

BILANCIO CONSUNTIVO 2025

Relazione bilancio consuntivo 2025

Il bilancio consuntivo per l'anno 2025, 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 2025.

Come di consueto e così come richiesto dal Collegio dei revisori, il conto consuntivo è stato impostato 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).

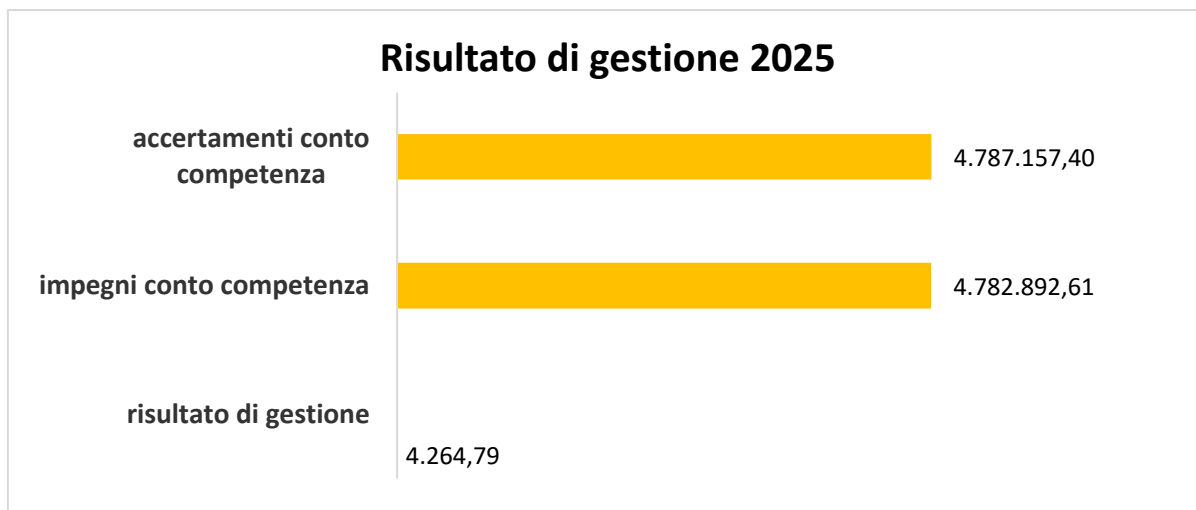
Per facilitare la lettura il consuntivo è accompagnato da allegati che illustrano le singole voci di entrata e di uscita e riporta in una apposita tabella la rappresentazione del conto patrimoniale al 31 dicembre 2025 che illustra le attività e le passività dell'Associazione facendo emergere dalla loro differenza il patrimonio netto sintetizzato nel modo seguente:

ATTIVITA'	PASSIVITA'	PATRIMONIO NETTO
7.129.115,99	1.742.703,58	5.386.412,41

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 € 5.702.207,11.

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 € 4.787.157,40, mentre i movimenti di competenza della spesa ammontano complessivamente, a € 4.782.892,61, facendo, quindi, registrare un risultato della gestione di + € 4.264,79. Se aggiungiamo a ciò l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2024 (€ 5.382.147,62), non essendoci economie sui residui passivi degli anni precedenti e diseconomie sui residui attivi degli anni precedenti, si giunge, al termine della gestione 2025, ad un avanzo di amministrazione di € 5.386.412,41, con un risultato di bilancio pari a + € 4.264,79.



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 2025 per € 3.987.148,18, riscossioni per € 3.245.576,62 e pagamenti per € 4.726.003,93 (di cui € 1.987.441,88 per l'acquisto di BOT). La somma di questi elementi dà la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio di complessivi € 2.506.720,87, corrispondente alla situazione di cassa e banca alla chiusura dell'esercizio 2025. 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 2025 di € 5.386.412,41.

Infatti:

Fondo di cassa all'01/01/2025		+3.987.148,18
Riscossioni		
a) in c/competenza	1.800.092,47	
b) in c/residui	<u>1.445.484,15</u>	
		+3.245.576,62
Pagamenti		
a) in c/competenza	4.520.723,82	
b) in c/residui	<u>205.280,11</u>	
		- 4.726.003,93
		=====
Fondo di cassa al 31/12/2025		2.506.720,87

Residui attivi		
a) esercizi anni precedenti	471.521,02	
b) esercizio 2025	<u>2.987.064,93</u>	
		+3.458.585,95
Residui passivi		
a) esercizi anni precedenti	316.725,62	
b) esercizio 2025	<u>262.168,79</u>	
		- 578.894,41
		=====
Avanzo amministrazione al 31/12/2025		5.386.412,41

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 2025:

Somme da riscuotere per Quote associative	285.822,84
Somme da riscuotere per Assistenza tecnica al FSE	983.358,09
Somme da riscuotere per progetti integrativi	150.971,86
Totale	1.420.152,79

Si fa notare che le Quote associative da riscuotere al 31 dicembre 2025, pari ad € 285.822,84, riguardano soltanto la Regione Campania e sono relative ad annualità precedenti al 2014.

