

BILANCIO CONSUNTIVO 2023

RELAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2023

Il bilancio consuntivo per l'anno 2023, come accertato anche dal Collegio dei revisori dei conti, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31 dicembre 2023.

Il conto consuntivo è stato impostato, così come richiesto dal Collegio dei revisori, in piena coerenza con il modello della contabilità finanziaria che rileva solo valori generati dagli scambi aventi natura finanziaria (movimenti numerari: entrate e uscite), a differenza della contabilità economica che rileva tutti i valori generati dagli scambi (valori numerari e non numerari: proventi e costi).

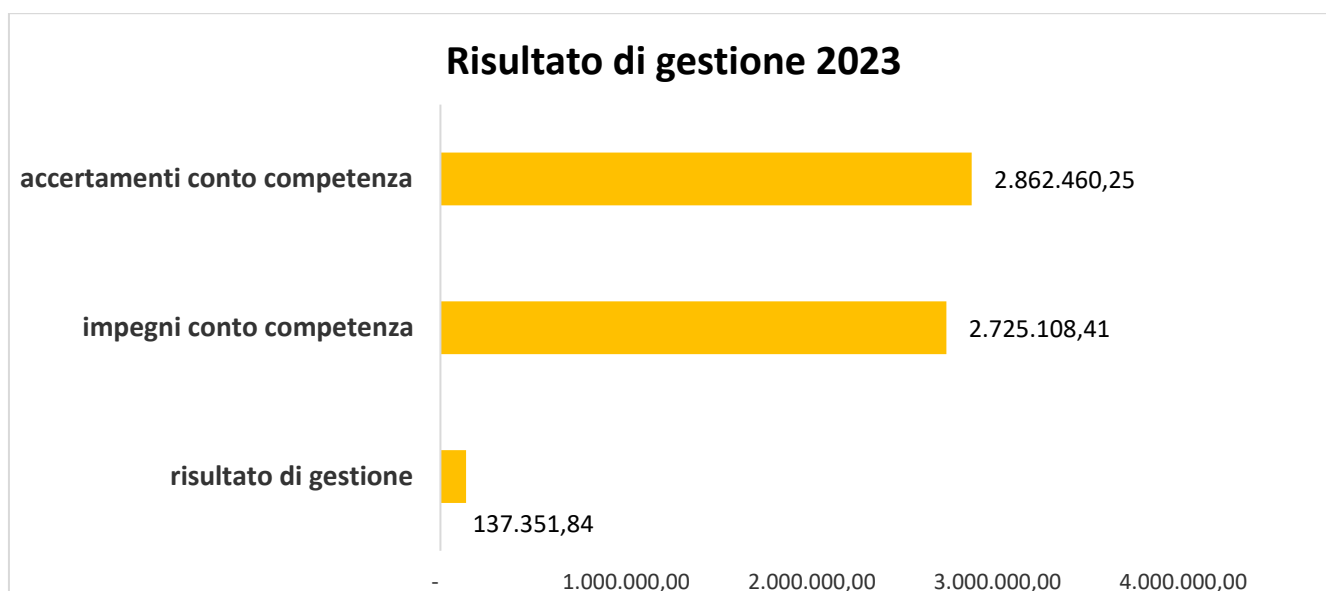
Per facilitare la lettura il consuntivo è accompagnato da allegati che illustrano le singole voci di entrata e di uscita e riporta in una apposita tabella la rappresentazione del conto patrimoniale al 31 dicembre 2023 che illustra le attività e le passività dell'Associazione facendo emergere dalla loro differenza il patrimonio netto sintetizzato nel modo seguente:

ATTIVITÀ	PASSIVITÀ	PATRIMONIO NETTO
7.009.925,71	1.609.065,57	5.400.860,14

Se al risultato, così come esposto nel prospetto dello stato patrimoniale, si aggiungesse l'importo di € 315.794,70 prudenzialmente accantonato a titolo di svalutazione crediti il patrimonio netto (e l'avanzo di amministrazione) di Tecnostruttura sarebbe pari ad € 5.716.654,84.

Passando ad un breve commento dei movimenti di entrata e di uscita, si può rilevare quanto segue:

I movimenti di competenza dell'entrata ammontano, complessivamente, a € 2.862.460,25, mentre i movimenti di competenza della spesa ammontano complessivamente, a € 2.725.108,41, facendo, quindi, registrare un risultato della gestione di + € 137.351,84. Se aggiungiamo a ciò l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2022 (€ 5.203.951,72) e l'importo relativo alla differenza tra le economie sui residui passivi degli anni precedenti e le diseconomie sui residui attivi degli anni precedenti (€ 59.556,58), si giunge così, al termine della gestione 2023, ad un avanzo di amministrazione di € 5.400.860,14, con un risultato di bilancio pari a € 196.908,42.



Il risultato di gestione riveste una notevole importanza perché permette di verificare la gestione dell'Associazione in linea con le indicazioni del Comitato Esecutivo e l'Assemblea di Tecnostruttura, mantenendo cioè l'equilibrio fra il fabbisogno di spesa (uscite) e il volume di risorse assegnate (entrate) pur prevedendo la diminuzione delle quote associative.

La gestione di cassa espone una consistenza di cassa al 1° gennaio 2023 per € 4.264.135,51, riscossioni per € 2.785.976,80 e pagamenti per € 2.899.403,49. La somma di questi elementi dà la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio di complessivi € 4.150.708,82, corrispondente alla disponibilità finanziaria alla chiusura dell'esercizio 2023. Se a tale disponibilità si aggiunge l'ammontare dei residui attivi rimasti da riscuotere al termine dell'esercizio e si sottrae l'ammontare dei residui passivi rimasti da pagare alla stessa data si giunge all'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2023 di € 5.400.860,14.

Infatti:

Fondo di cassa all'01/01/2023		+4.264.135,51
Riscossioni		
a) in c/competenza	1.421.095,47	
b) in c/residui	<u>1.364.881,33</u>	
		+2.785.976,80
Pagamenti		
a) in c/competenza	2.516.875,79	
b) in c/residui	<u>382.527,70</u>	
		- 2.899.403,49
		=====
Fondo di cassa al 31/12/2023		4.150.708,82

Residui attivi		
a) esercizi anni precedenti	333.338,31	
b) esercizio 2023	<u>1.441.364,78</u>	
		+1.774.703,09
Residui passivi		
a) esercizi anni precedenti	316.319,15	
b) esercizio 2023	<u>208.232,62</u>	
		- 524.551,77
		=====
Avanzo amministrazione al 31/12/2023		5.400.860,14

Dall'analisi effettuata sul bilancio consuntivo 2023 di Tecnostruttura emerge il miglioramento nel recupero dei crediti nei confronti delle Regioni per le quote associative. Infatti, le Quote associative da riscuotere al 31 dicembre 2023 sono pari ad € 285.822,84, riguardano soltanto la Regione Campania e sono relative ad annualità precedenti al 2014.

