

BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2017

Il Bilancio Consuntivo 2017

Relazione bilancio consuntivo 2017

Il bilancio consuntivo per l'anno 2017, come accertato anche dal Collegio dei revisori dei conti, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31/12/2017.

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 ed uscite), a differenza della contabilità economica che rileva tutti i valori generati dagli scambi (valori numerari e non numerari: proventi e costi).

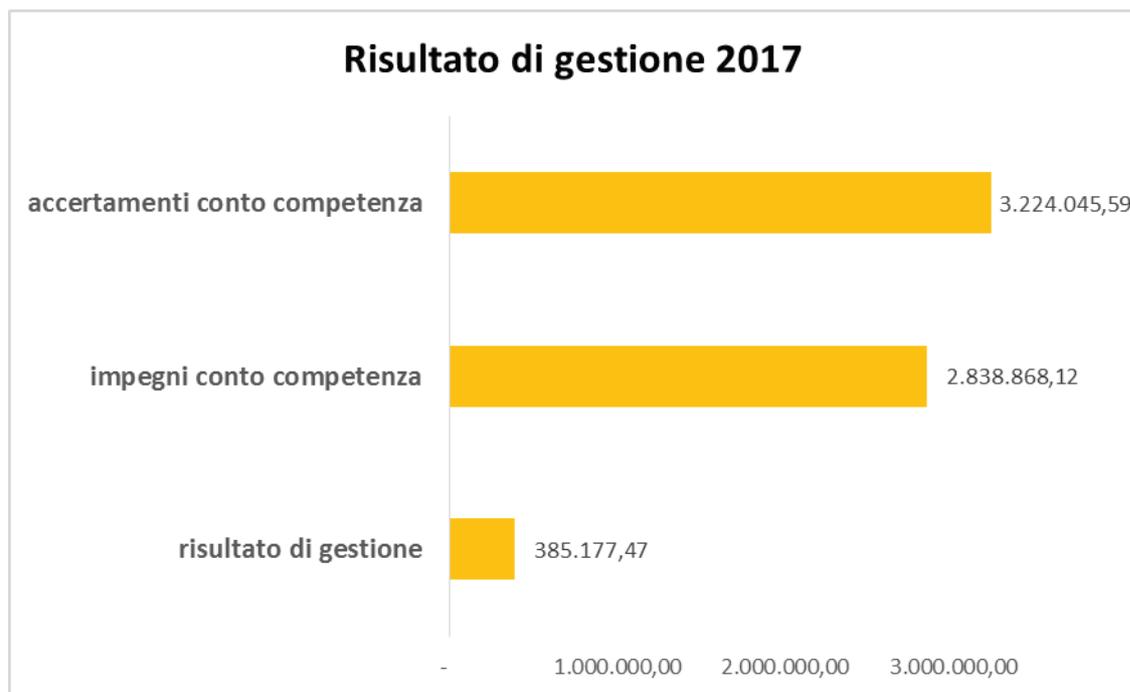
Per facilitare la lettura il consuntivo è accompagnato da allegati che illustrano le singole voci di entrata e di uscita e riporta in una apposita tabella la rappresentazione del conto patrimoniale al 31 dicembre 2017 che illustra le attività e le passività dell'Associazione facendo emergere dalla loro differenza il patrimonio netto sintetizzato nel modo seguente:

ATTIVITA'	PASSIVITA'	PATRIMONIO NETTO
6.311.465,27	1.833.393,87	4.478.071,40

Se al risultato così come esposto nel prospetto dello stato patrimoniale si aggiungesse l'importo di € 682.838,00 prudenzialmente accantonato a titolo di svalutazione crediti il patrimonio netto (e l'avanzo di amministrazione) di Tecnostruttura sarebbe pari ad € 5.160.909,40.

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 € 3.224.045,59, mentre i movimenti di competenza della spesa ammontano complessivamente, a € 2.838.868,12, facendo, quindi, registrare un risultato della gestione di € 385.177,47. Se aggiungiamo a ciò l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2016 (€ 4.086.401,17) e l'importo relativo alla differenza tra le economie sui residui passivi degli anni precedenti e le diseconomie sui residui attivi degli anni precedenti (€ 6.492,76), si giunge così, al termine della gestione 2017, ad un avanzo di amministrazione di € 4.478.071,40.



Il risultato di gestione riveste una notevole importanza perché mostra la capacità di Tecnostruttura di gestire l'organizzazione dell'Associazione mantenendo il necessario equilibrio fra il fabbisogno di spesa (uscite) e il volume di risorse assegnate (entrate). Si può affermare che per l'anno 2017 il risultato di gestione di Tecnostruttura, che è la differenza tra gli accertamenti di competenza e gli impegni di competenza, è pari a € 385.177,47.

La gestione di cassa espone una consistenza di cassa al 1 gennaio 2017 per € 2.406.850,81, riscossioni per € 2.539.766,54 e pagamenti per € 2.666.890,58. La somma di questi elementi dà la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio di complessivi € 2.279.726,77, corrispondente alla disponibilità finanziaria alla chiusura dell'esercizio 2017. 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 2017 di € 4.482.590,40.

Infatti:

Fondo di cassa all'01/01/2017		+2.406.850,81
Riscossioni		
a) in c/competenza	1.605.264,96	
b) in c/residui	<u>934.501,58</u>	
		+2.539.766,54
Pagamenti		
a) in c/competenza	2.403.018,44	
b) in c/residui	<u>263.872,14</u>	
		-2.666.890,58
		=====
Fondo di cassa all'31/12/2017		2.279.726,77

Residui attivi		
a) esercizi anni precedenti	1.869.116,94	
b) esercizio 2017	<u>1.618.780,63</u>	
		+3.487.897,57
Residui passivi		
a) esercizi anni precedenti	853.703,26	
b) esercizio 2017	<u>435.849,68</u>	
		-1.289.552,94
		=====
Avanzo amministrazione al 31/12/2017		4.478.071,40

Dall'analisi effettuata sul bilancio consuntivo 2017 di Tecnostruttura emerge il miglioramento nel recupero dei crediti nei confronti di alcune Regioni dal 1999 ad oggi per le quote associative.

