TECN STRUTTURA

Tecnostruttura delle Regioni
per il Fondo Sociale Europeo

BILANCIO CONSUNTIVO 2024

Via Volturno 58
00185 Roma
tel. +39 6 49270501
fax +39 6 492705108 e-mail: associazione@tecnostruttura.it
http://www.tecnostruttura.it

Cod. Fisc. n. 97163140581

RELAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2024

Il bilancio consuntivo per l'anno 2024, 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 2024.
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 2024 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
6.988.275,82	1.606.128,20	5.382.147,62

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 € 5.697.942,32.

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 € 2.834.915,16, mentre i movimenti di competenza della spesa ammontano complessivamente, a € 2.845.359,10, facendo, quindi, registrare un risultato della gestione di - € 10.443,94. Se aggiungiamo a ciò l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023 (€ 5.400.860,14) e l'importo relativo alla differenza tra le economie sui residui passivi degli anni precedenti e le diseconomie sui residui attivi degli anni precedenti (-€ 8.268,58), si giunge così, al termine della gestione 2024, ad un avanzo di amministrazione di € 5.382.147,62, con un risultato di bilancio pari a - € 18.712,52.

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 2024 per € 4.150.708,82, riscossioni per € 2.684.344,50 e pagamenti per € 2.847.905,14. La somma di questi elementi dà la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio di complessivi € 3.987.148,18, corrispondente alla disponibilità finanziaria alla chiusura dell'esercizio 2024. 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 2024 di € 5.382.147,62.

Infatti:

Fondo di cassa all'01/01/2024		+4.150.708,82
Riscossioni		
a) in c/competenza	1.580.260,25	
b) in c/residui	1.104.084,25	
		+2.684.344,50
Pagamenti		
a) in c/competenza	2.639.764,10	
b) in c/residui	208.141,04	
		- 2.847.905,14
		==========
Fondo di cassa al 31/12/2024		**3.987.148,18**

Residui attivi		
a) esercizi anni precedenti	662.350,26	
b) esercizio 2024	1.254.654,91	
		+1.917.005,17
Residui passivi		
a) esercizi anni precedenti	316.410,73	
b) esercizio 2024	205.595,00	
		- 522.005,73
		==========
Avanzo amministrazione al 31/12/2024		**5.382.147,62**

Dall'analisi effettuata sul bilancio consuntivo 2024 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 2024 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 2024:

Somme da riscuotere per Quote Associative	315.822,84
Somme da riscuotere per Assistenza tecnica al FSE	1.318.201,81
Somme da riscuotere per progetti integrativi	145.471,66
Totale	1.779.496,51

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 2023, era pari ad € 315.794,70 e non essendoci stati incassi né note formali da parte delle Regioni debitrici nelle quali si dichiari l'inesigibilità dei crediti vantati nei loro confronti, al 31 dicembre 2024, esso rimane invariato.
Passando all'analisi delle voci in bilancio, si può osservare quanto segue:

Entrate

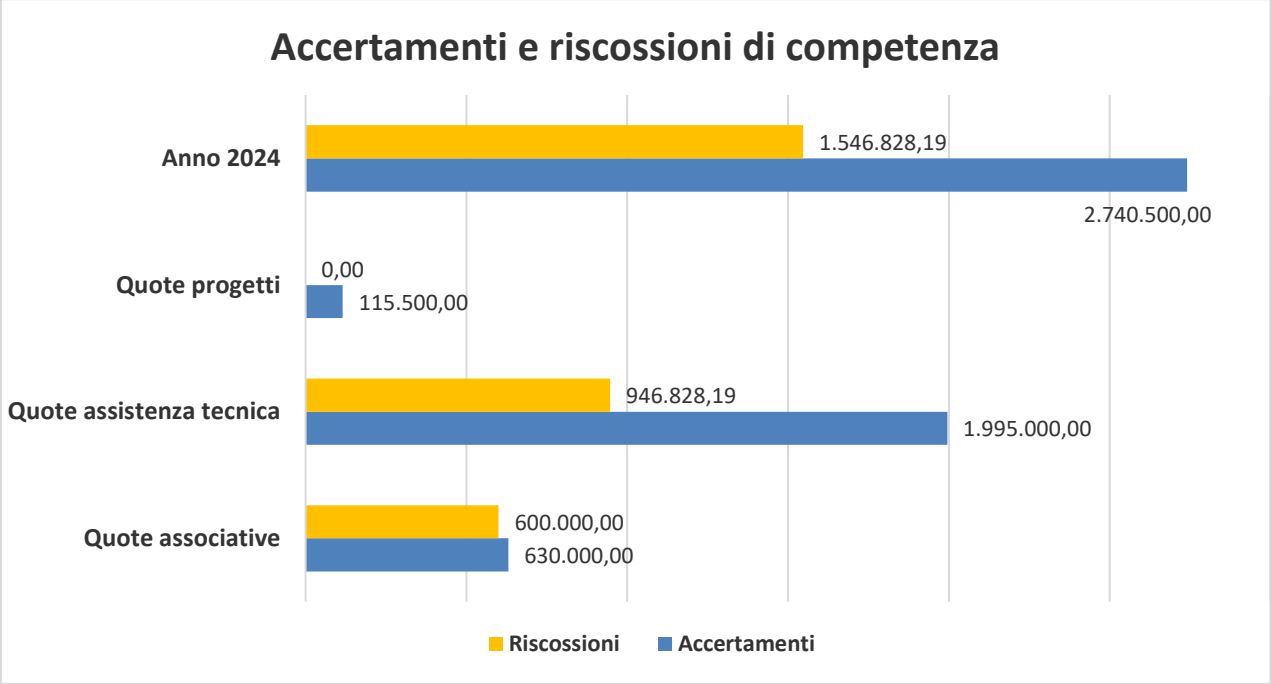
Il totale delle entrate così come specificato nelle pagine di riferimento sono relative a: **Quote associative** per € 630.000,00; **Contributi Assistenza tecnica FSE** € 1.995.000,00 e **Progetti integrativi** per € 115.500,00.

