

## ASSEMBLEA NAZIONALE DEI BORGHI AUTENTICI

MELPIGNANO (LE) 22 e 23 MARZO 2019

### RELAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO SUL RENDICONTO ECONOMICO- FINANZIARIO

CHIUSO AL 31-12-2018

*Gentili Soci,*

il Rendiconto Economico Finanziario dell'anno **2018**, approvato dal consiglio direttivo, e che sottoponiamo alla vostra valutazione ed approvazione, è stato chiuso evidenziando i seguenti dati complessivi:

|                                   |                        |
|-----------------------------------|------------------------|
| <b>Totale delle entrate</b>       | <b>euro 655.727,89</b> |
| <b>Totale delle uscite/ costi</b> | <b>euro 635.768,43</b> |
| <b>Avanzo d'esercizio</b>         | <b>euro 19.959,46</b>  |

1

*\* si precisa che i valori esposti sono al lordo di IVA, in quanto non recuperabile dalla Associazione.*

I risultati, se comparati con il rendiconto dell'anno precedente (2017), presentano una riduzione del **17,63%** (entrate) così pure, rispetto al Bilancio Preventivo 2018, una riduzione del **28,33%**.

Tali risultati sono da imputare principalmente ad una riduzione del "*Parco progetti*" (-10%) e all'incremento di alcuni costi di funzionamento quali il personale e le collaborazioni stabili (+25,86%) .

In ogni caso il volume economico sviluppato dalla Associazione è in linea con le dimensioni dei precedenti esercizi 2016 e 2017.

L'Associazione presenta una struttura economica equilibrata e i costi/uscite vengono sostanzialmente coperti per il **58%** dal "*Parco Progetti*" (ovvero i servizi associativi forniti ai soci e le entrate derivanti da progetti nazionali cofinanziati) e per il 42% dalle quote associative annuali.

In particolare, approfondendo il conto economico, risulta utile dettagliare quanto segue.

## COSTI/USCITE

Tale sezione è suddivisa in 4 categorie di costi oltre ad alcune voci che compongono la parte negativa.

**1. Spese finanziamento e gestione** (*personale e collaboratori stabili, spese ordinarie per la sede operativa nazionale, spese straordinarie per il trasferimento della sede, postali e telefoniche, compensi per revisione indipendente, consulenze tecniche spese legali per recupero crediti, imposte IRAP 2018 oneri finanziari e spese bancarie*) - **TOTALE 196.327,49 euro.**

Per tale categoria di costi occorre puntualizzare:

- come già evidenziato, per il personale e le collaborazioni stabili (130.958,00 euro) si riscontra un importante incremento rispetto al 2017 (+25,86);
- nel corso del 2018 ci sono stati costi straordinari per il cambio della sede operativa (12.418,84 euro);
- i costi per oneri finanziari, contabilizzati per il 2018 con un importo in linea con l'esercizio precedente (6.624,97), presentano in realtà una dimensione superiore che non si è potuta accertare in sede di formazione del Rendiconto poiché rilevati solo il 1° marzo 2019. La differenza pertanto sarà inserita come sopravvenienza passiva nel Rendiconto 2019;
- Per la prima volta viene considerata nei costi ed accantonata l'imposta IRAP per l'anno 2018 in quanto consigliata dal consulente dell' Associazione (euro 6.000,00).

**2. Spese per la rete e per la vita associativa** (*rimborso spese CD, personale e collaboratori, eventi e supporti di carattere associativo e divulgativo, dotazione e spese per il CLUB AMICI dei Borghi autentici, spese per il servizio informativo per gli associati, spese per le delegazioni BAI regionali, attività di sviluppo associativo, Fondo per "Osservatorio Nazionale BAI"*) - **TOTALE 107.276,09**

In merito si può puntualizzare:

- rispetto all'esercizio precedente (+22,67%) e al preventivo (+52,01) si è riscontrato un importante incremento delle spese per viaggio e soggiorni riguardanti consiglio direttivo, il personale e collaboratori e le missioni di carattere istituzionale. Totale spese 24.321,77 euro.

Tale incremento è stato conseguente all'aumento delle missioni associative da parte dei dirigenti e all'aumento delle riunioni associative sia territoriali sia nazionali;

- si è registrata una diminuzione delle spese per le delegazioni BAI regionali (tot. circa 30.000,00 con - 35%);
- da rilevare il costo di euro 11.956,00 destinato all'osservatorio nazionale BAI sui piccoli medi comuni, iniziativa, questa, lanciata nel corso del 2018 i cui frutti evidenzieranno risultati tecnico conoscitivi nel corso del 2019 partendo già dalla attuale assemblea dei soci.

Le altre spese di questa categoria sono in linea con la previsione 2018 e confermano l'andamento storico del loro peso nella gestione.

**3. Comunicazione ed eventi associativi e di interesse associativo** (*Feste Nazionali, compensi e spese per collaborazioni in ambito comunicazionale, spese tecnico amministrative HD e SW, promozioni e azioni divulgative su web*) - **TOTALE euro 18.019,84.**

- La Festa Nazionale BAI, prevista in Abruzzo, per ragioni indipendenti dalla volontà della Associazione, non si è potuta svolgere.
- Le spese per collaboratori e rimborso sulle attività di comunicazione sono state minori rispetto alla previsione (-58,55%) e minori rispetto all'esercizio precedente (-35,14%). Ciò è dovuto alle difficoltà incontrate (e che solo in questo momento sono in fase di soluzione) nel predisporre un assetto (risorse umane e tecnologiche) adeguato per gestire e sviluppare gli strumenti a disposizione della Associazione e, contemporaneamente, nel definire puntuali strategie nella comunicazione sia esterna che interna.
- Conseguentemente a quanto sopra anche il budget previsto per la promozione è stato impiegato in misura minore (-39,96%) rispetto all'esercizio precedente.

