

ITACA

ISTITUTO PER L'INNOVAZIONE E TRASPARENZA DEGLI APPALTI
E LA COMPATIBILITA' AMBIENTALE

BILANCIO CONSUNTIVO 2023

ASSEMBLEA DEI SOCI

ROMA, 23 GENNAIO 2025

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2023

Il bilancio consuntivo sottoposto all'approvazione del Consiglio Direttivo rappresenta il quadro contabile dell'attività svolta da Itaca nel corso dell'anno 2023.

Il conto consuntivo viene 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.

È stata inoltre riportata in una apposita tabella la rappresentazione del conto patrimoniale al 31 dicembre 2023. Il conto patrimoniale illustra le attività e le passività dell'Istituto ed è costituito dagli elementi patrimoniali attivi (disponibilità finanziarie, cassa e banca, residui attivi e immobilizzazioni tecniche) e passivi (residui passivi e fondi). Il patrimonio netto scaturisce dalla differenza fra le attività e le passività e può essere sintetizzato nel modo seguente:

Attività	Passività	Patrimonio Netto
1.705.476,40	898.359,58	807.116,82

Se al risultato, così come esposto nel prospetto dello stato patrimoniale, si aggiunge l'importo di euro 138.000,00, prudenzialmente accantonato a titolo di svalutazione crediti, il patrimonio netto (e l'avanzo di amministrazione) di Itaca risulta pari ad euro 945.116,82.

Il bilancio espone le risultanze della gestione delle entrate e delle spese secondo la struttura del bilancio di previsione gestionale così come approvato dall'Assemblea di Itaca nel corso del 2023. In particolare, comprende:

1. le previsioni definitive della gestione di competenza e i movimenti contabili intervenuti nella stessa gestione in termini di accertamenti ed impegni, riscossioni e pagamenti. Espone, altresì, le somme rimaste da riscuotere e quelle rimaste da pagare, dando così luogo ai residui attivi e passivi della stessa gestione;
2. i movimenti contabili intervenuti nella gestione dei residui attivi e passivi trasferiti dai precedenti esercizi;
3. i movimenti contabili intervenuti nella gestione di cassa;
4. i residui attivi e passivi da trasferire all'esercizio 2024.

Passando ad un breve commento sui movimenti di bilancio, si può rilevare quanto segue. I movimenti di competenza delle entrate ammontano, complessivamente, a euro 682.977,24, mentre i movimenti di competenza della spesa ammontano complessivamente a euro 681.478,99, facendo, quindi, registrare un risultato positivo della **gestione di competenza di 1.498,25 euro**.

Se a tale importo si aggiunge la quota da incassare per costi indiretti e spese di gestione sostenuti da Itaca per il Progetto PNF RUP nel corso dell'annualità 2023, si ottiene il risultato finale di esercizio 2023 pari a 151.879,23.

Accertamenti	+682.977,24	
Impegni	-681.478,99	
<i>Totale avanzo di competenza</i>		1.498,25

Residuo da incassare per costi indiretti e spese di gestione sostenuti da ITACA per Progetto PNF RUP – annualità 2023	+150.380,98	
		+150.380,98
Risultato gestione esercizio 2023		151.879,23

Un ulteriore riscontro al risultato 2023 è ottenuto utilizzando la differenza tra riscossioni e pagamenti, sommata alla differenza tra residui attivi e passivi.

Riscossioni	+410.683,37	
Pagamenti	-528.821,77	
Differenza		-118.138,40
Residui attivi	+272.293,87	
Residui passivi	-152.657,22	
Differenza		+119.636,65
Totale avanzo di competenza 2023		1.498,25
Residuo da incassare per costi indiretti e spese di gestione sostenuti da ITACA per Progetto PNF RUP – annualità 2023	+150.380,98	
		+150.380,98
Risultato gestione esercizio 2023		151.879,23

Pertanto, sommando all'avanzo di amministrazione 2022 (602.105,96 euro), l'avanzo di competenza 2023 (1.498,25 euro) e la differenza tra economie sui residui passivi e le diseconomie su quelli attivi, si ottiene l'avanzo di amministrazione al 31/12/2023, pari a **424.649,92 euro**.

Aggiungendo a quest'ultimo i costi complessivi sostenuti da Itaca relativamente al Progetto PNF RUP che devono essere rimborsati, pari rispettivamente a 256.648,69 euro, per costi indiretti (personale) e 125.818,21 euro per spese di gestione, per un totale di 382.466,90 euro, si determina, al termine della gestione 2023, un **avanzo di amministrazione complessivo di 807.116,82 euro**.