Per quanto riguarda gli aspetti finanziari, le Regioni hanno effettuato versamenti per il 95,24% del totale delle quote associative relative all'annualità 2024, pari a € 600.000,00 mentre non ci sono stati versamenti delle quote relative agli anni precedenti. Sempre nel corso del 2024, Tecnostruttura ha ricevuto versamenti pari ad € 946.828,19 per l'attività di assistenza tecnica per il FSE ed ha incassato il 78,11% delle quote di assistenza tecnica relative alle annualità precedenti per un importo di € 963.648,91. Per quanto riguarda i Progetti Integrativi, i versamenti sono stati pari ad € 115.500,00 per i progetti relativi agli esercizi precedenti mentre non ci sono stati accrediti per i progetti di competenza 2024.

Ne risulta **che il totale dei contributi regionali, riferiti a quote associative e Assistenza tecnica FSE, versati nel corso dell'anno 2024** è stato pari a € 2.510.477,10. Se a questa cifra si aggiunge quella dei "contributi specifici" per i progetti integrativi (€ 115.500,00), delle "altre entrate" (€ 48.238,41) 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 (€ 10.128,99) si ottiene il totale delle entrate che ammonta ad € 2.684.344,50.

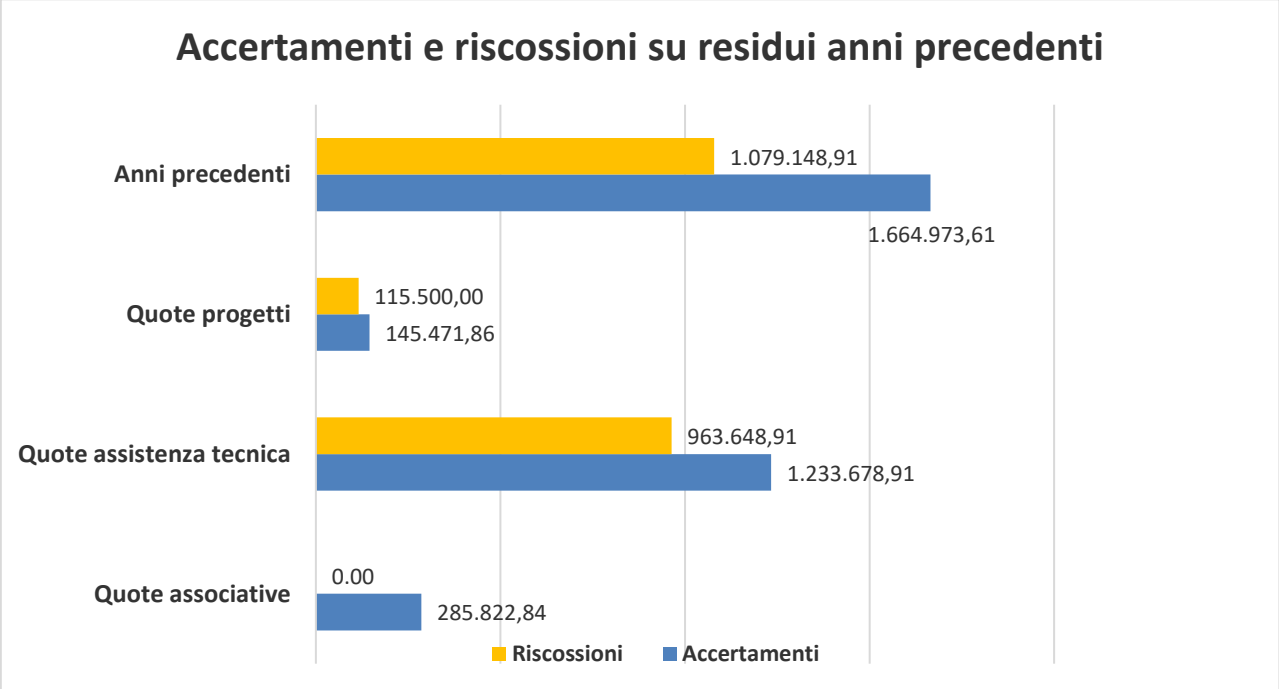
Accertamenti e riscossioni di competenza:

Anno 2024	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	*%*
Quote associative	630.000,00	630.000,00	600.000,00	*95,24*
Quote assistenza tecnica	1.995.000,00	1.995.000,00	946.828,19	*47,46*
Quote progetti	115.500,00	115.500,00	0	*0*
	2.740.500,00	2.740.498,00	1.546.828,19	*56,44*



Accertamenti e riscossioni anni precedenti:

Anni precedenti	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	%
Quote associative	285.822,84	285.822,84	0	*0*
Quote assistenza tecnica	1.233.678,91	1.233.678,91	963.648,91	*78,11*
Quote progetti	145.561,66	145.471,86	115.500,00	*79,40*
	1.665.063,41	1.664.973,61	1.079.148,91	*64,81*



Dalla tabella sopra riportata si evidenzia come nel corso dell'esercizio 2024 non sia stato possibile recuperare le somme pregresse dovute all'Associazione per quanto riguarda le quote associative. Come già accennato, va sottolineato che la totalità delle quote associative da incassare (€ 285.822,84) fanno riferimento ad una sola Regione e sono relative alle annualità dal 2005 al 2013. La quota relativa alle attività di assistenza tecnica che risulta ancora da incassare (€ 29.971,86) si riferisce ad un progetto integrativo di una sola Regione conclusosi nel 2012.
A tal proposito, pur ribadendo la volontà della direzione a proseguire l'attività volta al recupero dei crediti vantati da Tecnostruttura, sarà, comunque, 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 € 1.774.703,09, risultano incassati al 31 dicembre 2024 per € 1.104.084,25 (62,21%), riducendosi così a € 662.350,26, come analiticamente esposto nelle tabelle allegate.

I residui attivi, iscritti in bilancio al termine dell'esercizio finanziario 2024, ammontano complessivamente a € 1.917.005,17.

Uscite

Per quanto riguarda le Uscite è proseguita l'attenzione alle misure di contenimento dei costi iniziata già da alcuni anni. Tali attività, unite all'attenta ed oculata gestione nonché al costante utilizzo di procedure di evidenza pubblica per l'acquisizione di beni e servizi, 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 2024 è pari complessivamente a € 1.084.122,47. Nel corso degli anni precedenti, sono stati versati alla compagnia assicurativa in totale € 1.164.854,74 sulla base delle previsioni di accantonamento. Tuttavia, pur non essendo stati effettuati ulteriori versamenti nel corso del 2024, a seguito della rivalutazione della polizza e alla diminuzione delle somme necessarie da accantonare dovute all'erogazione di anticipi e/o dimissioni, si è giunti alla

copertura totale del TFR a tutto l'esercizio 2024, nonché anche ad una copertura sull'esercizio 2025 per un importo di € 80.732,27.

Si riporta, di seguito, la tabella riassuntiva riguardante gli impegni assunti da Tecnostruttura nel corso del 2024 dalla quale risulta che, a conclusione della gestione 2024, gli impegni complessivi sono risultati inferiori per € 63.442,43.