Nelle pagine illustrative de consuntivo è riportata analiticamente la situazione complessiva delle quote associative che può essere così rappresentata:

Quote associative da riscuotere al **31 dicembre 2016**: Abruzzo (€ 120.000,00), Calabria (€ 80.000,00), Campania (€ 445.822,84), Marche (€ 130.000,00), Molise (€ 80.000,00), Piemonte (€ 40.000,00), Sicilia (€ 80.000,00).

Si sottolinea che uno degli obiettivi prefissati da anni è proprio il recupero dei crediti che garantirebbero il miglior funzionamento della struttura tenuto conto che in alcuni periodi dell'anno è necessario effettuare anticipazioni dei pagamenti indispensabili a coprire costi relativi all'Assistenza tecnica e ai progetti integrativi 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 2016:

Somme da riscuotere per Quote Associative	975.822,84
Somme da riscuotere per Assistenza tecnica al FSE	2.109.213,87
Somme da riscuotere per progetti integrativi	374.999,71
Totale	3.460.036,42

A tal proposito si sottolinea la necessità che le Regioni si impegnino a versare al più presto le quote pregresse di loro spettanza e a versare la propria quota nel corso dell'anno a cui la quota stessa si riferisce e possibilmente ad inizio anno per garantire una efficiente programmazione finanziaria.

Il Collegio dei Revisori dei conti, onde 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 che al 31 dicembre 2016 era pari ad € 580.670,66 considerato il protrarsi del ritardo di alcune Amministrazioni regionali al versamento delle quote spettanti all'Associazione, è stato ricostituito, al 31 dicembre 2017, per l'importo complessivo di € 682.838,00.

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:

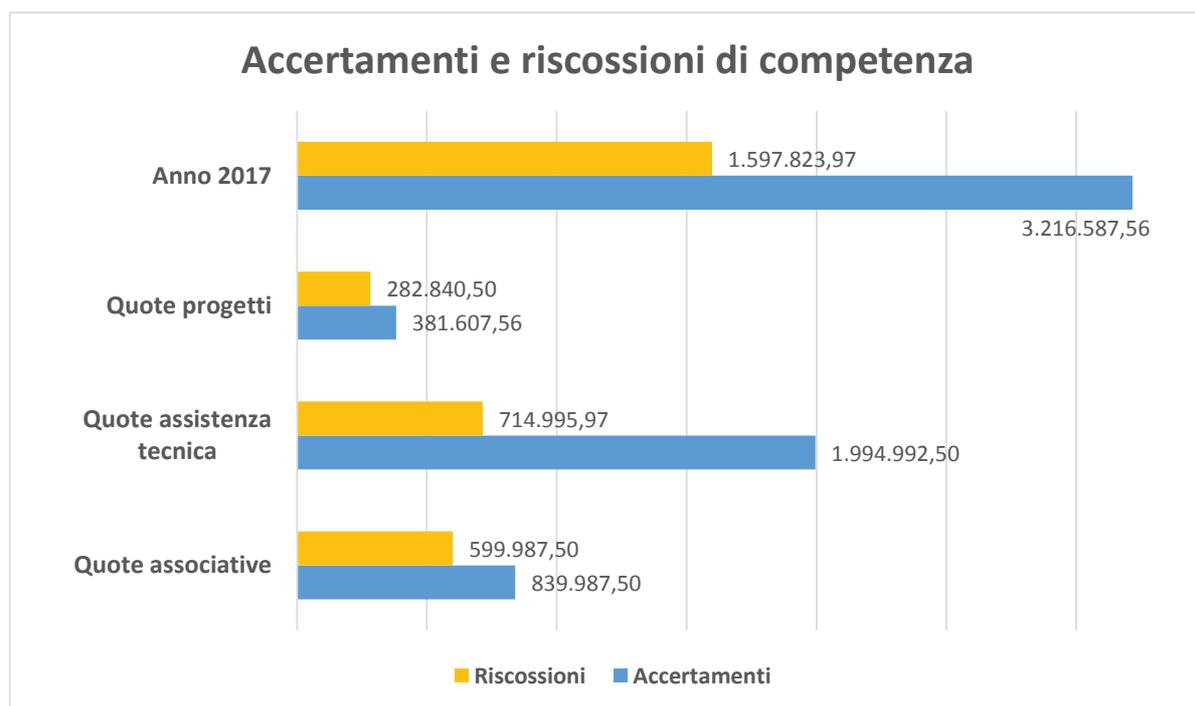
quote associative per € 840.000,00; **contributi Assistenza tecnica FSE** € 1.995.000,00 e **Progetti integrativi** per € 381.607,56.

Per quanto riguarda gli aspetti finanziari, le Regioni hanno effettuato versamenti per circa il 71.42% del totale delle quote associative relative al 2017, ossia per € 599.987,50. A questa cifra vanno aggiunte le quote che alcune Regioni dovevano versare nel corso degli anni precedenti, ma che in realtà hanno accreditato nel corso del 2017, pari ad € 80.000,00. Sempre nel corso del 2017, Tecnostruttura ha ricevuto versamenti pari ad € 714.995,97 per l'attività di assistenza tecnica per il FSE ed ha incassato € 778.869,71 per le annualità precedenti. Per quanto riguarda i Progetti Integrativi, i versamenti sono stati pari ad € 282.840,50 per i progetti di competenza 2017 e pari ad € 75.631,87 per i progetti relativi agli esercizi precedenti.

Ne risulta **che il totale dei contributi regionali, riferiti a quote associative e Assistenza tecnica FSE, versati nel corso dell'anno 2017** è stato pari a € 2.173.853,18. Se a questa cifra si aggiunge quella dei "contributi specifici" per i progetti integrativi (€ 358.472,37) e delle "altre entrate" (€ 44,37) relativa agli interessi attivi su depositi cauzionali si ottiene il totale delle entrate che ammonta ad € 2.532.369,92.

