente.

I movimenti registrati nell'esercizio sono illustrati nella tabella seguente:

Voce	Costo storico	Precedenti ammortamenti	Consistenza iniziale	Movimentazioni dell'esercizio 2016		Consistenza finale
				Acquisizioni	Ammortamenti	
Licenze d'uso EDP	233.038	230.301	2.738	1.342	953	3.127
Marchi e brevetti	63.297	60.014	3.283		1.094	2.189
Software applicativo	19.872	11.886	7.986		3.993	3.993
Migliorie su beni di terzi	816.791	731.332	85.459	54.570	39.746	100.283
Totale	1.132.998	1.033.533	99.466	55.912	45.786	109.592

Tabella 1 – Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali nette ammontano al 31 dicembre 2016 ad Euro 105.842, con un decremento rispetto al 2015 pari ad Euro 1.051.

Le variazioni intervenute nell'esercizio nelle diverse voci di costo e nei fondi ammortamento sono descritte in dettaglio nel prospetto che segue:

Voce	Costo storico	Precedenti ammortamenti	Consistenza iniziale	Movimentazioni dell'esercizio 2016				Consistenza finale
				Acquisizioni	Cessioni	Variazioni precedenti amm.ti	Ammort.	
Impianti e Macchinario	69.837	47.836	22.001	18			6.977	15.042
Attrezzature industriali e commerciali	111.852	95.816	16.036	12.394			6.222	22.208
Altri beni	639.165	570.310	68.856	22.874			23.138	68.592
Totale	820.854	713.962	106.893	35.286	0	0	36.337	105.842

Tabella 2 – Movimentazione delle immobilizzazioni materiali



III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni ammontano al 31 dicembre 2016 ad Euro 1.855.024, invariate rispetto all'anno precedente:

Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
Imprese controllate	1.820.694			1.820.694
Imprese collegate	-			-
Imprese controllanti	-			-
Altre imprese	34.330			34.330
TOTALE	1.855.024	-	-	1.855.024

Tabella 3 – Movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie

Denominazione	Capitale sociale 2015/costo storico	% detenuta	Valore bilancio 2015	Variazione	Valore di bilancio 2016
Ancitel s.p.a.	1.861.844	57,24	1.065.794		1.065.794
Comunicare srl	754.900	100	754.900		754.900
TOTALE	2.626.744		1.820.694		1.820.694

Tabella 4 – Movimentazione Partecipazioni in Imprese controllate

Ai sensi del terzo punto del comma 1 dell'art. 2426 si specifica che la partecipazione di Comunicare S.r.l. risulta iscritta ad un valore superiore rispetto alla corrispondente frazione di patrimonio netto. Tale maggior valore rappresenta l'avviamento riconosciuto in sede di acquisto della stessa e pertanto non si ritiene un perdita durevole.

Denominazione	Capitale sociale	% detenuta	Valore bilancio 2016
Artigiansoa spa	100.000	10,00%	10.000
La Soatech spa	600.000	2,50%	24.330
TOTALE			34.330

Tabella 5 – Movimentazione Partecipazioni in Altre Imprese

Nella voce Immobilizzazioni Finanziarie – Verso Altre Imprese, come lo scorso anno non sono stati riportati i depositi cauzionali, presenti tra i Crediti verso altri dell'Attivo circolante.



Crediti v/altri	2016	2015	variazione
Strumenti Finanziari	453.000	350.000	103.000
Totale	453.000	350.000	103.000

Tabella 6 – Movimentazione Immobilizzazioni finanziarie costituite da Crediti v/altri

Nella voce Crediti verso altri, oltre i 12 mesi, sono classificati i fondi comuni di investimento per Euro 453.000.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

Il valore di rimanenze iscritto in bilancio al 31/12/2016, pari ad Euro 42.776.131, si riferisce al valore complessivo dei lavori in corso su ordinazione al 31 dicembre dell'anno ed è così costituito:



Codice	Titolo Progetto	Magazzino 2015	Variazione 2016	Magazzino 2016
421	SEENET	254.895		254.895
434	Anticontraffazione	1.976.760	- 1.976.760	-
435	Sicurezza stradale	699.727	- 699.727	-
472	SUAS - Sportello Unico Agevolazioni Sociali	1.250.000	- 1.250.000	-
473	Semplificazione processi organizzativi x la fiscalità locale	1.184.208	- 1.184.208	-
476	Fondo Politiche Giovanili 2012 (ANCI)	86.569	- 86.569	-
480	SGATE Maggiori Oneri 2014 (rimborsi 2013)	10.025.722	1.871.960	11.897.681
481	In Vitro	192.740	- 192.740	-
483	Formazione Anci-UPI	2.348.683	- 2.348.683	-
484	FEI V	649.288	- 649.288	-
485	Scuola Giovani Amministratori - 3 ediz.	622.274	- 622.274	-
486	Agenzia Giovani	225.000	86.655	311.655
487	Risparmio Energetico - Min Ambiente - ex 340	1.784.732	- 1.784.732	-
340	Risparmio Energetico - Min Ambiente	2.231.360	- 2.231.360	-
340	Risparmio Energetico - Integrazione	50.000	- 50.000	-
489	Maggio dei Libri	150.000	- 150.000	-
490	Servizio Centrale 2015	5.547.658	- 5.547.658	-
491	ComuneMenteGiovane	235.489	- 235.489	-
492	FAMI	168.200	22.300	190.500
496	Sgate 2013 2014	5.495.036	5.189.416	10.684.453
497	Scuola Giovani Amministratori - IV ediz.	70.000	292.449	362.449
498	Fondo Politiche Giovanili 2014 (ANCI)	13.690	133.506	147.196
499	Innovazione sociale		402.171	402.171
601	FPG 2014 - Rigenerazione urbana (quota Comuni)		118.808	118.808
603	Life Derris	2.500	15.000	17.500
605	Pac mibact		128.000	128.000
606	Servizio Centrale 2016		6.263.833	6.263.833
607	Sicurezza stradale II edizione		55.000	55.000
608	Accoglienza MSNA		91.000	91.000
609	Ducati Energia		53.000	53.000
610	Giubileo della luce			-
614	F.do politiche giovanili 2015 quota Anci		1.500	1.500
615	Scuola Giovani Amministratori		39.520	39.520
617	Terremoto centro italia		43.218	43.218
618	La città del libro		33.433	33.433
619	Fami		46.795	46.795
	TOTALE ISTITUZIONALE	35.264.531	- 4.121.924	31.142.607



