

ITACA

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

BILANCIO CONSUNTIVO 2022

ASSEMBLEA DEI SOCI

18 aprile 2024

ITACA - RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2022

Il bilancio consuntivo sottoposto all'approvazione del Consiglio Direttivo rappresenta il quadro contabile dell'attività svolta da Itaca nel corso dell'anno 2022.

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.

È stata inoltre riportata in una apposita tabella la rappresentazione del conto patrimoniale di Itaca al 31 dicembre 2022.

Il conto patrimoniale illustra le attività e le passività dell'Istituto. Esso 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
1.468.819,99	849.954,39	618.865,60

Se al risultato, così come esposto nel prospetto dello stato patrimoniale, si aggiungesse l'importo di € 138.000,00 prudenzialmente accantonato a titolo di svalutazione crediti il patrimonio netto (e l'avanzo di amministrazione) di Itaca sarebbe pari ad € 756.865,60.

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 2022. 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 2023.

Passando ad un breve commento sui movimenti di bilancio, si può rilevare quanto segue. I movimenti di competenza delle entrate ammontano, complessivamente, a euro 732.612,44, mentre i movimenti di competenza della spesa ammontano complessivamente a euro 849.031,41, facendo, quindi, registrare un risultato negativo della gestione di competenza di 116.418,97 euro.

Se aggiungiamo a ciò le economie sui residui passivi degli anni precedenti (360,00) ed i costi indiretti sostenuti da Itaca relativamente al Progetto PNF RUP che devono essere rimborsati, pari rispettivamente a 154.759,64 euro, per costi indiretti (personale) e spese di gestione, si ottiene il **risultato della gestione d'esercizio 2022 pari ad 38.700,67 euro.**

Pertanto, sommando il risultato della gestione d'esercizio 2022 (38.700,67) all'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021 (618.164,93) e all'importo, delle rettifiche in aumento per anticipazione, riscosso nel 2022 pari ad € 100.000,00, si determina, al termine della gestione 2022, un **avanzo di amministrazione pari a 756.865,60 euro**.

Accertamenti	+732.612,44	
Impegni	-849.031,41	
<i>Totale disavanzo di competenza</i>		<i>-116.418,97</i>
Economie su residui passivi anni precedenti		+360,00
Residuo da incassare per costi indiretti sostenuti da ITACA per Progetto PNF RUP		+154.759,64
Risultato gestione d'esercizio 2022		+38.700,67
Avanzo amministrazione 2021		618.164,93
Rettifiche in aumento per anticipazione		100.000,00
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2022		756.865,60

La gestione di cassa espone una consistenza al 1/1/2022 di euro 568.034,52, riscossioni per 680.113,88 euro e pagamenti per 789.072,26 euro. La somma di questi elementi dà la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio per complessivi euro 459.076,14, corrispondente alla disponibilità finanziaria alla chiusura dell'esercizio 2022.

Fondo cassa al 01/01/2022		+568.034,52
Riscossioni		
a) in c/competenza	+289.395,64	
b) in c/residui	+390.718,24	
		+680.113,88
Pagamenti		
a) in c/competenza	- 489.055,85	
b) in c/residui	- 300.016,41	
		- 789.072,26
Fondo cassa al 31/12/2022		+459.076,14

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 2022 di 618.865,60 euro**.

Infatti:

Fondo cassa al 31/12/2022		+459.076,14
Residui attivi		
a) esercizi anni precedenti	+217.909,17	
b) esercizio 2022	+442.394,28	
		+660.303,45
Residui passivi		
a) esercizi anni precedenti	-157.298,07	
b) esercizio 2022	-359.975,56	
		-517.273,63
Avanzo amministrazione al 31/12/2022		+602105,96
Incassi da ricevere dal progetto RUP		154.759,64
Avanzo amministrazione complessivo 2022		756.865,60
Fondo svalutazione crediti		-138.000,00
Avanzo amministrazione 2022 disponibile		618.865,60

Nel complesso si può sostenere che emerge una sostanziale congruità tra gli obiettivi individuati nel bilancio di previsione 2022 e quanto è stato effettivamente realizzato.

Passando, ora, ad alcune analisi dei dati finanziari della gestione di competenza, si può osservare 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 25.000,01 euro e dai contributi per Progetti specifici pari a 648.255,59 euro per progetto PNF RUP, e 400.750,00 euro per altri progetti istituzionali, per un contributo complessivo di euro 1.049.005,59.

