

**I**

**BILANCIO CONSUNTIVO**  
**PER L'ESERCIZIO 2021**

## **Il Bilancio Consuntivo 2021**

### **Relazione bilancio consuntivo 2021**

Il bilancio consuntivo per l'anno 2021, come accertato anche dal Collegio dei revisori dei conti, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31/12/2021.

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).

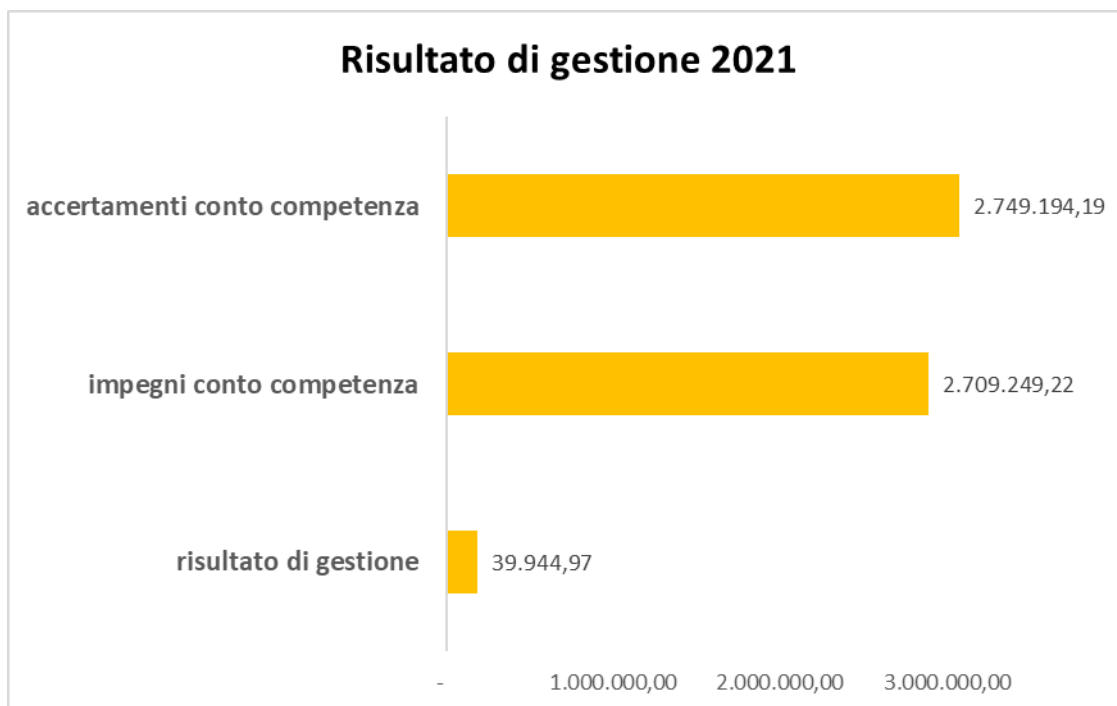
Per facilitare la lettura il consuntivo è accompagnato da allegati che illustrano le singole voci di entrata e di uscita e riporta in una apposita tabella la rappresentazione del conto patrimoniale al 31 dicembre 2021 che illustra le attività e le passività dell'Associazione facendo emergere dalla loro differenza il patrimonio netto sintetizzato nel modo seguente:

ATTIVITA'	PASSIVITA'	PATRIMONIO NETTO
7.065.986,98	1.879.855,03	5.186.131,95

Se al risultato così come esposto nel prospetto dello stato patrimoniale si aggiungesse l'importo di € 525.347,66 prudenzialmente accantonato a titolo di svalutazione crediti il patrimonio netto (e l'avanzo di amministrazione) di Tecnostruttura sarebbe pari ad € 5.711.479,61.

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 € 2.749.194,19, mentre i movimenti di competenza della spesa ammontano complessivamente, a € 2.709.249,22, facendo, quindi, registrare un risultato della gestione di + € 39.944,97. Se aggiungiamo a ciò l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020 (€ 5.090.167,39) e l'importo relativo alla differenza tra le economie sui residui passivi degli anni precedenti e le diseconomie sui residui attivi degli anni precedenti (€ 56.019,59), si giunge così, al termine della gestione 2021, ad un avanzo di amministrazione di € 5.186.131,95, con un risultato di bilancio pari ad € 95.964,56.



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 2021 per € 4.311.212,71, riscossioni per € 2.900.131,27 e pagamenti per € 2.747.485,10. La somma di questi elementi dà la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio di complessivi € 4.463.858,88, corrispondente alla disponibilità finanziaria alla chiusura dell'esercizio 2021. 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 2021 di € 5.186.131,95.

Infatti:

Fondo di cassa all'01/01/2021		+4.311.212,71
Riscossioni		
a) in c/competenza	1.820.113,99	
b) in c/residui	<u>1.080.017,28</u>	
		<b>+2.900.131,27</b>
Pagamenti		
a) in c/competenza	2.355.759,38	
b) in c/residui	<u>391.725,72</u>	
		<b>- 2.747.485,10</b>
		=====
Fondo di cassa al 31/12/2021		<b>4.463.858,88</b>

Residui attivi		
a) esercizi anni precedenti	712.690,61	
b) esercizio 2021	<u>929.080,20</u>	
		<b>+1.641.770,81</b>
Residui passivi		
a) esercizi anni precedenti	566.007,90	
b) esercizio 2020	<u>353.489,84</u>	
		<b>- 919.497,74</b>
		=====
<b>Avanzo amministrazione al 31/12/2021</b>		<b>5.186.131,95</b>

Dall'analisi effettuata sul bilancio consuntivo 2021 di Tecnostruttura emerge il miglioramento nel recupero dei crediti nei confronti di alcune Regioni per le quote associative.

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

Quote associative da riscuotere al **31 dicembre 2021**: Molise (€ 30.000,00), Campania (€ 295.822,84), Sicilia (€ 100.000,00).