Codice	Titolo Progetto	Magazzino 2015	Variazione 2016	Magazzino 2016
208	CONAI		54.400	54.400
285	Procico	1.970.833		1.970.833
302	Portale Cartografico	355.981		355.981
304	Campania Differenzia	489.568	1.173.875	1.663.443
305	Formazione Comune di Roma	70.667		70.667
339	Sgate gas	1.400.000	- 1.400.000	-
339	Sgate gas 2016	-	1.400.000	1.400.000
352	SP2CON (Firenze)	307.930	- 307.930	-
359	Formazione Manageriale (Regione Sicilia)	787.384		787.384
360	Direttiva Seveso (Regione Sicilia)	2.289.913		2.289.913
361	Portale di servizio (Regione Sicilia)	774.831		774.831
362	Imi Solvit	8.855	- 8.855	-
366	ICT Net	296.190		296.190
367	CST Prov. Viterbo	215.880		215.880
368	RAV Riuso	416.877	47.203	464.080
369	Light Pack Firenze)	82.104	- 82.104	-
384	Sgate Acqua Puglia	284.396	- 284.396	0
385	Sensibilizzazione e Informazione - Rom Sinti e Caminanti	245.902	- 245.902	-
393	RAEE	633.750	443.327	1.077.077
394	Discriminazioni etnico-razziali	90.000	- 90.000	-
395	Sgate Puglia - Integrazione 2015	109.004	- 109.004	-
397	CONAI - Formazione sul territorio	5.000	- 5.000	-
398	CONAI - Comunicazione sul territorio	26.500	- 26.500	-
399	Mobilità sostenibile 2015	177.869	- 177.869	-
500	Gara d'Ambito distribuzione gas - Ascoli Piceno	77.869	- 77.869	-
501	ISTATEL 2015-2016	49.500	- 49.500	-
502	Poste per Permessi di Soggiorno nov 2015-ott 2016	200.200	- 200.200	-
507	infomobilità 2016		172.131	172.131
510	Sgate Puglia - annualità 2015		40.713	40.713
	TOTALE COMMERCIALE	11.367.003	266.521	11.633.524
	TOTALE COMPLESSIVO	46.631.534	- 3.855.403	42.776.131

Tabella 7 – Dettaglio del magazzino Istituzionale e Commerciale



I corrispettivi liquidati in corso d'opera sono stati contabilizzati nel passivo dello stato patrimoniale al conto "clienti c/anticipi".

Codice	Titolo Progetto	Magazzino 2016	Clienti c/anticipi
421	SEENET	254.895	240.662
480	SGATE Maggiori Oneri 2014 (rimborsi 2013)	11.897.681	13.645.991
486	Agenzia Giovani	311.655	297.000
492	FAMI	190.500	80.250
496	Sgate 2013 2014	10.684.453	15.218.171
497	Scuola Giovani Amministratori - IV ediz.	362.449	628.160
498	Fondo Politiche Giovanili 2014 (ANCI)	147.196	-
499	Innovazione sociale	402.171	193.042
601	FPG 2014 - Rigenerazione urbana (quota Comuni)	118.808	-
603	Life Derris	17.500	32.414
605	Pac mibact	128.000	16.800
606	Servizio Centrale 2016	6.263.833	5.074.890
607	Sicurezza stradale II edizione	55.000	-
608	Accoglienza MSNA	91.000	63.700
609	Ducati Energia	53.000	78.000
610	Giubileo della luce	-	7.800
614	F.do politiche giovanili 2015 quota Anci	1.500	-
615	Scuola Giovani Amministratori	39.520	227.500
617	Terremoto centro italia	43.218	-
618	La città del libro	33.433	25.000
619	Fami	46.795	-
	TOTALE ISTITUZIONALE	31.142.607	35.829.379
208	CONAI	54.400	62.400
285	Procico	1.970.833	1.970.833
302	Portale Cartografico	355.981	100.000
304	Campania Differenzia	1.663.443	719.392
305	Formazione Comune di Roma	70.667	56.250
339	Sgate gas 2016	1.400.000	700.000
359	Formazione Manageriale (Regione Sicilia)	787.384	1.120.000
360	Direttiva Seveso (Regione Sicilia)	2.289.913	2.039.256
361	Portale di servizio (Regione Sicilia)	774.831	560.000
366	ICT Net	296.190	296.304
367	CST Prov. Viterbo	215.880	37.355
368	RAV Riuso	464.080	117.769
371	Segreteria tecnica (progetti sicilia)	-	280.000
372	Sist Informativo Ass. Ambientale	-	210.356
393	RAEE	1.077.077	1.027.577
507	infomobilità 2016	172.131	-
510	Sgate Puglia - annualità 2015	40.713	20.088
	TOTALE COMMERCIALE	11.633.524	9.317.581
		42.776.131	45.146.960

Tabella 8 - Dettaglio Clienti Conto Anticipi



Il meccanismo di computo delle rimanenze di magazzino e della correlata inclusione delle somme ricevute tra i clienti c/anticipi – come illustrato ai paragrafi precedenti relativi ai criteri di valutazione – è fatto nel rispetto del Principio Contabile 23 che prevede per quelle attività a fronte delle quali è previsto un corrispettivo o una contribuzione all'avvenuta approvazione dei rendiconti tecnici ed economico-finanziari delle attività, è necessario contabilizzare i ricavi soltanto ad avvenuta positiva valutazione delle attività da parte del Committente. All'atto, pertanto, dell'approvazione del collaudo dei progetti da parte dei committenti e/o soci, i corrispettivi incassati a titolo di anticipo assumono titolo definitivo e vengono portati a conto economico fra i ricavi.

