

I

BILANCIO CONSUNTIVO
PER L'ESERCIZIO 2018

Il Bilancio Consuntivo 2018

Relazione bilancio consuntivo 2018

Il bilancio consuntivo per l'anno 2018, come accertato anche dal Collegio dei revisori dei conti, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione al 31/12/2018.

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).

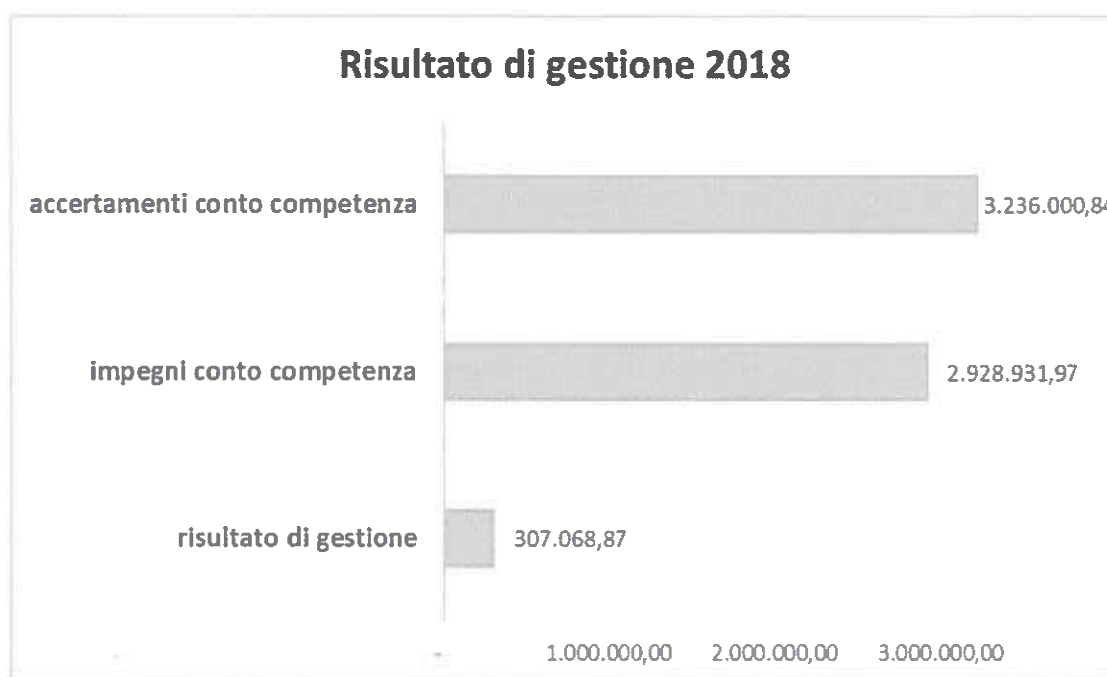
Per facilitare la lettura il consuntivo è accompagnato da allegati che illustrano le singole voci di entrata e di uscita e riporta in una apposita tabella la rappresentazione del conto patrimoniale al 31 dicembre 2018 che illustra le attività e le passività dell'Associazione facendo emergere dalla loro differenza il patrimonio netto sintetizzato nel modo seguente:

ATTIVITA'	PASSIVITA'	PATRIMONIO NETTO
6.623.327,13	1.820.370,66	4.802.956,47

Se al risultato così come esposto nel prospetto dello stato patrimoniale si aggiungesse l'importo di € 712.838,00 prudenzialmente accantonato a titolo di svalutazione crediti il patrimonio netto (e l'avanzo di amministrazione) di Tecnostruttura sarebbe pari ad € 5.515.794,47.

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

I movimenti di competenza dell'entrata ammontano, complessivamente, a € 3.236.000,84, mentre i movimenti di competenza della spesa ammontano complessivamente, a € 2.928.931,97, facendo, quindi, registrare un risultato della gestione di € 307.068,87. Se aggiungiamo a ciò l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 (€ 4.478.071,40) e l'importo relativo alla differenza tra le economie sui residui passivi degli anni precedenti e le diseconomie sui residui attivi degli anni precedenti (€ 17.816,20), si giunge così, al termine della gestione 2018, ad un avanzo di amministrazione di € 4.802.956,47.



Il risultato di gestione riveste una notevole importanza perché mostra la capacità di Tecnostruttura di gestire l'organizzazione dell'Associazione mantenendo il necessario equilibrio fra il fabbisogno di spesa (uscite) e il volume di risorse assegnate (entrate). Si può affermare che per l'anno 2018 il risultato di gestione di Tecnostruttura, che è la differenza tra gli accertamenti di competenza e gli impegni di competenza, è pari a € 307.068,87.

La gestione di cassa espone una consistenza di cassa al 1° gennaio 2018 per € 2.279.726,77, riscossioni per € 4.320.748,97 e pagamenti per € 3.000.981,64. La somma di questi elementi dà la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio di complessivi € 3.599.494,10, corrispondente alla disponibilità finanziaria alla chiusura dell'esercizio 2018. 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 2018 di € 4.802.956,47.

Infatti:

Fondo di cassa all'01/01/2018		+2.279.726,77
Riscossioni		
a) in c/competenza	2.023.428,34	
b) in c/residui	<u>2.297.320,63</u>	
		+4.320.748,97
Pagamenti		
a) in c/competenza	2.527.052,03	
b) in c/residui	<u>473.929,61</u>	
		- 3.000.981,64
		<hr/> <hr/>
Fondo di cassa al 31/12/2018		3.599.494,10

Residui attivi		
a) esercizi anni precedenti	1.191.937,56	
b) esercizio 2018	<u>1.212.572,50</u>	
		+2.404.510,06
Residui passivi		
a) esercizi anni precedenti	799.167,75	
b) esercizio 2018	<u>401.879,94</u>	
		- 1.201.047,69
		=====
Avanzo amministrazione al 31/12/2018		4.802.956,47

Dall'analisi effettuata sul bilancio consuntivo 2018 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 2018**: Abruzzo (€ 160.000,00), Calabria (€ 40.000,00), Campania (€ 485.822,84), Sicilia (€ 120.000,00).