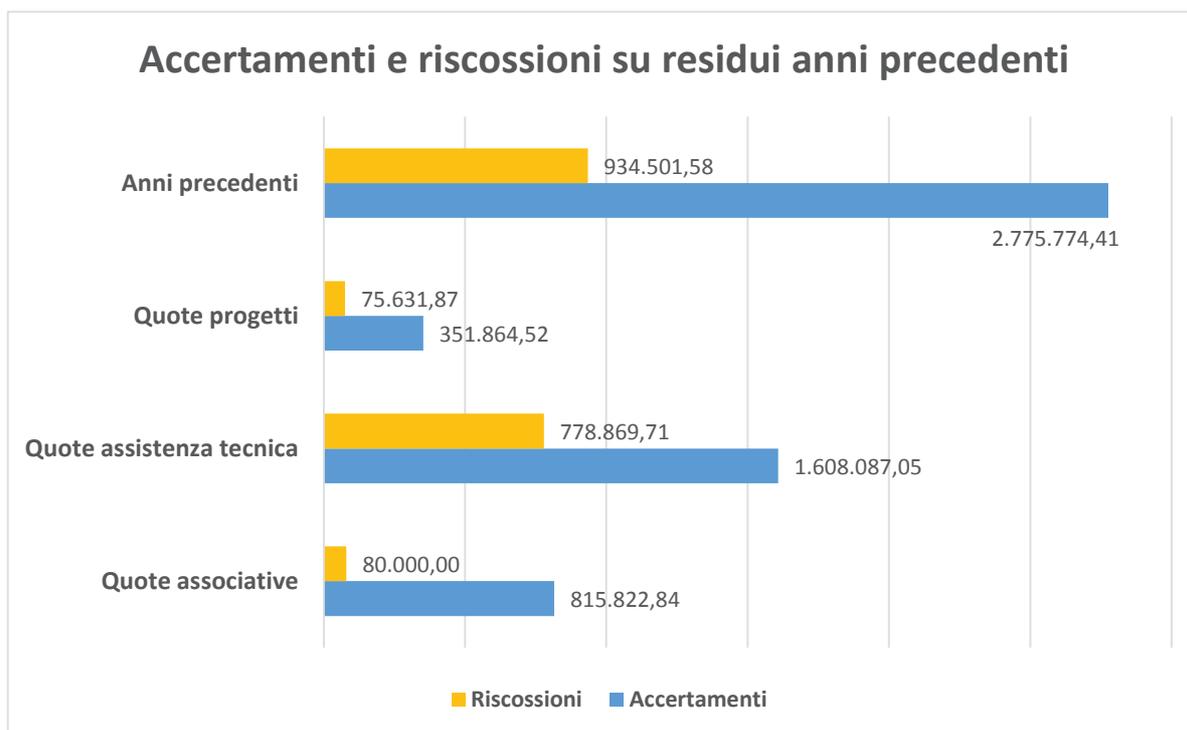
Accertamenti e riscossioni di competenza:

Anno 2017	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	%
Quote associative	840.000,00	839.987,50	599.987,50	71,42
Quote assistenza tecnica	1.995.000,00	1.994.992,50	714.995,97	35,84
Quote progetti	519.560,00	381.607,56	282.840,50	54,44
	3.354.560,00	3.216.587,56	1.597.823,97	47,63



Accertamenti e riscossioni anni precedenti:

Anni precedenti	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	%
Quote associative	815.822,84	815.822,84	80.000,00	9,81
Quote assistenza tecnica	1.608.089,06	1.608.087,05	778.869,71	48,43
Quote progetti	351.870,02	351.864,52	75.631,87	21,49
	2.775.781,92	2.775.774,41	934.501,58	33,67



Dalla tabella sopra riportata si evidenzia come, nonostante le sollecitazioni al versamento da parte della struttura, non si siano realizzate alte percentuali di recupero rispetto agli anni precedenti, in particolare per quanto riguarda le quote associative. A tal proposito si ribadisce la volontà della nuova direzione a proseguire e, se possibile, aumentare le sollecitazioni alle Regioni affinché i crediti vantati dall'Associazione siano disponibili al più presto.

Si sottolinea che il 55,15% (€ 405.822,84) delle quote associative arretrate (€ 735.822,84) fanno riferimento ad una sola Regione.

In merito al complesso dei residui attivi si evidenzia che gli stessi, ammontanti all'inizio dell'esercizio a € 2.775.781,92, risultano riscossi al 31 dicembre 2017 per € 934.501,58 (33,67%), riducendosi così a € 1.841.272,83, analiticamente esposti nella situazione allegata al conto consuntivo in esame. Le rimanenze attive, iscritte in bilancio al termine dell'esercizio finanziario 2017, ammontano complessivamente a € 3.487.897,57 per il sommarsi dei residui attivi propri dell'esercizio oggetto in esame.

Uscite

Per quanto riguarda le Uscite si è tenuto conto delle misure di contenimento dei costi richieste dalla Conferenza delle Regioni. In particolare, il modello organizzativo, che mira alla valorizzazione ancor di più delle professionalità presenti nell'Associazione, unito all'attenta ed oculata gestione hanno permesso di mantenere l'alto livello delle attività svolte da Tecnostruttura

riducendo in misura significativa i costi relativi alle spese per il personale, per le missioni, per le collaborazioni e per la comunicazione.

Un aspetto positivo da evidenziare riguarda la gestione del fondo TFR (trattamento di fine rapporto) dei dipendenti di Tecnostruttura. Al riguardo si fa presente 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 2017 è pari complessivamente a € 736.969,29, di cui € 409.346,93 versati all'assicurazione. È intenzione della nuova direzione procedere al versamento di ulteriori quote, in linea con quanto effettuato fino al 2016.