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 2021:

Somme da riscuotere per Quote Associative	425.822,84
Somme da riscuotere per Assistenza tecnica al FSE	855.258,16
Somme da riscuotere per progetti integrativi	343.449,04
<b>Totale</b>	<b>1.624.530,04</b>

A tal proposito si rinnova il richiamo alla necessità che le Regioni si impegnino a versare al più presto le quote di loro spettanza, sia pregresse che 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 2020 era pari ad € 643.156,29. Considerato l'incasso di alcuni dei suddetti crediti e verificata l'inesigibilità delle quote associative relative alle annualità 2009 e 2010 della Regione Siciliana nonché il protrarsi del ritardo di alcune Amministrazioni regionali al versamento delle quote spettanti all'Associazione, il Fondo Svalutazione Crediti è stato ricostituito, al 31 dicembre 2021, per l'importo complessivo di € 525.347,66.

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:

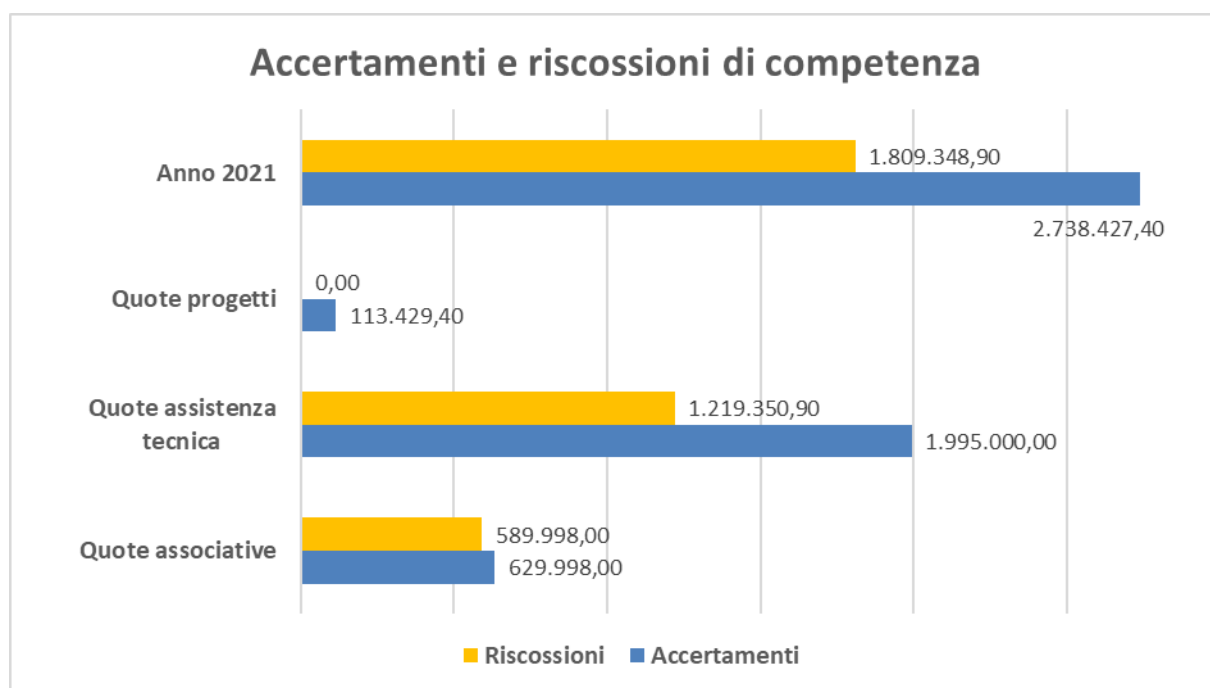
**Quote associative** per € 630.000,00; **Contributi Assistenza tecnica FSE** € 1.995.000,00 e **Progetti integrativi** per € 113.429,40.

Per quanto riguarda gli aspetti finanziari, le Regioni hanno effettuato versamenti per circa l'93.65% del totale delle quote associative relative al 2021, ossia per € 589.998,00. A questa cifra vanno aggiunte due quote che dovevano essere versate nel corso degli anni precedenti, ma che in realtà ci sono state accreditate nel corso del 2021, pari ad € 70.000,00. Sempre nel corso del 2021, Tecnostruttura ha ricevuto versamenti pari ad € 1.219.350,90 per l'attività di assistenza tecnica per il FSE ed ha incassato € 887.646,91 per le annualità precedenti. Per quanto riguarda i Progetti Integrativi, i versamenti sono stati pari ad € 118.462,55 per i progetti relativi agli esercizi precedenti mentre non ci sono stati accrediti per i progetti di competenza 2021.

Ne risulta **che il totale dei contributi regionali, riferiti a quote associative e Assistenza tecnica FSE, versati nel corso dell'anno 2021** è stato pari a € 2.766.995,81. Se a questa cifra si aggiunge quella dei "contributi specifici" per i progetti integrativi (€ 118.462,55) e delle "altre entrate" (€ 424,85) relativa agli interessi attivi su depositi cauzionali e alle sopravvenienze attive si ottiene il totale delle entrate che ammonta ad € 2.885.883,21.