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 2018:

Somme da riscuotere per Quote Associative	805.822,84
Somme da riscuotere per Assistenza tecnica al FSE	1.175.287,06
Somme da riscuotere per progetti integrativi	404.743,25
Totale	2.385.853,15

A tal proposito si sottolinea la necessità che le Regioni si impegnino a versare al più presto le quote pregresse di loro spettanza e a versare la propria quota nel

corso dell'anno a cui la quota stessa si riferisce e possibilmente ad inizio anno per garantire una efficiente programmazione finanziaria.

Il Collegio dei Revisori dei conti, onde presentare un bilancio massimamente veritiero all'Assemblea, in considerazione dei forti ritardi di alcune Regioni nei versamenti delle quote, suggerì qualche anno fa l'istituzione di un Fondo Svalutazione Crediti che accogliesse tali crediti fino al momento in cui le Regioni inadempienti non avessero liquidato gli importi dovuti. Tale voce grava sul bilancio dell'Associazione come una voce imprevista da inserire fra i costi di esercizio.

Detto fondo che al 31 dicembre 2017 era pari ad € 682.838,00 considerato il protrarsi del ritardo di alcune Amministrazioni regionali al versamento delle quote spettanti all'Associazione, è stato ricostituito, al 31 dicembre 2018, per l'importo complessivo di € 712.838,00.

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

Entrate

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

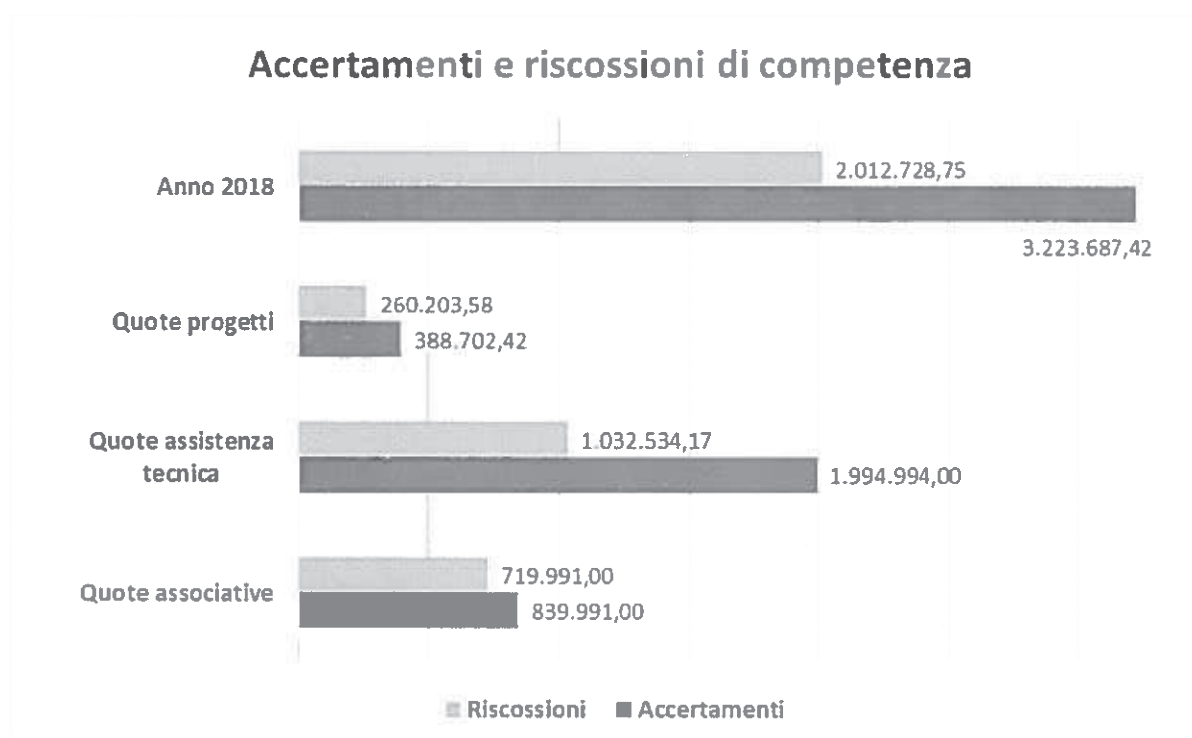
Quote associative per € 840.000,00; Contributi Assistenza tecnica FSE € 1.995.000,00 e Progetti integrativi per € 388.702,42.

Per quanto riguarda gli aspetti finanziari, le Regioni hanno effettuato versamenti per circa l'85,71% del totale delle quote associative relative al 2018, ossia per € 719.991,00. A questa cifra vanno aggiunte le quote che alcune Regioni dovevano versare nel corso degli anni precedenti, ma che in realtà hanno accreditato nel corso del 2018, pari ad € 290.000,00. Sempre nel corso del 2018, Tecnostruttura ha ricevuto versamenti pari ad € 1.032.534,17 per l'attività di assistenza tecnica per il FSE ed ha incassato € 1.896.370,63 per le annualità precedenti. Per quanto riguarda i Progetti Integrativi, i versamenti sono stati pari ad € 260.203,58 per i progetti di competenza 2018 e pari ad € 100.131,93 per i progetti relativi agli esercizi precedenti.

Ne risulta che il totale dei contributi regionali, riferiti a quote associative e Assistenza tecnica FSE, versati nel corso dell'anno 2018 è stato pari a € 3.938.895,80. Se a questa cifra si aggiunge quella dei "contributi specifici" per i progetti integrativi (€ 360.335,51) e delle "altre entrate" (€ 514,52) relativa agli interessi attivi su depositi cauzionali, agli interessi bancari e alle sopravvenienze attive si ottiene il totale delle entrate che ammonta ad € 4.299.745,83.