Si evidenzia come si stia raggiungendo uno degli obiettivi prefissati negli anni scorsi e cioè il recupero dei crediti vantati nei confronti delle Regioni relativi agli esercizi passati che garantirebbero il miglior funzionamento della struttura; ciò anche in relazione al fatto che, in alcuni periodi dell'anno, è necessario effettuare anticipazioni per coprire i costi relativi all'Assistenza tecnica fornita dall'Associazione che non possono essere rendicontati senza il loro effettivo pagamento.

Di seguito viene invece riportata una tabella riassuntiva suddivisa per categorie di entrate del complesso delle quote e dei contributi che le Regioni non hanno versato al 31 dicembre 2023:

Somme da riscuotere per Quote Associative	285.822,84
Somme da riscuotere per Assistenza tecnica al FSE	1.233.678,91
Somme da riscuotere per progetti integrativi	145.561,66
Totale	1.665.063,41

A tal proposito si rinnova la necessità che le Regioni si impegnino a versare al più presto le quote di loro spettanza relative all'anno contabile in corso, possibilmente ad inizio anno, per garantire una efficiente programmazione finanziaria.

Il Collegio dei Revisori dei conti, al fine di presentare un bilancio massimamente veritiero all'Assemblea, in considerazione dei forti ritardi di alcune Regioni nei versamenti delle quote, suggerì qualche anno fa l'istituzione di un Fondo

Svalutazione Crediti che accogliesse tali crediti fino al momento in cui le Regioni inadempienti non avessero liquidato gli importi dovuti. Tale voce grava sul bilancio dell'Associazione come una voce imprevista da inserire fra i costi di esercizio.

Detto fondo, al 31 dicembre 2022 era pari ad € 470.973,55. Nel corso dell'anno 2023, dopo i numerosi solleciti inviati nel corso degli anni precedenti, sono state acquisite note formali da parte di alcune Regioni nelle quali si dichiara l'inesigibilità di alcuni crediti vantati nei loro confronti. Pertanto, considerato l'incasso dei crediti relativi all'Assistenza Tecnica 2013 della Regione Sicilia, alle quote della Regione Calabria relative alle annualità 2017 e 2018 del Progetto per le Autorità di audit regionali e alla Quota associativa 2018 della Regione Sicilia, nonché l'inesigibilità del Progetto Lazio Lavoro relativo all'annualità 2009 della Regione Lazio, il Fondo Svalutazione Crediti è stato ricostituito, al 31 dicembre 2023, per l'importo complessivo di € 315.794,70.

Passando all'analisi delle voci in bilancio, si può osservare quanto segue:

Entrate

Il totale delle entrate così come specificato nelle pagine di riferimento sono relative a:

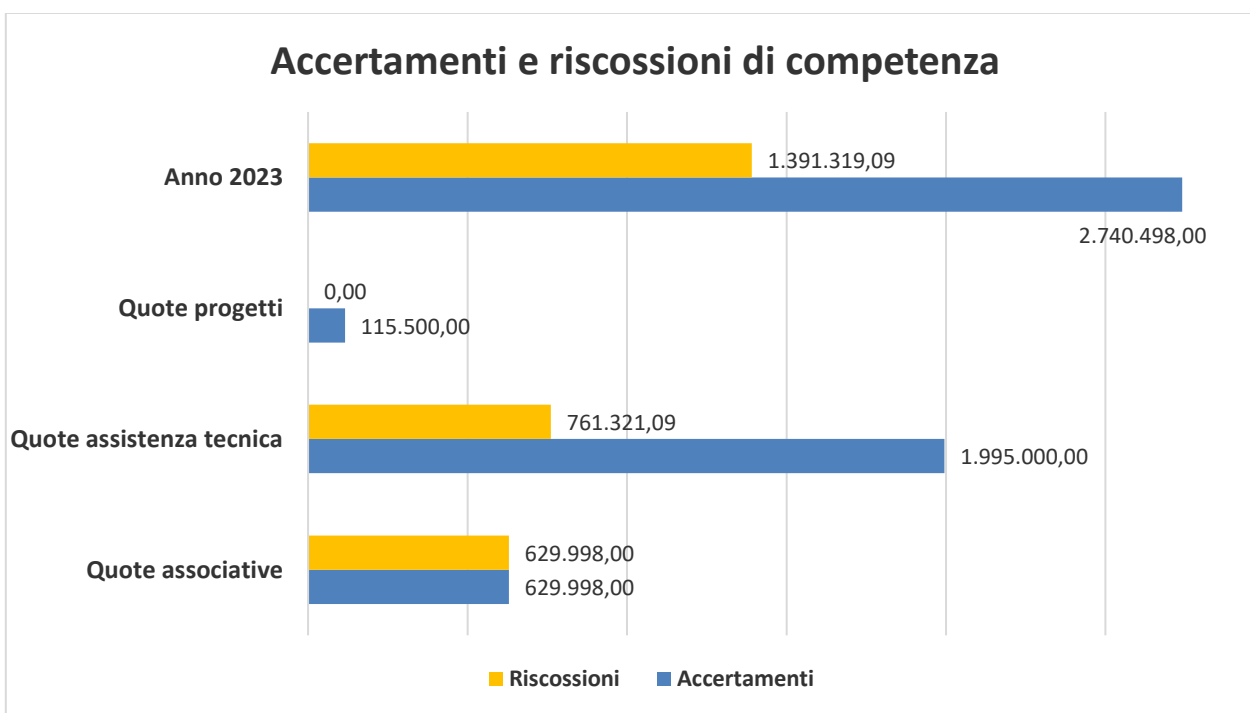
Quote associative per € 630.000,00; **Contributi Assistenza tecnica FSE** € 1.995.000,00 e **Progetti integrativi** per € 115.500,00.