II) Crediti

I Crediti dell'attivo circolante sono così composti:

DESCRIZIONE	CREDITI AL 31.12.16				CREDITI AL 31.12.15			
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	TOTALE	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	TOTALE
Crediti vs. clienti	6.942.873				9.568.023			
(F.do sval. Crediti)	-387.461			6.555.412	-387.461			9.180.561
Crediti per fatture da emettere	2.399.243				2.299.196			
(Note credito da emettere)	-			2.399.243	-129.412			2.169.784
Subtotale Crediti vs. clienti	8.954.655			8.954.655	11.350.346			11.350.345
Crediti vs. controllate	332.271			332.271	327.898			327.898
Crediti vs. collegate	-			-	3.096			3.096
Crediti tributari	306.174			306.174	246.722			246.722
Crediti vs. altri				-				-
vs. Inps	9.829			9.829	-			-
acconti a fornitori	42.057			42.057	2.555.551			2.555.551
depositi cauzionali	109.323			109.323	62.598			62.598
ANCI regionali	180.107			180.107	210.778			210.778
Altri	2.569.020			2.569.020	2.390.714			2.390.714
crediti verso associati	6.848.259			6.848.259	6.125.648			6.125.648
(F.do sval. Crediti verso associati)	-424.972			-424.972	-310.860			-310.860
Subtotale Crediti vs. altri	9.972.068			9.972.068	11.612.144			11.612.144
TOTALI	18.926.723			18.926.723	22.962.489			22.962.489

Tabella 9 - Dettaglio Crediti



I Crediti verso clienti, pari a Euro 8.954.655, hanno registrato un decremento rispetto al 2015 di Euro 2.395.690.

Crediti v/clienti	2016	2015	variazione
Crediti per fatture emesse	6.942.874	9.568.023	-2.625.149
Crediti per fatture da emettere	2.399.243	2.299.196	100.047
Clienti c / note credito da emettere		-129.412	129.412
Totale al lordo del fondo sval.ne cred.	9.342.117	11.737.806	-2.395.690
Svalutazione crediti per rischi di inesigibilità	-387.461	-387.461	0
Totale	8.954.655	11.350.345	-2.395.690

Tabella 10 - Dettaglio Crediti Verso Clienti

Cliente per fatture da emettere	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015
RAEE	0	91.997
Cittalia	27.750	27.750
Comune di Palombara Sabina	1.166	1.166
Sogin	90.000	0
Comune di Torino	3.812	3.812
Comuni vari	178.000	178.000
Poste Italiane	0	244.128
Comunicare	279.700	0
Conai	59.910	137.200
Dipartimento della Gioventù	2.795	2.795
Ifel	526.733	477.585
Ifel	150.000	50.000
Ifel	24.700	18.832
Ministero dell'Ambiente	841.938	840.980
Presidenza Consiglio dei Ministri	130.738	122.951
Terna	0	20.000
Vari per assemblea annuale	82.000	82.000
	2.399.242	2.299.196

Tabella 11 - Dettaglio Fatture da emettere

Il fondo svalutazione crediti ammonta ad Euro 387.461 per rischi su crediti. Ai fini dell'Informativa richiesta dall'art. 2427 del C.C., n. 6), circa la suddivisione dei crediti per area geografica, si precisa che i crediti verso clienti sono interamente rivolti alle amministrazioni centrali e locali operanti sul territorio nazionale.

2) Crediti verso imprese controllate

I crediti verso le società controllate, pari a Euro 332.271, sono relativi principalmente agli anticipi legati alla realizzazione dei diversi progetti la cui attuazione è stata assegnata da Anci alle società controllate; essi sono così composti:

Crediti verso controllate	2016	2015
ANCITEL SpA	72.722	86.129
ANCI Servizi Srl in liq.ne	4.560	4.560
ComuniCare Srl	251.043	233.263
Anci Riscossione in Liquidazione	3.946	3.946
TOTALE	332.271	327.898

Tabella 12 - Dettaglio Crediti verso controllate

5 bis) Crediti tributari

I crediti tributari, pari a Euro 306.174 sono costituiti per Euro 2.601 da acconti IRES, Euro 77.360 da acconti IRAP e per Euro 226.213 da crediti per istanza IVA degli anni 2011-2012-2013, dovuti al passaggio del progetto POIN dal commerciale all'istituzionale.

5 quater) Crediti verso altri

I Crediti verso altri, pari a Euro 9.275.733, sono iscritti al loro valore nominale al netto del valore iscritto nel Fondo Svalutazione Crediti verso altri. La voce in esame viene di seguito dettagliata:

Crediti Verso Altri	Saldo al 31.12.2016	Saldo al 31.12.2015
Acconti a fornitori	3.768	2.503.752
ANCI regionali	180.107	210.778
Crediti V/Associazione Res Tipica	83.452	83.452
Crediti verso tesoreria INPS x TFR	1.995.781	1.752.989
Crediti v/Com. Europea	192.094	192.094
Altri crediti	455.136	476.576
Crediti verso Associati	6.848.259	6.125.648
F.do Svalutazione Crediti V/Altri	-482.863	-310.860
TOTALI	9.275.733	11.034.429

Tabella 13 - Dettaglio Altri crediti



I rischi legati all'esigibilità di tali crediti, relativi sostanzialmente alle quote associative, sono stati valutati ai fini dell'accantonamento nell'apposito Fondo Svalutazione crediti verso altri la cui movimentazione nell'esercizio viene di seguito dettagliata:

Descrizione	Saldo al 31.12.2015	Incrementi	(Decrementi)	Saldo al 31.12.2016
Fondo svalutazione crediti verso altri	310.860	198.671	84.560	424.972

Tabella 14 - Dettaglio movimentazione Fondo Svalutazione crediti verso Altri

III) ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Nella voce Altri titoli sono classificati gli investimenti sottoscritti nel corso dell'esercizio su quote di fondi monetari o obbligazionari. I titoli sono stati valutati al minor valore tra il costo storico ed il valore di mercato al 31/12/2016 e ammontano ad € 4.159.106

IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide ammontano a Euro 6.429.581 così costituite:

Disponibilità liquide	2016	2015	Variazione
Depositi postali	6.048	6.555	-507
Depositi bancari	6.421.491	6.458.696	-37.205
Denaro e valori in cassa	2.042	971	1.071
Totale	6.429.581	6.466.222	-36.641

Tabella 15 Dettaglio Disponibilità liquide

I depositi bancari includono conti dedicati a progetti specifici e vincolati a pagamenti esclusivi su tali progetti. Si è ritenuto opportuno riclassificare le disponibilità liquide anche dell'anno 2015 inserendo in questa sezione unicamente i conti correnti con saldi positivi.

D. RATEI E RISCONTI

I risconti attivi sono rappresentati da costi sostenuti nell'anno da rinviare al prossimo esercizio ed ammontano ad Euro 91.811.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Si riepilogano di seguito i movimenti di Patrimonio Netto intervenuti nel corso dell'esercizio:

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
<i>Utile esercizio precedente</i>				
<i>Copertura perdite esercizi precedenti</i>				
Riserva ordinaria	0			0
<i>Storno fondo eventi straordinari</i>				
Riserva straordinaria				-
Riserva per conversione				-
	0	0	0	0
Utile perdite portati a nuovo	-408.685	0	354.916	-62.549
Risultato di esercizio	354.916	107.104	-354.916	107.104
Totale Patrimonio netto	-53.769	107.104	-	53.335

Tabella 16 - Movimentazioni Patrimonio netto

B. FONDI RISCHI ED ONERI

Il Fondo Rischi ed oneri risulta essere così composto:

Descrizione	Saldo al 31.12.2015	Incrementi	(Decrementi)	Saldo al 31.12.2016
Fondo rischi su Progetti in corso di esecuzione	393.426		278.859	114.567
F.do future perdite su partecipazioni	88.871	20.000	44.000	64.871
F.do progetti con le Anci Regionali	142.749		4.500	138.249
Fondo stipendi garanzia	1.414	5.070	5.201	1.283
Fondo per trattamento di quiescenza o simili	123.826			123.826
Totale	750.286	25.070	307.513	442.796

Tabella 17 - Fondi Rischi ed Oneri



Anci ha inoltre il seguente contenzioso, per il quale i relativi rischi di realizzo sono stati ritenuti, anche sulla base dei pareri espressi dai consulenti che assistono la società, solamente “possibili”.

In particolare, Giudizio intentato da un ex dirigente nei confronti di Ancitel S.p.A. e ANCI avente ad oggetto la domanda risarcitoria per il pregiudizio asseritamente subito per dequalificazione professionale. Ancorché è stata chiesta l'estromissione dal giudizio di ANCI per difetto di legittimazione passiva, l'esito del giudizio, a parere del legale che assiste l'Associazione, appare incerto per la complessità delle questioni e la vastità del materiale probatorio da valutare.

Il fondo per la copertura di perdite su partecipazioni è composto come di seguito:

Descrizione	Saldo al 31.12.2015	Incrementi	(Decrementi)	Saldo al 31.12.2016
Anci Servizi per perdite	64.871	20.000	40.000	44.871
Formautonomie per perdita d'esercizio	4.000		4.000	0
Res tipica	20.000		-	20.000
Totale	88.871	20.000	44.000	64.871

Tabella 18 - Dettaglio Fondo future perdite su partecipazioni

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Trattamento di fine rapporto ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2015	Variazioni nel corso dell'esercizio		SALDO AL 31/12/2016
		Accantonamento TFR	Anticipazioni	
TFR	2.453.566	423.635	271.702	2.605.499
Totale	2.453.566	423.635	271.702	2.605.499

Tabella 19 - Dettaglio Fondo TFR

Il fondo TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito della Associazione al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dell'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni.



D. DEBITI

La composizione dei debiti distinti per natura e le variazioni intervenute rispetto ai valori dell'esercizio precedente sono riportate nella tabella seguente; si segnala in particolare che l'elevata esposizione relativa ad acconti è dovuta al meccanismo di contabilizzazione dei lavori in corso la cui trattazione è rimandata al punto C) I) dell'Attivo.

DESCRIZIONE	DEBITI AL 31.12.16				DEBITI AL 31.12.15			
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	TOTALE	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	TOTALE
Debiti verso banche	4.331.295			4.331.295	7.912.288			7.912.288
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti	45.146.960			45.146.960	49.421.831			49.421.831
Debiti verso fornitori:								
per fatture ricevute	4.337.247			4.337.247	5.586.316			5.586.316
per fatture da ricevere	3.684.538			3.684.538	4.788.348			4.788.348
Debiti verso controllate	6.291.329			6.291.329	7.479.460			7.479.460
Debiti verso collegate	0			0	-4.340			-4.340
Debiti tributari	381.674			381.674	526.829			526.829
Debiti verso Ist. di previdenza	244.468			244.468	272.695			272.695
Altri debiti	7.386.446			7.386.446	6.007.472			6.007.472
TOTALI	71.803.956	0	0	71.803.956	81.990.899	0	0	81.990.899

Tabella 20 - Dettaglio Debiti

Ai fini dell'Informativa richiesta dall'art. 2427 del C.C., n. 6), circa la suddivisione dei debiti per area geografica, si precisa che i debiti in essere sono verso soggetti operanti sul territorio nazionale.