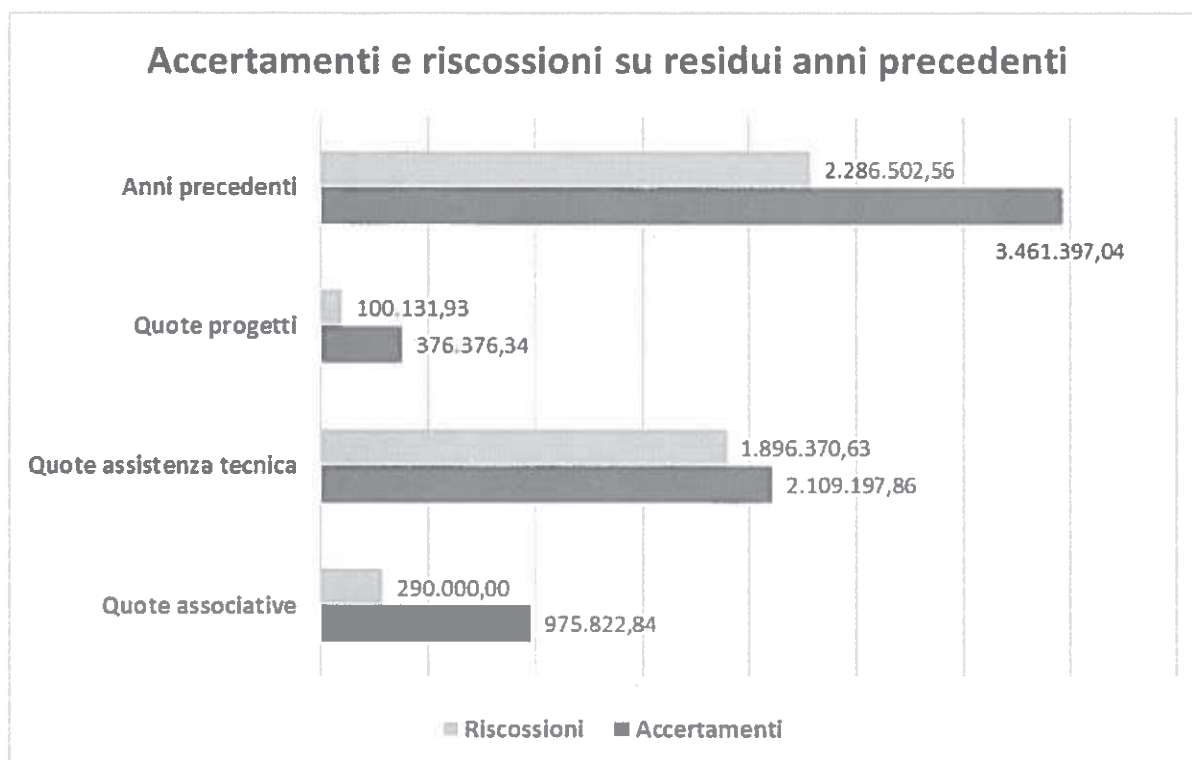
Accertamenti e riscossioni di competenza:

Anno 2018	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	%
Quote associative	840.000,00	839.991,00	719.991,00	85,71
Quote assistenza tecnica	1.995.000,00	1.994.994,00	1.032.534,17	51,76
Quote progetti	487.230,83	388.702,42	260.203,58	66,94
	3.322.230,83	3.223.687,42	2.012.728,75	62,44



Accertamenti e riscossioni anni precedenti:

Anni precedenti	Previsioni	Accertamenti	Riscossioni	%
Quote associative	975.822,84	975.822,84	290.000,00	29,72
Quote assistenza tecnica	2.109.213,87	2.109.197,86	1.896.370,63	89,91
Quote progetti	374.999,71	376.376,34	100.131,93	26,60
	3.460.036,42	3.461.397,04	2.286.502,56	66,06



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

Si sottolinea che il 65% (€ 445.822,84) delle quote associative arretrate (€ 685.822,84) fanno riferimento ad una sola Regione.

In merito al complesso dei residui attivi si evidenzia che gli stessi, ammontanti all'inizio dell'esercizio a € 3.460.03642, risultano riscossi al 31 dicembre 2018 per € 2.297.320,63 (66,40%), riducendosi così a € 1.191.937,56, analiticamente esposti nella situazione allegata al conto consuntivo in esame. Le rimanenze attive, iscritte in bilancio al termine dell'esercizio finanziario 2018, ammontano complessivamente a € 2.404.510,06 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 missioni, 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 fa presente che Tecnostruttura per la gestione dei dipendenti ha scelto una soluzione assicurativa in grado di consentire, attraverso versamenti determinati sulla base delle proprie esigenze, di creare una riserva sempre disponibile, per gestire con serenità il trattamento di fine rapporto.

La situazione della gestione TFR al 31 dicembre 2018 è pari complessivamente a € 816.187,27, di cui € 617.179,14 versati all'assicurazione. Infatti nel corso del 2018 è stato effettuato un versamento di € 200.000,00 ed è intenzione della direzione procedere al versamento di ulteriori quote anche nel 2019 per giungere alla copertura totale del TFR.