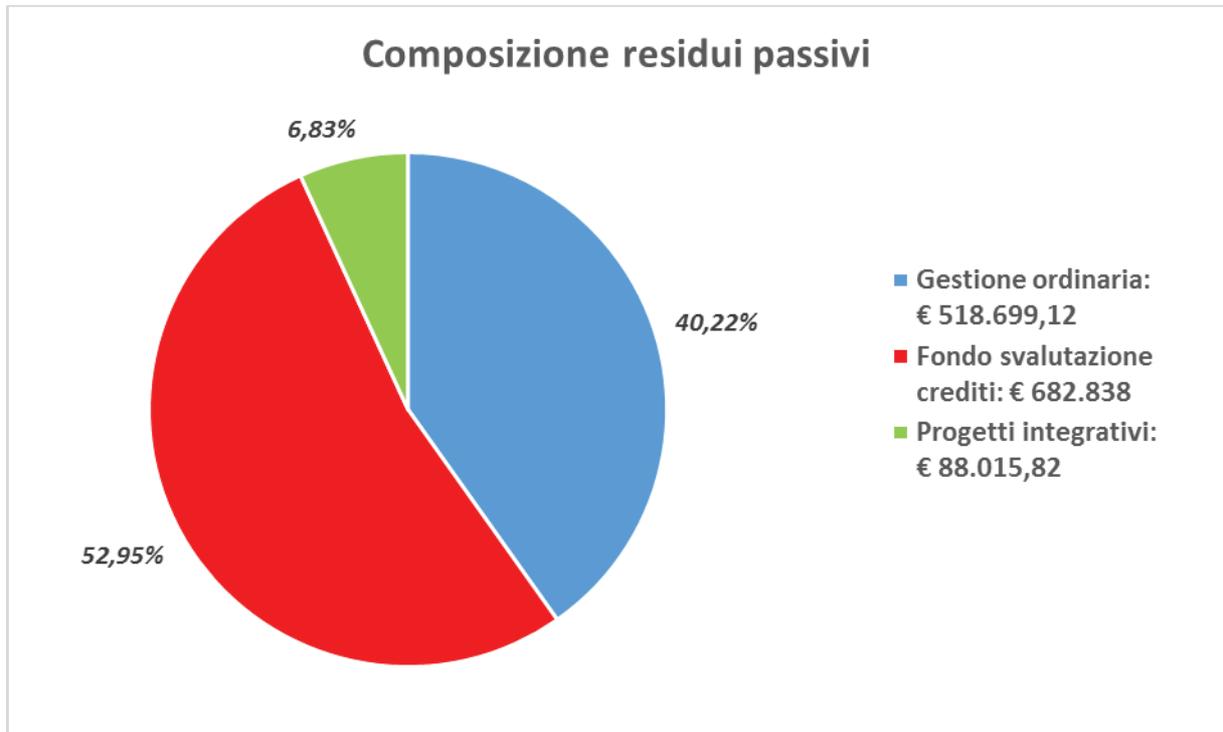
Si riporta, di seguito, la tabella riassuntiva riguardante gli impegni assunti da Tecnostruttura nel corso del 2017 dalla quale risulta che, a conclusione della gestione 2017, gli impegni complessivi sono risultati inferiori per € 376.304,88.

uscite 2017	Preventivo 2017	Consuntivo 2017	Differenze
Gestione sede	268.000,00	250.515,87	-17.484,13
Attrezzature e consumi	237.000,00	175.949,11	-61.050,89
Stipendi e oneri	1.971.000,00	1.759.774,02	-211.225,98
Collaborazioni	5.000,00	-----	-5.000,00
Rimborsi spese e missioni	30.000,00	23.476,11	-6.523,89
Comunicazione	35.000,00	25.594,03	-9.405,97
Prestazioni di terzi	63.000,00	33.133,15	-29.866,85
Oneri finanziari e tributari	95.000,00	61.570,61	-33.429,39
Organi statutari	20.000,00	17.682,22	-2.317,78
	2.724.000,00	2.347.695,12	-376.304,88

In merito alle uscite si evidenzia che i residui passivi di Tecnostruttura che all'inizio dell'esercizio 2017 ammontavano a € 1.289.552,94 per effetto di pagamenti avvenuti nella misura di € 263.872,14 al termine dell'esercizio risultano di € 853.703,26. Tali residui al netto del fondo svalutazione crediti risultano pari a € 276.553,06.

Le rimanenze passive, iscritte in bilancio a termine dell'esercizio finanziario 2017 (€ 1.289.552,94), ammontano, al netto del fondo svalutazione crediti (€ 682.838,00), a € 606.714,94 e sono relative alla gestione ordinaria (€ 518.699,12) e ai progetti integrativi (€ 88.015,82).

Si riporta di seguito un grafico riferito al totale dei residui passivi (€ 1.289.552,94) esposti nel riepilogo delle uscite del bilancio.



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 2017 per la sua approvazione.