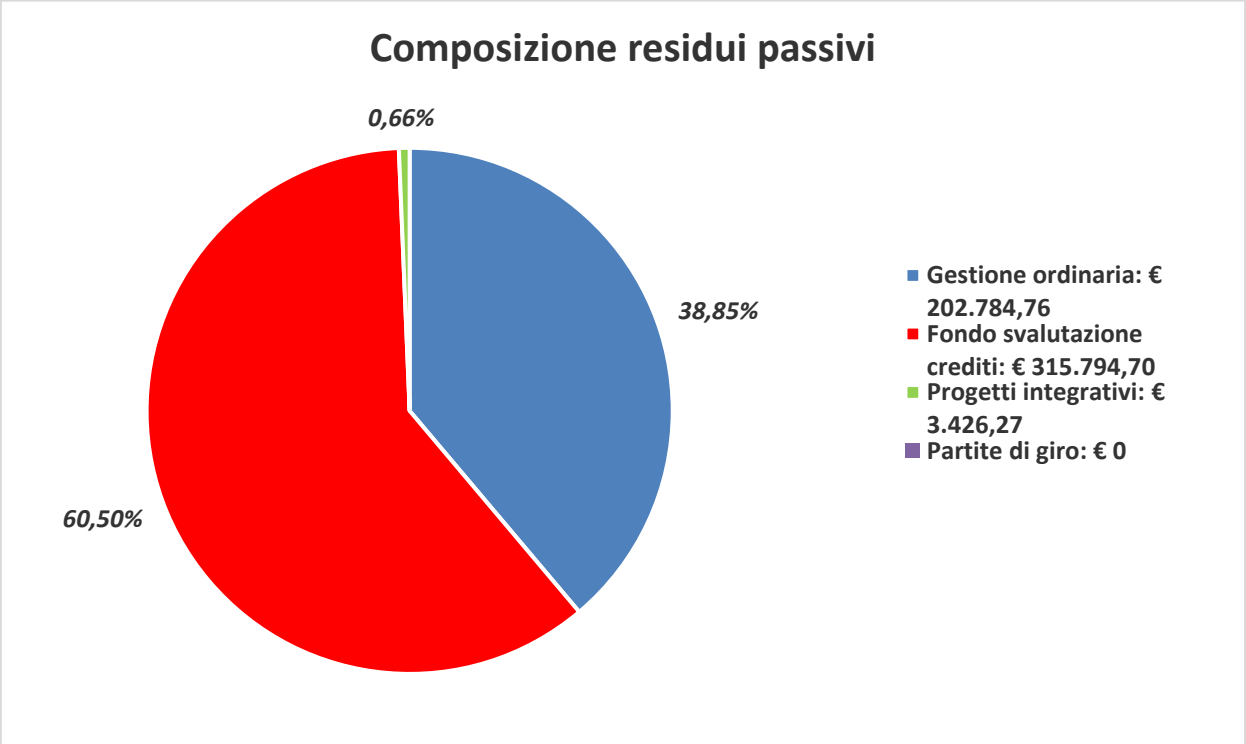
Uscite 2024	Preventivo 2024	Consuntivo 2024	Differenze
Gestione sede	261.000,00	259.769,88	-1.230,12
Attrezzature e consumi	195.000,00	177.905,25	-17.094,75
Stipendi e oneri	2.100.000,00	2.061.527,46	-38.472,54
Collaborazioni	1.000,00	0	-1.000,00
Comunicazione	102.000,00	99.941,49	-2.058,51
Prestazioni di terzi	44.000,00	41.177,98	-2.822,02
Oneri finanziari e tributari	70.000,00	71.401,97	+1.401,97
Organi statutari	20.000,00	17.833,54	-2.166,46
	2.793.000,00	2.729.557,57	-63.442,43

In quasi tutte le Voci si evidenzia una spesa minore rispetto allo stanziato iniziale in particolar modo nella Voce "Attrezzature e Consumi" e nella voce "Stipendi e Oneri", ad eccezione della Voce "Oneri finanziari e tributari", dove si evidenzia un impegno maggiore pari al 2%. Questo lieve sforamento è dovuto, essenzialmente, alle maggiori spese relative alle imposte di bollo sui Prodotti Finanziari (BOT semestrali) acquistati nel corso nel 2024.
Per quanto riguarda le spese sostenute nelle componenti di dettaglio delle singole voci, si evidenziano lievi sforamenti nell'ambito di "Gestione Sede", relativamente alla Pulizia locali (pari a poco meno del 16% e rientrante nella flessibilità accordata dall'Assemblea su richiesta del Collegio dei Revisori dei conti), e nell'ambito delle "Spese per il Personale", relativamente agli Adeguamenti D.Lgs. 81 (pari a poco più del 34%) a causa dell'emissione tardiva di fatture da parte del fornitore relative all'esercizio 2023.

Le due variazioni hanno comportato da un lato un aumento della spesa complessiva per la categoria di riferimento; dall'altro, una variazione compensativa del 34%; considerato che il Direttore è autorizzato, in caso di accertata necessità, ad apportare variazioni compensative del bilancio all'interno delle singole categorie di spesa nella misura massima del 20% dello stanziamento iniziale di ciascuna voce. **Si rende pertanto necessario che l'Assemblea – in sede di approvazione del conto consuntivo 2024 – prenda atto dei due superi di spesa, ratificando l'operato del Direttore.**

In merito alle uscite si evidenzia che i residui passivi di Tecnostruttura che all'inizio dell'esercizio 2024 ammontavano a € 524.551,77, per effetto di pagamenti avvenuti nella misura di € 208.141,04, al termine dell'esercizio risultano di € 316.410,73. Tali residui al netto del fondo svalutazione crediti risultano pari a € 616,03.

Le rimanenze passive, iscritte in bilancio a termine dell'esercizio finanziario 2024 (€ 522.005,73), ammontano, al netto del fondo svalutazione crediti (€ 315.794,70), a € 206.211,03 e sono relative alla gestione ordinaria (€ 202.784,76) e ai progetti integrativi (€ 3.426,27).
Si riporta di seguito un grafico riferito al totale dei residui passivi (€ 522.005,73) esposti nel riepilogo delle uscite del bilancio.



Infine, come già anticipato in sede di bilancio preventivo 2024, 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 2024 per la sua approvazione con richiesta di ratifica per i superi di spesa di cui si è fatto cenno sopra.