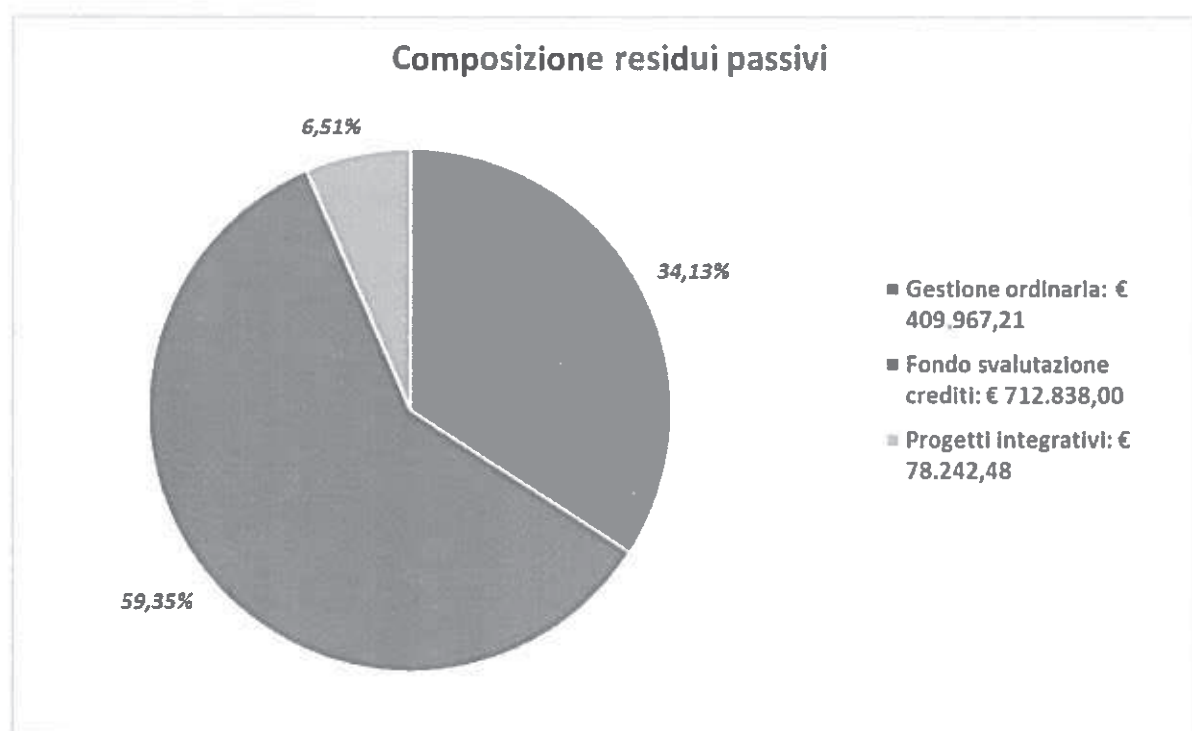
Si riporta, di seguito, la tabella riassuntiva riguardante gli impegni assunti da Tecnostruttura nel corso del 2018 dalla quale risulta che, a conclusione della gestione 2018, gli impegni complessivi sono risultati inferiori per € 223.524,22.

Uscite 2018	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	Differenze
Gestione sede	268.000,00	250.694,98	-17.305,02
Attrezzature e consumi	233.000,00	171.364,06	- 61.635,94
Stipendi e oneri	1.958.000,00	1.852.438,82	-105.561,18
Collaborazioni	5.000,00	-----	-5.000,00
Rimborsi spese e missioni	27.000,00	26.692,47	-307,53
Comunicazione	48.000,00	40.972,71	-7.027,29
Prestazioni di terzi	58.000,00	47.862,42	-10.137,58
Oneri finanziari e tributari	95.000,00	80.951,46	-14.048,54
Organi statutari	20.000,00	17.498,86	-2.501,14
	2.712.000,00	2.488.475,78	-223.524,22

In merito alle uscite si evidenzia che i residui passivi di Tecnostruttura che all'inizio dell'esercizio 2018 ammontavano a € 1.289.552,94, per effetto di pagamenti avvenuti nella misura di € 473.929,61 al termine dell'esercizio risultano di € 799.167,75. Tali residui al netto del fondo svalutazione crediti risultano pari a € 126.329,75.

Le rimanenze passive, iscritte in bilancio a termine dell'esercizio finanziario 2018 (€ 1.201.047,69), ammontano, al netto del fondo svalutazione crediti (€ 712.838,00), a € 488.209,69 e sono relative alla gestione ordinaria (€ 409.967,21) e ai progetti integrativi (€ 78.242,48).

Si riporta di seguito un grafico riferito al totale dei residui passivi (€1.201.047,69) 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 2018 per la sua approvazione.

- BILANCIO CONSUNTIVO 2018

RIASSUNTO ENTRATE PER TITOLI E CATEGORIE

	C	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		4.198.401,17	4.478.071,40			-4.478.071,40	-
1. – Contributi da Regioni							
	C	840.000,00	840.000,00	839.991,00	719.991,00	-9,00	120.000,00
	R	975.822,84	975.822,84	975.822,84	290.000,00	0,00	685.822,84
	T	1.815.822,84	1.815.822,84	1.815.813,84	1.009.991,00	-9,00	805.822,84
2. – Contributi Assistenza tecnica							
	C	1.995.000,00	1.995.000,00	1.994.994,00	1.032.534,17	-6,00	962.459,83
	R	2.109.213,87	2.109.213,87	2.109.197,86	1.896.370,63	-16,01	212.827,23
	T	4.104.213,87	4.104.213,87	4.104.191,86	2.928.904,80	-22,01	1.175.287,06
3. – Progetti specifici							
	C	441.970,00	487.230,83	388.702,42	260.203,58	-98.528,41	128.498,84
	R	374.999,71	376.376,34	376.376,34	100.131,93	0,00	276.244,41
	T	816.969,71	863.607,17	765.078,76	360.335,51	-98.528,41	404.743,25
4. – Altre entrate							
	C	1.000,00	1.000,00	565,65	514,52	-434,35	51,13
	R	27.861,15	27.861,15	27.861,15	10.818,07	0,00	17.043,08
	T	28.861,15	28.861,15	28.426,80	11.332,59	-434,35	17.094,21
5.- Partite di giro							
	C	50.000,00	50.000,00	11.747,77	10.185,07	-38.252,23	1.562,70
	R					0,00	
	T	50.000,00	50.000,00	11.747,77	10.185,07	- 38.252,23	-
Totali entrate	C	7.526.371,17	7.851.302,23	3.236.000,84	2.023.428,34	-4.615.301,39	1.212.572,50
	R	3.460.036,42	3.489.274,20	3.489.258,19	2.297.320,63	-16,01	1.191.937,56
	T	10.986.407,59	11.340.576,43	6.725.259,03	4.320.748,97	-4.615.317,40	2.404.510,06