- BILANCIO CONSUNTIVO 2017

RIASSUNTO ENTRATE PER TITOLI E CATEGORIE

		previsioni iniziali competenza	previsioni finali competenza	Accertamenti su competenza	Riscossioni su competenza	>o< accertamenti su competenza	residui finali su competenza
	R	residui iniziali presunti	residui iniziali accertati	entrate riaccertate su residui	riscossioni su residui	>o< accertamenti su residui	residui finali su residui
	T	massa acquisibile iniziale	massa acquisibile finale	totale entrate accertate	riscossioni totali	>o< accertamenti totali	residui finali totali
Avanzo di amministrazione		3.854.091,62	4.086.401,17			-4.086.401,17	-
1. – Contributi da Regioni							
	C	840.000,00	840.000,00	839.987,50	599.987,50	-12,50	240.000,00
	R	815.822,84	815.822,84	815.822,84	80.000,00	0,00	735.822,84
	T	1.655.822,84	1.655.822,84	1.655.810,34	679.987,50	-12,50	975.822,84
2. – Contributi Assistenza tecnica							
	C	1.995.000,00	1.995.000,00	1.994.992,50	714.995,97	-7,50	1.279.996,53
	R	1.608.089,06	1.608.089,06	1.608.087,05	778.869,71	-2,01	829.217,34
	T	3.603.089,06	3.603.089,06	3.603.079,55	1.493.865,68	-9,51	2.109.213,87
3. – Progetti specifici							
	C		519.560,00	381.607,56	282.840,50	-137.952,44	98.767,06
	R	351.870,02	351.870,02	351.864,52	75.631,87	-5,50	276.232,65
	T	351.870,02	871.430,02	733.472,08	358.472,37	-137.957,94	374.999,71
4. – Altre entrate							
	C	1.000,00	1.000,00	61,41	44,37	-938,59	17,04
	R	27.844,11	27.844,11	27.844,11	-	0,00	27.844,11
	T	28.844,11	28.844,11	27.905,52	44,37	-938,59	27.861,15
5.- Partite di giro							
	C	50.000,00	50.000,00	7.396,62	7.396,62	-42.603,38	-
	R					0,00	
	T	50.000,00	50.000,00	7.396,62	7.396,62	- 42.603,38	-
Totale entrate	C	6.740.091,62	7.491.961,17	3.224.045,59	1.605.264,96	-4.267.915,58	1.618.780,63
	R	2.775.781,92	2.803.626,03	2.803.618,52	934.501,58	-7,51	1.869.116,94
	T	9.515.873,54	10.295.587,20	6.027.664,11	2.539.766,54	-4.267.923,09	3.487.897,57

ALLEGATO A:**Contributi da Regioni relativi al 2017**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>o< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Basilicata	40.000,00	39.998,50	39.998,50	-1,50	0,00
Calabria	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Emilia Romagna	40.000,00	39.993,00	39.993,00	-7,00	0,00
Friuli Venezia Giulia	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Lazio	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Liguria	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Lombardia	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Marche	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Molise	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Piemonte	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Puglia	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Sardegna	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Sicilia	40.000,00	39.998,00	39.998,00	-2,00	0,00
Toscana	40.000,00	39.998,00	39.998,00	-2,00	0,00
Provincia autonoma di Bolzano	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Provincia autonoma di Trento	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Umbria	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Valle d'Aosta	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Veneto	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Totale	840.000,00	839.987,50	599.987,50	-12,50	240.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2016

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>o< riscossioni su competenza</u>	<u>Da riscuotere</u>
Abruzzo	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Calabria	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Marche	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Molise	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Valle D'Aosta	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Totale	240.000,00	240.000,00	40.000,00	0,00	200.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2015

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	Da riscuotere
Abruzzo	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Marche	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Piemonte	40.000,00	40.000,00	40.000,00		
Totali	160.000,00	160.000,00	40.000,00	0,00	120.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2014

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	Da riscuotere
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 2013

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	Da riscuotere
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

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	Da riscuotere
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

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	Da riscuotere
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Marche	10.000,00	10.000,00			10.000,00
Totali	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2010

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	Da riscuotere
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Sicilia	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Totali	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2009

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	Da riscuotere
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Sicilia	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Totali	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2008

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	Da riscuotere
Campania	30.000,00	30.000,00			30.000,00
Totali	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2007

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	Da riscuotere
Campania	30.000,00	30.000,00			30.000,00
Totali	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2005

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	Da riscuotere
Campania	25.822,84	25.822,84			25.822,84
Totali	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>	>o< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
ANNO 2017	840.000,00	839.987,50	599.987,50	-12,50	240.000,00
ANNI PRECEDENTI	815.822,84	815.822,84	80.000,00	0,00	735.822,84
TOTALI QUOTE ASSOCIATIVE	1.655.822,84	1.655.810,34	679.987,50	-12,50	975.822,84

ALLEGATO B:**Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2017**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	70.830,00	70.830,00		0,00	70.830,00
Basilicata	80.210,00	80.208,50	43.735,78	-1,50	36.472,72
Calabria	83.370,00	83.370,00	45.935,74	0,00	37.434,26
Campania	115.120,00	115.120,00		0,00	115.120,00
Emilia Romagna	111.870,00	111.870,00	61.000,99	0,00	50.869,01
Friuli Venezia Giulia	79.370,00	79.370,00	75.402,00	0,00	3.968,00
Lazio	119.290,00	119.290,00	33.420,11	0,00	85.869,89
Liguria	84.350,00	84.350,00	67.082,26	0,00	17.267,74
Lombardia	123.620,00	123.620,00	67.408,09	0,00	56.211,91
Marche	80.110,00	80.110,00	22.443,50	0,00	57.666,50
Molise	64.790,00	64.790,00		0,00	64.790,00
Piemonte	117.360,00	117.360,00	63.994,61	0,00	53.365,39
Puglia	160.230,00	160.230,00		0,00	160.230,00
Sardegna	90.110,00	90.110,00		0,00	90.110,00
Sicilia	114.030,00	114.030,00	31.946,47	0,00	82.083,53
Toscana	108.480,00	108.474,00	84.433,70	-6,00	24.040,30
Provincia autonoma di Bolzano	70.460,00	70.460,00	38.772,01	0,00	31.687,99
Provincia autonoma di Trento	68.760,00	68.760,00	37.493,77	0,00	31.266,23
Umbria	76.890,00	76.890,00	41.926,94	0,00	34.963,06
Valle d'Aosta	65.290,00	65.290,00		0,00	65.290,00
Veneto	110.460,00	110.460,00		0,00	110.460,00
Totali	1.995.000,00	1.994.992,50	714.995,97	-7,50	1.279.996,53