Per quanto riguarda il 2022, relativamente a “contributi per quote associative” sono stati rilevati versamenti per 156.000,00 euro dalle Regioni e 19.833,34 euro dai Soci sostenitori, per complessivi 175.833,34 euro. Se a questa cifra si aggiungono anche i versamenti dei “contributi per progetti specifici”, pari a 88.000,00 euro, “altre entrate” per 2.861,72 euro, si ottiene il totale delle entrate ordinarie che ammonta a euro 266.695,06.

In merito ai residui attivi si evidenzia che gli stessi, ammontanti all’inizio dell’esercizio a euro 608.627,41, risultano riscossi al 31 dicembre 2022 per 390.718,24 euro, riducendosi così a euro 217.909,17 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 2022, ammontano complessivamente a euro 660.303,45 per il sommarsi dei residui attivi propri dell’esercizio oggetto di esame (442.394,28 e 217.909,17).

Inoltre, appunto per la sua natura di bilancio finanziario, viene evidenziata nelle entrate e nelle uscite una voce (partite di giro) che riguarda somme anticipate per piccole spese o anticipazioni

per conto terzi e che costituiscono un debito e un credito per Itaca. Tale importo di euro 22.700,58, sommato al residuo riscosso di 100.833,00, e sommato al totale delle entrate ordinarie pari a 556.580,30, da la somma delle riscossioni complessive pari a euro 680.113,88.

Nelle entrate, per quanto riguarda i versamenti delle Regioni, c'è da sottolineare che per l'anno 2022 non sono state versate quote per euro 84.000,00 (35%) e che deve essere versato l'importo di 187.462,50 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 2022, 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 2022 è stato 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 tributi quali il pagamento delle imposte (Irap) e spese bancarie, al 5) riferita alle spese del collegio dei revisori dei conti, 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	91.350,00	73.523,38	69.199,06	4.324,32
2) Spese per il personale	306.000,00	309.785,05	262.152,37	47.632,68
3) Spese per prestazioni professionali	104.000,00	40.294,03	33.292,79	7.001,24
4) Oneri finanziari e tributari	11.000,00	19.153,14	16.208,56	2.944,58
5) Organi Itaca	24.000,00	18.541,24	5.621,47	12.919,77
6) Progetti specifici				
istituzionali	349.554,94	230.962,56	95.209,59	135.752,97
rup	243.945,06	0,00	0,00	0,00
Totale	1.129.850,00	692.259,40	481.683,84	210.575,56

Come si evince dalla suddetta tabella riepilogativa delle uscite, nel corso del 2022 sono stati assunti impegni per un ammontare complessivo di euro 692.259,40 al netto del fondo di riserva.

Al netto 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 2022 ammontavano a euro 457.674,48 per effetto di pagamenti avvenuti nella misura di euro 300.016,41 e di variazioni in diminuzione per euro 360,00 al termine dell'esercizio si sono notevolmente ridotti a 157.298,07

Le rimanenze passive, iscritte al bilancio a termine dell'esercizio finanziario 2022, ammontano a complessivi 517.273,63 euro per il sommarsi dei residui passivi di competenza (359.975,56).

In merito al Trattamento di Fine Rapporto dei dipendenti dell'Istituto si evidenzia che l'ammontare complessivo al 31.12.2022 risulta pari a 182.153,80.

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 2022 una parte specifica relativa ai progetti specifici: "Gestione amministrativa progetto PNF RUP".

Al riguardo si evidenzia che la gestione del progetto sopra riportato viene gestita da Itaca con contabilità separata e che a tal proposito è stato aperto un conto corrente bancario dedicato.