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 2024, era pari ad € 315.794,70 e non essendoci stati né incassi né acquisizioni di note formali da parte di alcune Regioni nelle quali si

dichiara l'inesigibilità di alcuni crediti vantati nei loro confronti, al 31 dicembre 2025, 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:

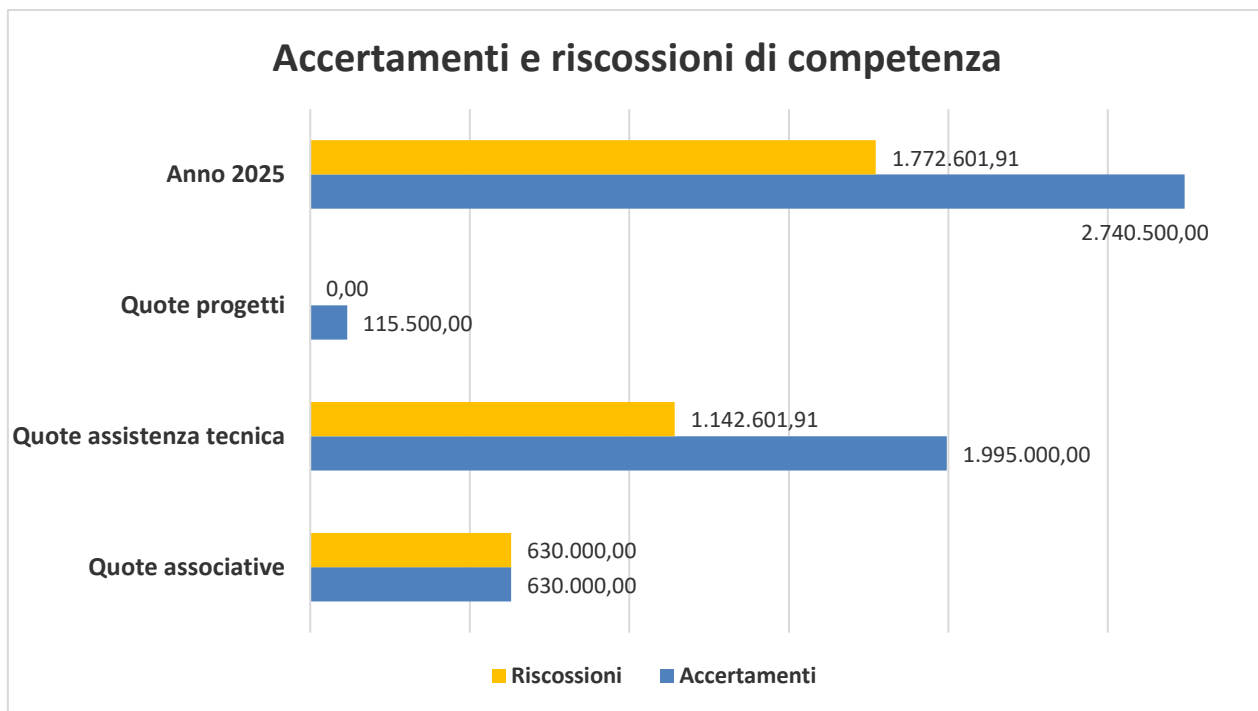
Quote associative per € 630.000,00; **Contributi Assistenza tecnica FSE** € 1.995.000,00 e **Progetti integrativi** per € 115.500,00.

Per quanto riguarda gli aspetti finanziari, le Regioni hanno effettuato versamenti per il 100% del totale delle quote associative relative all'annualità 2025, pari a € 630.000,00. A questa cifra va aggiunta una quota che doveva essere versata lo scorso anno, ma che in realtà si è accreditata nel corso del 2025, pari ad € 30.000,00. Sempre nel corso del 2025, Tecnostruttura ha ricevuto versamenti pari ad € 1.142.601,91 per l'attività di assistenza tecnica per il FSE ed ha incassato il 90,07% delle quote di assistenza tecnica relative alle annualità precedenti per un importo di € 1.187.241,81. Per quanto riguarda i Progetti Integrativi, i versamenti sono stati pari ad € 110.000,00 per i progetti relativi agli esercizi precedenti mentre non ci sono stati accrediti per i progetti di competenza 2025.

Ne risulta **che il totale dei contributi regionali, riferiti a quote associative e Assistenza tecnica FSE, versati nel corso dell'anno 2025** è stato pari a € 2.989.843,72. Se a questa cifra si aggiunge quella dei "contributi specifici" per i progetti integrativi (€ 110.000,00), delle "altre entrate" (€ 62.609,45) 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 (€ 83.123,45) si ottiene il totale delle entrate che ammonta ad € 3.245.576,62.