Per quanto riguarda gli aspetti finanziari, le Regioni hanno effettuato versamenti per il 100% del totale delle quote associative relative all'annualità 2023, pari a € 929.998,00. A questa cifra vanno aggiunte sei quote che dovevano essere versate nel corso degli anni precedenti, ma che in realtà ci sono state accreditate nel corso del 2023, pari ad € 169.998,00. Sempre nel corso del 2023, Tecnostruttura ha ricevuto versamenti pari ad € 761.321,09 per l'attività di assistenza tecnica per il FSE ed ha incassato la totalità delle quote di assistenza tecnica relative alle annualità precedenti per un importo di € 1.003.090,49. Per quanto riguarda i Progetti Integrativi, i versamenti sono stati pari ad € 189.583,92 per i progetti relativi agli esercizi precedenti mentre non ci sono stati accrediti per i progetti di competenza 2023.

Ne risulta **che il totale dei contributi regionali, riferiti a quote associative e Assistenza tecnica FSE, versati nel corso dell'anno 2023** è stato pari a € 2.564.407,58. Se a questa cifra si aggiunge quella dei "contributi specifici" per i progetti integrativi (€ 189.583,92), delle "altre entrate" (€ 29.776,38) relativa agli interessi attivi bancari, interessi su depositi cauzionali e ai proventi derivanti dall'acquisto e vendita di titoli di stato (es. BOT) e delle partite di giro (€ 2.208,92) si ottiene il totale delle entrate che ammonta ad € 2.785.976,80.

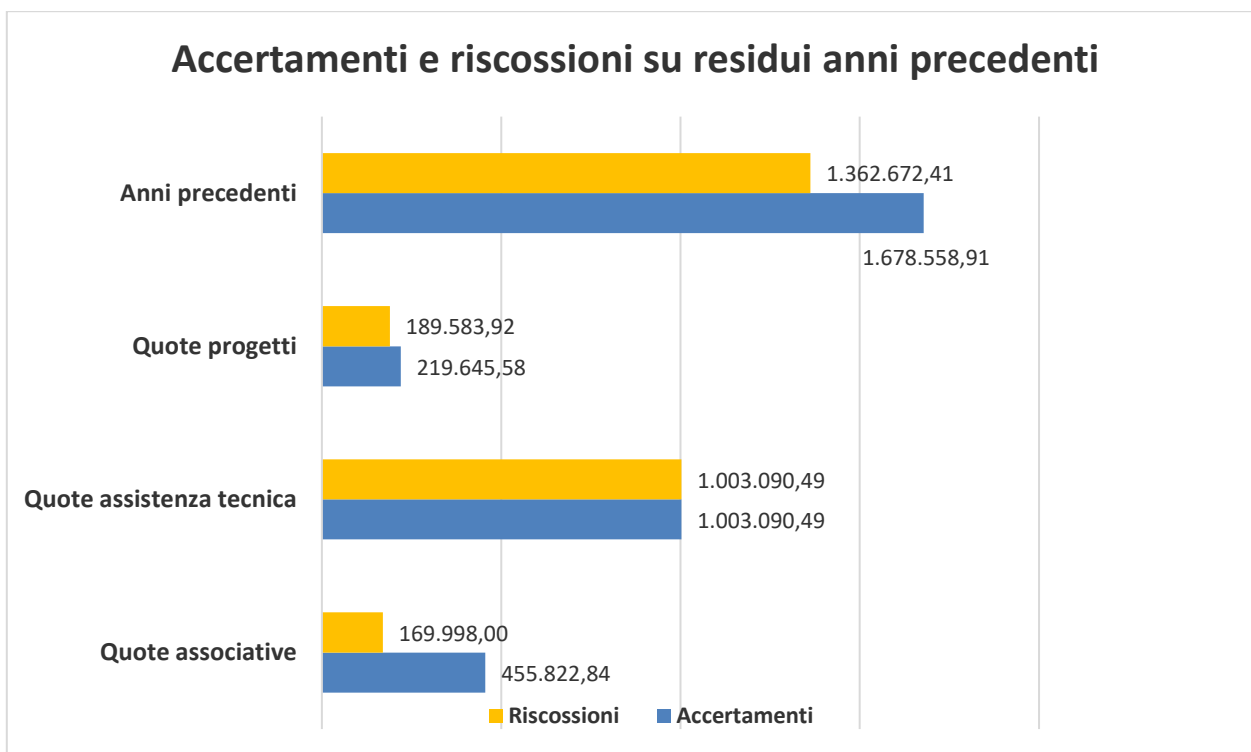
Accertamenti e riscossioni di competenza:

Anno 2023	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	%
Quote associative	630.000,00	629.998,00	629.998,00	100,00
Quote assistenza tecnica	1.995.000,00	1.995.000,00	761.321,09	38,16
Quote progetti	115.500,00	115.500,00	0	0
	2.740.500,00	2.740.498,00	1.391.319,09	50,77



Accertamenti e riscossioni anni precedenti:

Anni precedenti	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	%
Quote associative	455.822,84	455.822,84	169.998,00	37,29
Quote assistenza tecnica	1.003.090,49	1.003.090,49	1.003.090,49	100,00
Quote progetti	219.645,58	219.645,58	189.583,92	86,31
	1.678.558,91	1.678.558,91	1.362.672,41	81,18



Dalla tabella sopra riportata si evidenzia come sia stato possibile recuperare alcune delle somme pregresse dovute dalle Regioni all'Associazione, in particolare per quanto riguarda le quote associative. A tal proposito, pur ribadendo la volontà della direzione a proseguire l'attività volta al recupero dei crediti vantati da Tecnostruttura, come già accennato, va sottolineato che il 100% delle quote associative rimaste da incassare (€ 285.822,84) fanno riferimento ad una sola Regione per le annualità dal 2005 al 2013, mentre la quota di assistenza tecnica a credito (€ 29.971,86) si riferisce ad un progetto integrativo di una sola Regione conclusosi nel 2012. Sarà pertanto necessario un ulteriore approfondimento con tali Regioni, sulla base delle indicazioni del Comitato Esecutivo e dall'Assemblea, per verificare l'effettiva possibilità di recupero di tali somme.

In merito al complesso dei residui attivi si evidenzia che gli stessi, ammontanti all'inizio dell'esercizio a € 1.698.221,64, risultano incassati al 31 dicembre 2023 per € 1.364.881,33 (80,37%), riducendosi così a € 333.338,31, come analiticamente esposto nelle tabelle allegate. Si evidenzia, inoltre, che i residui attivi relativi a progetti specifici che all'inizio dell'esercizio 2023 ammontavano a € 219.645,92, per effetto di pagamenti avvenuti nella misura di € 189.583,01 e per lo storno dei crediti dal fondo svalutazione per € 44.400,00, al termine dell'esercizio risultano pari ad € 30.061,66.