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo della gestione finanziaria 2022:

Categoria delle ENTRATE	Accertamenti	Incassi	Somme da incassare
1) Contributo MIT	631.420,97	304.201,79	327.219,18
2) Altre entrate	158,89	158,89	0,00
3) Partite di giro	13.400,09	2.000,09	11.400,00
Totali	644.979,95	306.360,77	338.619,18

Categoria delle USCITE	Impegni 2022	Pagamenti di competenza	Somme rimaste da pagare
1) Piattaforma <i>e-learning</i> (Mediatouch)	63.135,00	0,00	63.135,00
2) Piattaforma <i>webinar</i> (Connexia)	5.167,92	4.236,00	931,92
3) Software pagina Web	1.023,46	1.023,46	0,00
4) Prestazioni professionali e retrib.	99.056,11	80.143,96	18.912,15
5) Costi indiretti da rimborsare (dip.)	91.840,07	0,00	91.840,07
6) Commissioni banca	490,70	490,70	0,00
7) Partite di giro	13.400,53	11.726,44	1.674,09
8) Spese gestione progetti (15%)	43.647,42	0,00	43.647,42
9) Costi da sostenere	308.885,54	0,00	308.885,54
Totali	626.646,75	97.620,56	529.026,19

Situazione finanziaria al 31 dicembre 2022

Saldo banca al 1.1.2022	283.507,66
Incassi 2022	306.360,77
Pagamenti 2022	-304.713,76
Saldo c/c bancario del progetto al 31.12.2022	285.154,67

ITACA BILANCIO CONSUNTIVO 2022

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
		694.912,57	694.912,57			694.912,57	-
1. - Contributi da Regioni							
	C	240.000,00	240.000,00	240.000,00	156.000,00	0,00	84.000,00
	R	223.462,50	223.462,50	223.462,50	36.000,00	0,00	187.462,50
	T	463.462,50	463.462,50	463.462,50	192.000,00	0,00	271.462,50
2. - Contributi da soci sostenitori							
	C	25.500,01	25.500,01	25.500,01	19.833,34	0,00	5.666,67
	R	9.066,67	9.066,67	9.066,67	3.400,00	0,00	5.666,67
	T	34.566,68	34.566,68	34.566,68	23.233,34	0,00	11.333,34
3. - Contributi per Progetti specifici istituzionali							
	C	400.750,00	400.750,00	349.554,94	88.000,00	51.195,06	261.554,94
	C	648.255,59	648.255,59			648.255,59	
	R	268.900,24	268.900,24	268.900,24	249.400,24	0,00	19.500,00
	T	1.317.905,83	1.317.905,83	618.455,18	337.400,24	699.450,65	281.054,94
4. - Altre Entrate							
	C	50,00	50,00	94.034,39	2.861,72		91.172,67
	R	6.635,00	6.365,00	6.365,00	1.085,00	0,00	5.280,00
	T	6.685,00	6.415,00	100.399,39	3.946,72	0,00	96.452,67
5.- Partite di giro							
	C	50.000,00	50.000,00	23.523,10	22.700,58	822,52	
	R	100.000,00	100.833,00	100.833,00	100.833,00		-
	T	150.000,00	150.833,00	124.356,10	123.533,58	822,52	
Totali entrate							
	C	2.059.468,17	2.059.468,17	732.612,44	289.395,64	1.446.380,80	442.394,28
	R	608.064,41	608.627,41	608.627,41	390.718,24	-	217.909,17
	T	2.667.532,58	2.668.095,58	1.341.239,85	680.113,88	1.446.380,80	660.303,45

ALLEGATO A:

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
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
Lazio	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
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
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					
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
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	156.000,00	0,00	84.000,00

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
Campania	1.462,50	1.462,50			1.462,50
Emilia Romagna	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
Totali	49.462,50	49.462,50	24.000,00	0,00	25.462,50

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
Emilia Romagna	12.000,00	12.000,00	12.000,00		0,00
Molise	12.000,00	12.000,00			12.000,00
Totali	36.000,00	36.000,00	12.000,00	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
Totall	138.000,00	138.000,00	0,00	0,00	138.000,00

ALLEGATO B:

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>
ANAEP	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
ANCE	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
ANIE	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
LEGACOOOP- Produz. Servizi	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
CNA - Cons. Naz.le Artigiani	1.700,00	1.700,00			1.700,00
Confcooperative	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
Assistal	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
Consiglio Naz. Architetti	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
Consiglio Naz. Ingegneri	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
Consiglio Naz. Geologi	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
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		0,00
OICE	1.700,00	1.700,00			1.700,00
Feneal - Uil	566,67	566,67	566,67		0,00
Filca Cisl	566,67	566,67			566,67
Fillea 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
Totali	25.500,01	25.500,01	19.833,34	0,00	5.666,67

Contributi soci sostenitori relativi al 2021

	<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
Assistal	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
Filca Cisl	566,67	566,67			566,67
OICE	1.700,00	1.700,00	1.700,00		0,00
Totali	5.666,67	5.666,67	3.400,00	0,00	2.266,67