- BILANCIO CONSUNTIVO 2024

RIASSUNTO ENTRATE PER TITOLI E CATEGORIE

	C	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		5.095.951,72	5.400.860,14			-5.400.860,14	-
1. – Contributi da Regioni							
	C	630.000,00	630.000,00	630.000,00	600.000,00	0,00	30.000,00
	R	285.822,84	285.822,84	285.822,84	-	0,00	285.822,84
	T	915.822,84	915.822,84	915.822,84	600.000,00	0,00	315.822,84
2. – Contributi Assistenza tecnica							
	C	1.995.000,00	1.995.000,00	1.995.000,00	946.828,19	0,00	1.048.171,81
	R	1.233.678,91	1.233.678,91	1.233.678,91	963.648,91	0,00	270.030,00
	T	3.228.678,91	3.228.678,91	3.228.678,91	1.910.477,10	0,00	1.318.201,81
3. – Progetti specifici							
	C	115.500,00	115.500,00	115.500,00	-	0,00	115.500,00
	R	145.561,66	145.561,66	145.471,86	115.500,00	-89,80	29.971,86
				,			
	T	261.061,66	261.061,66	260.971,86	115.500,00	-89,80	145.471,86
4. – Altre entrate							
	C	25.000,00	40.000,00	68.977,03	33.432,06	28.977,03	35.544,97
	R	32.601,02	32.601,02	32.601,02	14.806,35	0,00	17.794,67
	T	57.601,02	72.601,02	101.578,05	48.238,41	28.977,03	53.339,64
5.- Partite di giro							
	C	50.000,00	50.000,00	25.438,13		-24.561,87	25.438,13
	R	77.038,66	77.038,66	68.859,88	10.128,99	-8.178,78	58.730,89
	T	127.038,66	127.038,66	94.298,01	10.128,99	- 32.740,65	84.169,02
Totali entrate	C	7.911.451,72	8.231.360,14	2.834.915,16	1.580.260,25	-5.396.444,98	1.254.654,91
	R	1.774.703,09	1.774.703,09	1.766.434,51	1.104.084,25	-8.268,58	662.350,26
	T	9.686.154,81	10.006.063,23	4.601.349,67	2.684.344,50	-5.404.713,56	1.917.005,17

ALLEGATO A:

Contributi da Regioni relativi al 2024

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	da Riscuotere
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	30.000,00	30.000,00		0,00
Toscana	30.000,00	30.000,00			30.000,00
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	630.000,00	600.000,00	0,00	30.000,00

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
Totali	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00

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
Totali	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00

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
Totali	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00

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					
	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	da Riscuotere
ANNO 2024	630.000,00	630.000,00	600.000,00	0,00	30.000,00
ANNI PRECEDENTI	285.822,84	285.822,84	0,00	0,00	285.822,84
TOTALI QUOTE ASSOCIATIVE	915.822,84	915.822,84	600.000,00	0,00	315.822,84

ALLEGATO B:

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2024

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	da Riscuotere
Abruzzo	80.000,00	80.000,00		0,00	80.000,00
Basilicata	71.110,00	71.110,00	61.409,53	0,00	9.700,47
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	66.225,85	0,00	41.504,15
Friuli Venezia Giulia	78.500,00	78.500,00	74.575,00	0,00	3.925,00
Lazio	133.690,00	133.690,00	115.452,67	0,00	18.237,33
Liguria	81.280,00	81.280,00	65.024,00	0,00	16.256,00
Lombardia	129.420,00	129.420,00		0,00	129.420,00
Marche	75.040,00	75.040,00	64.803,41	0,00	10.236,59
Molise	65.480,00	65.480,00		0,00	65.480,00
Piemonte	120.920,00	120.920,00	74.334,26	0,00	46.585,74
Puglia	113.400,00	113.400,00	35.526,65	0,00	77.873,35
Sardegna	95.150,00	95.150,00	82.170,12	0,00	12.979,88
Sicilia	129.790,00	129.790,00		0,00	129.790,00
Toscana	110.400,00	110.400,00	95.339,77	0,00	15.060,23
Provincia autonoma di Bolzano	68.480,00	68.480,00	59.138,30	0,00	9.341,70
Provincia autonoma di Trento	68.920,00	68.920,00	59.518,27	0,00	9.401,73
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	93.310,36	0,00	14.739,64
Totali	1.995.000,00	1.995.000,00	946.828,19	0,00	1.048.171,81