Le rimanenze attive, iscritte in bilancio al termine dell'esercizio finanziario 2023, ammontano complessivamente a € 1.774.703,09 per il sommarsi dei residui attivi propri dell'esercizio oggetto in esame.

Uscite

Per quanto riguarda le Uscite è proseguita l'attenzione alle misure di contenimento dei costi iniziata già da alcuni anni. In particolare, sono state fortemente implementate procedure di evidenza pubblica per l'acquisizione di beni e servizi, dando seguito, nel contempo, anche ad alcuni rilievi mossi in sede di controllo delle attività svolte. Tali attività, unite all'attenta ed oculata gestione, hanno permesso di mantenere alto il livello delle attività svolte da Tecnostruttura riducendo in misura significativa i costi relativi alle spese per le attrezzature e consumi, per le prestazioni di terzi e per la gestione della sede.

Un aspetto positivo da evidenziare riguarda la gestione del fondo TFR (trattamento di fine rapporto) dei dipendenti di Tecnostruttura. Al riguardo si sottolinea che Tecnostruttura per la gestione dei dipendenti ha scelto una soluzione assicurativa in grado di consentire, attraverso versamenti determinati sulla base delle proprie esigenze, di creare una riserva sempre disponibile, per gestire con serenità il trattamento di fine rapporto.

La situazione della gestione TFR al 31 dicembre 2023 è pari complessivamente a € 1.084.513,80. All'assicurazione sono stati versati in totale € 1.147.986,72. Nel corso del 2023 è stato effettuato un versamento di € 100.000,00 con la quale si è giunti alla copertura totale del TFR a tutto l'esercizio 2023 comportando anche una copertura parziale a valere sull'esercizio 2024 per un importo di € 63.472,92.

Si riporta, di seguito, la tabella riassuntiva riguardante gli impegni assunti da Tecnostruttura nel corso del 2023 dalla quale risulta che, a conclusione della gestione 2023, gli impegni complessivi sono risultati inferiori per € 137.957,33.

Uscite 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	Differenze
Gestione sede	260.000,00	248.737,97	-11.262,03
Attrezzature e consumi	218.000,00	199.063,18	-18.936,82
Stipendi e oneri	1.996.000,00	1.908.274,33	-87.725,77
Collaborazioni	1.000,00	0	-1.000,00
Rimborsi spese e missioni	23.000,00	17.330,55	-5.669,45
Comunicazione	102.000,00	97.012,36	-4.987,64
Prestazioni di terzi	44.000,00	41.799,92	-2.200,08
Oneri finanziari e tributari	70.000,00	65.768,96	-4.231,04
Organi statutari	20.000,00	18.055,50	-1.944,50
	2.734.000,00	2.596.042,67	-137.957,33

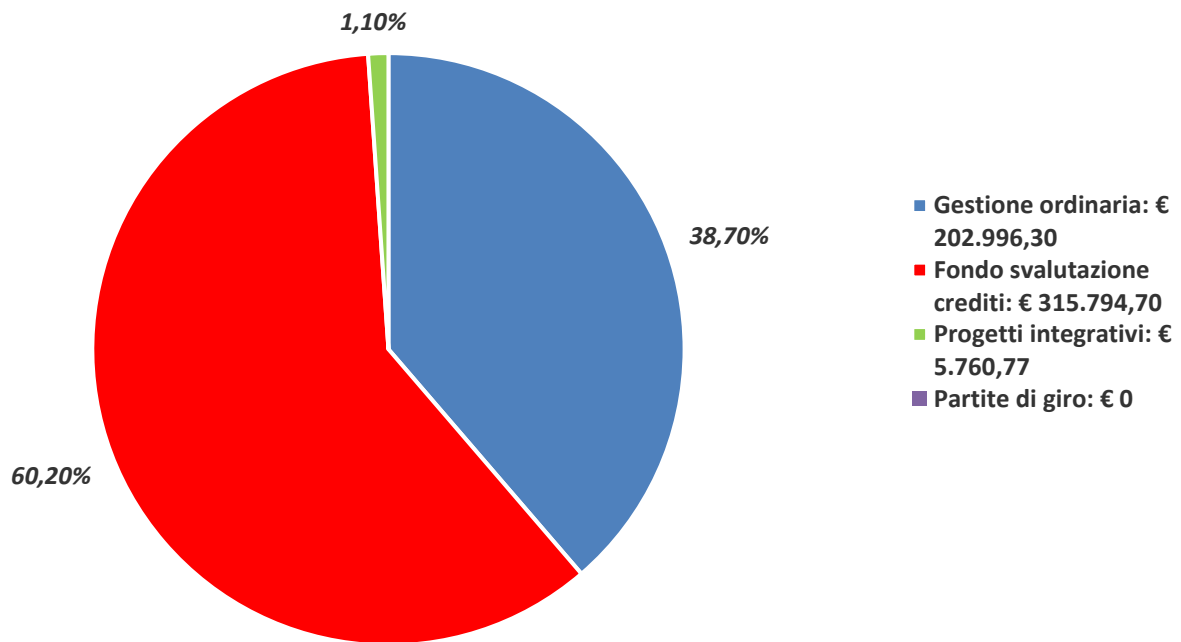
In tutte le Voci si evidenzia una spesa minore rispetto allo stanziato iniziale in particolar modo nella Voce “Attrezzature e Consumi” ma soprattutto nella voce “Stipendi e Oneri” dovuta essenzialmente alla sostanziale diminuzione del coefficiente di rivalutazione del TFR (dal 9,97% a dicembre 2022 al 1,94% a dicembre 2023). Per quanto riguarda le spese sostenute nelle componenti di dettaglio delle singole voci, si evidenziano lievi sforamenti nell’ambito di “Attrezzature e consumi”, relativamente all’assistenza tecnica e sito web (pari a poco più del 6%), e nell’ambito di “Prestazioni di terzi”, relativamente alle Consulenze legali (pari a poco meno del 5%). Tali eccedenze rientrano pienamente nella flessibilità accordata dall’Assemblea su richiesta del Collegio dei Revisori dei conti.

