



REGIONALE SARDEGNA

Arborea 22 – 23 aprile 2017

Relazione del Tesoriere Bilancio Consuntivo 2016

Signori Delegati e Signori Presidenti,

il Bilancio Consuntivo 2016, approvato dal Consiglio Direttivo nella riunione del xx aprile 2017, presenta Costi per 203.975,08 €uro e Rendite per 202.021,94 €uro, chiude quindi con un disavanzo di gestione di 1.953,14 €uro che si propone venga portato a decremento del Patrimonio Netto.

Il Consuntivo è stato inserito nel fascicolo che Vi è stato consegnato e pertanto sarà agevole seguirmi nella illustrazione dello stesso.

In via preliminare Vi informo che il Bilancio Consuntivo è stato redatto sulla base del modello allegato alla delibera della giunta regionale n. 1/10 del 7/1/1994 ed è conforme alle istruzioni ivi contenute e, per quanto non previsto, alle norme del codice civile (art. 2423 e seguenti).

Per quanto riguarda i criteri utilizzati nella formazione si segnala che gli stessi non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio dell'anno precedente, che viene riportato per un comodo raffronto dei dati dei due esercizi.

Passo quindi ad illustrarvi le variazioni più significative intervenute nelle voci dello Stato patrimoniale e per quanto riguarda il rendiconto economico le spese sostenute e gli incassi effettuati nel corso del 2016.

RENDICONTO ECONOMICO Rendite €uro 202.021,94

Con riferimento ai singoli capitoli abbiamo la seguente situazione:

a) Rendite Patrimoniali: €uro 997,23 derivanti soprattutto dai redditi maturati sui titoli e depositi, in dettaglio:

- vendita titoli €uro 105.000 effettuata il 1 luglio dividendi incassati €119,44
- acquisto titoli €uro 100.000 in data 1 dicembre minor costo €874,83

b) Contributi e Sovvenzioni da parte di Enti Pubblici : €uro 150.000,00

Contributo conferito dalla Regione Sardegna, in base all'art. 1 c. 2 della L.R. 9/74, per le attività istituzionali e il funzionamento della sede Regionale e per il finanziamento delle sedi Provinciali .

(I criteri utilizzati per la ripartizione alle sedi Provinciali fanno riferimento a due parametri: il primo tiene conto del numero delle sedi comunali ed il secondo si riferisce al numero delle sacche raccolte) .

b) Contributi da parte di soggetti privati: €uro 6.012,35

Progetto attività formative finanziato da CSV Sardegna Solidale, primo forum regionale Avis giovani .

d) Proventi vari: €uro 45.012,36 relativamente a:

- recupero spese dai partecipanti alle assemblee regionale e nazionale € 12.721
- recupero costi convegni e corsi €uro 4890,00 (spese a carico delle strutture periferiche per la partecipazione dei giovani al Forum Regionale di Oristano)
- recupero costi propaganda €uro 19.200 quota borse di studio spettante ai vincitori sulla base della graduatoria Regionale, ma finanziata con fondi propri delle strutture Provinciali
- contributo della Regione Sardegna per abbattimento del costo della polizza assicurativa per le associazioni di volontariato €uro 314,60
- sopravvenienze attive e utilizzo fondi accantonati €uro 7.886,76 in dettaglio:
 - fondo riserva borse di studio (€ 5.000 azzerato)
 - fondo ristrutturazione sede (- 2.779,96 spese straordinarie condominiali)

RENDICONTO ECONOMICO Costi €uro 203.975,08

Con riferimento ai singoli capitoli abbiamo la seguente situazione:

b) Costi per il personale: €uro 35.736,26 relativi agli stipendi, oneri sociali e previdenziali sostenuti per una dipendente a tempo pieno;

d) Accantonamenti: €uro 1.059,43 relativi all'accantonamento annuale per il trattamento di fine rapporto della dipendente; il totale delle spettanze maturate al 31 dicembre 2016 è € 23.591,43 ;il suddetto importo, sommato a quanto già accantonato copre integralmente quanto necessario per il pagamento del TFR.

Generali: €uro 10.703,47; comprende tutte le spese per il buon funzionamento della sede e della segreteria. Rispetto all'anno precedente appare evidente un consistente aumento di spesa relativamente ai capitoli di spesa E8 e E9:

- spese varie di gestione e8) **€uro 5.631,23** - a questo capitolo sono state imputate le spese straordinarie condominiali per lavori di manutenzione della sede regionale per manutenzione ascensore, ripristino rete fognaria e rifacimento pluviali, per un importo pari **€uro 2.779,76** scomutate dal capitolo n) dello Stato Patrimoniale Passivo Fondo di riserva ristrutturazione sede sociale che da €uro 47.500 (anno 2015) si riduce a 44.720,24 (anno 2016);
- imposte e tasse e9) €uro 1.138,74 per arretrato tasse rifiuti anno 2014

f) Spese di funzionamento associativo: €uro 44.031,98

In relazione al bilancio dell'anno precedente i costi effettivi sono aumentati di circa **€uro 7.000** a causa di un incremento di spesa per le sottoelencate voci:

- ❖ Spese organizzazione Assemblea Regionale f1) €uro 20.695,61

Incremento di spesa **€uro 3.160,61**

- ❖ Spese partecipazione Assemblea Nazionale f2) €uro 7.662,26

Incremento di spesa **€uro 976,26**

- ❖ Spese riunioni organismi associativi Regionali f7) €uro 12.388,47

L'aumento di spesa deriva dal numero maggiore di riunioni degli Organismi Regionali effettuate nel corso del 2016 che in dettaglio sono le seguenti :

Consiglio Direttivo 6 riunioni Comitato Esecutivo 6 riunioni

Collegio Probiviri 5 riunioni Collegio Sindacale 4 riunioni

Incremento di spesa **€uro 3.679,77**

g) Contributi erogati: €uro 66.922,00 Questa voce rappresenta la quota del Contributo R.A.S. assegnata alle Provinciali; rispetto all'anno 2015 l'importo è sensibilmente aumentato a **€uro 6.922,00** e i criteri di ripartizione sono gli stessi adottati in precedenza nel rispetto di quanto deliberato dal Consiglio Direttivo Regionale.

h3) pubblicità e propaanda: €uro 38.759,59 L'effettivo aumento di spesa (circa **€uro 5.000**) rispetto a quanto indicato nel Bilancio di previsione 2016 deriva dalla combinazione di fattori diversi che di seguito si vanno ad elencare:

- Previsione Bilancio 2016 pubblicità estiva Euro 3.500
 - Previsione Bilancio 2016 borse di studio Euro 10.000
 - Totale capitolo Bilancio Preventivo 2016 Euro 13.500

 - Spesa effettiva per pubblicità estiva Euro 4.953
 - Spesa effettiva per borse di studio Euro 13.500
- (assegni emessi € 32.700 – bonifici incassati € 19.200)
- Totale spese effettive a carico Avis Reg.le Euro 18.453

Maggiore spesa rispetto al preventivo 2016 Euro 4.953,00

H4) organizzazione convegni e incontri: Euro 5.681,50

Questo importo si riferisce alle spese di organizzazione del 1° Forum Regionale Giovani, per il quale CSV Sardegna Solidale ha erogato un apposito finanziamento in conto spese di formazione a copertura degli oneri sostenuti da Avis Regionale.

Dalla comparazione del totale **dei Costi** con il totale **delle Rendite**, la gestione economica relativa all'anno 2016 presenta un disavanzo di gestione pari ad **Euro 1.953,14** che Vi proponiamo venga portata in detrazione al patrimonio netto disponibile, senza intaccare ulteriormente l'entità dei fondi accantonati.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Nessuna variazione rispetto all'anno precedente sugli importi relativi ai beni immobili, ed alle immobilizzazioni finanziarie, relative alla nostra quota di partecipazione ad Emoservizi e ad Avis Immobiliare; si precisa che in corso la cessione della nostra quota di Avis Immobiliare, pari ad Euro 516, a favore di Avis Nazionale.

d) Titoli e Fondi Vincolati: l'entità dell'importo depositato in titoli poliennali, è pari a Euro 105.299 in diminuzione di Euro 5.000 come risulta da quanto sotto elencato;

- Buoni Postali Fruttiferi (TFR dipendente) Euro 5.299
- Titoli di Stato CCT 2023 Euro 100.000

1 luglio 2016 incassati Euro 105.000 per titoli in scadenza

1 dicembre riacquistati titoli CCT Euro 100.000 con scadenza 2023

e) - g) Attrezzature e Macchine d'ufficio: sulla base di quanto riportato nel registro di inventario alla data del 31 dicembre 2016 , non si registra alcuna variazione rispetto ai valori imputati nell'anno precedente.

o) e p) Cassa e Banca: oltre alla somma di cui alla cassa contanti, (€uro 1.356,41) l'importo di €uro 63.657,34 rappresenta l'effettiva liquidità posseduta dall'Associazione a fine dicembre 2016.

STATO PATRIMONIALE – PASSIVO

a)- e) Fondi ammortamenti: Le cifre riportate nei relativi capitoli corrispondono alle voci iscritte nell'attivo, quindi tutti i nostri beni immobilizzati (con utilità poliennale) sono completamente ammortizzati e il loro valore reale iscritto in bilancio e praticamente uguale a zero.

f) Fondo trattamento fine rapporto: Si destina la somma di 1.059,43 €uro per l'accantonamento relativo all'anno 2016; il saldo finale pari ad €uro 23.591,43 rappresenta la nostra obbligazione verso la dipendente.

❖ **l) Fondo imprevisti e rischi diversi: €uro 5.437,56**

(si riduce di € 308,44 per tassazione su rimborso titoli 1 luglio 2016)

❖ **m) Fondo di riserva per progetti obiettivo: (azzerato)**

❖ **n) Fondo di riserva per ristrutturazione sede: €uro 44.720,24**

(si riduce di € 2.779,76 a seguito delle spese straordinarie condominiali per i lavori di manutenzione al fabbricato di piazza Galilei)

q) Patrimonio netto: €uro 101.134,66

Si incrementa di €uro 516,02 quale avanzo di gestione del 2015.

Considerato che la situazione economico-finanziaria e patrimoniale dell'Avis Regionale della Sardegna, si mantiene sana ed equilibrata riteniamo che il Bilancio Consuntivo meriti la Vostra approvazione.

Il Tesoriere Pier Luigi Barigazzi