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2023

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	da Riscuotere
Abruzzo	80.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
Basilicata	50.871,31	50.871,31	50.871,31	0,00	0,00
Calabria	91.140,00	91.140,00	91.140,00	0,00	0,00
Campania	126.330,00	126.330,00	126.330,00	0,00	0,00
Emilia Romagna	107.730,00	107.730,00	107.730,00	0,00	0,00
Friuli Venezia Giulia	3.925,00	3.925,00	3.925,00	0,00	0,00
Lazio	25.317,99	25.317,99	25.317,99	0,00	0,00
Liguria	16.256,00	16.256,00	16.256,00	0,00	0,00
Lombardia	57.309,06	57.309,06	57.309,06	0,00	0,00
Marche	14.210,95	14.210,95	14.210,95	0,00	0,00
Molise	65.480,00	65.480,00		0,00	65.480,00
Piemonte	53.545,14	53.545,14	53.545,14	0,00	0,00
Puglia	21.475,50	21.475,50	21.475,50	0,00	0,00
Sardegna	95.150,00	95.150,00	95.150,00	0,00	0,00
Sicilia	129.790,00	129.790,00		0,00	129.790,00
Toscana	20.907,37	20.907,37	20.907,37	0,00	0,00
Provincia autonoma di Bolzano	12.968,63	12.968,63	12.968,63	0,00	0,00
Provincia autonoma di Trento	13.051,96	13.051,96	13.051,96	0,00	0,00
Umbria	74.760,00	74.760,00		0,00	74.760,00
Valle d'Aosta	65.410,00	65.410,00	65.410,00	0,00	0,00
Veneto	108.050,00	108.050,00	108.050,00	0,00	0,00
Totali	1.233.678,91	1.233.678,91	963.648,91	0,00	270.030,00

QUOTE PER ASSISTENZA TECNICA

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	da Riscuotere
ANNO 2024	1.995.000,00	1.995.000,00	946.828,19	0,00	1.048.171,81
ANNI PRECEDENTI	1.233.678,91	1.233.678,91	963.648,91	0,00	270.030,00
TOTALE ASSISTENZA TECNICA	3.228.678,91	3.228.678,91	1.910.477,10	0,00	1.318.201,81

ALLEGATO C

Progetti integrativi 2024:	accertamenti	anticipi	riscossioni	>o< accertamenti	residui finali
Progetto ADA 2024	115.500,00		0,00		115.500,00
Totali Progetti specifici	**115.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**115.500,00**

Progetti integrativi anni precedenti:	accertamenti		riscossioni	>o< accertamenti	residui finali
Progetto Integrativo a favore della Regione Molise giovani laureati	29.971,86		0,00		29.971,86
Progetto ADA 2023	115.500,00		115.500,00		0,00
Progetto ADA 2021			0,00		0,00
Totali Progetti specifici	**145.471,86**		**115.500,00**	**0,00**	**29.971,86**
Totali Progetti integrativi	**260.971,86**		**115.500,00**	**0,00**	**145.471,86**

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	25.000,00	40.000,00	68.977,03	33.432,06	35.544,97
DEPOSITI CAUZIONALI, INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI, R.S.COMDOMINIALI	R	32.601,02	32.601,02	32.601,02	14.806,35	17.794,67
	T	57.601,02	72.601,02	101.578,05	48.238,41	53.339,64

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	261.000,00	261.000,00	259.769,88	257.548,36	1.230,12	2.221,52
	R	1.785,29	1.785,29	1.785,29	1.282,26	0,00	503,03
	T	262.785,29	262.785,29	261.555,17	258.830,62	1.230,12	2.724,55
2) Attrezzature e consumi							
	C	170.000,00	195.000,00	177.905,25	166.172,75	17.094,75	11.732,50
	R	38.685,49	38.685,49	38.685,49	38.685,49	0,00	0,00
	T	208.685,49	233.685,49	216.590,74	204.858,24	17.094,75	11.732,50
3) Spese per il personale							
	C	2.055.000,00	2.100.000,00	2.061.527,46	1.905.905,43	38.472,54	155.622,03
	R	143.955,20	143.955,20	143.955,20	143.842,20	0,00	113,00
	T	2.198.955,20	2.243.955,20	2.205.482,66	2.049.747,63	38.472,54	155.735,03
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) Comunicazione							
	C	102.000,00	102.000,00	99.941,49	86.169,59	2.058,51	13.771,90
	R	30,00	30,00	30,00	30,00	0,00	-
	T	102.030,00	102.030,00	99.971,49	86.199,59	2.058,51	13.771,90
6) Prestazioni di terzi							
	C	44.000,00	44.000,00	41.177,98	32.358,58	2.822,02	8.819,40
	R	8.802,67	8.802,67	8.802,67	8.802,67	0,00	-
	T	52.802,67	52.802,67	49.980,65	41.161,25	2.822,02	8.819,40
7) Oneri finanziari e tributari							
	C	70.000,00	70.000,00	71.401,97	67.591,42	-1.401,97	3.810,55
	R	172,75	172,75	172,75	172,75	0,00	-
	T	70.172,75	70.172,75	71.574,72	67.764,17	- 1.401,97	3.810,55
8) Organi statutari							
	C	20.000,00	20.000,00	17.833,54	11.642,71	2.166,46	6.190,83
	R	9.564,90	9.564,90	9.564,90	9.564,90	0,00	-
	T	29.564,90	29.564,90	27.398,44	21.207,61	2.166,46	6.190,83
Progetti specifici							
	C	115.500,00	115.500,00	115.500,00	112.073,73	0,00	3.426,27
	R	5.760,77	5.760,77	5.760,77	5.760,77	-	-
	T	121.260,77	121.260,77	121.260,77	117.834,50	-	3.426,27
Fondo svalutazione crediti							
	C				-	0,00	-
	R	315.794,70	315.794,70	315.794,70		0,00	315.794,70
	T	315.794,70	315.794,70	315.794,70	-	-	315.794,70
Fondo di riserva							
	C	5.022.951,72	5.272.860,14			5.272.860,14	-
	R						
	T	5.022.951,72	5.272.860,14	-	-	5.272.860,14	-
Partite di giro							
	C	50.000,00	50.000,00	301,53	301,53	49.698,47	-
	R		-	-	-		-
	T	50.000,00	50.000,00	301,53	301,53	49.698,47	-
Totali uscite							
	C	7.911.451,72	8.231.360,14	2.845.359,10	2.639.764,10	5.386.001,04	205.595,00
	R	524.551,77	524.551,77	524.551,77	208.141,04	-	316.410,73
	T	8.436.003,49	8.755.911,91	3.369.910,87	2.847.905,14	5.386.001,04	522.005,73