Avanzo di amministrazione 2022		602.105,96
Accertamenti	+682.977,24	
Impegni	-681.478,99	
<i>Totale avanzo di competenza 2023</i>		+1.498,25
Economie su residui passivi anni precedenti	+29.911,94	
Diseconomie su residui attivi	-208.866,23	
		-178.954,29
Avanzo di amministrazione al 31/12/2023		424.549,92
Residuo complessivo da incassare per costi indiretti e spese di gestione sostenuti da ITACA per Progetto PNF RUP		+382.466,90
Avanzo di amministrazione complessivo al 31 dicembre 2023		807.116,82

La gestione di cassa espone una consistenza al 1/1/2024 di euro 459.076,14, riscossioni per 728.594,92 euro e pagamenti per 687.559,68 euro. La somma di questi elementi dà la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio per complessivi euro 500.111,38, corrispondente alla disponibilità finanziaria alla chiusura dell'esercizio 2023.

Fondo cassa al 01/01/2023		459.076,14
Riscossioni		
a) in c/competenza	410.683,37	
b) in c/residui	317.911,55	
		728.594,92
Pagamenti		
a) in c/competenza	- 528.821,77	
b) in c/residui	- 158.737,91	
		- 687.559,68
Fondo cassa al 31/12/2023		500.111,38

Tutti i movimenti contabili intervenuti nel corso dell'esercizio trovano una sintesi nella situazione patrimoniale che perviene ad evidenziare un avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2023 di 807.116,82 euro.

Infatti:

Fondo cassa al 31/12/2023		500.111,38
Residui attivi		
a) esercizi anni precedenti	257.864,13	
b) esercizio 2023	272.293,87	
		530.158,00
Residui passivi		
a) esercizi anni precedenti	452.962,24	
b) esercizio 2023	152.657,22	
		605.619,46
Avanzo amministrazione al 31/12/2023		424.649,92
Incassi da ricevere dal Progetto PNF RUP		382.466,90
Patrimonio netto		807.116,82

Nel complesso emerge una sostanziale congruità tra gli obiettivi individuati nel bilancio di previsione 2023 e quanto è stato effettivamente realizzato.

Passando, ora, ad alcune analisi dei dati finanziari della gestione di competenza, si osserva quanto segue:

ENTRATE

Le risorse finanziarie che hanno alimentato il bilancio di ITACA provengono sostanzialmente dalle quote associative annuali versate dai soci fondatori (Regioni e Province autonome) 240.000,00 euro, dalle quote dei soci sostenitori 25.500,01 euro, e dai contributi per Progetti

istituzionali pari a 381.000,00 euro e dai contributi per il progetto PNF RUP pari a 253.332,00 euro, per un contributo complessivo di euro 899.832,01.

Per quanto riguarda il 2023, relativamente a “contributi per quote associative” sono stati rilevati versamenti per 180.000,00 euro dalle Regioni e 8.500,00 euro dai Soci sostenitori, per complessivi 188.500,00 euro. Se a questa cifra si aggiungono anche i versamenti dei “contributi per progetti specifici”, pari a 222.180,00 euro, “altre entrate” per 3,37 euro, si ottiene il totale delle entrate ordinarie che ammonta a euro 410.683,37.

In merito ai residui attivi si evidenzia che gli stessi, ammontanti all’inizio dell’esercizio a euro 575.775,68, risultano riscossi al 31 dicembre 2023 per 317.911,55 euro, riducendosi così a euro 257.864,13, analiticamente esposti nella situazione allegata al conto consuntivo in esame (allegati A e B). Le rimanenze attive, iscritte in bilancio al termine dell’esercizio finanziario 2023, ammontano complessivamente a euro 530.158,00 per il sommarsi dei residui attivi propri dell’esercizio oggetto di esame (272.293,87 e 257.864,13).

Inoltre, il totale di residuo riscosso pari a 317.911,55, sommato al totale delle entrate ordinarie riscosse pari a 410.683,37, dà la somma delle riscossioni complessive pari a euro 728.594,92.

Nelle entrate, per quanto riguarda i versamenti delle Regioni, c’è da sottolineare che per l’anno 2023 non sono state versate quote per euro 60.000,00 (25%) e che deve essere versato l’importo di 223.462,50 euro in merito ai residui attivi di quota degli anni precedenti. Nel rappresentare che la situazione delle quote associative è riportata analiticamente nell’allegato A del conto consuntivo 2023, si ribadisce la necessità che le Regioni si impegnino a versare la propria quota nel corso dell’anno a cui la quota stessa si riferisce.