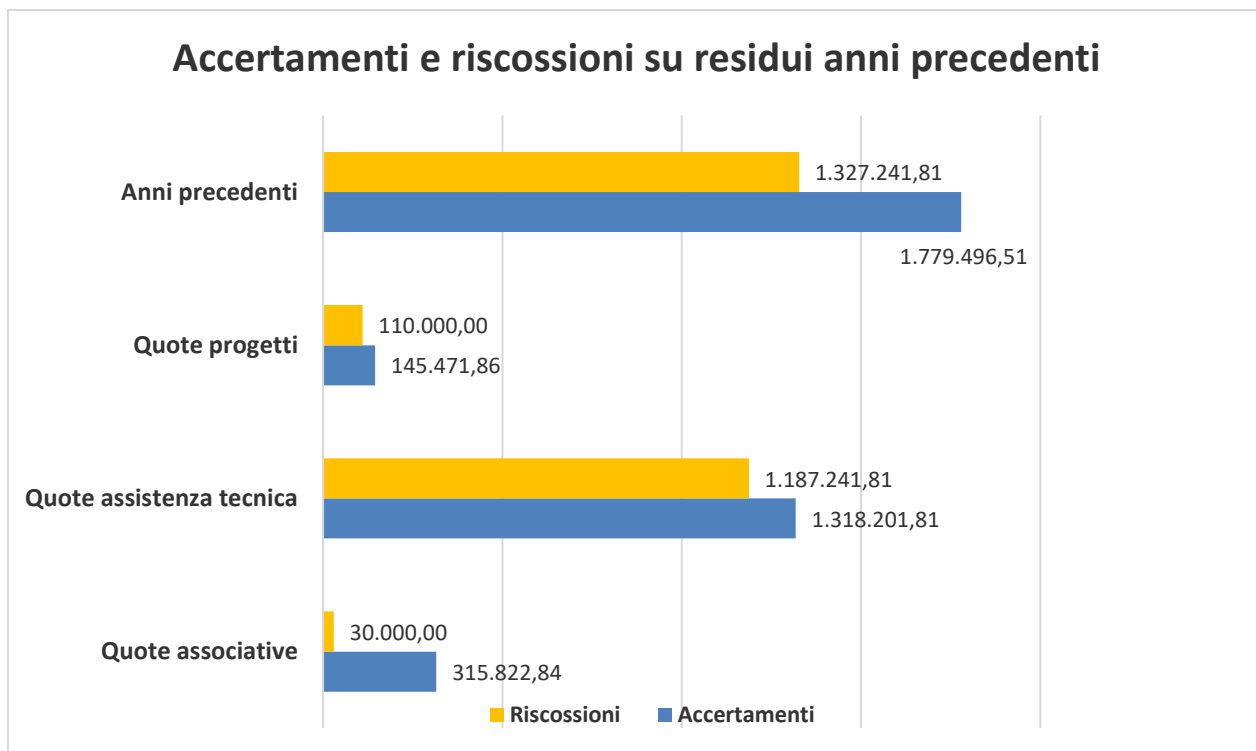
Accertamenti e riscossioni di competenza:

Anno 2025	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	%
Quote associative	630.000,00	630.000,00	630.000,00	95,24
Quote assistenza tecnica	1.995.000,00	1.995.000,00	1.142.601,91	57,57
Quote progetti	115.500,00	115.500,00	0	0
	2.740.500,00	2.740.500,00	1.772.601,91	64,68



Accertamenti e riscossioni anni precedenti:

Anni precedenti	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	%
Quote associative	315.822,84	315.822,84	30.000,00	9,50
Quote assistenza tecnica	1.318.201,81	1.318.201,81	1.187.241,81	90,07
Quote progetti	145.471,66	145.471,86	110.000,00	75,62
	1.779.496,51	1.779.496,51	1.327.241,81	74,59



Dalla tabella sopra riportata si evidenzia come nel corso dell'esercizio 2025 è stato possibile recuperare soltanto una quota associativa dovuta dalle Regioni all'Associazione relativamente agli anni precedenti. Come già accennato, il 100% delle quote associative rimaste da incassare (€ 285.822,84) fanno riferimento ad una sola Regione per le annualità dal 2005 al 2013. La somma, invece, relativa all'assistenza tecnica ai progetti che risulta da incassare (€ 35.471,86) si riferisce ad un progetto integrativo di una Regione conclusosi nel 2012 (€ 29.971,86) e ad una quota del progetto ADA relativo all'annualità 2024 (€ 5.500,00).

A tal proposito, pur ribadendo la volontà della direzione a proseguire l'attività volta al recupero dei crediti vantati da Tecnostruttura, proseguiranno, comunque, i necessari approfondimenti 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 € 1.917.005,17, risultano incassati al 31 dicembre 2025 per € 1.445.484,15 (75,40%), riducendosi così a € 471.521,02, come analiticamente esposto nelle tabelle allegate.

I residui attivi, iscritti in bilancio al termine dell'esercizio finanziario 2025, ammontano complessivamente a € 3.458.585,95.

Uscite

Per quanto riguarda le Uscite è proseguita l'attenzione alle misure di contenimento dei costi iniziata già da alcuni anni. Inoltre, l'acquisizione di beni e servizi avviene ormai esclusivamente attraverso procedure di evidenza

pubblica in linea con quanto previsto dalla vigente normativa in materia di contratti pubblici. Tali attività, unite all'attenta ed oculata gestione, hanno permesso di mantenere alto il livello delle attività svolte da Tecnostruttura riducendo in misura significativa i costi relativi alle spese per le attrezzature e consumi, per le prestazioni di terzi e per la gestione della sede.