In merito alle uscite si evidenzia che i residui passivi di Tecnostruttura che all’inizio dell’esercizio 2023 ammontavano a € 758.405,43, per effetto di pagamenti avvenuti nella misura di € 382.527,70 e alla rilevazione di economie sui residui per € 59.558,58, al termine dell’esercizio risultano di € 316.319,15. Tali residui al netto del fondo svalutazione crediti risultano pari a € 524,45.

Le rimanenze passive, iscritte in bilancio a termine dell’esercizio finanziario 2023 (€ 524.551,77), ammontano, al netto del fondo svalutazione crediti (€ 315.794,70), a € 208.757,07 e sono relative alla gestione ordinaria (€ 202.996,30) e ai progetti integrativi (€ 5.760,77).

Si riporta di seguito un grafico riferito al totale dei residui passivi (€ 524.551,77) esposti nel riepilogo delle uscite del bilancio.

Composizione residui passivi



Infine, come già anticipato in sede di bilancio preventivo 2023, da questo esercizio finanziario, alcune voci di spesa sono state accorpate e/o spostate sia per renderle più coerenti con le sottese attività, sia per evitare un eccessivo dettaglio che determina voci di scarsissima entità. Tale operazione, comunque, mantiene la possibilità di verificare con la necessaria precisione le diverse voci e permette, altresì, di tener conto dell'integrazione tra alcuni servizi offerti.

Il Direttore di Tecnostruttura sottopone pertanto all'esame dell'Assemblea, in base agli artt. 15 lett. f) e 11 lett. e) dello Statuto, il bilancio consuntivo per l'anno 2023 per la sua approvazione.

- BILANCIO CONSUNTIVO 2023

RIASSUNTO ENTRATE PER TITOLI E CATEGORIE

		previsioni iniziali competenza	previsioni finali competenza	Accertamenti su competenza	Riscossioni su competenza	>0< accertamenti su competenza	residui finali su competenza
	R	residui iniziali presunti	residui iniziali accertati	entrate riaccertate su residui	riscossioni su residui	>0< accertamenti su residui	residui finali su residui
	T	massa acquisibile iniziale	massa acquisibile finale	totale entrate accertate	riscossioni totali	>0< accertamenti totali	residui finali totali
Avanzo di amministrazione		5.180.631,95	5.203.951,72			-5.203.951,72	-
1. – Contributi da Regioni							
	C	630.000,00	630.000,00	629.998,00	629.998,00	-2,00	-
	R	455.822,84	455.822,84	455.820,84	169.998,00	-2,00	285.822,84
	T	1.085.822,84	1.085.822,84	1.085.818,84	799.996,00	-4,00	285.822,84
2. – Contributi Assistenza tecnica							
	C	1.995.000,00	1.995.000,00	1.995.000,00	761.321,09	0,00	1.233.678,91
	R	1.003.090,49	1.003.090,49	1.003.090,49	1.003.090,49	0,00	-
	T	2.998.090,49	2.998.090,49	2.998.090,49	1.764.411,58	0,00	1.233.678,91
3. – Progetti specifici							
	C	115.500,00	115.500,00	115.500,00	-	0,00	115.500,00
	R	219.645,58	219.645,58	219.645,58	189.583,92	0,00	30.061,66
	T	335.145,58	335.145,58	335.145,58	189.583,92	0,00	145.561,66
4. – Altre entrate							
	C	1.000,00	1.000,00	44.923,59	29.776,38	43.923,59	15.147,21
	R	17.453,81	17.453,81	17.453,81	-	0,00	17.453,81
	T	18.453,81	18.453,81	62.377,40	29.776,38	43.923,59	32.601,02
5.- Partite di giro							
	C	50.000,00	50.000,00	77.038,66		27.038,66	77.038,66
	R	2.208,92	2.208,92	2.208,92	2.208,92	0,00	-
	T	52.208,92	52.208,92	79.247,58	2.208,92	27.038,66	77.038,66
Totali entrate	C	7.972.131,95	7.995.451,72	2.862.460,25	1.421.095,47	-5.132.991,47	1.441.364,78
	R	1.698.221,64	1.698.221,64	1.698.219,64	1.364.881,33	-2,00	333.338,31
	T	9.670.353,59	9.693.673,36	4.560.679,89	2.785.976,80	-5.132.993,47	1.774.703,09

ALLEGATO A:

Contributi da Regioni relativi al 2023

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>o< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Basilicata	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Calabria	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Campania	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Emilia Romagna	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Friuli Venezia Giulia	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Lazio	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Liguria	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Lombardia	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Marche	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Molise	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Piemonte	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Puglia	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Sardegna	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Sicilia	30.000,00	29.998,00	29.998,00	-2,00	0,00
Toscana	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Provincia autonoma di Bolzano	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Provincia autonoma di Trento	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Umbria	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Valle d'Aosta	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Veneto	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Totali	630.000,00	629.998,00	629.998,00	-2,00	0,00

Contributi da Regioni relativi al 2022

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>o< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Piemonte	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Totali	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00

Contributi da Regioni relativi al 2021

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>o< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Campania	10.000,00	10.000,00	10.000,00		0,00
Molise	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Totali	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00

Contributi da Regioni relativi al 2020

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Sicilia	30.000,00	29.998,00	29.998,00	-2,00	0,00
Totali	30.000,00	29.998,00	29.998,00	-2,00	0,00

Contributi da Regioni relativi al 2019

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Sicilia	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Totali	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00

Contributi da Regioni relativi al 2018

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Sicilia	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Totali	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00

Contributi da Regioni relativi al 2013

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Totali	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2012

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Totali	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2011

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Totali	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2010

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Totale	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2009

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Totale	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2008

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Campania	30.000,00	30.000,00			30.000,00
Totale	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2007

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Campania	30.000,00	30.000,00			30.000,00
Totale	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2005

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Campania	25.822,84	25.822,84			25.822,84
Totale	25.822,84	25.822,84	0,00	0,00	25.822,84

RIEPILOGO INCASSI QUOTE ASSOCIATIVE	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
ANNO 2023	630.000,00	629.998,00	629.998,00	-2,00	0,00
ANNI PRECEDENTI	455.822,84	455.820,84	169.998,00	-2,00	285.822,84
TOTALI QUOTE ASSOCIATIVE	1.085.822,84	1.085.818,84	799.996,00	-4,00	285.822,84