USCITE

Il bilancio consuntivo 2023 è impostato accorpando le uscite in sei categorie di spesa ciascuna delle quali il più possibile omogenea con le relative sottocategorie al fine di una più efficace rappresentazione dei costi sostenuti per le attività dell’Istituto.

In particolare, quella riferita al punto 1) attiene agli approvvigionamenti di beni e servizi per il funzionamento e la gestione della struttura dell’Istituto, al punto 2) attiene a tutte le spese per la gestione del personale, al punto 3) riguarda le spese attinenti alle prestazioni professionali e collaborazioni a supporto delle attività e gestione dell’Istituto, al 4) oneri finanziari e tributari quali il pagamento delle imposte (Irap) e spese bancarie, al 5) riferita alle spese del collegio dei revisori, ed infine al punto 6) riguardante ai costi da sostenere per la realizzazione dei progetti specifici e la gestione dei servizi istituzionali.

Categorie uscita	Previste	Impegnate	Pagate	Da pagare
1. Beni e servizi per il funzionamento	97.350,00	64.781,00	61.215,18	3.571,72
2. Spese per il personale	379.500,00	257.417,80	226.781,51	30.636,11
3. Spese per prestazioni professionali	41.000,00	35.598,69	26.619,31	8.979,38
4. Oneri finanziari e tributari	11.000,00	11.046,37	2.227,64	8.818,73
5. Organi Itaca	24.000,00	17.418,36	2.360,50	15.057,86
6. Progetti specifici:				
istituzionali	257.800,00	274.994,73	189.401,31	85.593,42
rup	141.522,84			
Totale	952.172,84	661.256,95	508.605,45	152.657,22

Come si evince dalla suddetta tabella riepilogativa delle uscite, nel corso del 2023 sono stati assunti impegni per un ammontare complessivo di euro 661.256,95 al netto del fondo di riserva.

Al netto, inoltre, di alcuni costi "rigidi", quali ad esempio, il costo del personale assunto a tempo indeterminato, tutte le altre voci di costo che concorrono a formare l'aggregato del conto economico relativo alle uscite, sono correlate ai livelli di produzione realizzata nel corso dell'esercizio.

Risulta evidente come il volume dei progetti e di conseguenza delle convenzioni attivate dall'Istituto con soggetti pubblici per la realizzazione di diversificate attività, rende palese uno squilibrio se si rapporta questo con il personale dipendente. Lo stesso dimostra la necessità dell'Istituto nell'attingere ed attivare contratti di consulenza e collaborazione per supportare la struttura nella realizzazione dell'attività progettuale.

Si evidenzia inoltre, in merito alle uscite, che i residui passivi di Itaca degli anni precedenti che all'inizio dell'esercizio 2023 ammontavano a euro 517.273,63 per effetto di pagamenti avvenuti nella misura di euro 158.737,91 e di variazioni in diminuzione per euro 37.617,85, al termine dell'esercizio si sono ridotti a 452.962,24 euro.

Le rimanenze passive, iscritte al bilancio a termine dell'esercizio finanziario 2023, ammontano a complessivi 605.619,46 euro per il sommarsi dei residui passivi di competenza (152.657,22).

In merito al Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti dell'Istituto si evidenzia che l'ammontare complessivo al 31.12.2023 risulta pari a 196.249,59 euro.

Si fa inoltre presente che, per maggiore chiarezza nella lettura del bilancio e anche al fine di tenere separata la gestione istituzionale di Itaca da quella straordinaria, si è ritenuto opportuno prevedere nel bilancio consuntivo 2023 una parte specifica relativa ai progetti: "*Gestione amministrativa progetto PNF RUP*".

Al riguardo si evidenzia che la gestione del suddetto progetto viene gestita con contabilità separata e che a tal proposito è stato aperto uno specifico conto corrente bancario. Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo della gestione finanziaria 2023:

Categoria delle ENTRATE	Accertamenti	Incassi	Somme da incassare
1. Contributo MIT	630.414,25	628.407,21	2.007,04
2. Altre entrate	1.159,54	1.159,54	0,00
3. Partite di giro	20.861,40	20.861,40	0,00
Totali	643.055,19	650.428,15	2.007,04