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2016

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	70.830,00	70.830,00		0,00	70.830,00
Basilicata	17.310,68	17.310,68	17.310,68	0,00	0,00
Calabria	83.370,00	83.370,00	83.370,00	0,00	0,00
Campania	115.120,00	115.120,00		0,00	115.120,00
Emilia Romagna	50.098,69	50.098,69	50.098,69	0,00	0,00
Friuli Venezia Giulia	3.968,00	3.968,00	3.968,00	0,00	0,00
Lazio	87.386,46	87.386,46	87.386,46	0,00	0,00
Liguria	16.686,93	16.686,93	16.686,93	0,00	0,00
Lombardia	26.679,29	26.679,29	26.679,29	0,00	0,00
Marche	35.875,63	35.875,63	35.875,63	0,00	0,00
Molise	64.790,00	64.790,00		0,00	64.790,00
Piemonte	25.328,28	25.328,28	25.328,28	0,00	0,00
Puglia	160.230,00	160.230,00		0,00	160.230,00
Sardegna	90.110,00	90.110,00		0,00	90.110,00
Sicilia	24.609,61	24.609,61	24.609,61	0,00	0,00
Toscana	23.411,82	23.409,82	23.409,82	-2,00	0,00
Provincia autonoma di Bolzano	14.855,21	14.855,21	14.855,21	0,00	0,00
Provincia autonoma di Trento	68.760,00	68.759,99	68.759,99	-0,01	0,00
Umbria	16.594,17	16.594,17	16.594,17	0,00	0,00
Valle d'Aosta	65.290,00	65.290,00	65.290,00	0,00	0,00
Veneto	110.460,00	110.460,00	110.460,00	0,00	0,00
Totali	1.171.764,77	1.171.762,76	670.682,76	-2,01	501.080,00

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2015

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>o< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	83.740,00	83.740,00	83.740,00	0,00	0,00
Calabria	24.446,95	24.446,95	24.446,95	0,00	0,00
Campania	115.350,00	115.350,00		0,00	115.350,00
Molise	75.310,00	75.310,00		0,00	75.310,00
Totali	298.846,95	298.846,95	108.186,95	0,00	190.660,00

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2014

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>o< riscossioni su competenza	<u>Da riscuotere</u>
Molise	75.310,00	75.310,00		0,00	75.310,00
Totali	75.310,00	75.310,00	0,00	0,00	75.310,00

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		0,00	62.167,34
Totali	62.167,34	62.167,34	0,00	0,00	62.167,34

QUOTE PER ASSISTENZA TECNICA					
	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>o< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
ANNO 2017	1.995.000,00	1.994.992,50	714.995,97	-7,50	1.279.996,53
ANNI PRECEDENTI	1.608.089,06	1.608.087,05	778.869,71	-2,01	829.217,34
TOTALE ASSISTENZA TECNICA	3.603.089,06	3.603.079,55	1.493.865,68	-9,51	2.109.213,87

ALLEGATO C

Progetti integrativi 2017:	accertamenti	anticipi 2016	riscossioni	>0< accertamenti	residui finali	Da restituire
-----------------------------------	--------------	---------------	-------------	---------------------	-------------------	---------------

Progetto mezzogiorno:

Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Basilicata	240.466,13		228.527,50	-1,50	11.938,63	
Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Sardegna	62.290,00		54.313,00		7.977,00	

Progetto ADA	78.851,43				78.851,43	
---------------------	-----------	--	--	--	-----------	--

Totali Progetti specifici	381.607,56	0,00	282.840,50	-1,50	98.767,06	0,00
----------------------------------	-------------------	-------------	-------------------	--------------	------------------	-------------

Progetti integrativi anni precedenti:	accertamenti		riscossioni	>0< accertamenti	residui finali	Da restituire
Contributi specifici ob.1	26.673,42				26.673,42	
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	
Progetto Integrativo a favore della Regione Lazio Apprendistato	117.560,34				117.560,34	
Progetto Integrativo a favore della Regione Calabria	26.242,20				26.242,20	
Progetto ADA 2016	78.298,63		47.389,10	5,50	30.909,53	
Progetto ADA 2015	3.995,76				3.995,76	2.143,83

Progetto mezzogiorno:

Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Calabria	28.242,77		28.242,77		0,00	
Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Basilicata 2016						1.376,63

Totali Progetti specifici	355.384,98		75.631,87	5,50	279.753,11	3.520,46
----------------------------------	-------------------	--	------------------	-------------	-------------------	-----------------

Totali Progetti integrativi	736.992,54		358.472,37		378.520,17	3.520,46
------------------------------------	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	-----------------

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	61,41	44,37	17,04
DEPOSITI CAUZIONALI, INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI, R.S.COMDOMINIALI	R	27.844,11	27.844,11	27.844,11		27.844,11
	T	28.844,11	28.844,11	27.905,52	44,37	27.861,15