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

La situazione della gestione TFR al 31 dicembre 2025 è pari complessivamente a € 1.163.809,17. All'assicurazione sono stati versati in totale € 1.188.095,81. Poiché il 2024 si era concluso con una copertura a valere sull'esercizio 2025 per un importo di € 80.732,27, nel corso dell'anno non sono stati effettuati ulteriori versamenti. Nonostante ciò, anche a seguito della rivalutazione della polizza, si è giunti alla copertura totale del TFR per tutto l'esercizio 2025 comportando anche una copertura parziale sul TFR del 2026 per € 24.286,64.

Si riporta, di seguito, la tabella riassuntiva riguardante gli impegni assunti da Tecnostruttura nel corso del 2025 dalla quale risulta che, a conclusione della gestione 2025, gli impegni complessivi sono risultati inferiori per € 122.489,03.

Uscite 2025	Preventivo 2025	Consuntivo 2025	Differenze
Gestione sede	268.000,00	261.489,39	-6.510,61
Attrezzature e consumi	197.000,00	178.947,87	-18.052,13
Stipendi e oneri	2.079.000,00	1.994.695,08	-84.304,92
Collaborazioni	1.000,00	-----	-1.000,00
Comunicazione	117.000,00	114.744,95	-2.255,05
Prestazioni di terzi	44.000,00	40.903,93	-3.096,07
Oneri finanziari e tributari	74.000,00	68.552,28	-5.447,72
Organi statutari	20.000,00	18.177,47	-1.822,53
	2.800.000,00	2.677.510,97	-122.489,03

In tutte le Voci si evidenzia una spesa minore rispetto allo stanziato iniziale in particolar modo nella voce "Stipendi e Oneri" (dovuta essenzialmente alla richiesta di aspettativa da parte di un'unità di personale in servizio presso l'Associazione) e nella Voce "Attrezzature e Consumi".

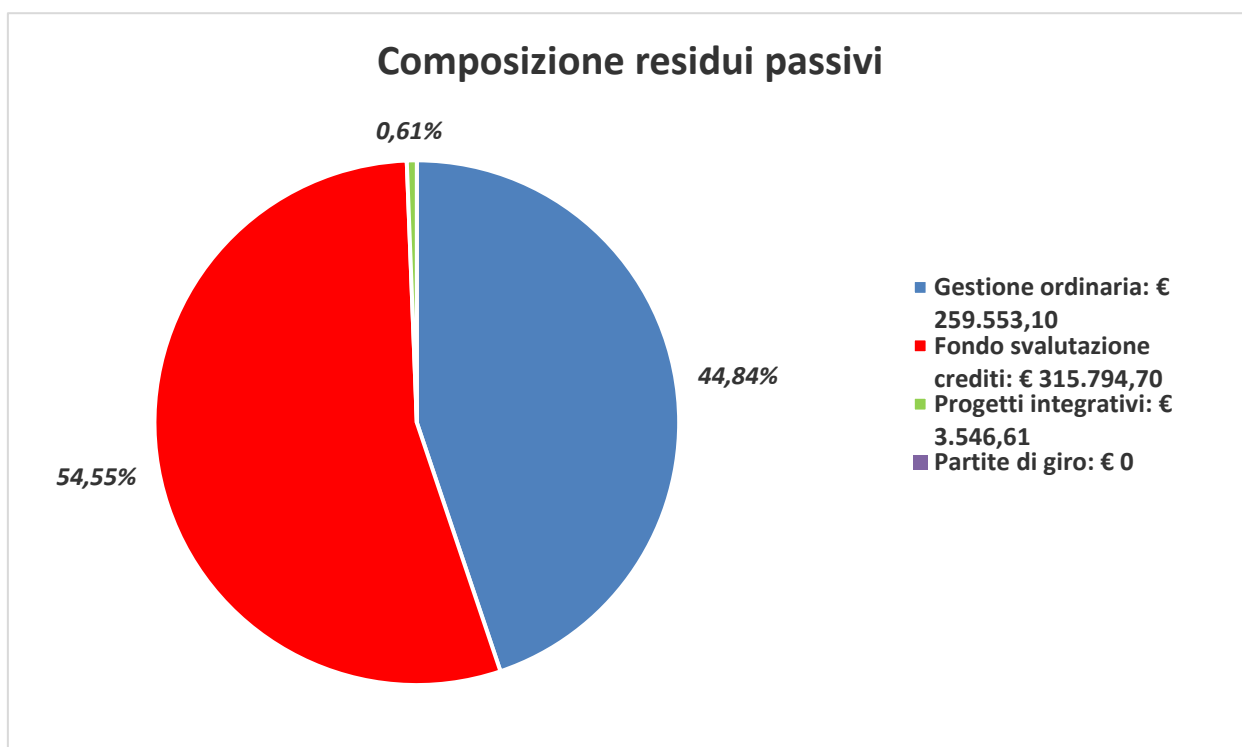
Per quanto riguarda le spese sostenute nelle componenti di dettaglio delle singole voci, si evidenzia soltanto un lieve sfioramento nell'ambito di "Attrezzature e Consumi", relativamente alla voce Assistenza Tecnica e Sito Web (pari a circa il

4%). Tale eccedenza rientra pienamente nella flessibilità accordata dall'Assemblea su richiesta del Collegio dei Revisori dei conti.