Categoria delle USCITE	Impegni 2023	Pagamenti di competenza	Somme rimaste da pagare
1. Piattaforma <i>e-learning</i> (Mediatouch)	37.820,00	0,00	37.820,00
2. Piattaforma <i>webinar</i> , sito, stampe	41.308,60	33.378,60	7.930,00
3. Prestazioni professionali e retrib.	190.001,85	160.422,69	29.579,16
4. Spese per riunioni e trasferte	9.206,85	9.206,85	0,00
5. Costi indiretti da rimborsare (dip.)	88.939,23	0,00	88.939,23
6. Commissioni, sanzioni, certificati e bollati	480,54	475,03	0,00
7. Partite di giro	977,14	81,40	895,74

8. Spese gestione progetti (15%)	61.441,75	0,00	61.441,75
9. Costi da sostenere	0,00	0,00	0,00
Totali	430.175,96	203.564,57	226.605,88

Situazione finanziaria al 31 dicembre 2023

Saldo banca al 1.1.2023	285.154,67
Incassi 2023	650.428,15
Pagamenti 2023	-307.462,56
Saldo c/c bancario del progetto al 31.12.2022	628.120,26

ITACA BILANCIO CONSUNTIVO 2023
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
		728.595,32	728.595,32			728.595,32	-
1. - Contributi da Regioni							
	C	240.000,00	240.000,00	240.000,00	180.000,00	0,00	60.000,00
	R	271.462,50	271.462,50	271.462,50	48.000,00	0,00	223.462,50
	T	511.462,50	511.462,50	511.462,50	228.000,00	0,00	283.462,50
2. - Contributi da soci sostenitori							
	C	25.500,01	25.500,01	25.500,00	8.500,00	0,00	17.000,00
	R	11.333,34	11.333,34	11.333,34	4.533,34	0,00	6.800,00
	T	36.833,35	36.833,35	36.833,34	13.033,34	0,00	23.800,00
3. - Contributi per Progetti specifici istituzionali							
	C	381.000,00	381.000,00	397.296,89	222.180,00	16.296,89	176.116,89
	C	253.332,00	253.332,00			253.332,00	
	R	281.054,94	281.054,94	281.054,94	261.554,94	0,00	19.500,00
	T	915.386,94	915.386,94	678.351,83	483.734,94	269.628,89	194.616,89
4. - Altre Entrate							
	C	50,00	50,00	5.896,37	3,37	5.893,00	-
	R	96.452,67	96.452,67	11.274,27	3.823,27	-85.178,40	7.451,00
	T	96.502,67	96.502,67	17.170,64	3.826,64	0,00	7.451,00
5.- Partite di giro							
	G	50.000,00	50.000,00	20.176,98			20.176,98
	R		-	650,63		650,63	650,63
	T	50.000,00	50.000,00	20.827,61			20.827,61
Totali entrate	C	1.678.477,33	1.678.477,33	688.870,24	410.683,37	1.020.414,10	272.293,87
	R	660.303,45	660.303,45	575.775,68	317.911,55	84.527,77	257.864,13
	T	2.338.780,78	2.338.780,78	1.264.645,92	728.594,92	1.104.941,87	530.158,00

ALLEGATO A:**Contributi da Regioni relativi al 2023**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Basilicata	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Calabria	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Campania	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Emilia Romagna	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Friuli Venezia Giulia	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Lazio	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Liguria	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Lombardia	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Marche	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Molise	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Piemonte	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Puglia	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Sardegna	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Toscana	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Provincia autonoma di Bolzano	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Provincia autonoma di Trento	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Umbria	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Valle d'Aosta	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Veneto	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Totali	240.000,00	240.000,00	180.000,00	0,00	60.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2022

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Abruzzo	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Campania	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Friuli Venezia Giulia	12.000,00	12.000,00	12.000,00		
Marche	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Molise	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Piemonte	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Umbria	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Totali	84.000,00	84.000,00	36.000,00	0,00	48.000,00

Contributi da Regioni relativi al 2021

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
--	-----------------	------------------	-----------------	--	----------------------

Abruzzo	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Campania	1.462,50	1.462,50			1.462,50
Molise	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Totali	25.462,50	25.462,50	12.000,00	0,00	13.462,50

Contributi da Regioni relativi al 2020

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Campania	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Molise	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Totali	24.000,00	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00

Contributi da Regioni relativi anni precedenti

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Molise 2008	10.000,00	10.000,00			10.000,00
Molise 2009	10.000,00	10.000,00			10.000,00
Molise 2010	10.000,00	10.000,00			10.000,00
Molise 2011	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Molise 2012	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Molise 2013	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Molise 2014	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Molise 2015	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Molise 2016	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Molise 2017	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Molise 2018	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Molise 2019	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Totali	138.000,00	138.000,00	0,00	0,00	138.000,00

ALLEGATO B:

Contributi soci sostenitori relativi al 2023

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
ANAEPÀ	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
ANCE	1.700,00	1.700,00			1.700,00
ANIE	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
LEGACOOP- Produz. Servizi	1.700,00	1.700,00			1.700,00
CNA - Cons. Naz.le Artigiani	1.700,00	1.700,00			1.700,00
Confcooperative	1.700,00	1.700,00			1.700,00
Assistal	1.700,00	1.700,00			1.700,00
Consiglio Naz. Architetti	1.700,00	1.700,00			1.700,00
Consiglio Naz. Ingegneri	1.700,00	1.700,00			1.700,00
Consiglio Naz. Geologi	1.700,00	1.700,00			1.700,00
Consiglio Naz. Geom. Lureati	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
Consiglio Naz. Periti Industriali	1.700,00	1.700,00			1.700,00
OICE	1.700,00	1.700,00			1.700,00
Feneal - UII	566,67	566,67	566,67		0,00
Filca Cisl	566,67	566,66	566,66		0,00
Filca CGIL	566,67	566,67	566,67		0,00
Consiglio Naz. Dott. Commercialisti	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Totali	25.500,01	25.500,00	8.500,00	0,00	17.000,00

Contributi soci sostenitori relativi al 2022

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
CNA - Cons. Naz.le Artigiani	1.700,00	1.700,00			1.700,00
Consiglio Naz. Dott. Commercialisti	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
Filca Cisl	566,67	566,67	566,67		0,00
OICE	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
Totali	5.666,67	5.666,67	3.966,67	0,00	1.700,00

Contributi soci sostenitori relativi al 2019, 2020 e 2021

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
CNA Cons. Naz. Artigiani 2019	1.700,00	1.700,00			1.700,00
CNA Cons. Naz. Artigiani 2020	1.700,00	1.700,00			1.700,00
CNA Cons. Naz. Artigiani 2021	1.700,00	1.700,00			1.700,00
Filca Cisl 2021	566,67	566,67	566,67		0,00
Totali	5.666,67	5.666,67	566,67	0,00	6.100,00

ALLEGATO C:**Contributi per progetti specifici relativi al 2023**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Servizio Contratti Pubblici MIT	247.000,00	248.738,41	74.621,52		174.116,89
Centro studi CEMU Filcams CGIL	33.000,00	35.000,00	35.000,00		0,00
Provincia aut. Trento	1.000,00	1.000,00	0,00		1.000,00
Fondo compensazione 1 (MIT)	100.000,00	99.528,48	99.528,48		0,00
ARPA Campania	0,00	13.030,00	13.030,00		0,00
Totali	381.000,00	397.296,89	222.180,00	0,00	175.116,89

Contributi per progetti specifici relativi al 2022

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Servizio Contratti Pubblici MIT	248.804,94	248.804,94	248.804,94		0,00
Provincia aut. Trento	1.000,00	1.000,00	1.000,00		0,00
Formazione RUP Regione Puglia	11.750,00	11.750,00	11.750,00		0,00
Totali	261.554,94	261.554,94	261.554,94	0,00	0,00

Contributi per progetti specifici relativi al 2020

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>0< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Prov. di Isernia	19.500,00	19.500,00	0,00		19.500,00
Totali	19.500,00	19.500,00	0,00	0,00	19.500,00

ALLEGATO D

Altre entrate

	C	previsioni iniziali competenza	previsioni finali competenza	Accertamenti di competenza	Riscossioni su competenza	>0< riscossioni su competenza	residui finali su competenza
	R	residui iniziali presunti	residui iniziali accertati	entrate riaccertate su residui	riscossioni su residui	>0< riscossioni su residui	residui finali su residui
	T	massa acquisibile iniziale	massa acquisibile finale	totale entrate accertate	riscossioni totali	>0< riscossioni totali	residui finali totali
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI, SU DEPOSITI CAUZIONALI, ENTRATE DIVERSE	C	50,00	50,00	5.896,37	3,37	5.893,00	-
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI, SU DEPOSITI CAUZIONALI, ENTRATE DIVERSE	R	96.452,67	96.452,67	11.274,27	3.823,27	-	7.451,00
	T	96.502,67	96.502,67	17.170,64	3.826,64		7.451,00