ALLEGATO B:**Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2023**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	80.000,00	80.000,00		0,00	80.000,00
Basilicata	71.110,00	71.110,00	20.238,69	0,00	50.871,31
Calabria	91.140,00	91.140,00		0,00	91.140,00
Campania	126.330,00	126.330,00		0,00	126.330,00
Emilia Romagna	107.730,00	107.730,00		0,00	107.730,00
Friuli Venezia Giulia	78.500,00	78.500,00	74.575,00	0,00	3.925,00
Lazio	133.690,00	133.690,00	108.372,01	0,00	25.317,99
Liguria	81.280,00	81.280,00	65.024,00	0,00	16.256,00
Lombardia	129.420,00	129.420,00	72.110,94	0,00	57.309,06
Marche	75.040,00	75.040,00	60.829,05	0,00	14.210,95
Molise	65.480,00	65.480,00		0,00	65.480,00
Piemonte	120.920,00	120.920,00	67.374,86	0,00	53.545,14
Puglia	113.400,00	113.400,00	91.924,50	0,00	21.475,50
Sardegna	95.150,00	95.150,00		0,00	95.150,00
Sicilia	129.790,00	129.790,00		0,00	129.790,00
Toscana	110.400,00	110.400,00	89.492,63	0,00	20.907,37
Provincia autonoma di Bolzano	68.480,00	68.480,00	55.511,37	0,00	12.968,63
Provincia autonoma di Trento	68.920,00	68.920,00	55.868,04	0,00	13.051,96
Umbria	74.760,00	74.760,00		0,00	74.760,00
Valle d'Aosta	65.410,00	65.410,00		0,00	65.410,00
Veneto	108.050,00	108.050,00		0,00	108.050,00
Totali	1.995.000,00	1.995.000,00	761.321,09	0,00	1.233.678,91

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2022

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	70.830,00	70.830,00	70.830,00	0,00	0,00
Basilicata	31.128,09	31.128,09	31.128,09	0,00	0,00
Calabria	32.354,44	32.354,44	32.354,44	0,00	0,00
Campania	115.120,00	115.120,00	115.120,00	0,00	0,00
Emilia Romagna	43.414,79	43.414,79	43.414,79	0,00	0,00
Friuli Venezia Giulia	3.968,00	3.968,00	3.968,00	0,00	0,00
Lazio	20.028,48	20.028,48	20.028,48	0,00	0,00
Liguria	36.696,32	36.696,32	36.696,32	0,00	0,00
Lombardia	20.755,47	20.755,47	20.755,47	0,00	0,00
Marche	13.450,26	13.450,26	13.450,26	0,00	0,00
Molise	25.143,87	25.143,87	25.143,87	0,00	0,00
Piemonte	117.360,00	117.360,00	117.360,00	0,00	0,00
Puglia	26.902,21	26.902,21	26.902,21	0,00	0,00
Sardegna	90.110,00	90.110,00	90.110,00	0,00	0,00
Sicilia	44.253,05	44.253,05	44.253,05	0,00	0,00
Toscana	42.099,19	42.099,19	42.099,19	0,00	0,00
Provincia autonoma di Bolzano	11.830,05	11.830,05	11.830,05	0,00	0,00
Provincia autonoma di Trento	11.544,62	11.544,62	11.544,62	0,00	0,00
Umbria	12.909,63	12.909,63	12.909,63	0,00	0,00
Valle d'Aosta	65.290,00	65.290,00	65.290,00	0,00	0,00
Veneto	18.545,94	18.545,94	18.545,94	0,00	0,00
Totali	853.734,41	853.734,41	853.734,41	0,00	0,00

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2021

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>o< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	70.830,00	70.830,00	70.830,00	0,00	0,00
Piemonte	16.358,74	16.358,74	16.358,74	0,00	0,00
Totali	87.188,74	87.188,74	87.188,74	0,00	0,00

Contributi da Regioni relativi al 2013

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>o< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Sicilia	62.167,34	62.167,34	62.167,34	0,00	0,00
Totali	62.167,34	62.167,34	62.167,34	0,00	0,00

QUOTE PER ASSISTENZA TECNICA					
	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>o< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
ANNO 2023	1.995.000,00	1.995.000,00	761.321,09	0,00	1.233.678,91
ANNI PRECEDENTI	1.003.090,49	1.003.090,49	1.003.090,49	0,00	0,00
TOTALE ASSISTENZA TECNICA	2.998.090,49	2.998.090,49	1.764.411,58	0,00	1.233.678,91

ALLEGATO C

Progetti integrativi 2023:	accertamenti	anticipi	riscossioni	>0< accertamenti	residui finali
-----------------------------------	--------------	----------	-------------	---------------------	-------------------

Progetto ADA 2023	115.500,00				115.500,00
--------------------------	------------	--	--	--	------------

Totali Progetti specifici	115.500,00	0,00	0,00	0,00	115.500,00
----------------------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------------

Progetti integrativi anni precedenti:	accertamenti		riscossioni	>0< accertamenti	residui finali
Progetto Integrativo a favore della Regione Molise giovani laureati	29.971,86				29.971,86
Progetto Integrativo a favore della Regione Lazio lavoro	44.400,00		44.400,00		0,00
Progetto ADA 2022	110.000,00		110.000,00		0,00
Progetto ADA 2021	10.892,60		10.802,80		89,80
Progetto ADA 2020	10.623,20		10.623,20		0,00
Progetto ADA 2019	5.146,41		5.146,41		0,00
Progetto ADA 2018	4.856,68		4.856,68		0,00
Progetto ADA 2017	3.754,83		3.754,83		0,00

Totali Progetti specifici	219.645,58		189.583,92	0,00	30.061,66
----------------------------------	-------------------	--	-------------------	-------------	------------------

Totali Progetti integrativi	335.145,58		189.583,92	0,00	145.561,66
------------------------------------	-------------------	--	-------------------	-------------	-------------------

ALLEGATO D**Altre entrate**

	C	previsioni iniziali competenza	previsioni finali competenza	Accertamenti di competenza	Riscossioni su competenza	residui finali su competenza
	R	residui iniziali presunti	residui iniziali accertati	entrate riaccertate su residui	riscossioni su residui	residui finali su residui
	T	massa acquisibile iniziale	massa acquisibile finale	totale entrate accertate	riscossioni totali	residui finali totali
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI, SU DEPOSITI CAUZIONALI, R.S.COMDOMINIALI	C	1.000,00	1.000,00	44.923,59	29.776,38	15.147,21
DEPOSITI CAUZIONALI, INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI, R.S.COMDOMINIALI	R	17.453,81	17.453,81	17.453,81		17.453,81
	T	18.453,81	18.453,81	62.377,40	29.776,38	32.601,02