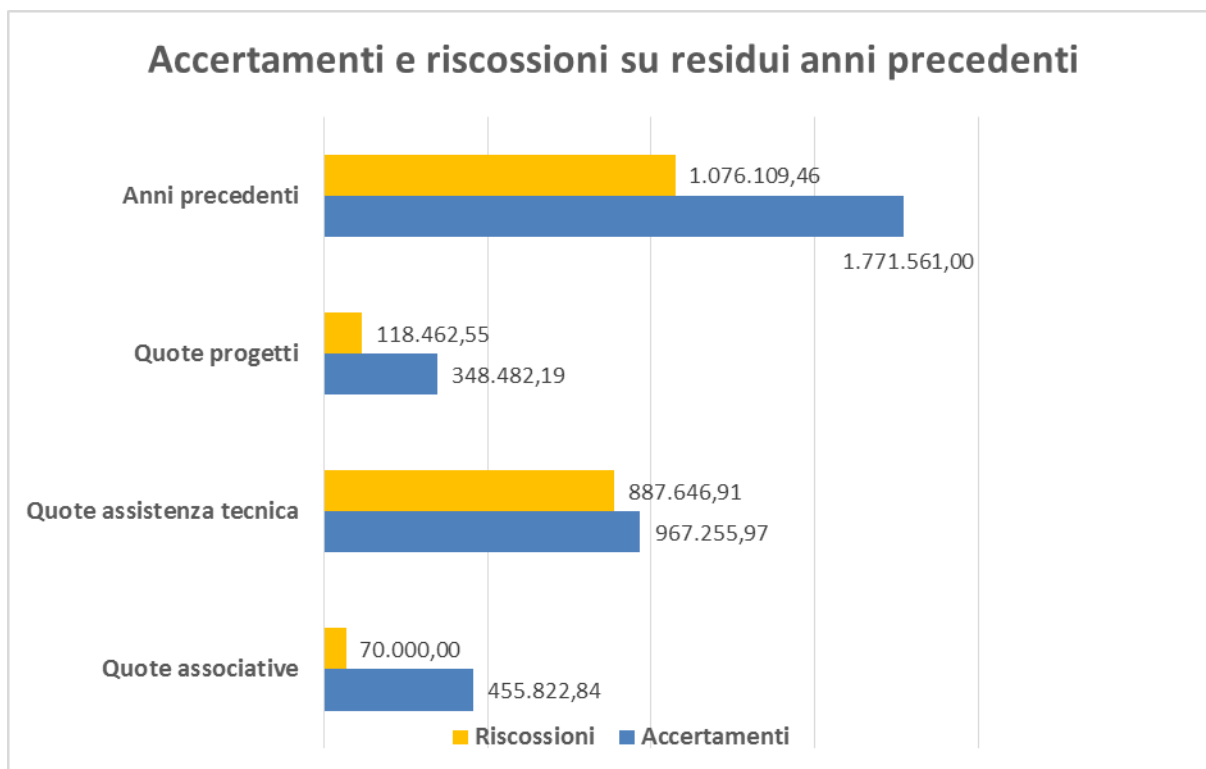
### Accertamenti e riscossioni di competenza:

Anno 2021	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	%
Quote associative	630.000,00	629.998,00	589.998,00	93,65
Quote assistenza tecnica	1.995.000,00	1.995.000,00	1.219.350,90	61,12
Quote progetti	115.500,00	113.429,40	0	0
	2.740.500,00	2.738.427,40	1.809.348,90	66,07



### Accertamenti e riscossioni anni precedenti:

Anni precedenti	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	%
Quote associative	535.822,84	455.822,84	70.000,00	15,36
Quote assistenza tecnica	970.323,50	967.255,97	887.646,91	91,77
Quote progetti	352.399,11	348.482,19	118.462,55	33,99
	1.858.545,45	1.771.561,00	1.076.109,46	60,74



Dalla tabella sopra riportata si evidenzia come, nonostante i numerosi solleciti, non sia stato possibile recuperare molte delle somme pregresse dovute dalle Regioni all'Associazione, in particolare per quanto riguarda le quote associative. A tal proposito si ribadisce la volontà della direzione a proseguire l'attività svolta al recupero dei crediti vantati da Tecnostruttura e a verificarne insieme al Comitato Esecutivo e l'Assemblea, l'effettiva possibilità.

Si sottolinea che il 69% (€ 295.822,84) delle quote associative da incassare (€ 425.822,84) fanno riferimento ad una sola Regione.

In merito al complesso dei residui attivi si evidenzia che gli stessi, ammontanti all'inizio dell'esercizio a € 1.879.692,34, risultano riscossi al 31 dicembre 2021 per € 1.080.017,28 (57,46%), riducendosi così a € 792.690,61, come analiticamente esposto nelle tabelle allegate. Le rimanenze attive, iscritte in bilancio al termine dell'esercizio finanziario 2021, ammontano complessivamente a € 1.641.770,81 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 l'alto 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 2021 è pari complessivamente a € 1.059.750,76, di cui € 960.357,29 versati all'assicurazione. Nel corso del 2021 è stato effettuato un versamento di € 100.000,00 con la quale si è giunti alla copertura totale del TFR a tutto l'esercizio 2020.

Si riporta, di seguito, la tabella riassuntiva riguardante gli impegni assunti da Tecnostruttura nel corso del 2021 dalla quale risulta che, a conclusione della gestione 2021, gli impegni complessivi sono risultati inferiori per € 76.030,08.

Uscite 2021	Preventivo 2021	Consuntivo 2021	Differenze
Gestione sede	274.000,00	251.620,06	-22.379,94
Attrezzature e consumi	196.000,00	189.810,65	-6.189,35
Stipendi e oneri	2.015.000,00	2.001.017,41	-13.982,59
Collaborazioni	5.000,00	0	-5.000,00
Rimborsi spese e missioni	13.000,00	1.737,62	-11.262,38
Comunicazione	10.000,00	0,00	-10.000,00
Prestazioni di terzi	51.000,00	49.796,87	-1.203,13
Oneri finanziari e tributari	70.000,00	66.494,03	-3.505,97
Organi statutari	20.000,00	17.493,28	-2.506,72
	2.654.000,00	2.577.969,92	-76.030,08

In riferimento alla Voce “Attrezzature e consumi” e, nello specifico, alle singole categorie “Acquisto mobili, attrezzature”, “Telefonia” e “Assistenza Tecnica e sito web”, si evidenzia che queste presentano spese superiori rispetto allo stanziato iniziale. Analogamente, anche nella Voce “Organi statutari” la categoria “compensi” supera leggermente la previsione iniziale. Le differenze menzionate, tuttavia, sono in misura inferiore al 20% dello stanziamento iniziale e risultano tutte compensate dalle altre categorie di spesa, non generando quindi ulteriori costi per l'Associazione, in linea con la flessibilità e le indicazioni del Collegio dei Revisori.