	Uscite	Previste 2024	Impegnate 2024	Pagate 2024	Somme rimaste da pagare
1 – Gestione sede					
	Locazione Ufficio int.	230.000,00	228.361,75	227.837,65	524,10
	Pulizia locali	23.000,00	26.660,56	25.746,10	914,46
	Manutenzioni e servizi vari	8.000,00	4.747,57	3.964,61	782,96
		261.000,00	**259.769,88**	**257.548,36**	**2.221,52**
2 – Attrezzature e consumi					
	Esercizio fotocopiatrici	4.000,00	3.536,92	3.377,47	159,45
	Acquisto mobili, attrezzature	30.000,00	28.641,42	26.517,28	2.124,14
	Spese Telefoniche	34.000,00	32.124,24	30.716,83	1.407,41
	Utenze (Energia elettrica, gas e rifiuti)	25.000,00	22.792,62	19.112,99	3.679,63
	Cancelleria, postali e corrieri	4.000,00	1.896,01	1.896,01	0,00
	Spese varie e di rappresentanza	8.000,00	4.987,85	4.244,25	743,60
	Assistenza tecnica e sito web	90.000,00	83.926,19	80.307,92	3.618,27
		195.000,00	**177.905,25**	**166.172,75**	**11.732,50**
3– Spese per il Personale:					
	Stipendi, Oneri previdenziali	1.915.000,00	1.929.541,50	1.775.564,13	153.977,37
	Adeg.dlgs81/corsi/visite mediche	4.000,00	5.370,71	4.720,24	650,47
	Accantonamento TFR	125.000,00	79.852,04	79.852,04	0,00
	Indennità sostitutiva mensa	31.000,00	27.690,61	27.459,24	231,37
	Rimborsi spese/missioni	25.000,00	19.072,60	18.309,78	762,82
		2.100.000,00	**2.061.527,46**	**1.905.905,43**	**155.622,03**
4–Collaboratori:					
	Prestazioni professionali Collaboratori	1.000,00	0,00	0,00	0,00
		1.000,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5 – Comunicazione					
	Organizzazione eventi, traduzioni	100.000,00	99.559,49	85.854,59	13.704,90
	Abbonamento giornali	2.000,00	382,00	315,00	67,00
		102.000,00	**99.941,49**	**86.169,59**	**13.771,90**
6 – Prestazioni di terzi:					
	Consulente del lavoro	23.000,00	21.463,77	18.055,12	3.408,65
	Commercialista	13.000,00	12.688,00	9.516,00	3.172,00
	Consulenze legali e varie	8.000,00	7.026,21	4.787,46	2.238,75
		44.000,00	**41.177,98**	**32.358,58**	**8.819,40**

	Uscite	Previste 2024	Impegnate 2024	Pagate 2024	Somme rimaste da pagare
7 – Oneri finanziari e tributari (Irap, spese bancarie):					
	Commissioni e spese banca	70.000,00	4.591,56	4.420,01	171,55
	Irap 2024		66.699,08	63.060,08	3.639,00
	sopravvenienze passive				0,00
	abbuoni /arrotondamenti		111,33	111,33	0,00
		70.000,00	**71.401,97**	**67.591,42**	**3.810,55**
8 – Organi Statutari:					
	compensi	18.000,00	17.110,40	11.201,12	5.909,28
	rimborsi spese	2.000,00	723,14	441,59	281,55
		20.000,00	**17.833,54**	**11.642,71**	**6.190,83**
totali complessivi competenza		**2.793.000,00**	**2.729.557,57**	**2.527.388,84**	**202.168,73**