RIASSUNTO USCITE PER CATEGORIE

	C	previsioni iniziali competenza	previsioni finali competenza	impegni su competenza	Pagamenti su competenza	economie su competenza	residui finali su competenza
	R	residui iniziali presunti	residui iniziali accertati	uscite riaccertate su residui	Pagamenti su residui	economie su residui	residui finali su residui
	T	massa spendibile iniziale	massa spendibile finale	totale uscite impegnate	Pagamenti totali	Totale economie	residui finali totali
1) Gestione sede							
	C	260.000,00	260.000,00	248.737,97	246.974,10	11.262,03	1.763,87
	R	4.933,46	4.933,46	4.933,46	4.912,04	0,00	21,42
	T	264.933,46	264.933,46	253.671,43	251.886,14	11.262,03	1.785,29
2) Attrezzature e consumi							
	C	218.000,00	218.000,00	199.063,18	160.880,72	18.936,82	38.182,46
	R	23.556,09	23.556,09	23.556,09	23.053,06		503,03
	T	241.556,09	241.556,09	222.619,27	183.933,78	18.936,82	38.685,49
3) Spese per il personale							
	C	1.961.000,00	1.996.000,00	1.908.274,23	1.765.054,66	87.725,77	143.219,57
	R	236.083,67	236.083,67	220.925,09	220.925,09	15.158,58	0,00
	T	2.197.083,67	2.232.083,67	2.129.199,32	1.985.979,75	102.884,35	143.219,57
4) Collaborazioni							
	C	1.000,00	1.000,00	-	-	1.000,00	-
	R					0,00	-
	T	1.000,00	1.000,00	-	-	1.000,00	-
5) Rimborsi spese/missioni							
	C	20.000,00	23.000,00	17.330,55	16.594,92	5.669,45	735,63
	R	1.058,37	1.058,37	1.058,37	1.058,37	0,00	-
	T	21.058,37	24.058,37	18.388,92	17.653,29	5.669,45	735,63
6) Comunicazione							
	C	102.000,00	102.000,00	97.012,36	96.982,36	4.987,64	30,00
	R	4.519,47	4.519,47	4.519,47	4.519,47	0,00	-
	T	106.519,47	106.519,47	101.531,83	101.501,83	4.987,64	30,00
7) Prestazioni di terzi							
	C	44.000,00	44.000,00	41.799,92	32.997,25	2.200,08	8.802,67
	R	9.462,14	9.462,14	9.462,14	9.462,14	0,00	-
	T	53.462,14	53.462,14	51.262,06	42.459,39	2.200,08	8.802,67
8) Oneri finanziari e tributari							
	C	70.000,00	70.000,00	65.768,96	65.596,21	4.231,04	172,75
	R	246,75	246,75	246,75	246,75	0,00	-
	T	70.246,75	70.246,75	66.015,71	65.842,96	4.231,04	172,75
9) Organi statutari							
	C	20.000,00	20.000,00	18.055,50	8.490,60	1.944,50	9.564,90
	R	3.067,73	3.067,73	3.067,73	3.067,73	0,00	-
	T	23.067,73	23.067,73	21.123,23	11.558,33	1.944,50	9.564,90
Progetti specifici							
	C	115.500,00	115.500,00	115.500,00	109.739,23	0,00	5.760,77
	R	4.504,20	4.504,20	4.504,20	4.504,20	-	-
	T	120.004,20	120.004,20	120.004,20	114.243,43	-	5.760,77
Fondo svalutazione crediti							
	C		35.146,41			35.146,41	-
	R	470.973,55	470.973,55	426.573,55	110.778,85	44.400,00	315.794,70
	T	470.973,55	506.119,96	426.573,55	110.778,85	79.546,41	315.794,70
Fondo di riserva							
	C	5.110.631,95	5.060.805,31			5.060.805,31	-
	R						
	T	5.110.631,95	5.060.805,31	-	-	5.060.805,31	-
Partite di giro							
	C	50.000,00	50.000,00	13.565,74	13.565,74	36.434,26	-
	R						
	T	50.000,00	50.000,00	13.565,74	13.565,74	36.434,26	-
Totali uscite							
	C	7.972.131,95	7.995.451,72	2.725.108,41	2.516.875,79	5.235.196,90	208.232,62
	R	758.405,43	758.405,43	698.846,85	382.527,70	59.558,58	316.319,15
	T	8.730.537,38	8.753.857,15	3.423.955,26	2.899.403,49	5.294.755,48	524.551,77

Uscite	Previste 2023	Impegnate 2023	Pagate 2023	Somme rimaste da pagare
1 – Gestione sede				
Locazione Ufficio int.	230.000,00	225.211,51	225.211,51	0,00
Pulizia locali	22.000,00	19.914,44	18.524,58	1.389,86
Manutenzioni e servizi vari	8.000,00	3.612,02	3.238,01	374,01
	<u>260.000,00</u>	<u>248.737,97</u>	<u>246.974,10</u>	<u>1.763,87</u>
2 – Attrezzature e consumi				
Esercizio fotocopiatrici	4.000,00	3.536,92	3.377,47	159,45
Acquisto mobili, attrezzature	30.000,00	22.675,08	21.231,99	1.443,09
Telefonia	34.000,00	28.211,82	22.198,49	6.013,33
Utenze (Energia elettrica, gas e rifiuti)	30.000,00	19.548,13	16.188,94	3.359,19
Cancelleria, postali e corrieri	4.000,00	2.418,94	2.145,77	273,17
Spese varie e di rappresentanza	6.000,00	5.783,22	5.716,32	66,90
Assistenza tecnica e sito web	110.000,00	116.889,07	90.021,74	26.867,33
	<u>218.000,00</u>	<u>199.063,18</u>	<u>160.880,72</u>	<u>38.182,46</u>
3– Spese per il Personale:				
Stipendi, Oneri previdenziali	1.960.000,00	1.808.091,48	1.665.134,59	142.956,89
Adeg.dlgs81/corsi/visite mediche	6.000,00	1.671,48	1.628,94	42,54
Accantonamento TFR		71.479,24	71.479,24	0,00
Indennità sostitutiva mensa	30.000,00	27.032,03	26.811,89	220,14
	<u>1.996.000,00</u>	<u>1.908.274,23</u>	<u>1.765.054,66</u>	<u>143.219,57</u>
4–Collaboratori:				
Prestazioni professionali Collaboratori	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	<u>1.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5 – Rimborsi spese/missioni:				
Rimborsi spese/missioni	<u>23.000,00</u>	<u>17.330,55</u>	<u>16.594,92</u>	<u>735,63</u>
6 – Comunicazione				
Organizzazione eventi, traduzioni	100.000,00	96.538,06	96.538,06	0,00
Abbonamento giornali	2.000,00	474,30	444,30	30,00
	<u>102.000,00</u>	<u>97.012,36</u>	<u>96.982,36</u>	<u>30,00</u>