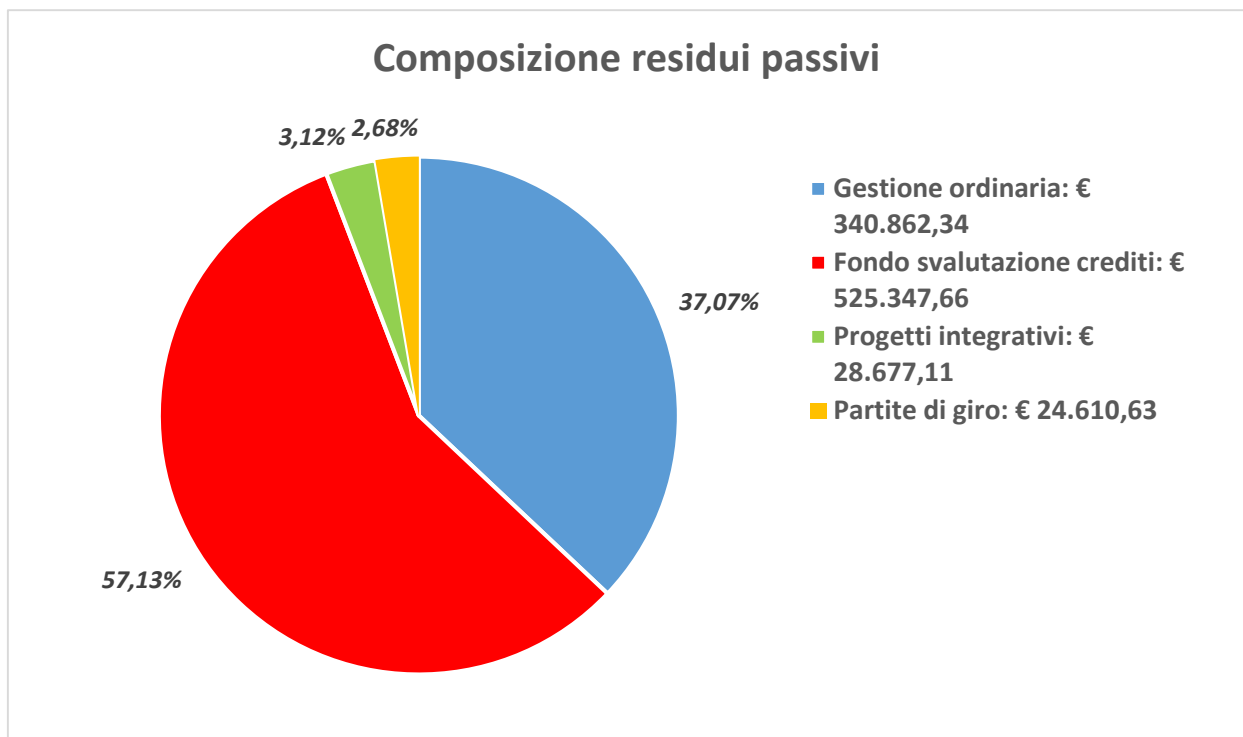


In questo contesto, potrebbe essere utile una revisione di alcune categorie di spesa nel prossimo esercizio finanziario, in considerazione della sempre più stretta integrazione tra sistemi e attrezzature informatiche, telefonia, web e le relative assistenze.

In merito alle uscite si evidenzia che i residui passivi di Tecnostruttura che all'inizio dell'esercizio 2021 ammontavano a € 1.100.737,66, per effetto di pagamenti avvenuti nella misura di € 391.725,72 al termine dell'esercizio risultano di € 566.007,90. Tali residui al netto del fondo svalutazione crediti risultano pari a € 48.169,90.

Le rimanenze passive, iscritte in bilancio a termine dell'esercizio finanziario 2021 (€ 919.497,74), ammontano, al netto del fondo svalutazione crediti (€ 525.347,66), a € 394.150,08 e sono relative alla gestione ordinaria (€ 340.862,34), ai progetti integrativi (€ 28.677,11) e alle partite di giro (€ 24.610,63).

Si riporta di seguito un grafico riferito al totale dei residui passivi (€ 919.497,74) 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 2021 per la sua approvazione.**

**- BILANCIO CONSUNTIVO 2021**

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		4.852.447,90	5.090.167,39			-5.090.167,39	-
<b>1. – Contributi da Regioni</b>							
	C	630.000,00	630.000,00	629.998,00	589.998,00	-2,00	40.000,00
	R	535.822,84	535.822,84	535.822,84	150.000,00	0,00	385.822,84
	T	1.165.822,84	1.165.822,84	1.165.820,84	739.998,00	-2,00	425.822,84
<b>2. – Contributi Assistenza tecnica</b>							
	C	1.995.000,00	1.995.000,00	1.995.000,00	1.219.350,90	0,00	775.649,10
	R	970.323,50	970.323,50	967.255,97	887.646,91	-3.067,53	79.609,06
	T	2.965.323,50	2.965.323,50	2.962.255,97	2.106.997,81	-3.067,53	855.258,16
<b>3. – Progetti specifici</b>							
	C	115.500,00	115.500,00	113.429,40	-	-2.070,60	113.429,40
	R	352.399,11	352.399,11	348.482,19	118.462,55	-3.916,92	230.019,64
	T	467.899,11	467.899,11	461.911,59	118.462,55	-5.987,52	343.449,04
<b>4. – Altre entrate</b>							
	C	1.000,00	1.000,00	426,55	424,85	-573,45	1,70
	R	17.239,07	17.239,07	17.239,07	-	0,00	17.239,07
	T	18.239,07	18.239,07	17.665,62	424,85	-573,45	17.240,77
<b>5.- Partite di giro</b>							
	C	50.000,00	50.000,00	10.340,24	10.340,24	-39.659,76	-
	R	3.907,82	3.907,82	3.907,82	3.907,82	0,00	-
	T	53.907,82	53.907,82	14.248,06	14.248,06	- 39.659,76	-
<b>Totali entrate</b>	C	7.643.947,90	7.881.667,39	2.749.194,19	1.820.113,99	-5.132.473,20	929.080,20
	R	1.879.692,34	1.879.692,34	1.872.707,89	1.160.017,28	-6.984,45	712.690,61
	T	9.523.640,24	9.761.359,73	4.621.902,08	2.980.131,27	-5.139.457,65	1.641.770,81