RIASSUNTO USCITE PER CATEGORIE

	C	previsoni iniziali competenza	previsoni finali competenza	Impegni su competenza	Pagamenti su competenza	economie su competenza	residui finali su competenza
	R	residui iniziali presunti	residui iniziali accertati	uscite riaccertate su residui	Pagamenti su residui	economie su residui	residui finali su residui
	T	massa spendibile iniziale	massa spendibile finale	totale uscite Impegnate	Pagamenti totali	Totale economie	residui finali totali
1) Beni e servizi per il funzionamento							
	C	97.350,00	97.350,00	64.781,00	61.216,18	32.569,00	3.571,72
	R	4.324,32	4.324,32	4.324,32	4.324,32		0,00
	T	101.674,32	101.674,32	69.105,32	65.539,50	32.569,00	3.571,72
2) Spese per il personale							
	C	379.500,00	379.500,00	257.417,80	226.781,51	122.082,20	30.636,11
	R	204.930,75	204.930,75	204.930,75	24.299,80	-	180.630,95
	T	584.430,75	584.430,75	462.348,55	251.081,31	122.082,20	211.267,06
3) Spese per prestazioni professionali e collaborazioni							
	C	41.000,00	41.000,00	35.598,69	26.619,31	5.401,31	8.979,38
	R	7.001,24	7.001,24	7.001,24	6.959,43	41,81	0,00
	T	48.001,24	48.001,24	42.599,93	33.578,74	5.443,12	8.979,38
4) Oneri finanziari e tributari							
	C	11.000,00	11.000,00	11.046,37	2.227,64	-46,37	8.818,73
	R	2.944,58	2.944,58	2.944,58	2.944,58		
	T	13.944,58	13.944,58	13.990,95	5.172,22	-46,37	8.818,73
5) Organi Itaca							
	C	24.000,00	24.000,00	17.418,36	2.360,50	6.581,64	15.057,86
	R	12.919,77	12.919,77	12.919,77	12.919,77	0,00	0,00
	T	36.919,77	36.919,77	30.338,13	15.280,27	6.581,64	15.057,86
Fondo svalutazione crediti	R	138.000,00	138.000,00	138.000,00			138.000,00
Fondo di riserva		538.304,49	538.304,49			741.618,17	
Fondo speciale progetti interregionali	R			115.331,29			115.331,29
6) Progetti specifici istituzionali							
istituzionali	C	257.800,00	257.800,00	274.994,73	189.401,31	- 17.194,73	85.593,42
rup	C	141.522,84	141.522,84	0,00	0,00	141.522,84	
	R	135.752,97	135.752,97	106.533,47	87.533,47	29.219,50	19.000,00
	T	393.552,97	393.552,97	381.528,20	276.934,78	153.547,61	104.593,42
7) Partite di giro							
	C	50.000,00	50.000,00	20.216,32	20.216,32		0,00
	R		11.400,00	19.756,54	19.756,54	8.356,54	-
	T	50.000,00	61.400,00	39.972,86	39.972,86	8.356,54	0,00
Totali uscite							
	C	1.678.477,33	1.678.477,33	681.473,27	528.821,77	1.032.534,06	152.657,22
	R	367.873,63	517.273,63	611.741,96	158.737,91	37.617,85	452.962,24
	T	2.046.350,96	2.195.750,96	1.293.215,23	687.559,68	1.070.151,91	605.619,46

Uscite	Previste 2023	Impegnate 2023	Pagate 2023	economie/di seconomie su competenza	Somme rimaste da pagare
--------	------------------	-------------------	----------------	--	-------------------------------

1 – Beni e servizi per il funzionamento

Locazione Ufficio	26.000,00	25.464,80	25.464,59	0,01	0,00
Assicurazione ufficio	2.000,00	0,00	0,00		0,00
Pulizia locali	10.000,00	8.329,98	7.510,34		819,64
Energia elettrica	8.000,00	3.513,77	3.063,07		450,70
Riscaldamento	4.000,00	599,95	437,62		162,33
Manutenzioni varie	2.000,00	1.000,40	1.000,40		0,00
Telefonia	10.000,00	8.532,56	6.995,86		1.536,70
Canone e servizi Internet	4.000,00	4.284,61	3.808,26		476,35
Contributo associativo UNI	750,00	752,00	752,00		0,00
Noleggio e assistenza attrezzature	16.000,00	3.730,70	3.677,90		52,80
Acquisti attrezzature	6.000,00	0,00	0,00		0,00
Acquisto software gestionale	0,00	1.642,89	1.642,89		0,00
Giornali, libri e riviste	1.000,00	1.061,91	1.034,99	0,09	26,83
Materiale di consumo e varie	3.000,00	4.333,08	4.286,71		46,37
Rimborso spese riunioni	1.000,00	464,65	464,65		0,00
Vidimazioni, certificati e bollette	1.000,00	850,00	856,00	-6,00	0,00
Spese postali e corrieri	100,00	219,90	219,90		0,00
Fondo economico	2.500,00	0,00	0,00		0,00
	97.350,00	64.781,00	61.215,18		3.571,72