ALLEGATO A:

Contributi da Regioni relativi al 2018

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Basilicata	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Calabria	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Emilia Romagna	40.000,00	39.993,00	39.993,00	-7,00	0,00
Friuli Venezia Giulia	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Lazio	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Liguria	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Lombardia	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Marche	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Molise	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Piemonte	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Puglia	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Sardegna	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Sicilia	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Toscana	40.000,00	39.998,00	39.998,00	-2,00	0,00
Provincia autonoma di Bolzano	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Provincia autonoma di Trento	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Umbria	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Valle d'Aosta	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Veneto	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Totali	840.000,00	839.991,00	719.991,00	-9,00	120.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2017

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>Da riscuotere</u>
Abruzzo	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Calabria	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Marche	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Molise	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Piemonte	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Totali	240.000,00	240.000,00	160.000,00	0,00	80.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2016

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>Da riscuotere</u>
Abruzzo	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Calabria	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Marche	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Molise	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Totali	200.000,00	200.000,00	80.000,00	0,00	120.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2015

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	Da riscuotere
Abruzzo	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Marche	40.000,00	40.000,00	40.000,00		0,00
Totali	120.000,00	120.000,00	40.000,00	0,00	80.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2014

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

Contributi da Regioni relativi al 2013

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

Contributi da Regioni relativi al 2012

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

Contributi da Regioni relativi al 2011

	Previste	Accertate	Riscosse	>o< riscossioni su competenza	Da riscuotere
Campania	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Marche	10.000,00	10.000,00	10.000,00		0,00
Totali	50.000,00	50.000,00	10.000,00	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
Sicilia	40.000,00	40.000,00			40.000,00
Totali	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2009

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

Contributi da Regioni relativi al 2008

	Previste	Accertate	Riscosse	>0< 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	>0< 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	>0< 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	>0< riscossioni su competenza	da Riscuotere
ANNO 2018	840.000,00	839.991,00	719.991,00	-9,00	120.000,00
ANNI PRECEDENTI	975.822,84	975.822,84	290.000,00	0,00	685.822,84
TOTALI QUOTE ASSOCIATIVE	1.815.822,84	1.815.813,84	1.009.991,00	-9,00	805.822,84

ALLEGATO B:

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2018

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	70.830,00	70.830,00		0,00	70.830,00
Basilicata	80.210,00	80.210,00	44.990,14	0,00	35.219,86
Calabria	83.370,00	83.370,00	67.200,48	0,00	16.169,52
Campania	115.120,00	115.120,00		0,00	115.120,00
Emilia Romagna	111.870,00	111.870,00	62.748,38	0,00	49.121,62
Friuli Venezia Giulia	79.370,00	79.370,00	75.402,00	0,00	3.968,00
Lazio	119.290,00	119.290,00		0,00	119.290,00
Liguria	84.350,00	84.350,00	68.399,79	0,00	15.950,21
Lombardia	123.620,00	123.620,00	69.339,01	0,00	54.280,99
Marche	80.110,00	80.110,00	64.115,98	0,00	15.994,02
Molise	64.790,00	64.790,00		0,00	64.790,00
Piemonte	117.360,00	117.360,00	93.928,99	0,00	23.431,01
Puglia	160.230,00	160.230,00	128.239,97	0,00	31.990,03
Sardegna	90.110,00	90.110,00	50.543,10	0,00	39.566,90
Sicilia	114.030,00	114.030,00	63.959,93	0,00	50.070,07
Toscana	108.480,00	108.474,00	86.815,89	-6,00	21.658,11
Provincia autonoma di Bolzano	70.460,00	70.460,00	56.743,86	0,00	13.716,14
Provincia autonoma di Trento	68.760,00	68.760,00	38.567,79	0,00	30.192,21
Umbria	76.890,00	76.890,00	61.538,86	0,00	15.351,14
Valle d'Aosta	65.290,00	65.290,00		0,00	65.290,00
Veneto	110.460,00	110.460,00		0,00	110.460,00
Totali	1.995.000,00	1.994.994,00	1.032.534,17	-6,00	962.459,83

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2017

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	70.830,00	70.830,00	70.830,00	0,00	0,00
Basilicata	36.472,72	36.472,72	36.472,72	0,00	0,00
Calabria	37.434,26	37.434,26	37.434,26	0,00	0,00
Campania	115.120,00	115.120,00	115.120,00	0,00	0,00
Emilia Romagna	50.869,01	50.869,01	50.869,01	0,00	0,00
Friuli Venezia Giulia	3.968,00	3.968,00	3.968,00	0,00	0,00
Lazio	85.869,89	85.869,89		0,00	85.869,89
Liguria	17.267,74	17.267,74	17.267,74	0,00	0,00
Lombardia	56.211,91	56.211,91	56.211,91	0,00	0,00
Marche	57.666,50	57.666,50	57.666,50	0,00	0,00
Molise	64.790,00	64.790,00		0,00	64.790,00
Piemonte	53.365,39	53.365,39	53.365,39	0,00	0,00
Puglia	160.230,00	160.230,00	160.230,00	0,00	0,00
Sardegna	90.110,00	90.102,00	90.102,00	-8,00	0,00
Sicilia	82.083,53	82.083,53	82.083,53	0,00	0,00
Toscana	24.040,30	24.038,30	24.038,30	-2,00	0,00
Provincia autonoma di Bolzano	31.687,99	31.687,99	31.687,99	0,00	0,00
Provincia autonoma di Trento	31.266,23	31.266,23	31.266,23	0,00	0,00
Umbria	34.963,06	34.963,06	34.963,06	0,00	0,00
Valle d'Aosta	65.290,00	65.290,00	65.290,00	0,00	0,00
Veneto	110.460,00	110.460,00	110.460,00	0,00	0,00
Totali	1.279.996,53	1.279.986,53	1.129.326,64	-10,00	150.659,89