4) Debiti verso banche

I debiti verso banche a breve termine sono pari a euro 4.331.295. Anche la voce debiti verso banche del 2015 è stata riclassificata.

6) Acconti

Nella voce Acconti, pari a Euro 45.146.960 sono inclusi gli acconti da Clienti sullo stato di avanzamento dei lavori in corso su ordinazione; per il dettaglio e per la trattazione dettagliata degli Acconti da clienti si rimanda alla tabella n. 8 esposta nel paragrafo sui Lavori in corso su ordinazione. La voce accoglie altresì tutti gli acconti da clienti per attività istituzionali in corso e da avviare.

7) Debiti verso fornitori

L'esposizione complessiva verso i fornitori è passata da Euro 10.374.664 a Euro 8.021.784.

Il dettaglio dei debiti verso fornitori è riportato nella seguente tabella:

DETTAGLIO DEBITI V/FORNITORI	2016	2015
per fatture ricevute	4.337.247	5.586.316
per fatture da ricevere	3.694.352	4.825.128
per note di credito da ricevere	-9.814	-36.780
TOTALE	8.021.784	10.374.664

Tabella 21 - Dettaglio Debiti Verso Fornitori

8) Debiti verso imprese controllate

La voce di bilancio, esposta per un importo pari ad Euro 6.291.329, accoglie principalmente i debiti legati alla realizzazione dei diversi progetti la cui attuazione è stata assegnata da Anci alle società controllate o debiti legati al riaddebito del personale distaccato.

10) Debiti tributari

I Debiti tributari, pari ad Euro 381.674 hanno subito nell'esercizio un decremento. Il dettaglio dei debiti tributari è riportato nella seguente tabella:

DEBITI TRIBUTARI	2016	2015
Debiti tributari per saldo IRES	-	2.601
Erario c/rit lav Dipendenti	152.994	162.800
Erario c/rit lav Autonomi	5.914	16.531
Erario c/rit. collab a progetto	10.498	10.915
Erario c/rit su TFR	1.500	-
Addizionale Regionale	12.395	13.013
Imposta Sostitutiva Tfr	2.100	653
Iva c/Erario	- 487.478	- 376.503
Iva In Sospensione	683.751	683.751
Erario C/Irap	-	13.068
Totale	381.674	526.829

Tabella 22 - Dettaglio Debiti Tributari

11) Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale

I Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale presentano un decremento di euro 28.227 rispetto a quelli dell'anno precedente.

Il dettaglio è riportato nella seguente tabella:

Debiti verso istituti previdenziali	2016	2015
Inps C/Dipendenti-Dirigenti	195.787	182.868
Inail c/dipendenti	1.210	20.904
Inps c/Autonomi - coll. a progetto	19.936	14.619
Inpgi	9.514	15.180
Casagit	1.177	2.464
Debiti verso fondi previdenziali compl Dirigenti	8.946	20.555
Debiti verso fondi previdenziali compl Dipendenti	-	162
Previnet	7.899	15.941
Totale	244.468	272.695

Tabella 23 - Dettaglio Debiti Verso Istituti Previdenziali



12) Altri debiti

Il dettaglio relativo agli Altri Debiti, che complessivamente ammontano a Euro 7.386.446 è riportato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	2016	2015
Fondo Terremoto Centro Italia	733.442	
Anci Regionali	4.546.387	4.331.534
Altri Debiti	722.121	130.177
Ferie non Godute	319.324	337.070
Gettoni e note spese Organi	58.318	46.815
Debiti per retribuzioni accantonate	379.290	417.577
Debiti vs dip. per retr/trasferte	4.174	6.544
Debiti v/ass. Res Tipica	5.000	-13.000
Debiti verso Cittalia per Quote	121.320	0
Debiti v/comuni Raee	379	379
Fondi Solidarietà (Maremoto - Haiti - Abruzzo - Liguria - Emilia Romagna - Sardegna)	305.152	488.438
Trattenute Sindacali	716	499
Fondo Comuni alluvionati Sardegna	190.823	261.438
Totale	7.386.446	6.007.471

Tabella 24 - Dettaglio Altri Debiti

In particolare, il debito verso le Anci Regionali corrisponde alla parte spettante relativa ai crediti che Anci vanta nei confronti dei Comuni per quote ancora da incassare.

Per quanto riguarda i gettoni di presenza si specifica che sono quelli spettanti agli Amministratori Locali che hanno partecipato alle adunanze dei nostri Organi (come previsto dalla Legge 135/2010).



CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce ricavi delle vendite e prestazioni, unita a quella della variazione dei lavori in corso su ordinazione ed a quella relativa agli Altri ricavi e proventi per quote associative, rappresenta l'attività produttiva tipica dell'Associazione.

Tra le novità introdotte dal decreto legislativo n. 139/2015, si segnala l'eliminazione dallo schema di Conto Economico dall'area relativa al risultato della gestione straordinaria, che accoglieva componenti reddituali che scaturiscono da rettifiche di costi o ricavi relativi a esercizi precedenti e la cui oggettiva determinabilità si è avuta solo nell'esercizio in commento. Trattandosi di eventi collegati alla normale gestione dell'Associazione, tale componente negativo, pari ad euro 250 è stato iscritto nelle voci sopravvenienze passive ordinarie.