In merito alle uscite si evidenzia che i residui passivi di Tecnostruttura che all'inizio dell'esercizio 2025 ammontavano a € 522.005,73, per effetto di pagamenti avvenuti nella misura di € 205.280,11, al termine dell'esercizio risultano di € 316.725,62. Tali residui al netto del fondo svalutazione crediti risultano pari a € 930,92.

Le rimanenze passive, iscritte in bilancio a termine dell'esercizio finanziario 2025 (€ 578.894,41), ammontano, al netto del fondo svalutazione crediti (€ 315.794,70), a € 263.099,71 e sono relative alla gestione ordinaria (€ 259.553,10) e ai progetti integrativi (€ 3.546,61).

Si riporta di seguito un grafico riferito al totale dei residui passivi (€ 578.894,41) 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 2025 per la sua approvazione.

- BILANCIO CONSUNTIVO 2025

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		4.912.665,44	5.382.147,62			-5.382.147,62	-
1. – Contributi da Regioni							
	C	630.000,00	630.000,00	630.000,00	630.000,00	0,00	-
	R	315.822,84	315.822,84	315.822,84	30.000,00	0,00	285.822,84
	T	945.822,84	945.822,84	945.822,84	660.000,00	0,00	285.822,84
2. – Contributi Assistenza tecnica							
	C	1.995.000,00	1.995.000,00	1.995.000,00	1.142.601,91	0,00	852.398,09
	R	1.318.201,81	1.318.201,81	1.318.201,81	1.187.241,81	0,00	130.960,00
	T	3.313.201,81	3.313.201,81	3.313.201,81	2.329.843,72	0,00	983.358,09
3. – Progetti specifici							
	C	115.500,00	115.500,00	115.500,00	-	0,00	115.500,00
	R	145.471,86	145.471,86	145.471,86	110.000,00	0,00	35.471,86
	T	260.971,86	260.971,86	260.971,86	110.000,00	0,00	150.971,86
4. – Altre entrate							
	C	35.000,00	35.000,00	33.534,69	27.490,56	-1.465,31	6.044,13
	R	53.339,64	53.339,64	53.339,64	35.118,89	0,00	18.220,75
	T	88.339,64	88.339,64	86.874,33	62.609,45	-1.465,31	24.264,88
5.- Partite di giro							
	C	50.000,00	50.000,00	2.013.122,71		1.963.122,71	2.013.122,71
	R	84.169,02	84.169,02	84.169,02	83.123,45	0,00	1.045,57
	T	134.169,02	134.169,02	2.097.291,73	83.123,45	1.963.122,71	2.014.168,28
Totali entrate	C	7.738.165,44	8.207.647,62	4.787.157,40	1.800.092,47	-3.420.490,22	2.987.064,93
	R	1.917.005,17	1.917.005,17	1.917.005,17	1.445.484,15	0,00	471.521,02
	T	9.655.170,61	10.124.652,79	6.704.162,57	3.245.576,62	-3.420.490,22	3.458.585,95

ALLEGATO A:**Contributi da Regioni relativi al 2025**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni</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	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		0,00
Provincia autonoma di Bolzano	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Provincia autonoma di Trento	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Umbria	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Valle d'Aosta	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Veneto	30.000,00	30.000,00	30.000,00		0,00
Totali	630.000,00	630.000,00	630.000,00	0,00	0,00

Contributi da Regioni relativi al 2024

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

Contributi da Regioni relativi al 2013

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

Contributi da Regioni relativi al 2012

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

Contributi da Regioni relativi al 2011

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

Contributi da Regioni relativi al 2010

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

Contributi da Regioni relativi al 2009

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

Contributi da Regioni relativi al 2008

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

Contributi da Regioni relativi al 2007

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

Contributi da Regioni relativi al 2005

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

RIEPILOGO INCASSI QUOTE ASSOCIATIVE					
	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>0< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
ANNO 2025	630.000,00	630.000,00	630.000,00	0,00	0,00
ANNI PRECEDENTI	315.822,84	315.822,84	30.000,00	0,00	285.822,84
TOTALI QUOTE ASSOCIATIVE	945.822,84	945.822,84	660.000,00	0,00	285.822,84