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 riaccerate 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	268.000,00	268.000,00	250.515,87	249.030,23	17.484,13	1.485,64
	R	10.282,45	10.282,45	10.282,45	2.467,69	0,00	7.814,76
	T	278.282,45	278.282,45	260.798,32	251.497,92	17.484,13	9.300,40
2) Attrezzature e consumi							
	C	237.000,00	237.000,00	175.949,11	161.443,26	61.050,89	14.505,85
	R	25.007,68	25.007,68	25.007,68	25.007,68		0,00
	T	262.007,68	262.007,68	200.956,79	186.450,94	61.050,89	14.505,85
3) Spese per il personale							
	C	1.971.000,00	1.971.000,00	1.759.774,02	1.531.987,70	211.225,98	227.786,32
	R	435.644,15	435.644,15	429.143,88	174.135,03	6.500,27	255.008,85
	T	2.406.644,15	2.406.644,15	2.188.917,90	1.706.122,73	217.726,25	482.795,17
4) Collaborazioni							
	C	5.000,00	5.000,00	-	-	5.000,00	-
	R					0,00	-
	T	5.000,00	5.000,00	-	-	5.000,00	-
5) Rimborsi spese/missioni							
	C	30.000,00	30.000,00	23.476,11	22.037,45	6.523,89	1.438,66
	R	843,80	843,80	843,80	843,80	0,00	-
	T	30.843,80	30.843,80	24.319,91	22.881,25	6.523,89	1.438,66
6) Comunicazione							
	C	8.000,00	35.000,00	25.594,03	25.594,03	9.405,97	-
	R					0,00	-
	T	8.000,00	35.000,00	25.594,03	25.594,03	9.405,97	-
7) Prestazioni di terzi							
	C	63.000,00	63.000,00	33.133,15	26.622,22	29.866,85	6.510,93
	R	7.582,81	7.582,81	7.582,81	7.582,81	0,00	-
	T	70.582,81	70.582,81	40.715,96	34.205,03	29.866,85	6.510,93
8) Oneri finanziari e tributari							
	C	95.000,00	95.000,00	61.570,61	61.424,21	33.429,39	146,40
	R	3.119,40	3.119,40	3.119,40	3.119,40	0,00	-
	T	98.119,40	98.119,40	64.690,01	64.543,61	33.429,39	146,40
9) Organi statutari							
	C	20.000,00	20.000,00	17.682,22	13.680,51	2.317,78	4.001,71
	R	4.080,21	4.080,21	4.080,21	4.080,21	0,00	-
	T	24.080,21	24.080,21	21.762,43	17.760,72	2.317,78	4.001,71
Progetti specifici							
	C		519.560,00	381.609,04	303.802,21	137.950,96	77.806,83
	R	56.844,51	56.844,51	56.844,51	46.635,52		10.208,99
	T	56.844,51	576.404,51	438.453,55	350.437,73	137.950,96	88.015,82
Fondo svalutazione crediti							
	C		102.167,34	102.167,34		0,00	102.167,34
	R	580.670,66	580.670,66	580.670,66			580.670,66
	T	580.670,66	682.838,00	682.838,00	-	-	682.838,00
Fondo di riserva							
	C	3.993.091,62	4.198.401,17			4.198.401,17	-
	R						
	T	3.993.091,62	4.198.401,17	-	-	4.198.401,17	-
Partite di giro							
	C	50.000,00	50.000,00	7.396,62	7.396,62	42.603,38	-
	R						
	T	50.000,00	50.000,00	7.396,62	7.396,62	42.603,38	-
Totali uscite							
	C	6.740.091,62	7.491.961,17	2.838.868,12	2.403.018,44	4.755.260,39	435.849,68
	R	1.124.075,67	1.124.075,67	1.117.575,40	263.872,14	6.500,27	853.703,26
	T	7.864.167,29	8.616.036,84	3.956.443,52	2.666.890,58	4.761.760,66	1.289.552,94

Uscite	Previste 2017	Impegnate 2017	Pagate 2017	Somme rimaste da pagare
1 – Gestione sede				
Locazione Ufficio int.	229.000,00	225.342,96	225.342,96	0,00
Pulizia locali	32.000,00	23.189,71	21.704,07	1.485,64
Manutenzioni e servizi vari	7.000,00	1.983,20	1.983,20	0,00
	<u>268.000,00</u>	<u>250.515,87</u>	<u>249.030,23</u>	<u>1.485,64</u>
2 – Attrezzature e consumi				
Esercizio fotocopiatrici	15.000,00	11.094,60	8.772,94	2.321,66
Acquisto mobili, attrezzature	50.000,00	17.195,32	16.929,36	265,96
Telefonia	65.000,00	63.500,35	53.467,38	10.032,97
Energia elettrica-Acqua -rifiuti	22.000,00	19.609,49	17.724,23	1.885,26
Cancelleria e tipografia	10.000,00	7.421,42	7.421,42	0,00
Riscaldamenti	4.000,00	3.188,90	3.188,90	0,00
Postali e telegrafiche	5.000,00	3.103,70	3.103,70	0,00
Giornali, libri e riviste	3.000,00	2.227,00	2.227,00	0,00
Assistenza tecnica	18.000,00	15.103,00	15.103,00	0,00
Sito web - internet	42.000,00	27.853,77	27.853,77	0,00
Spese varie e di rappresentanza	3.000,00	5.651,56	5.651,56	0,00
	<u>237.000,00</u>	<u>175.949,11</u>	<u>161.443,26</u>	<u>14.505,85</u>
3– Spese per il Personale:				
Stipendi, Oneri previdenziali	1.912.000,00	1.641.710,78	1.482.917,84	158.792,94
Adeg.dlgs81/corsi/visite mediche	14.000,00	9.831,20	9.831,20	0,00
Accantonamento TFR		69.701,10	719,92	68.981,18
Indennità sostitutiva mensa	45.000,00	38.530,94	38.518,74	12,20
	<u>1.971.000,00</u>	<u>1.759.774,02</u>	<u>1.531.987,70</u>	<u>227.786,32</u>
4–Collaboratori:				
Prestazioni professionali Collaboratori	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	<u>5.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5 – Rimborsi spese/missioni:				
Rimborsi spese/missioni	<u>30.000,00</u>	<u>23.476,11</u>	<u>22.037,45</u>	<u>1.438,66</u>
6 – Comunicazione				
Pubblicazioni	4.000,00	3.806,40	3.806,40	
Spese varie per comunicazione	31.000,00	21.787,63	21.787,63	
	<u>35.000,00</u>	<u>25.594,03</u>	<u>25.594,03</u>	<u>0,00</u>

Uscite	Previste 2017	Impegnate 2017	Pagate 2017	Somme rimaste da pagare
--------	------------------	-------------------	----------------	-------------------------------

7 – Prestazioni di terzi:

Consulente del lavoro	30.000,00	20.196,13	16.666,88	3.529,25
Commercialista	13.000,00	12.878,32	9.896,64	2.981,68
Consulenze legali e varie	20.000,00	58,70	58,70	0,00
	<u>63.000,00</u>	<u>33.133,15</u>	<u>26.622,22</u>	<u>6.510,93</u>