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2016

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	70.830,00	70.829,99	70.829,99	-0,01	0,00
Campania	115.120,00	115.120,00	115.120,00	0,00	0,00
Molise	64.790,00	64.790,00	64.790,00	0,00	0,00
Puglia	160.230,00	160.230,00	160.230,00	0,00	0,00
Sardegna	90.110,00	90.104,00	90.104,00	-6,00	0,00
Totali	501.080,00	501.073,99	501.073,99	-6,01	0,00

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2015

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Campania	115.350,00	115.350,00	115.350,00	0,00	0,00
Molise	75.310,00	75.310,00	75.310,00	0,00	0,00
Totali	190.660,00	190.660,00	190.660,00	0,00	0,00

Contributi da Regioni per Assistenza tecnica relativi al 2014

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

Contributi da Regioni relativi al 2013

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>Da riscuotere</u>
Sicilia	62.167,34	62.167,34		0,00	62.167,34
Totali	62.167,34	62.167,34	0,00	0,00	62.167,34

QUOTE PER ASSISTENZA TECNICA					
	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
ANNO 2018	1.995.000,00	1.994.994,00	1.032.534,17	-6,00	962.459,83
ANNI PRECEDENTI	2.109.213,87	2.109.197,86	1.896.370,63	-16,01	212.827,23
TOTALE ASSISTENZA TECNICA	4.104.213,87	4.104.191,86	2.928.904,80	-22,01	1.175.287,06

ALLEGATO C

Progetti integrativi 2018:	accertamenti	anticipi 2016	riscossioni	>0< accertamenti	residui finali	Da restituire
-----------------------------------	--------------	---------------	-------------	---------------------	-------------------	---------------

Progetto mezzogiorno:

Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Basilicata	245.149,67		228.527,00		16.622,67	
Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Sardegna	41.452,76		31.676,58	6,00	9.770,18	

Progetto ADA	102.105,99				102.105,99	
---------------------	------------	--	--	--	------------	--

Totali Progetti specifici	388.708,42	0,00	260.203,58	6,00	128.498,84	0,00
----------------------------------	-------------------	-------------	-------------------	-------------	-------------------	-------------

Progetti integrativi anni precedenti:	accertamenti		riscossioni	>0< accertamenti	residui finali	Da restituire
Contributi specifici ob.1	26.673,42				26.673,42	
Progetto Integrativo a favore della Regione Molise giovani laureati	29.971,86				29.971,86	
Progetto Integrativo a favore della Regione Lazio lavoro	44.400,00				44.400,00	
Progetto Integrativo a favore della Regione Lazio Apprendistato	117.560,34				117.560,34	
Progetto Integrativo a favore della Regione Calabria	26.242,20				26.242,20	
Progetto ADA 2017	78.851,43		67.586,94		11.264,49	
Progetto ADA 2016	30.909,53		20.606,36		10.303,17	
Progetto ADA 2015	3.995,76				3.995,76	2.143,83

Progetto mezzogiorno:

Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Basilicata	11.938,63		11.938,63		0,00	
Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Sardegna	7.977,00				7.977,00	

Totali Progetti specifici	378.520,17		100.131,93	0,00	278.388,24	2.143,83
----------------------------------	-------------------	--	-------------------	-------------	-------------------	-----------------

Totali Progetti integrativi	767.228,59		360.335,51		406.887,08	2.143,83
------------------------------------	-------------------	--	-------------------	--	-------------------	-----------------

ALLEGATO D**Altre entrate**

	C	previsioni iniziali competenza	previsioni finali competenza	Accertamenti di competenza	Riscossioni su competenza	residui finali su competenza
	R	residui iniziali presunti	residui iniziali accertati	entrate riaccertate su residui	riscossioni su residui	residui finali su residui
	T	massa acquisibile iniziale	massa acquisibile finale	totale entrate accertate	riscossioni totali	residui finali totali
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI, SU DEPOSITI CAUZIONALI, R.S.COMDOMINIALI	C	1.000,00	1.000,00	565,65	514,52	51,13
DEPOSITI CAUZIONALI, INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI, R.S.COMDOMINIALI	R	27.861,15	27.861,15	27.861,15	10.818,07	17.043,08
	T	28.861,15	28.861,15	28.426,80	11.332,59	17.094,21