ALLEGATO B:**Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2025**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>o< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	80.000,00	80.000,00		0,00	80.000,00
Basilicata	71.110,00	71.110,00	56.654,70	0,00	14.455,30
Calabria	91.140,00	91.140,00	72.612,99	0,00	18.527,01
Campania	126.330,00	126.330,00	69.349,42	0,00	56.980,58
Emilia Romagna	107.730,00	107.730,00	59.138,87	0,00	48.591,13
Friuli Venezia Giulia	78.500,00	78.500,00	74.575,00	0,00	3.925,00
Lazio	133.690,00	133.690,00	106.513,39	0,00	27.176,61
Liguria	81.280,00	81.280,00	65.024,00	0,00	16.256,00
Lombardia	129.420,00	129.420,00	71.045,69	0,00	58.374,31
Marche	75.040,00	75.040,00	59.785,81	0,00	15.254,19
Molise	65.480,00	65.480,00		0,00	65.480,00
Piemonte	120.920,00	120.920,00		0,00	120.920,00
Puglia	113.400,00	113.400,00	62.251,44	0,00	51.148,56
Sardegna	95.150,00	95.150,00	75.807,83	0,00	19.342,17
Sicilia	129.790,00	129.790,00	103.406,19	0,00	26.383,81
Toscana	110.400,00	110.400,00	87.957,80	0,00	22.442,20
Provincia autonoma di Bolzano	68.480,00	68.480,00	54.559,33	0,00	13.920,67
Provincia autonoma di Trento	68.920,00	68.920,00	37.833,94	0,00	31.086,06
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	86.085,51	0,00	21.964,49
Totali	1.995.000,00	1.995.000,00	1.142.601,91	0,00	852.398,09

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2024

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>o< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	80.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
Basilicata	9.700,47	9.700,47	9.700,47	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	41.504,15	41.504,15	41.504,15	0,00	0,00
Friuli Venezia Giulia	3.925,00	3.925,00	3.925,00	0,00	0,00
Lazio	18.237,33	18.237,33	18.237,33	0,00	0,00
Liguria	16.256,00	16.256,00	16.256,00	0,00	0,00
Lombardia	129.420,00	129.420,00	129.420,00	0,00	0,00
Marche	10.236,59	10.236,59	10.236,59	0,00	0,00
Molise	65.480,00	65.480,00		0,00	65.480,00
Piemonte	46.585,74	46.585,74	46.585,74	0,00	0,00
Puglia	77.873,35	77.873,35	77.873,35	0,00	0,00
Sardegna	12.979,88	12.979,88	12.979,88	0,00	0,00
Sicilia	129.790,00	129.790,00	129.790,00	0,00	0,00
Toscana	15.060,23	15.060,23	15.060,23	0,00	0,00
Provincia autonoma di Bolzano	9.341,70	9.341,70	9.341,70	0,00	0,00
Provincia autonoma di Trento	9.401,73	9.401,73	9.401,73	0,00	0,00
Umbria	74.760,00	74.760,00	74.760,00	0,00	0,00
Valle d'Aosta	65.410,00	65.410,00	65.410,00	0,00	0,00
Veneto	14.739,64	14.739,64	14.739,64	0,00	0,00
Totali	1.048.171,81	1.048.171,81	982.691,81	0,00	65.480,00

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2023

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>o< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
Molise	65.480,00	65.480,00		0,00	65.480,00
Sicilia	129.790,00	129.790,00	129.790,00	0,00	0,00
Umbria	74.760,00	74.760,00	74.760,00	0,00	0,00
Totali	270.030,00	270.030,00	204.550,00	0,00	65.480,00

QUOTE PER ASSISTENZA TECNICA					
	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	>o< riscossioni su competenza	<u>da Riscuotere</u>
ANNO 2025	1.995.000,00	1.995.000,00	1.142.601,91	0,00	852.398,09
ANNI PRECEDENTI	1.318.201,81	1.318.201,81	1.187.241,81	0,00	130.960,00
TOTALE ASSISTENZA TECNICA	3.313.201,81	3.313.201,81	2.329.843,72	0,00	983.358,09

ALLEGATO C

Progetti integrativi 2025:	accertamenti	anticipi	riscossioni	>0< accertamenti	residui finali
-----------------------------------	--------------	----------	-------------	---------------------	-------------------

Progetto ADA 2025	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	>0< accertamenti	residui finali
Progetto Integrativo a favore della Regione Molise giovani laureati	29.971,86		0,00		29.971,86
Progetto ADA 2024	115.500,00		110.000,00		5.500,00

Totali Progetti specifici	145.471,86		110.000,00	0,00	35.471,86
----------------------------------	-------------------	--	-------------------	-------------	------------------

Totali Progetti integrativi	260.971,86		110.000,00	0,00	150.971,86
------------------------------------	-------------------	--	-------------------	-------------	-------------------

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	35.000,00	35.000,00	33.534,69	27.490,56	6.044,13
DEPOSITI CAUZIONALI, INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI, R.S.COMDOMINIALI	R	53.339,64	53.339,64	53.339,64	35.118,89	18.220,75
	T	88.339,64	88.339,64	86.874,33	62.609,45	24.264,88