2 – Spese per il Personale

Stipendi e Oneri sociali	331.000,00	230.664,77	213.587,52	0,18	17.077,07
Accantonamento TFR	20.000,00	12.857,40	0,00		12.857,40
Indennità sostitutiva mensa	19.500,00	10.933,93	10.232,29		701,64
Rimborso spese missioni	1.000,00	765,70	765,70		0,00
Assicurazione dirigente	1.000,00	0,00	0,00		0,00
Corsi e formazione	7.000,00	2.196,00	2.196,00		0,00
	379.500,00	257.417,80	226.781,51		30.636,11

3 – Spese per prestazioni professionali e collaborazioni

Consulente lavoro	11.000,00	13.791,85	11.680,57		2.111,28
Commercialista	5.000,00	6.344,00	0,00		6.344,00
Esperto sostenibilità ambientale	25.000,00	14.938,74	14.938,74		0,00
Supporto docenza e appalti	0,00	524,10	0,00		524,10
	41.000,00	35.598,69	26.619,31		8.979,38

Uscite	Previste 2023	Impegnate 2023	Pagate 2023	Somme rimaste da pagare
--------	------------------	-------------------	----------------	-------------------------------

Uscite	Previste 2023	Impegnate 2023	Pagate 2023	Somme rimaste da pagare
1-				
Ministero Infrastrutture - SCP				
Fornitore Sistemi Informativi (Magglioli)	161.800,00	44.145,97	12.200,00	31.945,97
Fornitore Hosting		22.431,22	18.517,51	3.913,71
Supporto tecnico (ARTER-RER)		19.000,00		19.000,00
Prestazioni professionali		83.638,62	64.300,17	19.338,45
Spese generali (12%)	10.600,00	10.600,00		10.600,00
Personale ITACA	74.600,00	68.922,60		68.696,02
	247.000,00	248.738,41	95.017,68	153.494,15
2-				
Fondo Compensazione				
Prestazioni professionali	80.000,00	80.218,03	72.365,25	7.852,78
Personale Itaca	20.000,00	19.310,45		19.310,45
	100.000,00	99.528,48	72.365,25	27.163,23
3-				
Centro studi Filcams				
Piattaforma webinar		2.548,58	2.548,58	0,00
Prestazioni professionali	16.000,00	17.041,80	13.900,60	3.141,20
Personale Itaca	17.000,00	15.409,62		15.409,62
	33.000,00	35.000,00	16.449,18	18.550,82
4-				
Provincia autonoma di Trento				
Prestazioni professionali				
Personale Itaca	1.000,00	1.000,00		1.000,00
	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
5-				
Arpa Campania				
Docenze		5.970,51	5.569,20	401,31
Personale Itaca		7.059,49		7.059,50
		13.030,00	5.569,20	7.460,81
TOTALE PROGETTI	381.000,00	397.296,89	189.401,31	207.669,01

Analisi del Fondo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.2023

Fondo TFR al 31.12.2023	193.488,35	
Irpef su TFR	2.761,24	
		196.249,59
debito residuo		196.249,59

SITUAZIONE FINANZIARIA

Cassa, Banca, Genius all'1.1.2023	459.076,14
Incassi banca al 31.12.2023	728.594,92
Pagamenti totali al 31.12.2023	687.559,68
	500.111,38

Disponibilità finanziaria al 31.12.2023

Istituto Bancario Unicredit	499.335,47
Cassa	219,88
Carta Genius	556,03
	500.111,38

Totali incassi al 31.12.2023	728.594,92
Totali pagamenti al 31.12.2023	687.559,68
Avanzo finanziario anno 2023	41.035,24
	41.035,24

Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2023

ATTIVO

beni mobili	45.079,72
Cassa	219,88
Carita Genius	556,03
c/c bancario	499.335,47
crediti x contributi da regioni	283.462,50
crediti soci sostenitori	23.800,00
altri crediti x depositi cauzionali e vari	26.732,24
crediti progetti	194.616,89
crediti v/ruup	1.546,37
crediti v/ruup per personale e costi indiretti	382.466,90
PROGETTO PNF rup	247.660,40
TOTALE ATTIVO	1.705.476,40