**ALLEGATO A:**

**Contributi da Regioni relativi al 2021**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>&gt;0&lt; riscossioni su competenza</u>	<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	20.000,00		10.000,00
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
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
<b>Totali</b>	<b>630.000,00</b>	<b>629.998,00</b>	<b>589.998,00</b>	<b>-2,00</b>	<b>40.000,00</b>

**Contributi da Regioni relativi al 2020**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>&gt;0&lt; riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Molise	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Sicilia	30.000,00	30.000,00			30.000,00
<b>Totali</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>

**Contributi da Regioni relativi al 2019**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>&gt;0&lt; riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Sicilia	30.000,00	30.000,00			30.000,00
<b>Totali</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>

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
<b>Totali</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>

Contributi da Regioni relativi al 2016

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

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
<b>Totali</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>

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
<b>Totali</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>

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
<b>Totali</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>

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
Sicilia	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
<b>Totali</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>

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
Sicilia	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
<b>Totale</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>

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
<b>Totale</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>

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
<b>Totale</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>

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
<b>Totale</b>	<b>25.822,84</b>	<b>25.822,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.822,84</b>

RIEPILOGO INCASSI QUOTE ASSOCIATIVE					
	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
ANNO 2021	630.000,00	629.998,00	589.998,00	-2,00	40.000,00
ANNI PRECEDENTI	535.822,84	535.822,84	150.000,00	0,00	385.822,84
<b>TOTALI QUOTE ASSOCIATIVE</b>	<b>1.165.822,84</b>	<b>1.165.820,84</b>	<b>739.998,00</b>	<b>-2,00</b>	<b>425.822,84</b>

**ALLEGATO B:****Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2021**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>&gt;0&lt; riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	70.830,00	70.830,00		0,00	70.830,00
Basilicata	80.210,00	80.210,00	48.529,39	0,00	31.680,61
Calabria	83.370,00	83.370,00	71.749,11	0,00	11.620,89
Campania	115.120,00	115.120,00		0,00	115.120,00
Emilia Romagna	111.870,00	111.870,00	34.039,05	0,00	77.830,95
Friuli Venezia Giulia	79.370,00	79.370,00	75.402,00	0,00	3.968,00
Lazio	119.290,00	119.290,00	102.662,24	0,00	16.627,76
Liguria	84.350,00	84.350,00	67.480,00	0,00	16.870,00
Lombardia	123.620,00	123.620,00	74.793,71	0,00	48.826,29
Marche	80.110,00	80.110,00	68.943,52	0,00	11.166,48
Molise	64.790,00	64.790,00	55.758,96	0,00	9.031,04
Piemonte	117.360,00	117.360,00	71.006,23	0,00	46.353,77
Puglia	160.230,00	160.230,00	137.895,64	0,00	22.334,36
Sardegna	90.110,00	90.110,00		0,00	90.110,00
Sicilia	114.030,00	114.030,00	98.135,43	0,00	15.894,57
Toscana	108.480,00	108.480,00	93.359,04	0,00	15.120,96
Provincia autonoma di Bolzano	70.460,00	70.460,00	60.638,62	0,00	9.821,38
Provincia autonoma di Trento	68.760,00	68.760,00	59.175,59	0,00	9.584,41
Umbria	76.890,00	76.890,00	66.172,35	0,00	10.717,65
Valle d'Aosta	65.290,00	65.290,00		0,00	65.290,00
Veneto	110.460,00	110.460,00	33.610,02	0,00	76.849,98
<b>Totali</b>	<b>1.995.000,00</b>	<b>1.995.000,00</b>	<b>1.219.350,90</b>	<b>0,00</b>	<b>775.649,10</b>

**Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2020**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>&gt;0&lt; riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	70.830,00	70.830,00	70.830,00		0,00
Basilicata	32.483,83	32.483,83	32.483,83		0,00
Calabria	12.189,74	12.189,74	12.189,74		0,00
Campania	115.120,00	115.119,99	115.119,99		0,00
Emilia Romagna	45.305,66	45.305,66	45.305,66		0,00
Friuli Venezia Giulia	3.968,00	3.968,00	3.968,00		0,00
Lazio	17.441,72	17.441,72	0,00		17.441,72
Liguria	39.315,75	39.315,75	39.315,75		0,00
Lombardia	18.074,81	18.074,81	18.074,81		0,00
Marche	11.713,09	11.713,09	11.713,09		0,00
Molise	9.473,12	9.473,12	9.473,12		0,00
Piemonte	47.529,02	47.529,02	47.529,02		0,00
Puglia	64.890,72	64.890,72	64.890,72		0,00
Sardegna	90.110,00	90.110,00	90.110,00		0,00
Sicilia	16.672,63	16.672,63	16.672,63		0,00
Toscana	15.861,14	15.861,14	15.861,14		0,00
Provincia autonoma di Bolzano	10.302,14	10.302,14	10.302,14		0,00
Provincia autonoma di Trento	10.053,56	10.053,56	10.053,56		0,00
Umbria	11.242,29	11.242,29	11.242,29		0,00
Valle d'Aosta	65.290,00	62.222,48	62.222,48		0,00
Veneto	44.734,63	44.734,63	44.734,63		0,00
<b>Totali</b>	<b>752.601,85</b>	<b>749.534,32</b>	<b>732.092,60</b>	<b>0,00</b>	<b>20.509,25</b>

**Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2019**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>&gt;o&lt; riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Sardegna	90.110,00	90.110,00	90.110,00	0,00	0,00
Provincia autonoma di Trento	154,31	154,31	154,31	0,00	0,00
Valle d'Aosta	65.290,00	65.290,00	65.290,00	0,00	0,00
<b>Totali</b>	<b>155.554,31</b>	<b>155.554,31</b>	<b>155.554,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Contributi da Regioni relativi al 2013**

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

<b>QUOTE PER ASSISTENZA TECNICA</b>					
	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>&gt;o&lt; riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
<b>ANNO 2021</b>	<b>1.995.000,00</b>	<b>1.995.000,00</b>	<b>1.219.350,90</b>	<b>0,00</b>	<b>775.649,10</b>
<b>ANNI PRECEDENTI</b>	<b>970.323,50</b>	<b>967.255,97</b>	<b>887.646,91</b>	<b>0,00</b>	<b>82.676,59</b>
<b>TOTALE ASSISTENZA TECNICA</b>	<b>2.965.323,50</b>	<b>2.962.255,97</b>	<b>2.106.997,81</b>	<b>0,00</b>	<b>858.325,69</b>

## ALLEGATO C

<b>Progetti integrativi 2021:</b>	accertamenti	anticipi	riscossioni	>0< accertamenti	residui finali
-----------------------------------	--------------	----------	-------------	---------------------	-------------------

<b>Progetto ADA 2021</b>	113.429,40				113.429,40
--------------------------	------------	--	--	--	------------

<b>Totali Progetti specifici</b>	<b>113.429,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>113.429,40</b>
----------------------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------------

<b>Progetti integrativi anni precedenti:</b>	accertamenti		riscossioni	>0< accertamenti	residui finali
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	42.560,34				42.560,34
Progetto Integrativo a favore della Regione Calabria	26.242,20				26.242,20
<b>Progetto ADA 2020</b>	<b>111.543,60</b>		<b>90.297,20</b>		<b>21.246,40</b>
<b>Progetto ADA 2019</b>	<b>15.439,23</b>		<b>5.146,41</b>		<b>10.292,82</b>
<b>Progetto ADA 2018</b>	<b>4.856,68</b>				<b>4.856,68</b>
<b>Progetto ADA 2017</b>	<b>7.509,66</b>				<b>7.509,66</b>
<b>Progetto ADA 2016</b>	<b>2.747,51</b>		<b>2.747,51</b>		<b>0,00</b>
<b>Progetto ADA 2015</b>	<b>2.570,79</b>		<b>2.570,79</b>		<b>0,00</b>

### Progetto mezzogiorno:

Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Sardegna 2020	16.266,26				16.266,26
Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Sardegna 2019	16.774,08		16.774,08		0,00
Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Sardegna 2018	926,56		926,56		0,00

<b>Totali Progetti specifici</b>	<b>348.482,19</b>		<b>118.462,55</b>	<b>0,00</b>	<b>230.019,64</b>
----------------------------------	-------------------	--	-------------------	-------------	-------------------

<b>Totali Progetti integrativi</b>	<b>461.911,59</b>		<b>118.462,55</b>	<b>0,00</b>	<b>343.449,04</b>
------------------------------------	-------------------	--	-------------------	-------------	-------------------



**ALLEGATO D****Altre entrate**

		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	426,55	424,85	1,70
DEPOSITI CAUZIONALI, INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI, R.S.COMDOMINIALI	R	17.239,07	17.239,07	17.239,07		17.239,07
	T	18.239,07	18.239,07	17.665,62	424,85	17.240,77

RIASSUNTO USCITE PER CATEGORIE

	C	previsoni iniziali competenza	previsoni 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
<b>1) Gestione sede</b>							
	C	269.000,00	274.000,00	251.620,06	246.409,08	22.379,94	5.210,98
	R	5.484,24	5.484,24	5.484,24	1.149,24	0,00	4.335,00
	T	274.484,24	279.484,24	257.104,30	247.558,32	22.379,94	9.545,98
<b>2) Attrezzature e consumi</b>							
	C	191.000,00	196.000,00	189.810,65	155.017,87	6.189,35	34.792,78
	R	3.674,45	3.674,45	3.674,45	3.171,42		503,03
	T	194.674,45	199.674,45	193.485,10	158.189,29	6.189,35	35.295,81
<b>3) Spese per il personale</b>							
	C	2.015.000,00	2.015.000,00	2.001.017,41	1.723.397,79	13.982,59	277.619,62
	R	280.559,88	280.559,88	280.559,88	262.874,13	17.685,75	0,00
	T	2.295.559,88	2.295.559,88	2.281.577,29	1.986.271,92	31.668,34	277.619,62
<b>4) Collaborazioni</b>							
	C	5.000,00	5.000,00	-	-	5.000,00	-
	R					0,00	-
	T	5.000,00	5.000,00	-	-	5.000,00	-
<b>5) Rimborsi spese/missioni</b>							
	C	18.000,00	13.000,00	1.737,62	1.701,72	11.262,38	35,90
	R		-	-	-	0,00	-
	T	18.000,00	13.000,00	1.737,62	1.701,72	11.262,38	35,90
<b>6) Comunicazione</b>							
	C	15.000,00	10.000,00	-	0,00	10.000,00	-
	R					0,00	-
	T	15.000,00	10.000,00	-	-	10.000,00	-
<b>7) Prestazioni di terzi</b>							
	C	51.000,00	51.000,00	49.796,87	39.994,03	1.203,13	9.802,84
	R	13.354,38	13.354,38	13.354,38	13.354,38	0,00	-
	T	64.354,38	64.354,38	63.151,25	53.348,41	1.203,13	9.802,84
<b>8) Oneri finanziari e tributari</b>							
	C	70.000,00	70.000,00	66.494,03	65.280,28	3.505,97	1.213,75
	R	246,55	246,55	246,55	246,55	0,00	-
	T	70.246,55	70.246,55	66.740,58	65.526,83	3.505,97	1.213,75
<b>9) Organi statutari</b>							
	C	20.000,00	20.000,00	17.493,28	10.144,84	2.506,72	7.348,44
	R	3.120,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00	0,00	-
	T	23.120,00	23.120,00	20.613,28	13.264,84	2.506,72	7.348,44
<b>Progetti specifici</b>							
	C	115.500,00	115.500,00	113.429,40	103.473,53	2.070,60	9.955,87
	R	103.379,99	103.379,99	103.379,99	84.658,75		18.721,24
	T	218.879,99	218.879,99	216.809,39	188.132,28	2.070,60	28.677,11
<b>Fondo svalutazione crediti</b>							
	C		7.509,66	7.509,66			7.509,66
	R	643.156,29	643.156,29	643.156,29	80.000,00	45.318,29	517.838,00
	T	643.156,29	650.665,95	650.665,95	80.000,00	45.318,29	525.347,66
<b>Fondo di riserva</b>							
	C	4.824.447,90	5.054.657,73			5.054.657,73	-
	R						
	T	4.824.447,90	5.054.657,73	-	-	5.054.657,73	-
<b>Partite di giro</b>							
	C	50.000,00	50.000,00	10.340,24	10.340,24	39.659,76	-
	R	47.761,88	47.761,88	47.761,88	23.151,25		24.610,63
	T	97.761,88	97.761,88	58.102,12	33.491,49	39.659,76	24.610,63
<b>Totali uscite</b>							
	C	7.643.947,90	7.881.667,39	2.709.249,22	2.355.759,38	5.172.418,17	353.489,84
	R	1.100.737,66	1.100.737,66	1.052.975,78	471.725,72	63.004,04	566.007,90
	T	8.744.685,56	8.982.405,05	3.762.225,00	2.827.485,10	5.235.422,21	919.497,74