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	268.000,00	268.000,00	261.489,39	260.043,01	6.510,61	1.446,38
	R	2.724,55	2.724,55	2.724,55	2.626,59	0,00	97,96
	T	270724,55	270.724,55	264.213,94	262.669,60	6.510,61	1.544,34
2) Attrezzature e consumi							
	C	197.000,00	197.000,00	178.947,87	139.118,09	18.052,13	39.829,78
	R	11.732,50	11.732,50	11.732,50	10.952,15	0,00	780,35
	T	208.732,50	208.732,50	190.680,37	150.070,24	18.052,13	40.610,13
3) Spese per il personale							
	C	2.074.000,00	2.079.000,00	1.994.695,08	1.811.126,79	84.304,92	183.568,29
	R	155.735,03	155.735,03	155.735,03	155.682,42	0,00	52,61
	T	2.229.735,03	2.234.735,03	2.150.430,11	1.966.809,21	84.304,92	183.620,90
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	117.000,00	117.000,00	114.744,95	98.512,47	2.255,05	16.232,48
	R	13.771,90	13.771,90	13.771,90	13.771,90	0,00	-
	T	130.771,90	130.771,90	128.516,85	112.284,37	2.255,05	16.232,48
6) Prestazioni di terzi							
	C	44.000,00	44.000,00	40.903,93	31.281,54	3.096,07	9.622,39
	R	8.819,40	8.819,40	8.819,40	8.819,40	0,00	-
	T	52.819,40	52.819,40	49.723,33	40.100,94	3.096,07	9.622,39
7) Oneri finanziari e tributari							
	C	70.000,00	74.000,00	68.552,28	67.376,93	5.447,72	1.175,35
	R	3.810,55	3.810,55	3.810,55	3.810,55	0,00	-
	T	73.810,55	77.810,55	72.362,83	71.187,48	5.447,72	1.175,35
8) Organi statutari							
	C	20.000,00	20.000,00	18.177,47	11.429,96	1.822,53	6.747,51
	R	6.190,83	6.190,83	6.190,83	6.190,83	0,00	-
	T	26.190,83	26.190,83	24.368,30	17.620,79	1.822,53	6.747,51
Progetti specifici							
	C	115.500,00	115.500,00	115.500,00	111.953,39	0,00	3.546,61
	R	3.426,27	3.426,27	3.426,27	3.426,27	-	-
	T	118.926,27	118.926,27	118.926,27	115.379,66	-	3.546,61
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	4.781.665,44	5.242.147,62			5.242.147,62	-
	R						
	T	4.781.665,44	5.242.147,62			5.242.147,62	-
Partite di giro							
	C	50.000,00	50.000,00	1.989.881,64	1.989.881,64	-1.939.881,64	-
	R						
	T	50.000,00	50.000,00	1.989.881,64	1.989.881,64	- 1.939.881,64	-
Totali uscite							
	C	7.738.165,44	8.207.647,62	4.782.892,61	4.520.723,82	3.424.755,01	262.168,79
	R	522.005,73	522.005,73	522.005,73	205.280,11	-	316.725,62
	T	8.260.171,17	8.729.653,35	5.304.898,34	4.726.003,93	3.424.755,01	578.894,41

Uscite	Previste 2025	Impegnate 2025	Pagate 2025	Somme rimaste da pagare
1 – Gestione sede				
Locazione Ufficio int.	231.000,00	227.171,76	227.171,76	0,00
Pulizia locali	28.000,00	27.279,00	26.350,54	928,46
Manutenzioni e servizi vari	9.000,00	7.038,63	6.520,71	517,92
	<u>268.000,00</u>	<u>261.489,39</u>	<u>260.043,01</u>	<u>1.446,38</u>
2 – Attrezzature e consumi				
Esercizio fotocopiatrici	4.000,00	3.536,92	3.377,47	159,45
Acquisto mobili, attrezzature	40.000,00	28.691,67	15.352,28	13.339,39
Spese Telefoniche	40.000,00	35.621,05	30.803,25	4.817,80
Utenze (Energia elettrica, gas e rifiuti)	26.000,00	21.837,67	18.593,93	3.243,74
Cancelleria, postali e corrieri	3.000,00	2.615,63	2.527,52	88,11
Spese varie e di rappresentanza	8.000,00	7.576,29	7.555,19	21,10
Assistenza tecnica e sito web	76.000,00	79.068,64	60.908,45	18.160,19
	<u>197.000,00</u>	<u>178.947,87</u>	<u>139.118,09</u>	<u>39.829,78</u>
3– Spese per il Personale:				
Stipendi, Oneri previdenziali	1.930.000,00	1.868.064,67	1.687.366,35	180.698,32
Adeg.dlgs81/corsi/visite mediche	6.000,00	4.679,18	4.270,88	408,30
Accantonamento TFR	87.000,00	78.297,84	78.297,84	0,00
Indennità sostitutiva mensa	31.000,00	26.107,24	25.918,50	188,74
Rimborsi spese/missioni	25.000,00	17.546,15	15.273,22	2.272,93
	<u>2.079.000,00</u>	<u>1.994.695,08</u>	<u>1.811.126,79</u>	<u>183.568,29</u>
4–Collaboratori:				
Prestazioni professionali Collaboratori	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	<u>1.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5 – Comunicazione				
Organizzazione eventi, traduzioni	115.000,00	114.411,45	98.178,97	16.232,48
Abbonamento giornali	2.000,00	333,50	333,50	0,00
	<u>117.000,00</u>	<u>114.744,95</u>	<u>98.512,47</u>	<u>16.232,48</u>