PASSIVO

Fornitori	59.197,80
debiti x irpef/irap	32.650,46
IVA Split payment	3.130,52
debiti x istituti previdenziali	12.969,58
fondo ammortamento beni mobili	45.079,72
fondo tfr	193.488,35
debiti v/regioni progetto SCP	38.000,00
debiti v/Collegio dei revisori	12.851,46
Fondo speciale pluriennale	115.331,29
PROGETTO PNF rup	247.660,40
debiti progetti specifici	
Fondo svalutazione crediti	138.000,00
TOTALE PASSIVO	898.359,58
Patrimonio netto	807.116,82
TOTALE A PAREGGIO	1.705.476,40

	C/residui	C/competenza	Totale
Fondo cassa al 31.12.2022			459.076,14
Riscossioni	317.911,55	410.683,37	728.594,92
			1.187.671,06
Pagamenti	158.737,91	528.821,77	687.559,68
Saldo cassa al 31.12.2023			500.111,38
Residui attivi da riportare	257.864,13	272.293,87	530.158,00
Residui passivi da riportare	452.982,24	152.657,22	605.639,46
avanzo di amministrazione 2023			424.649,92

avanzo di amministrazione Esercizio 2022			602.105,96
Accertamenti c/competenza	682.977,24		
Impegni c/competenza	681.478,99		
Risultato gestione di competenza			1.498,25
Economie su residui anni pregressi	29.911,94		603.604,21
Diseconomie su residui attivi anni pregressi	-208.866,23		
Avanzo gestione residui			-178.954,29
avanzo di amministrazione 2023			424.649,92

**Entrate: accertamenti ed incassi sulle entrate previste per l'anno 2023
in merito al contributo specifico riferito alla gestione amministrativa
del progetto PNF RUP**

Categorie delle entrate	previsioni	Crediti anni precedenti	Accertamenti	Incassi	>0 < accertame nti su residui	somme rimaste da incassare
1. - Contributi da Ministero						
ANNUALITA' 2022/2023 RUP	253.332,10	327.219,18	183.575,36	510.794,54	-69.756,74	0,00
ANNUALITA' 2023/2024 RUP			119.619,71	117.612,67	119.619,71	2.007,04
2 - Altre entrate	0,00	1.158,00	1,54	1.159,54	1.159,54	0,00
3 - Partite di giro	0,00	11.400,00	81,40	20.861,40	9.360,00	0,00
Totali	253.332,10	339.777,18	303.278,01	650.428,15	60.402,51	2.007,04

Uscite: impegni e pagamenti assunti in merito al contributo specifico riferito alla gestione amministrativa del progetto PNF RUP

Categorie delle uscite	Residui passivi iniziali anni precedenti	>0< accertamenti su residui	Residui passivi riaccebbati	Impegni di competenza	Pagamenti su residui	Pagamenti di competenza	Pagamenti complessivi	totale economie	Residui finali anni precedenti	residui finali di competenza	residui finali complessivi
piattaforma e-learning (Mediatouch)	74.795,00		74.795,00	37.820,00	74.795,00	0,00	74.795,00		0,00	37.820,00	37.820,00
piattaforma Webinar, sito, stampe	931,92		931,92	41.308,60	931,92	33.378,60	34.310,52		0,00	7.930,00	7.930,00
Prestazioni professionali e retribuzioni	19.032,87	8.144,74	27.147,61	180.001,86	27.147,61	160.422,69	187.570,30		0,00	28.578,16	28.578,16
Spese per riunioni e trasferte	0,00		0,00	9.206,85		9.206,85	9.206,85				0,00
Costi indiretti da rimborsare (dipendenti)	155.564,86	12.144,80	167.709,48	88.939,28	0,00	0,00	0,00		167.709,48	88.939,23	256.648,69
commissioni, sanzioni, certificati e bolli	0,00		0,00	480,54	0,00	475,03	475,03	5,51	0,00	0,00	0,00
Parate di giro	1.674,09		1.674,09	977,14	1.023,46	81,40	1.104,86		650,69	895,74	1.546,37
Spese per gestione progetto (15%)	62.919,57	1.456,89	64.376,46	61.441,75	0,00	0,00	0,00		64.376,46	61.441,75	125.818,21
costi da sostenere	308.885,54		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	170.784,87
Totali	623.773,85	21.746,23	336.534,54	430.175,96	103.897,98	203.564,57	307.462,56		232.736,56	226.606,98	630.127,30

Situazione finanziaria al 31 dicembre 2023:

Saldo Banca 1.1.2023	285.154,67
Incessi 2023	650.428,15
Pagamenti 2023	307.462,56
Saldo c/c bancario al 31.12.2023	628.120,26 €
somme rimaste da incassare	2.007,04 €