Contributi soci sostenitori relativi al 2019 e 2020

	<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
Totali	3.400,00	3.400,00	0,00	0,00	3.400,00

ALLEGATO C:**Contributi per progetti specifici relativi al 2022**

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>o< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Servizio Contratti Pubblici MIT	200.000,00	248.804,94	0,00		248.804,94
Centro studi CEMU Filcams CGIL	33.000,00	33.000,00	33.000,00		0,00
Provincia aut. Trento	1.000,00	1.000,00	0,00		1.000,00
Formazione RUP Regione Puglia	11.750,00	11.750,00	0,00		11.750,00
Barimultiservizi On the job	5.000,00	5.000,00	5.000,00		0,00
Fondo compensazione 1 (MIT)	50.000,00	50.000,00	50.000,00		0,00
Totali	300.750,00	349.554,94	88.000,00	0,00	261.554,94

Contributi per progetti specifici relativi al 2021

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>o< riscossioni su competenza</u>	<u>da Riscuotere</u>
Servizio Contratti Pubblici MIT	231.750,24	231.750,24	231.750,24		0,00
Provincia aut. Trento	1.400,00	1.400,00	1.400,00		0,00
Formazione RUP Regione Puglia	11.250,00	11.250,00	11.250,00		0,00
Barimultiservizi On the job	5.000,00	5.000,00	5.000,00		0,00
Totali	249.400,24	249.400,24	249.400,24	0,00	0,00

Contributi per progetti specifici relativi al 2020

	<u>Previste</u>	<u>Accertate</u>	<u>Riscosse</u>	<u>>o< 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	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, ENTRATE DIVERSE	C	50,00	50,00	94.034,39	2.861,72	91.172,67
INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI, SU DEPOSITI CAUZIONALI, ENTRATE DIVERSE	R	6.365,00	6.365,00	6.365,00	1.085,00	5.280,00
	T	6.415,00	6.415,00	100.399,39	3.946,72	96.452,67

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) Beni e servizi per il funzionamento							
	C	91.350,00	91.350,00	73.523,38	69.199,06	17.826,62	4.324,32
	R	4.691,92	4.691,92	4.691,92	4.691,92		0,00
	T	96.041,92	96.041,92	78.215,30	73.890,98	17.826,62	4.324,32
2) Spese per il personale							
	C	306.000,00	306.000,00	309.785,05	262.152,37	-3.785,05	47.632,68
	R	190.775,11	190.775,11	190.775,11	33.477,04	-	157.298,07
	T	496.775,11	496.775,11	500.560,16	295.629,41	-3.785,05	204.930,75
3) Spese per prestazioni professionali e collaborazioni							
	C	103.500,00	104.000,00	40.294,03	33.292,79	63.705,97	7.001,24
	R	13.477,28	13.477,28	13.117,28	13.117,28	360,00	0,00
	T	116.977,28	117.477,28	53.411,31	46.410,07	64.065,97	7.001,24
4) Oneri finanziari e tributari							
	C	11.000,00	11.000,00	19.153,14	16.208,56	-8.153,14	2.944,58
	R						
	T	11.000,00	11.000,00	19.153,14	16.208,56	-8.153,14	2.944,58
5) Organi Itaca							
	C	24.000,00	24.000,00	18.541,24	5.621,47	5.458,76	12.919,77
	R	10.613,00	10.613,00	10.613,00	10.613,00	0,00	0,00
	T	34.613,00	34.613,00	29.154,24	16.234,47	5.458,76	12.919,77
Fondo svalutazione crediti		138.000,00	138.000,00	138.000,00			138.000,00
Fondo di riserva		741.618,17	741.618,17			741.618,17	
6) Progetti specifici istituzionali							
istituzionali	C	400.750,00	349.554,94	230.962,56	95.209,59	118.592,38	135.752,97
rup	C	193.250,00	243.945,06	0,00	0,00	243.945,06	
	R	238.117,17	238.117,17	238.117,17	238.117,17	-	0,00
	T	638.867,17	587.672,11	469.079,73	333.326,76	362.537,44	135.752,97
Partite di giro							
	C	50.000,00	50.000,00	18.772,01	7.372,01	31.227,99	11.400,00
	R						
	T	50.000,00	50.000,00	18.772,01	7.372,01	31.227,99	11.400,00
Totali uscite							
	C	2.059.468,17	2.059.468,17	849.031,41	489.055,85	1.210.436,76	359.975,56
	R	457.674,48	457.674,48	457.314,48	300.016,41	360,00	157.298,07
	T	2.517.142,65	2.517.142,65	1.306.345,89	789.072,26	1.210.796,76	517.273,63