**4. Parco Progetti - tot. 199.638,37 euro**

Il "*Parco Progetti*" si articola in tre settori:

- Progetti speciali (nel 2018 Comunità del cibo buono ed autentico) euro **53.882,53**
- Progetti strategici (Comunità Ospitali, Uranos, Coop. Comunità) euro **49.618,60**
- Progetti per conto associati euro **96.638,37**

I costi e le entrate del "*Parco progetti*" rispetto all'esercizio precedente, sono diminuiti del -46,46% e il risultato conseguito rileva un -59,02% rispetto alla previsione. Tale esito è dovuto essenzialmente al ritardo nella partenza dei progetti inseriti nella previsione.

**5. altre componenti negative del conto economico**

- Il Fondo speciale "Genius Loci" (raccolta donazioni) nel 2018 non è stato movimentato.
- La quota di ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stata di euro **4.515,92**
- La quota di ammortamento sulle immobilizzazioni immateriali è stata di euro **29.674,63**
- Si è provveduto a destinare un fondo straordinario alla Fondazione Futurae di euro **10.981,65** per il funzionamento ordinario oltre alla quota di dotazione patrimoniale istitutiva (25.000,00 euro).
- E' stata operata una quota di svalutazione (25%) sui crediti risultanti al 31.12.2017 nel capitolo "contributi inerenti Feste nazionali BAI pregresse", ovvero euro **19.373,88** (Totale Fondo prima della svalutazione euro 77.496,52).

- Poiché in data 19/07/18 si è provveduto alla messa in liquidazione del consorzio COMMUNITAS (partecipato dalla Associazione per euro 49.327,54) nell'esercizio viene rilevata una svalutazione sulla partecipazione di euro **24.663,70** (50%).

- Le sopravvenienze passive rilevate nel 2018 ammontano a **24.692,51**.

Il totale di tali componenti negative ammonta ad euro **113.906,04**

## ENTRATE

Le entrate complessive del 2018 ammontano ad euro **655.727,89** così suddivise:

1) **Quote associative anno 2018 - euro 269.216,50 (41,06% delle entrate)**

- Al 31.12.2018 i territori e le comunità rappresentate da BAI erano **271**

- I soci contributori (Comuni, Unioni, Consorzi, Parchi ecc.) **209**

- Nel 2018 sono stati esclusi dalla Associazione **7** Soci per inadempimenti associativi, inoltre **6** soci hanno presentato recesso.

- Al 31.12.2018 **31** Enti (tutti Comuni) erano in fase di adozione dei provvedimenti deliberativi per aderire.

2) **Fondo "Genius Loci"**. Come già evidenziato, nel 2018, il Fondo non è stato movimentato se non per **361,60** euro.

3) **Parco Progetti tot. euro 381.289,70 (58,15% delle entrate).**

In particolare:

- Progetto speciale (Comunità del cibo buono ed autentico) **Tot. 46.300,00**

- Progetti strategici (Comunità ospitali, Uranos e Coop. Com. ecc.) **Tot. 45.240,00**

- Progetti per conto associati **Tot. 289.749,79**

4) **Soppravvenienze attive esercizio 2018 tot. 4.860,00**

## STRUTTURA PATRIMONIALE

(rendiconto)

### ATTIVO

(totale euro **918.610,63**)

|  |      |                   |
|--|------|-------------------|
| 1) Disponibilità liquida cassa e banca   | euro | <b>226,80</b>     |
| 2) Crediti verso associati per quote associative pregresse al 31.12.2018                                       | euro | <b>37.485,00</b>  |
| 3) Crediti su parco progetti e associative anche pregresse al 31.12.2018                                       | euro | <b>206.927,69</b> |
| 4) Crediti pregressi su feste Nazionali al netto svalutazione 2018   | euro | <b>51.663,68</b>  |
| 5) Partecipazioni  | euro | <b>98.454,90</b>  |
| di cui:  |      |                   |
| - Banca Popolare Etica   | euro | 4.140,00          |
| - BAI TOUR SRL   | euro | 44.651,20         |
| - Consorzio COMUNITAS (al netto svalutazione 2018)   | euro | 24.663,70         |
| - Fondazione FUTURAE   | euro | 25.000,00         |
| 6) Varie : Genius Loci, Cauzioni, Immobilizzazioni materiali ed immateriali (al netto quota ammortamento 2018) | euro | <b>523.852,56</b> |

5

**PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2018 euro 107.894,20**

## STRUTTURA PATRIMONIALE

(rendiconto)

### PASSIVO

(Totale euro **918.610,63** compreso avanzo **2018** di euro **19.959,46** )

|   |                 |
|---|-----------------|
| 1) Linee di credito bancarie – utilizzazione al 31/12/2018  | euro 386.016,30 |
| 2) Debiti verso fornitori di servizi e beni al 31/12/2018   | euro 335.885,14 |
| 3) Debiti correnti di fine anno (Rit. Acconto, oneri previdenziali e Fiscali del personale, carte di credito al 31/12/2018, anticipi su quote associative 2019) | euro 9.054,30   |
| 4) T.F.R. personale maturato al 31/12/2018  | euro 17.852,99  |
| 5) Fondo rischi perdite su crediti al 31/12/2018 al netto svalutazione feste pregresse  | euro 55.907,70  |
| 6) Accantonamento avanzi d'esercizio al netto dell'avanzo 2018  | euro 67.934,74  |
| 7) Fondo patrimoniale ex DPR 361/2000   | euro 20.000,00  |
| 8) Accantonamento IRAP 2018 maturata (stima)  | euro 6.000,00   |

6

II

Consiglio Direttivo