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	250 694,98	248 877,18	17 305,02	1 817,80
	R	9 300,40	9 300,40	9 300,40	9 300,40	0,00	0,00
	T	277 300,40	277 300,40	259 995,38	258 177,58	17 305,02	1 817,80
2) Attrezzature e consumi							
	C	223 000,00	233.000,00	171 364,06	142 473,15	61.635,94	28.890,91
	R	14 505,85	14.505,85	14 505,85	14 505,85		0,00
	T	237 505,85	247 505,85	185 869,91	156 979,00	61.635,94	28.890,91
3) Spese per il personale							
	C	1 968 000,00	1 958 000,00	1 852 438,82	1 610 086,24	105 561,18	242 352,58
	R	487 125,00	487.125,00	487 125,00	363 172,03	7 832,21	116 120,76
	T	2 455 125,00	2.445.125,00	2 339.563,82	1 973 258,27	113 393,39	358 473,34
4) Collaborazioni							
	C	5 000,00	5 000,00	-	-	5 000,00	-
	R					0,00	-
	T	5 000,00	5.000,00	-	-	5 000,00	-
5) Rimborsi spese/missioni							
	C	27 000,00	27 000,00	26 692,47	25 935,12	307,53	757,35
	R	1 438,66	1 438,66	1 438,66	1 438,66	0,00	-
	T	28 438,66	28.438,66	28 131,13	27 373,78	307,53	757,35
6) Comunicazione							
	C	48 000,00	48.000,00	40 972,71	40 972,71	7 027,29	-
	R					0,00	-
	T	48 000,00	48.000,00	40 972,71	40 972,71	7 027,29	-
7) Prestazioni di terzi							
	C	43 000,00	58.000,00	47 862,42	41 076,36	10 137,58	6 786,06
	R	6 510,93	6.510,93	6 510,93	6 510,93	0,00	-
	T	49.510,93	64.510,93	54 373,35	47 587,29	10 137,58	6 786,06
8) Oneri finanziari e tributari							
	C	95.000,00	95 000,00	80 951,46	71 699,71	14 048,54	9 251,75
	R	146,40	146,40	146,40	146,40	0,00	-
	T	95.146,40	95 146,40	81 097,86	71 846,11	14 048,54	9 251,75
9) Organi statutari							
	C	20 000,00	20 000,00	17 498,86	13 508,86	2 501,14	3 990,00
	R	4 001,71	4 001,71	4 001,71	4 001,71	0,00	-
	T	24 001,71	24 001,71	21 500,57	17 510,57	2 501,14	3 990,00
Progetti specifici							
	C	441.970,00	487 230,83	388 708,42	320 674,93	98 522,41	68 033,49
	R	83.685,99	83 685,99	85 062,62	74 853,63		10 208,99
	T	525.655,99	570 916,82	473 771,04	395 528,56	98 522,41	78 242,48
Fondo svalutazione crediti							
	C		40 000,00	40 000,00		0,00	40 000,00
	R	682.838,00	682 838,00	682 838,00		10.000,00	672 838,00
	T	682.838,00	722 838,00	722 838,00	-	10.000,00	712 838,00
Fondo di riserva							
	C	3 654.563,17	3 919 233,40			3 919.233,40	-
	R						
	T	3 654.563,17	3 919 233,40	-	-	3 919.233,40	-
Partite di giro							
	C	50.000,00	50 000,00	11 747,77	11 747,77	38 252,23	-
	R						
	T	50.000,00	50 000,00	11 747,77	11 747,77	38.252,23	-
Totali uscite							
	C	6 843 533,17	7 168 464,23	2 928 931,97	2 527 052,03	4 279 532,26	401 879,94
	R	1 289 552,94	1 289 552,94	1 290 929,57	473 929,61	17 832,21	799 167,75
	T	8 133 086,11	8 458 017,17	4 219 861,54	3 000 981,64	4 297 364,47	1 201 047,69

Uscite	Previste 2018	Impegnate 2018	Pagate 2018	Somme rimaste da pagare
--------	------------------	-------------------	-------------	-------------------------------

1 – Gestione sede

Locazione Ufficio int.	229.000,00	224.095,59	224.095,59	0,00
Pulizia locali	32.000,00	21.436,35	19.618,55	1.817,80
Manutenzioni e servizi vari	7.000,00	5.163,04	5.163,04	0,00
	<u>268.000,00</u>	<u>250.694,98</u>	<u>248.877,18</u>	<u>1.817,80</u>

2 – Attrezzature e consumi

Esercizio fotocopiatrici	13.000,00	10.735,16	10.315,47	419,69
Acquisto mobili, attrezzature	45.000,00	29.231,93	16.080,33	13.151,60
Telefonia	65.000,00	49.612,04	42.417,37	7.194,67
Energia elettrica-Acqua -rifiuti	22.000,00	19.121,58	17.655,29	1.466,29
Cancelleria e tipografia	10.000,00	4.855,26	2.907,63	1.947,63
Riscaldamenti	4.000,00	4.559,22	3.337,79	1.221,43
Postali e telegrafiche	5.000,00	1.218,00	1.218,00	0,00
Giornali, libri e riviste	3.000,00	2.555,60	2.384,60	171,00
Assistenza tecnica	18.000,00	17.086,67	13.792,67	3.294,00
Sito web - internet	35.000,00	26.932,66	26.932,66	0,00
Spese varie e di rappresentanza	3.000,00	5.455,94	5.431,34	24,60
	<u>223.000,00</u>	<u>171.364,06</u>	<u>142.473,15</u>	<u>28.890,91</u>

3– Spese per il Personale:

Stipendi, Oneri previdenziali	1.912.000,00	1.731.588,06	1.566.185,86	165.402,20
Adeg.dlgs81/corsi/visite mediche	11.000,00	6.397,20	6.397,20	0,00
Accantonamento TFR		76.932,08		76.932,08
Indennità sostitutiva mensa	45.000,00	37.521,48	37.503,18	18,30
	<u>1.968.000,00</u>	<u>1.852.438,82</u>	<u>1.610.086,24</u>	<u>242.352,58</u>

4–Collaboratori:

Prestazioni professionali Collaboratori	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	<u>5.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

5 – Rimborsi spese/missioni:

Rimborsi spese/missioni	<u>27.000,00</u>	<u>26.692,47</u>	<u>25.935,12</u>	<u>757,35</u>
-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------

6 – Comunicazione

Quaderni Tecnostruttura on line	4.000,00	3.806,40	3.806,40	
Organizzazioni eventi, traduzioni	4.000,00			
Organizzazione eventi esterni	40.000,00	37.166,31	37.166,31	
	<u>48.000,00</u>	<u>40.972,71</u>	<u>40.972,71</u>	<u>0,00</u>

Uscite	Previste 2018	Impegnate 2018	Pagate 2018	Somme rimaste da pagare
--------	------------------	-------------------	-------------	-------------------------------

7 – Prestazioni di terzi:

Consulente del lavoro	30.000,00	21.064,58	17.260,20	3.804,38
Commercialista	13.000,00	11.926,72	8.945,04	2.981,68
Consulenze legali e varie	15.000,00	14.871,12	14.871,12	0,00
	<u>58.000,00</u>	<u>47.862,42</u>	<u>41.076,36</u>	<u>6.786,06</u>