1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Il dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è riportato nella seguente tabella:

Nome progetto	Codice	Ricavo 2016
Servizio Centrale 2015	490	5.475.722
Anticontraffazione	434	2.012.096
Sicurezza stradale	435	700.000
Suas	472	1.250.000
Semplificazione processi organizzativi x la fiscalità locale	473	1.250.000
Fondo Politiche Giovanili 2012 (ANCI)	476	107.615
in vitro	481	192.740
Formazione Anci-UPI	483	2.308.293
FEI V	484	649.988
Scuola Giovani Amministratori - 3 ediz.	485	622.307
Risparmio Energetico	487/ex 340	4.066.092
Maggio dei libri	489	150.000
ComuneMenteGiovane	491	771.571
II conferenza mobilità Catania	612	98.202
SGATE GAS	339	1.400.000
IFEL	348	646.733
SP2CON (Firenze)	352	308.647
SINVA	357	1.090.058
Imi Solvit	362	6.198
Light Pack Firenze	369	82.103
Sgate Acqua Puglia	384	284.396
Sensibilizzazione e Informazione - Rom Sinti e Caminanti	385	245.902
Discriminazione etnico razziale	394	90.000
Sgate puglia	395	131.181

Nome progetto	Codice	Ricavo 2016
Formazione sul territorio	397	170.393
Comunicazione sul territorio	398	74.261
mobilità sostenibile 2015	399	177.869
Gara d'Ambito distribuzione gas - Ascoli Piceno	500	81.967
Istatel	501	198.000
Banca Dati ANCI-CONAI	503	400.000
Poste per Permessi di Soggiorno nov 2015-ott 2016	502	1.779.428
elaborazioni dati statistici sulle biblioteche	504	4.098
Spreco zero	505	19.999
Urbact	506	30.779
Istatel	509	49.500

26.926.138

Tabella 25 - Dettaglio Ricavi

3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Sono state valorizzate nel conto economico le commesse non ancora collaudate nell'esercizio come variazione positiva dei lavori in corso su ordinazione, mentre sono state portate in decurtazione le commesse collaudate nell'esercizio, per una variazione netta negativa pari ad Euro 3.855.403.

Per il dettaglio sulle variazioni dei lavori in corso su ordinazione delle singole commesse si rinvia alla **Tabella 7**, esposta sopra nel paragrafo relativo alle Rimanenze.

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

La voce Altri ricavi e proventi è pari a Euro 14.812.991, in aumento rispetto all'esercizio 2015.

Il dettaglio degli altri ricavi e proventi è riportato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	2016	2015	Variazione
Quote associative comuni	11.404.418	11.319.842	84.576
Quote associative consorzi	43.352	40.082	3.270
quote città metropolitane	585.023	635.474	- 50.451
Proventi e altri introiti	144.819	140.070	4.749
Contributi in c/esercizio	222.700	316.081	- 93.381
Contributi per Assemblea Annuale	141.000	0	141.000
Ricavi Vari	35.115	58.605	- 23.490
Sopravvenienze attive di natura ordinaria	635.057	592.189	42.868
Abbuoni attivi	59	124	- 65
Rimborso costi struttura	210.000	131.400	210.000

DESCRIZIONE	2016	2015	Variazione
Riaddebito di personale distaccato	1.391.448	802.293	457.755
Totale	14.812.991	14.036.160	776.831

Tabella 26 - Dettaglio Altri Ricavi e proventi

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

7) COSTI PER SERVIZI

Per la natura stessa della Associazione ANCI e delle attività che essa svolge per le Amministrazioni locali, la voce di costo della produzione relativa all'acquisto di servizi è di particolare rilievo. La principale voce è rappresentata dalla classificazione ex direttiva CEE "Consulenze e assistenze" che, nel caso dell'Anci include anche i **Trasferimenti ai Comuni e le Prestazioni da Società controllate e da Fondazioni del gruppo** Anci. Il dettaglio del conto Consulenze e assistenze è riportato nella successiva tabella.

Descrizione	2016	2015
Prestazioni da società terze	1.107.705	1.266.371
Prestazioni da Partner del Gruppo	11.059.369	11.946.251
Trasferimenti ai Comuni	8.111.115	12.400.467
Collaborazioni a progetto	221.828	706.088
Servizi amministr, fiscali, legali e del lavoro	206.063	145.939
Prestazioni professionali	192.689	201.575
Traduzioni e Trascrizioni	2.319	13.424
Certificazioni	29.073	25.210
Contributi 2/3 Inps collab a progetto	42.788	134.842
Spese trasferte Collaboratori	82.374	121.744
Prestazioni lavoro occasionale	33.074	145.934
Spese per stage e tirocini	400	0
Prestaz. Soc. terze x Agenzie Stampa	106.974	83.038
Spese accessorie di sede	10.198	12.084
Inail Collaboratori a progetto	478	939
Spese trasferte Professionisti	2.563	4.204
Spese trasferte Società terze	61	171
Contributi 2/3 Inps collab occasionali	943	2.952
Spese trasferte partecipanti	7.057	28.851
TOTALE	21.217.072	27.240.084

Tabella 27 - Dettaglio Costi per consulenze

Si riporta di seguito il dettaglio del conto Altri Costi.

DESCRIZIONE	2016	2015
Pulizia locali	114.454	113.815
Spese di trasferta non rendicontabili	14.364	6.013
Organizzazione mostre e convegni	20.557	19.656
Quote associative per progetti alle Anci Regionali	416.939	421.516
Personale distaccato da altri enti	583.469	843.410
Aggi per riscossione quote	41.883	37.993
Spese di rappresentanza	3.560	19.386
Coffee Break, servizio ristorazione	33.484	161.785
Spese trasferite partecipanti	164.106	167.548
Stampa volumi	7.640	7.307
Altre spese	4.412	2.787
Manutenzione Hardware e Software	71.049	40.690
Totale	1.475.917	1.841.906

Tabella 28 – Dettaglio Altri Costi per Servizi

8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Tale voce, pari ad Euro 664.800, presenta una diminuzione rispetto all'esercizio precedente per Euro 49.051.