Uscite	Previste 2021	Impegnate 2021	Pagate 2021	Somme rimaste da pagare
<b>1 – Gestione sede</b>				
Locazione Ufficio int.	232.000,00	227.910,18	225.742,68	2.167,50
Pulizia locali	30.000,00	21.296,32	18.344,72	2.951,60
Manutenzioni e servizi vari	12.000,00	2.413,56	2.321,68	91,88
	<b><u>274.000,00</u></b>	<b><u>251.620,06</u></b>	<b><u>246.409,08</u></b>	<b><u>5.210,98</u></b>
<b>2 – Attrezzature e consumi</b>				
Esercizio fotocopiatrici	9.000,00	4.593,05	4.433,60	159,45
Acquisto mobili, attrezzature	37.000,00	43.665,34	32.589,93	11.075,41
Telefonia	30.000,00	32.062,96	23.117,52	8.945,44
Energia elettrica-Acqua -rifiuti	21.000,00	13.040,25	11.405,95	1.634,30
Cancelleria e tipografia	5.000,00	2.712,46	1.415,31	1.297,15
Riscaldamenti	4.000,00	3.586,33	3.128,17	458,16
Postali e telegrafiche	2.000,00	360,30	360,30	0,00
Giornali, libri e riviste	2.000,00	322,05	295,05	27,00
Assistenza tecnica e sito web	80.000,00	84.238,01	73.170,20	11.067,81
Spese varie e di rappresentanza	6.000,00	5.229,90	5.101,84	128,06
	<b><u>196.000,00</u></b>	<b><u>189.810,65</u></b>	<b><u>155.017,87</u></b>	<b><u>34.792,78</u></b>
<b>3– Spese per il Personale:</b>				
Stipendi, Oneri previdenziali	1.966.000,00	1.876.108,26	1.693.880,35	182.227,91
Adeg.dlgs81/corsi/visite mediche	6.000,00	3.168,64	1.274,59	1.894,05
Accantonamento TFR		104.899,52	11.544,19	93.355,33
Indennità sostitutiva mensa	43.000,00	16.840,99	16.698,66	142,33
	<b><u>2.015.000,00</u></b>	<b><u>2.001.017,41</u></b>	<b><u>1.723.397,79</u></b>	<b><u>277.619,62</u></b>
<b>4–Collaboratori:</b>				
Prestazioni professionali Collaboratori	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	<b><u>5.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>5 – Rimborsi spese/missioni:</b>				
Rimborsi spese/missioni	<b><u>13.000,00</u></b>	<b><u>1.737,62</u></b>	<b><u>1.701,72</u></b>	<b><u>35,90</u></b>
<b>6 – Comunicazione</b>				
Organizzazioni eventi, traduzioni	<b><u>10.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Uscite	Previste 2021	Impegnate 2021	Pagate 2021	Somme rimaste da pagare
--------	------------------	-------------------	----------------	-------------------------------

<b>7 – Prestazioni di terzi:</b>
----------------------------------

Consulente del lavoro	23.000,00	21.847,45	18.145,42	3.702,03
Commercialista	13.000,00	11.926,71	7.951,14	3.975,57
Consulenze legali e varie	15.000,00	16.022,71	13.897,47	2.125,24
	<b><u>51.000,00</u></b>	<b><u>49.796,87</u></b>	<b><u>39.994,03</u></b>	<b><u>9.802,84</u></b>

<b>8 – Oneri finanziari e tributari (Irap, spese bancarie):</b>
---

Commissioni e spese banca	70.000,00	876,20	629,45	246,75
Irap 2021		65.604,69	64.637,69	967,00
sopraavvenienze passive				0,00
abbuoni /arrotondamenti		13,14	13,14	0,00
	<b><u>70.000,00</u></b>	<b><u>66.494,03</u></b>	<b><u>65.280,28</u></b>	<b><u>1.213,75</u></b>