Progetti integrativi 2024:	impegni	pagamenti	economie su competenza	residui finali
Progetto ADA	115.500,00	112.073,73		3.426,27
Totali Progetti specifici	**115.500,00**	**112.073,73**	**0,00**	**3.426,27**

totale costi competenza 2024

gestione ordinaria	2.729.557,57	2.527.388,84		202.168,73
gestione progetti	115.500,00	112.073,73		3.426,27
totali	2.845.057,57	2.639.462,57		205.595,00

Anni precedenti

Voci delle uscite			uscite riaccertate su residui		Pagamenti su residui	Economie su residui	residui finali su residui
Gestione sede			€ 1.785,29		€ 1.282,26		€ 503,03
Attrezzature e consumi			€ 38.685,49		€ 38.685,49		€ -
Oneri per il personale			€ 143.219,57		€ 143.106,57		€ 113,00
Spese missioni			€ 735,63		€ 735,63		€ -
Comunicazione			€ 30,00		€ 30,00		€ -
Prestazioni terzi			€ 8.802,67		€ 8.802,67		€ -
Oneri finanziari e tributari			€ 172,75		€ 172,75		€ -
Organi statutari			€ 9.564,90		€ 9.564,90		€ -
		Totali	**€ 202.996,30**		**€ 202.380,27**	**€ -**	**€ 616,03**
Progetti specifici anni precedenti:			**uscite riaccertate su residui**		**Pagamenti su residui**		**residui finali**
Progetto ADA			€ 5.760,77		€ 5.760,77		€ -
		Totali	**€ 5.760,77**		**€ 5.760,77**	**€ -**	**€ -**

SITUAZIONE FINANZIARIA

Cassa e Banca all'1.1.2024	4.150.708,82
Incassi 2024	2.684.344,50
Pagamenti 2024	2.847.905,14
	3.987.148,18

Disponibilità finanziaria al 31.12.2024

Istituto Bancario Intesa Sanpaolo	2.011.485,96
Cassa	769,72
Buoni Ordinari del tesoro - Bot	1.974.892,50
	3.987.148,18

Totali incassi al 31.12.2024		2.684.344,50
Totali pagamenti al 31.12.2024		2.847.905,14
Avanzo finanziario anno 2024		**-163.560,64**
		-163.560,64

Analisi del Fondo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.2024

Fondo TFR al 31.12.2024	1.084.122,47	
		1.084.122,47

Versamenti assicurazione (GamaLife)		1.164.854,74
Credito su tfr anno 2025		80.732,27

Tfr 2024 imputato alla gestione ordinaria		79.852,04
Tfr 2024 imputato ai progetti integrativi		5.321,73
Totale TFR anno 2024		85.173,77

Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2024

ATTIVO

Cassa	769,72
c/c bancario	2.011.485,96
Buoni ordinari del tesoro - BOT	1.974.892,50
Crediti da Regioni per quote associative	315.822,84
Crediti da Regioni per quote ass.tec.FSE	1.318.201,81
Crediti da Regioni per contributi specifici	145.471,86
Crediti x versamento tfr a GamaLife	1.164.854,74
Altri crediti x depositi cauzionali e vari	56.776,39
TOTALE ATTIVO	**6.988.275,82**

PASSIVO

Fornitori	48.857,12
Debiti x irpef	62.984,99
Debiti x istituti previdenziali e fondi integrativi	90.729,92
Fondo tfr	1.084.122,47
Fondo svalutazione crediti	315.794,70
debiti per IRAP	3.639,00
TOTALE PASSIVO	**1.606.128,20**
Patrimonio netto	**5.382.147,62**
TOTALE A PAREGGIO	**6.988.275,82**

	C/residui	C/competenza	Totale				
					avanzo di amministrazione Esercizio 2023		5.400.860,14
Fondo cassa al 31.12.2023			4.150.708,82		Accertamenti c/competenza	2.834.915,16	
Riscossioni	1.104.084,25	1.580.260,25	2.684.344,50		Impegni c/competenza	2.845.359,10	
			6.835.053,32		Risultato gestione di competenza		-10.443,94
Pagamenti	208.141,04	2.639.764,10	2.847.905,14				5.390.416,20
Saldo cassa al 31.12.2024			**3.987.148,18**		Economie su residui passivi anni pregressi	0,00	
Residui attivi da riportare	662.350,26	1.254.654,91	1.917.005,17		Diseconomie su residui attivi anni pregressi	-8.268,58	
Residui passivi da riportare	316.410,73	205.595,00	522.005,73		Avanzo gestione residui		-8.268,58
avanzo di amministrazione 2024			**5.382.147,62**		**avanzo di amministrazione 2024**		**5.382.147,62**

Avanzo di amministrazione al 31/12/2024	**5.382.147,62**

Avanzo di amministrazione 2023	**5.400.860,14**

Risultato di bilancio 2024	**-18.712,52**