8 – Oneri finanziari e tributari (Irap, spese bancarie):

Commissioni e spese banca	95.000,00	791,09	644,69	146,40
irap 2017		60.750,28	60.750,28	0,00
abbuoni passivi		29,24	29,24	0,00
	<u>95.000,00</u>	<u>61.570,61</u>	<u>61.424,21</u>	<u>146,40</u>

9 – Organi Statutari:

compensi	17.000,00	16.892,80	12.891,09	4.001,71
rimborsi spese	3.000,00	789,42	789,42	0,00
	<u>20.000,00</u>	<u>17.682,22</u>	<u>13.680,51</u>	<u>4.001,71</u>

totali complessivi competenza

2.724.000,00 2.347.695,12 2.091.819,61 255.875,51

Progetti integrativi 2017:	impegni	pagamenti	economie su competenza	residui finali
-----------------------------------	---------	-----------	------------------------	----------------

Progetto mezzogiorno:				
Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Basilicata	240.467,63	181.867,06		58.600,57
Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Sardegna	62.290,00	48.512,84		13.777,16
Progetto ADA	78.851,41	73.422,31		5.429,10

Totali Progetti specifici	381.609,04	303.802,21	0,00	77.806,83
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------	------------------

totale costi competenza 2017

gestione ordinaria	2.347.695,12	2.091.819,61		255.875,51
gestione progetti	381.609,04	303.802,21		77.806,83
totali	2.729.304,16	2.395.621,82		333.682,34

Anni precedenti

Voci delle uscite		uscite riaccertate su residui	Pagamenti su residui	Economie su residui	residui finali su residui
Gestione sede		€ 10.282,45	€ 2.467,69		€ 7.814,76
Attrezzature e consumi		€ 25.007,68	€ 25.007,68		€ -
Oneri per il personale		€ 435.644,15	€ 174.135,03	€ 6.500,27	€ 255.008,85
Spese missioni		€ 843,80	€ 843,80		€ -
Prestazioni terzi		€ 7.582,81	€ 7.582,81		€ -
Oneri finanziari e tributari		€ 3.119,40	€ 3.119,40		€ -
Organi statutari		€ 4.080,21	€ 4.080,21		€ -
	Totali	€ 486.560,50	€ 217.236,62	€ 6.500,27	€ 262.823,61
Regioni c/o Anticipi		€ 13.729,45	€ -		€ 13.729,45
Totali complessivi	Totali	€ 500.289,95	€ 217.236,62	€ 6.500,27	€ 276.553,06
Progetti integrativi anni precedenti:		uscite riaccertate su residui	Pagamenti su residui		residui finali
Regione Basilicata - Mezzogiorno		€ 44.297,22	€ 44.297,22		€ -
Progetto ADA		€ 2.338,30	€ 2.338,30		€ -
	Totali	€ 46.635,52	€ 46.635,52		€ -

Analisi del Fondo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.17

Fondo TFR al 31.12.17	736.969,29	
Imposta sostitutiva tfr	697,50	
		737.666,79

Versamenti assicurazione (Zurich Investments Life S.p.A.)		409.346,93
Debito residuo		328.319,86

Tfr 2017 imputato alla gestione ordinaria		69.701,10
Tfr 2017 imputato ai progetti integrativi		4.600,59
Totale tfr anno 2017		74.301,69

SITUAZIONE FINANZIARIA

Cassa e Banca all'1.1.2017	2.406.850,81
Incassi 2017	2.539.766,54
Pagamenti 2017	<u>2.666.890,58</u>
	2.279.726,77

Disponibilità finanziaria al 31.12.2017

Istituto Bancario Intesa Sanpaolo	2.279.553,86
Cassa	172,91
	2.279.726,77

Totali incassi al 31.12.2017		2.539.766,54
Totali pagamenti al 31.12.2017		2.666.890,58
Disavanzo finanziario anno 2017		-127.124,04

Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2017

ATTIVO

beni mobili	130.973,54
Cassa	172,91
c/c bancario	2.279.553,86
crediti da Regioni per quote associative	975.822,84
crediti da Regioni per quote ass.tec.FSE	2.109.213,87
Crediti da Regioni per contributi specifici	378.520,17
Crediti x versamento tfr a Zurich Investments Spa	409.346,93
altri crediti x depositi cauzionali e vari	27.861,15
TOTALE ATTIVO	6.311.465,27

PASSIVO

Fornitori	102.388,23
debiti x irpef	56.675,09
debiti x istituti previdenziali	100.189,40
debiti x fondi integrativi	9.630,87
fondo ammortamento beni mobili	130.973,54
fondo tfr	736.969,29
debiti x Regioni da restituire	13.729,45
Fondo svalutazione crediti	682.838,00
TOTALE PASSIVO	1.833.393,87
Patrimonio netto	4.478.071,40
TOTALE A PAREGGIO	6.311.465,27

	C/residui	C/competenza	Totale
Fondo cassa al 31.12.2016			2.406.850,81
Riscossioni	934.501,58	1.605.264,96	2.539.766,54
			4.946.617,35
Pagamenti	263.872,14	2.403.018,44	2.666.890,58
Saldo cassa al 31.12.2017			2.279.726,77
Residui attivi da riportare	1.869.116,94	1.618.780,63	3.487.897,57
Residui passivi da riportare	853.703,26	435.849,68	1.289.552,94
avanzo di amministrazione 2017			4.478.071,40

avanzo di amministrazione Esercizio 2016		4.086.401,17
Accertamenti c/competenza	3.224.045,59	
Impegni c/competenza	2.838.868,12	
Risultato gestione di competenza		385.177,47
Economie su residui passivi anni pregressi	6.500,27	4.471.578,64
Diseconomie su residui attivi anni pregressi	-7,51	
Avanzo gestione residui		6.492,76
avanzo di amministrazione 2017		4.478.071,40