<b>9 – Organi Statutari:</b>
------------------------------

compensi	17.000,00	17.110,40	9.761,96	7.348,44
rimborsi spese	3.000,00	382,88	382,88	0,00
	<b><u>20.000,00</u></b>	<b><u>17.493,28</u></b>	<b><u>10.144,84</u></b>	<b><u>7.348,44</u></b>

**totali complessivi competenza**

**2.654.000,00 2.577.969,92 2.241.945,61 336.024,31**

<b>Progetti integrativi 2021:</b>	impegni	pagamenti	economie su competenza	residui finali
<b>Progetto ADA</b>	113.429,40	103.473,53		9.955,87
<b>Totali Progetti specifici</b>	<b>113.429,40</b>	<b>103.473,53</b>	<b>0,00</b>	<b>9.955,87</b>

totale costi competenza 2021

gestione ordinaria	2.577.969,92	2.241.945,61		336.024,31
gestione progetti	113.429,40	103.473,53		9.955,87
<b>totali</b>	<b>2.691.399,32</b>	<b>2.345.419,14</b>		<b>345.980,18</b>

## Anni precedenti

Voci delle uscite		uscite riaccertate su residui	Pagamenti su residui	Economie su residui	residui finali su residui
Gestione sede		€ 5.484,24	€ 1.149,24		€ 4.335,00
Attrezzature e consumi		€ 3.674,45	€ 3.171,42		€ 503,03
Oneri per il personale		€ 280.559,88	€ 262.874,13	€ 17.685,75	€ -
Spese missioni		€ -			€ -
Prestazioni terzi		€ 13.354,38	€ 13.354,38		€ -
Oneri finanziari e tributari		€ 246,55	€ 246,55		€ -
Organi statutari		€ 3.120,00	€ 3.120,00		€ -
	<b>Totali</b>	<b>€ 306.439,50</b>	<b>€ 283.915,72</b>	<b>€ 17.685,75</b>	<b>€ 4.838,03</b>
<b>Progetti specifici anni precedenti:</b>		<b>uscite riaccertate su residui</b>	<b>Pagamenti su residui</b>		<b>residui finali</b>
Regione Basilicata - Mezzogiorno		€ 67.026,09	€ 67.026,09		€ -
Regione Sardegna - Mezzogiorno		€ 14.053,29	€ 14.053,29		€ -
Progetto ADA		€ 3.547,05	€ 3.547,05		€ -
<b>Regioni c/o Anticipi</b>		<b>€ 18.753,56</b>	<b>€ 32,32</b>		<b>€ 18.721,24</b>
	<b>Totali</b>	<b>€ 103.379,99</b>	<b>€ 84.658,75</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 18.721,24</b>

**SITUAZIONE FINANZIARIA**

Cassa e Banca all'1.1.2021	4.311.212,71
Incassi 2021	2.900.131,27
Pagamenti 2021	2.747.485,10
	4.463.858,88

**Disponibilità finanziaria al 31.12.2021**

Istituto Bancario Intesa Sanpaolo	4.462.775,31
Cassa	1.083,57
	4.463.858,88

Totali incassi al 31.12.2021		2.900.131,27
Totali pagamenti al 31.12.2021		2.747.485,10
<b>Avanzo finanziario anno 2021</b>		<b>152.646,17</b>
		<b>152.646,17</b>

**Analisi del Fondo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.21**

Fondo TFR al 31.12.21	1.054.885,55	
Imposta sostitutiva tfr	4.865,21	
		1.059.750,76

Versamenti assicurazione (Zurich Investments Life S.p.A.)		960.357,29
Debito residuo		99.393,47

Tfr 2021 imputato alla gestione ordinaria		104.899,52
Tfr 2021 imputato ai progetti integrativi		6.038,14
Totale tfr anno 2021		110.937,66



**Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2021**

**ATTIVO**

Cassa	1.083,57
c/c bancario	4.462.775,31
crediti da Regioni per quote associative	425.822,84
crediti da Regioni per quote ass.tec.FSE	855.258,16
Crediti da Regioni per contributi specifici	343.449,04
Crediti x versamento tfr a Zurich Investments Spa	960.357,29
altri crediti x depositi cauzionali e vari	17.240,77
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>7.065.986,98</b>

**PASSIVO**

Fornitori	59.244,02
debiti x irpef	71.511,07
debiti x istituti previdenziali e fondi inte	124.567,86
debiti per IRAP	967,00
fondo tfr	1.054.885,55
debiti x Regioni da restituire e/o in c/o anticipo	43.331,87
Fondo svalutazione crediti	525.347,66
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.879.855,03</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>5.186.131,95</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>7.065.986,98</b>

	C/residui	C/competenza	Totale			
Fondo cassa al 31.12.2020			4.311.212,71	avanzo di amministrazione Esercizio 2020		5.090.167,39
Riscossioni	1.160.017,28	1.820.113,99	2.980.131,27	Accertamenti c/competenza	2.749.194,19	
			7.291.343,98	Impegni c/competenza	2.709.249,22	
Pagamenti	471.725,72	2.355.759,38	2.827.485,10	Risultato gestione di competenza		39.944,97
<b>Saldo cassa al 31.12.2021</b>			<b>4.463.858,88</b>	Economie su residui passivi anni pregressi	63.004,04	5.130.112,36
Residui attivi da riportare	712.690,61	929.080,20	1.641.770,81	Diseconomie su residui attivi anni pregressi	-6.984,45	
Residui passivi da riportare	566.007,90	353.489,84	919.497,74	Avanzo gestione residui		56.019,59
<b>avanzo di amministrazione 2021</b>			<b>5.186.131,95</b>	<b>avanzo di amministrazione 2021</b>		<b>5.186.131,95</b>

<b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2021</b>	<b>5.186.131,95</b>
--	---------------------

<b>Avanzo di amministrazione 2020</b>	<b>5.090.167,39</b>
---------------------------------------	---------------------

<b>Risultato di bilancio 2021</b>	<b>95.964,56</b>
-----------------------------------	------------------