Il dettaglio è riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	2016	2015
AFFITTO LOCALI	590.039	633.259
NOLEGGIO LEASING AUTO	11.210	4.982
CANONI FOTOCOPIATRICI	56.613	67.497
CANONI VARI	6.938	8.113
Totale	664.800	713.851

Tabella 29 - Dettaglio Costi per godimento di beni di terzi

9) COSTI PER IL PERSONALE

Tale voce, pari ad Euro 6.162.980 (Euro 5.837.931 nel 2015) comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi gli stipendi, i relativi oneri sociali e assicurativi obbligatori, gli accantonamenti per premi di produzione, ferie non godute e l'accantonamento di legge TFR.

Dipendenti	
n° Impiegati al 31/12/15	97
n° Impiegati al 31/12/16	95
n° Impiegati medi	96

Tabella 30 - Dettaglio Personale



10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce relativa agli Ammortamenti e alle svalutazioni è pari complessivamente ad Euro 82.123 ed è composta da Euro 45.786 per l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e ad Euro 36.337 per quelle materiali; non si sono registrate svalutazioni di crediti dell'attivo circolante per l'anno 2016.

12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Questa voce, pari ad Euro 198.671 è relativa ad accantonamenti per fondo rischi su crediti.

13) ALTRI ACCANTONAMENTI

L'importo riportato in bilancio pari ad € 20.000 si riferisce all'accantonamento per il Fondo Rischi su perdite su partecipazioni relative alla Società Anci Servizi in Liquidazione.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Il dettaglio degli Oneri diversi di gestione è riportato nella tabella

Descrizione	2016	2015
QUOTE COMUNI PER ANCI REGIONALI	5.503.101	5.317.325
QUOTE CONS/ATO/UN PER ANCI REGIONALI	234.011	
CONTR.TO ASS.NE RES TIPICA	5.000	8.000
IMPOSTE E TASSE	14.823	18.686
CONTRIBUTI VARI	15.530	91.617
CONTRIBUTI PER RAPPRESENTANZA AL CDR	62.769	60.801
REGALIE E BENEFICENZA		2.341
BORSE DI STUDIO E PREMI	1.333	2.667
ABBONAMENTI	360.530	184.619
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	139.785	369.877
ABBUONI PASSIVI	70	91
ALTRI COSTI DI GESTIONE	10.042	72
QUOTE CITTA' METROPOLITANE AD UPI	1.800	254.190
ACCORDO CEDAT	334.048	261.438
Totale	6.682.842	6.571.723

Tabella 31 - Dettaglio Oneri diversi di gestione



Si segnala che le sopravvenienze passive ordinarie sono relative essenzialmente a rettifiche di imputazione di ricavi o stanziamenti di costi naturalmente relativi alla dinamica temporale dei progetti pluriennali.

C. Proventi ed oneri finanziari

La voce proventi finanziari e altri proventi finanziari, pari a Euro 68.715 è costituita da:

Descrizione	2016	2015
Proventi da partecipazioni in altre imprese		12.165
Interessi attivi bancari	1.233	29.078
Proventi su Titoli	67.482	34.540
TOTALE	68.715	75.783

Tabella 32 - Dettaglio Proventi finanziari

Gli oneri finanziari ammontano ad Euro 221.570 gli interessi passivi bancari tra cui quelli rimborsati dalle società e fondazioni del gruppo.

Descrizione	2016	2015
Interessi passivi bancari	217.074	192.038
Interessi passivi di mora	4.496	704
TOTALE	221.570	192.742

Tabella 33 - Dettaglio Oneri finanziari

D. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce Rivalutazioni pari ad € 67.601 è relativa al rendimento del Fondo UNIQUA dal 18/01/2016 al 31/12/2016, mentre la svalutazione pari ad € 4.104 è relativa per €1.693 a perdita su titoli Strategic bond SISF e per € 2.411 per svalutazione titoli EURO SISF.

E. Proventi ed oneri straordinari

La voce proventi ed oneri straordinari non è più rappresentata nei prospetti contabili di bilancio in osservanza di quanto disposto dal D.Lgs. n. 139 del 18.08.2015.



IMPOSTE

La voce accoglie le imposte correnti di competenza dell'esercizio. Si fornisce di seguito un dettaglio delle imposte:

Descrizione	2016	2015
Ires/Imposta sostitutiva		2.601
Irap	185.642	263.002
Totale imposte dell'esercizio	185.642	265.603

Tabella 34 - Imposte dell'esercizio

INFORMATIVA SUPPLEMENTARE

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

FATTI RILEVANTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si evidenziano fatti rilevanti che impattano sul Bilancio del 2016.

L'Associazione non ha in essere accordi fuori bilancio - oltre a quanto descritto sia nella presente Nota sia nella Relazione sulla Gestione - la cui conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione. Non sono state effettuate operazioni atipiche o inusuali, ovvero estranee alla normale gestione dell'Associazione o in grado di incidere significativamente in maniera negativa sulla situazione economico-patrimoniale della stessa.

IMPIEGHI E GARANZIE

Si fa presente che sono state prestate garanzie, tramite lettera di patronage, a favore della Società controllata Anci Comunicare Srl nei confronti della Banca di Credito Cooperativo di Roma per complessivi euro 200.000 e a favore di Ancitel Spa, nei confronti di Unicredit Spa per euro 1.000.000.



RISULTATO D'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, n. 22 – septies del CC, si fa presente che il risultato d'esercizio registra un utile pari ad € 107.104, di cui si propone la destinazione a copertura perdite esercizi precedenti per € 53.769 e costituzione di riserva di patrimonio per € 53.335.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il Rendiconto Finanziario è stato redatto sulla base dello schema indicato dal Principio Contabile OIC 10.

La risorsa finanziaria presa a riferimento per la redazione del rendiconto è rappresentata dalle disponibilità liquide.