Progetti integrativi 2025:	impegni	pagamenti	economie su competenza	residui finali
-----------------------------------	---------	-----------	------------------------	----------------

Progetto ADA	115.500,00	111.953,39		3.546,61
---------------------	------------	------------	--	----------

Totali Progetti specifici	115.500,00	111.953,39	0,00	3.546,61
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------	-----------------

totale costi competenza 2025

gestione ordinaria	2.677.510,97	2.418.888,79		258.622,18
gestione progetti	115.500,00	111.953,39		3.546,61

totali	2.793.010,97	2.530.842,18		262.168,79
---------------	---------------------	---------------------	--	-------------------

Anni precedenti

Voci delle uscite		uscite riaccertate su residui	Pagamenti su residui	Economie su residui	residui finali su residui
Gestione sede		€ 2.724,55	€ 2.626,59		€ 97,96
Attrezzature e consumi		€ 11.732,50	€ 10.952,15		€ 780,35
Oneri per il personale		€ 155.735,03	€ 155.682,42		€ 52,61
Comunicazione		€ 13.771,90	€ 13.771,90		€ -
Prestazioni terzi		€ 8.819,40	€ 8.819,40		€ -
Oneri finanziari e tributari		€ 3.810,55	€ 3.810,55		€ -
Organi statutari		€ 6.190,83	€ 6.190,83		€ -
	Totali	€ 202.784,76	€ 201.853,84	€ -	€ 930,92
Progetti specifici anni precedenti:		uscite riaccertate su residui	Pagamenti su residui		residui finali
Progetto ADA		€ 3.426,27	€ 3.426,27		€ -
	Totali	€ 3.426,27	€ 3.426,27	€ -	€ -

SITUAZIONE FINANZIARIA

Cassa e Banca all'1.1.2025	3.987.148,18
Incassi 2025	3.245.576,62
Pagamenti 2025	2.738.562,05
Acquisti Buoni Ordinari del tesoro - BOT	1.987.441,88
Cassa e Banca al 31.12.2025	2.506.720,87

Disponibilità finanziaria al 31.12.2025

Istituto Bancario Intesa Sanpaolo	2.505.936,93
Cassa	783,94
Buoni Ordinari del tesoro - Bot	1.987.441,88
Disponibilità finanziaria al 31.12.2025	4.494.162,75

Totali incassi al 31.12.2025		3.245.576,62
Totali pagamenti al 31.12.2025		2.738.562,05
Avanzo finanziario anno 2025		507.014,57

Analisi del Fondo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.2025

Fondo TFR al 31.12.2025	1.163.397,74	
Imposta sostitutiva TFR	411,43	
		1.163.809,17

Versamenti assicurazione (GamaLife)		1.188.095,81
Credito su tfr anno 2025		-24.286,64

Tfr 2025 imputato alla gestione ordinaria		78.297,84
Tfr 2025 imputato ai progetti integrativi		5.236,89
Totale TFR anno 2025		83.534,73

ATTIVO

Cassa	783,94
c/c bancario	2.505.936,93
Buoni ordinari del tesoro - BOT	1.987.441,88
Crediti da Regioni per quote associative	285.822,84
Crediti da Regioni per quote ass.tec.FSE	983.358,09
Crediti da Regioni per contributi specifici	150.971,86
Crediti x versamento tfr a GamaLife	1.188.095,81
Altri crediti x depositi cauzionali e vari	26.704,64
TOTALE ATTIVO	7.129.115,99

PASSIVO

Fornitori	80.429,22
Debiti x irpef	71.743,03
Debiti x istituti previdenziali e fondi integrativi	110.927,46
Fondo tfr	1.163.809,17
Fondo svalutazione crediti	315.794,70
TOTALE PASSIVO	1.742.703,58
Patrimonio netto	5.386.412,41
TOTALE A PAREGGIO	7.129.115,99

	C/residui	C/competenza	Totale			
Fondo cassa al 31.12.2024			3.987.148,18	avanzo di amministrazione Esercizio 2024		5.382.147,62
Riscossioni	1.445.484,15	1.800.092,47	3.245.576,62	Accertamenti c/competenza	4.787.157,40	
			7.232.724,80	Impegni c/competenza	4.782.892,61	
Pagamenti	205.280,11	4.520.723,82	4.726.003,93	Risultato gestione di competenza		4.264,79
Saldo cassa al 31.12.2025			2.506.720,87	Economie su residui passivi anni pregressi	0,00	5.386.412,41
Residui attivi da riportare	471.521,02	2.987.064,93	3.458.585,95	Disconomie su residui attivi anni pregressi	0,00	
Residui passivi da riportare	316.725,62	262.168,79	578.894,41	Avanzo gestione residui		0,00
avanzo di amministrazione 2025			5.386.412,41	avanzo di amministrazione 2025		5.386.412,41

Avanzo di amministrazione al 31/12/2025	5.386.412,41
--	---------------------

Avanzo di amministrazione 2024	5.382.147,62
---------------------------------------	---------------------

Risultato di bilancio 2025	4.264,79
-----------------------------------	-----------------