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

Commissioni e spese banca irap 2018	95.000,00	1.024,14	777,39	246,75
sopravvenienze passive		59.489,75	50.484,75	9.005,00
abbuoni /arrotondamenti		20.412,98	20.412,98	0,00
		24,59	24,59	0,00
	<u>95.000,00</u>	<u>80.951,46</u>	<u>71.699,71</u>	<u>9.251,75</u>

9 – Organi Statutari:

compensi	17.000,00	16.892,80	12.926,40	3.966,40
rimborsi spese	3.000,00	606,06	582,46	23,60
	<u>20.000,00</u>	<u>17.498,86</u>	<u>13.508,86</u>	<u>3.990,00</u>

totali complessivi competenza	2.712.000,00	2.488.475,78	2.194.629,33	293.846,45
--------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------

Progetti integrativi 2018:	impegni	pagamenti	economie su competenza	residui finali
-----------------------------------	---------	-----------	------------------------	----------------

Progetto mezzogiorno:

Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Basilicata	245.149,67	185.482,51		59.667,16
Progetto Mezzogiorno a favore della Regione Sardegna	41.452,76	40.699,96		752,80
Progetto ADA	102.105,99	94.492,46		7.613,53

Totali Progetti specifici	388.708,42	320.674,93	0,00	68.033,49
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------	------------------

totale costi competenza 2018

gestione ordinaria	2.488.475,78	2.194.629,33		293.846,45
gestione progetti	388.708,42	320.674,93		68.033,49
totali	2.877.184,20	2.515.304,26		361.879,94

Anni precedenti

Voci delle uscite		uscite riaccertate su residui	Pagamenti su residui	Economie su residui	residui finali su residui
Gestione sede		€ 9.300,40	€ 9.300,40		€ -
Attrezzature e consumi		€ 14.505,85	€ 14.505,85		€ -
Oneri per il personale		€ 487.125,00	€ 363.172,03	€ 7.832,21	€ 116.120,76
Spese missioni		€ 1.438,66	€ 1.438,66		€ -
Prestazioni terzi		€ 6.510,93	€ 6.510,93		€ -
Oneri finanziari e tributari		€ 146,40	€ 146,40		€ -
Organi statutari		€ 4.001,71	€ 4.001,71		€ -
	Totali	€ 523.028,95	€ 399.075,98	€ 7.832,21	€ 116.120,76
Progetti specifici anni precedenti:		uscite riaccertate su residui	Pagamenti su residui		residui finali
Regione Basilicata - Mezzogiorno		€ 58.161,63	€ 58.161,63		€ -
Regione Sardegna - Mezzogiorno		€ 13.338,22	€ 13.338,22		€ -
Progetto ADA		€ 1.977,15	€ 1.977,15		€ -
Regioni c/o Anticipi		€ 11.585,62	€ 1.376,63		€ 10.208,99
	Totali	€ 85.062,62	€ 74.853,63	€ -	€ 10.208,99

Analisi del Fondo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.18

Fondo TFR al 31.12.18	816.187,27	
Imposta sostitutiva tfr	664,00	
		816.851,27

Versamenti assicurazione (Zurich Investments Life S.p.A.)		617.179,14
Debito residuo		199.672,13

Tfr 2018 imputato alla gestione ordinaria		76.932,08
Tfr 2018 imputato ai progetti integrativi		6.619,29
Totale tfr anno 2018		83.551,37

SITUAZIONE FINANZIARIA

Cassa e Banca all'1.1.2018	2.279.726,77
Incassi 2018	4.320.748,97
Pagamenti 2018	<u>3.000.981,64</u>
	3.599.494,10

Disponibilità finanziaria al 31.12.2018

Istituto Bancario Intesa Sanpaolo	3.599.428,26
Cassa	65,84
	3.599.494,10

Totali incassi al 31.12.2018		4.320.748,97
Totali pagamenti al 31.12.2018		3.000.981,64
Avanzo finanziario anno 2018		1.319.767,33
		1.319.767,33

Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2018

ATTIVO

Cassa	65,84
c/c bancario	3.599.428,26
crediti da Regioni per quote associative	805.822,84
crediti da Regioni per quote ass.tec.FSE	1.175.287,06
Crediti da Regioni per contributi specifici	406.887,08
Crediti x versamento tfr a Zurich Investments Spa	617.179,14
altri crediti x depositi cauzionali e vari	18.656,91
TOTALE ATTIVO	6.623.327,13

PASSIVO

Fornitori	95.552,97
debiti x irpef	60.103,96
debiti x istituti previdenziali	100.216,62
debiti x fondi integrativi	14.114,02
fondo tfr	816.187,27
debiti x Regioni da restituire	12.352,82
Fondo svalutazione crediti	712.838,00
debiti per IRAP	9.005,00
TOTALE PASSIVO	1.820.370,66
<i>Patrimonio netto</i>	4.802.956,47
TOTALE A PAREGGIO	6.623.327,13

	C/residui	C/competenza	Totale			
Fondo cassa al 31.12.2017			2.279.726,77	avanzo di amministrazione Esercizio 2017		4.478.071,40
Riscossioni	2.297.320,63	2.023.428,34	4.320.748,97	Accertamenti c/competenza	3.236.000,84	
			6.600.475,74	Impegni c/competenza	2.928.931,97	
Pagamenti	473.929,61	2.527.052,03	3.000.981,64	Risultato gestione di competenza		307.068,87
Saldo cassa al 31.12.2018			3.599.494,10	Economie su residui passivi anni pregressi	17.832,21	4.785.140,27
Residui attivi da riportare	1.191.937,56	1.212.572,50	2.404.510,06	Diseconomie su residui attivi anni pregressi	-16,01	
Residui passivi da riportare	799.167,75	401.879,94	1.201.047,69	Avanzo gestione residui		17.816,20
avanzo di amministrazione 2018			4.802.956,47	avanzo di amministrazione 2018		4.802.956,47