E' un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio, il quale ha lo scopo di riassumere:

- la capacità di finanziamento, sia interno che esterno, durante l'esercizio, espressa in termini di variazioni delle risorse finanziarie;
- le variazioni delle risorse finanziarie determinate dall'attività reddituale e d'investimento svolte nell'esercizio;
- le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria intervenute nell'esercizio;
- le correlazioni che esistono tra le fonti di finanziamento e gli investimenti effettuati.

Il flusso finanziario della gestione operativa è stato determinato con il metodo indiretto, rettificando l'utile o la perdita d'esercizio riportato nel conto economico.

La somma algebrica dei flussi finanziari di ciascuna categoria sopraindicata rappresenta la variazione netta (incremento o decremento) delle disponibilità liquide avvenuta nel corso dell'esercizio.

La forma di presentazione del Rendiconto Finanziario è di tipo scalare.

L'Associazione redige il Rendiconto Finanziario al 31/12/2016 adottando il metodo indiretto. Dall'esame del documento si rileva che le disponibilità liquide hanno subito un decremento pari ad Euro 36.641 rispetto all'esercizio precedente.



INDICE

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO	1
PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO	1
COMPARABILITA' CON IL BILANCIO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	2
CORRISPONDENZA DEL BILANCIO ALLE RISULTANZE DEI LIBRI E DELLE SCRITTURE CONTABILI.....	2
CRITERI DI VALUTAZIONE	2
Immobilizzazioni immateriali	3
Immobilizzazioni materiali	3
Immobilizzazioni finanziarie.....	4
Rimanenze	4
Crediti e debiti	4
Disponibilita' liquide.....	5
Ratei e risconti.....	5
Fondo rischi ed oneri	5
Fondo trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	5
Riconoscimento dei ricavi e proventi, costi e oneri.....	5
Imposte	6
Rapporti con entita' correlate	6
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	7
A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI.....	7
B. IMMOBILIZZAZIONI	7
II) Immobilizzazioni materiali	7
III) Immobilizzazioni finanziarie	8
C. ATTIVO CIRCOLANTE.....	9
I) Rimanenze	9
2) Crediti verso imprese controllate	15
5 bis) Crediti tributari.....	15
5 quater) Crediti verso altri	15
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	16
IV) Disponibilita' liquide.....	16
D. RATEI E RISCOENTI	16
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	17
A. PATRIMONIO NETTO.....	17
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	18
D. DEBITI.....	19
4) Debiti verso banche	20



6) Acconti	20
7) Debiti verso fornitori	20
8) Debiti verso imprese controllate	20
10) Debiti tributari	20
11) Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale	21
12) Altri debiti.....	22
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	23
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	23
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	24
5) Altri ricavi e proventi.....	24
B. COSTI DELLA PRODUZIONE.....	25
7) Costi per servizi.....	25
8) Costi per godimento di beni di terzi.....	26
9) Costi per il personale	26
10) Ammortamenti e svalutazioni.....	27
12) Accantonamenti per Rischi	27
13) Altri Accantonamenti	27
14) Oneri diversi di gestione	27
C. Proventi ed oneri finanziari.....	28
D. Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	28
E. Proventi ed oneri straordinari.....	28
IMPOSTE.....	29
INFORMATIVA SUPPLEMENTARE.....	29
FATTI RILEVANTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	29
IMPIEGHI E GARANZIE	29
RISULTATO D'ESERCIZIO.....	30
RENDICONTO FINANZIARIO	30



Indice delle tabelle:

Tabella 1 – Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.....	7
Tabella 2 – Movimentazione delle immobilizzazioni materiali	7
Tabella 3 – Movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie	8
Tabella 4 – Movimentazione Partecipazioni in Imprese controllate.....	8
Tabella 5 – Movimentazione Partecipazioni in Altre Imprese	8
Tabella 6 – Movimentazione Immobilizzazioni finanziarie costituite da Crediti v/altri.....	9
Tabella 7 – Dettaglio del magazzino Istituzionale e Commerciale.....	11
Tabella 8 - Dettaglio Clienti Conto Anticipi.....	12
Tabella 9 - Dettaglio Crediti.....	13
Tabella 10 - Dettaglio Crediti Verso Clienti	14
Tabella 11 - Dettaglio Fatture da emettere	14
Tabella 12 - Dettaglio Crediti verso controllate	15
Tabella 13 - Dettaglio Altri crediti	15
Tabella 14 - Dettaglio movimentazione Fondo Svalutazione crediti verso Altri	16
Tabella 15 Dettaglio Disponibilità liquide	16
Tabella 16 - Movimentazioni Patrimonio netto	17
Tabella 17 - Fondi Rischi ed Oneri	17
Tabella 18 - Dettaglio Fondo future perdite su partecipazioni	18
Tabella 19 - Dettaglio Fondo TFR	18
Tabella 20 - Dettaglio Debiti.....	19
Tabella 21 - Dettaglio Debiti Verso Fornitori.....	20
Tabella 22 - Dettaglio Debiti Tributarî	21
Tabella 23 - Dettaglio Debiti Verso Istituti Previdenziali.....	21
Tabella 24 - Dettaglio Altri Debiti	22
Tabella 25 - Dettaglio Ricavi	24
Tabella 26 - Dettaglio Altri Ricavi e proventi	25
Tabella 27 - Dettaglio Costi per consulenze	25
Tabella 28 – Dettaglio Altri Costi per Servizi	26
Tabella 29 - Dettaglio Costi per godimento di beni di terzi.....	26
Tabella 30 - Dettaglio Personale.....	26
Tabella 31 - Dettaglio Oneri diversi di gestione.....	27
Tabella 32 - Dettaglio Proventi finanziari	28
Tabella 33 - Dettaglio Oneri finanziari.....	28
Tabella 34 - Imposte dell'esercizio	29