Uscite	Previste 2023	Impegnate 2023	Pagate 2023	Somme rimaste da pagare
7 – Prestazioni di terzi:				
Consulente del lavoro	23.000,00	20.714,44	17.448,50	3.265,94
Commercialista	13.000,00	12.688,00	9.516,00	3.172,00
Consulenze legali e varie	8.000,00	8.397,48	6.032,75	2.364,73
	<u>44.000,00</u>	<u>41.799,92</u>	<u>32.997,25</u>	<u>8.802,67</u>
8 – Oneri finanziari e tributari (Irap, spese bancarie):				
Commissioni e spese banca	70.000,00	2.386,51	2.213,76	172,75
Irap 2022		63.112,12	63.112,12	0,00
sopraavvenienze passive		255,00	255,00	0,00
abbuoni /arrotondamenti		15,33	15,33	0,00
	<u>70.000,00</u>	<u>65.768,96</u>	<u>65.596,21</u>	<u>172,75</u>
9 – Organi Statutari:				
compensi	18.000,00	17.296,54	8.057,60	9.238,94
rimborsi spese	2.000,00	758,96	433,00	325,96
	<u>20.000,00</u>	<u>18.055,50</u>	<u>8.490,60</u>	<u>9.564,90</u>
totali complessivi competenza	2.734.000,00	2.596.042,67	2.393.570,82	202.471,85

Progetti integrativi 2023:	impegni	pagamenti	economie su competenza	residui finali
Progetto ADA	115.500,00	109.739,23		5.760,77
Totali Progetti specifici	115.500,00	109.739,23	0,00	5.760,77

totale costi competenza 2023

gestione ordinaria	2.596.042,67	2.393.570,82		202.471,85
gestione progetti	115.500,00	109.739,23		5.760,77
totali	2.711.542,67	2.503.310,05		208.232,62

Anni precedenti

Voci delle uscite		uscite riaccertate su residui	Pagamenti su residui	Economie su residui	residui finali su residui
Gestione sede		€ 4.933,46	€ 4.912,04		€ 21,42
Attrezzature e consumi		€ 23.556,09	€ 23.053,06		€ 503,03
Oneri per il personale		€ 220.925,09	€ 220.925,09	€ 15.158,58	€ -
Spese missioni		€ 1.058,37	€ 1.058,37		€ -
Comunicazione		€ 4.519,47	€ 4.519,47		€ -
Prestazioni terzi		€ 9.462,14	€ 9.462,14		€ -
Oneri finanziari e tributari		€ 246,75	€ 246,75		€ -
Organi statutari		€ 3.067,73	€ 3.067,73		€ -
	Totali	€ 267.769,10	€ 267.244,65	€ 15.158,58	€ 524,45
Progetti specifici anni precedenti:		uscite riaccertate su residui	Pagamenti su residui		residui finali
Progetto ADA		€ 4.504,20	€ 4.504,20		€ -
	Totali	€ 4.504,20	€ 4.504,20	€ -	€ -

SITUAZIONE FINANZIARIA

Cassa e Banca all'1.1.2023	4.264.135,51
Incassi 2023	2.785.976,80
Pagamenti 2023	2.899.403,49
	4.150.708,82

Disponibilità finanziaria al 31.12.2023

Istituto Bancario Intesa Sanpaolo	4.149.925,22
Cassa	783,60
	4.150.708,82

Totali incassi al 31.12.2023		2.785.976,80
Totali pagamenti al 31.12.2023		2.899.403,49
Avanzo finanziario anno 2023		-113.426,69
		-113.426,69

Analisi del Fondo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.2023

Fondo TFR al 31.12.2023	1.084.513,80	
		1.084.513,80

Versamenti assicurazione (GamaLife)		1.147.986,72
Credito su tfr anno 2024		63.472,92

Tfr 2023 imputato alla gestione ordinaria		71.479,24
Tfr 2023 imputato ai progetti integrativi		5.191,30
Totale TFR anno 2023		76.670,54

Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2023

ATTIVO

Cassa	783,60
c/c bancario	4.149.925,22
Crediti da Regioni per quote associative	285.822,84
Crediti da Regioni per quote ass.tec.FSE	1.233.678,91
Crediti da Regioni per contributi specifici	145.561,66
Crediti x versamento tfr a GamaLife	1.147.986,72
Altri crediti x depositi cauzionali e vari	46.166,76
TOTALE ATTIVO	7.009.925,71

PASSIVO

Fornitori	58.599,41
Debiti x irpef	61.111,00
Debiti x istituti previdenziali e fondi integrativi	89.046,66
Fondo tfr	1.084.513,80
Fondo svalutazione crediti	315.794,70
TOTALE PASSIVO	1.609.065,57
Patrimonio netto	5.400.860,14
TOTALE A PAREGGIO	7.009.925,71

	C/residui	C/competenza	Totale			
Fondo cassa al 31.12.2022			4.264.135,51	avanzo di amministrazione Esercizio 2022		5.203.951,72
Riscossioni	1.364.881,33	1.421.095,47	2.785.976,80	Accertamenti c/competenza	2.862.460,25	
			7.050.112,31	Impegni c/competenza	2.725.108,41	
Pagamenti	382.527,70	2.516.875,79	2.899.403,49	Risultato gestione di competenza		137.351,84
Saldo cassa al 31.12.2023			4.150.708,82	Economie su residui passivi anni pregressi	59.558,58	5.341.303,56
Residui attivi da riportare	333.338,31	1.441.364,78	1.774.703,09	Diseconomie su residui attivi anni pregressi	-2,00	
Residui passivi da riportare	316.319,15	208.232,62	524.551,77	Avanzo gestione residui		59.556,58
avanzo di amministrazione 2023			5.400.860,14	avanzo di amministrazione 2023		5.400.860,14

Avanzo di amministrazione al 31/12/2023	5.400.860,14
--	---------------------

Avanzo di amministrazione 2022	5.203.951,72
---------------------------------------	---------------------

Risultato di bilancio 2023	196.908,42
-----------------------------------	-------------------