Uscite	Previste 2022	Impegnate 2022	Pagate 2022	Somme rimaste da pagare
--------	------------------	-------------------	-------------	-------------------------------

1 - Beni e servizi per il funzionamento

Locazione Ufficio	26.000,00	25.464,60	25.464,60	0,00
Pulizia locali	10.000,00	8.328,61	7.526,80	801,81
Energia elettrica	8.000,00	4.319,71	3.981,12	338,59
Riscaldamento	4.000,00	2.848,01	2.504,17	343,84
Manutenzioni varie	2.000,00	930,40	930,40	0,00
Telefonia	10.000,00	8.552,39	7.017,58	1.534,81
Canone e servizi internet	4.000,00	5.574,20	4.492,91	1.081,29
Contributo associativo UNI	750,00	752,00	752,00	0,00
Noleggio e assistenza attrezzature	6.000,00	3.513,60	3.460,80	52,80
Acquisti attrezzature	12.000,00	6.069,13	6.069,13	0,00
Acquisto software gestionale	0,00	4.941,00	4.941,00	0,00
Giornali, libri e riviste	1.000,00	325,52	325,52	0,00
Materiale di consumo e varie	3.000,00	1.621,23	1.450,05	171,18
Rimborso spese riunioni	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Vidimazioni, certificati e bollate	1.000,00	254,00	254,00	0,00
Spese postali e corrieri	100,00	9,30	9,30	0,00
Fondo economale	2.500,00	0,00	0,00	0,00
Diritti segreteria su gara appalto	0,00	19,68	19,68	0,00
	91.350,00	73.523,38	69.199,06	4.324,32

2- Spese per il Personale:

Stipendi e Oneri sociali	270.000,00	264.014,34	242.082,37	21.931,97
Accantonamento TFR	20.000,00	28.825,77	3.970,04	24.855,73
Indennità sostitutiva mensa	15.000,00	11.990,44	11.915,46	74,98
Rimborso spese missioni	1.000,00	684,50	684,50	0,00
Corsi e formazione	0,00	4.270,00	3.500,00	770,00
	306.000,00	309.785,05	262.152,37	47.632,68

3 - Spese per prestazioni professionali e collaborazioni

Consulente lavoro	10.000,00	10.084,43	8.792,79	1.291,64
Commercialista	4.500,00	5.709,60	0,00	5.709,60
Esperto sostenibilità ambientale	24.000,00	24.000,00	24.000,00	0,00
Esperto informatico	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Supporto docenza e appalti	500,00	500,00	500,00	0,00
Consulente supporto giuridico	40.000,00	0,00	0,00	0,00
	104.000,00	40.294,03	33.292,79	7.001,24

Uscite	Previste 2022	Impegnate 2022	Pagate 2022	Somme rimaste da pagare
--------	------------------	-------------------	-------------	-------------------------------

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

Imposte e tasse (Irap, Tari, Tasi), sanzioni	10.000,00	17.893,16	15.238,16	2.655,00
Oneri bancari, arrotondamenti				
	1.000,00	299,22	299,22	0,00
Sopravvenienze passive		56,07	56,07	0,00
Premi Inail		904,69	615,11	289,58
	<u>11.000,00</u>	<u>19.153,14</u>	<u>16.208,56</u>	<u>2.944,58</u>

5 – Organi Itaca:

Compensi Revisori dei Conti	20.000,00	17.328,00	5.074,80	12.253,20
Rimborsi spese	4.000,00	1.213,24	546,67	666,57
	<u>24.000,00</u>	<u>18.541,24</u>	<u>5.621,47</u>	<u>12.919,77</u>

6 – Progetti specifici:

Ministero Infrastrutture - SCP	248.804,94	169.467,56	45.061,92	124.405,64
Fondo Compensazione	50.000,00	40.269,08	36.921,75	3.347,33
Centro studi Filcams	33.000,00	14.500,00	7.500,00	7.000,00
Provincia aut. di Trento	1.000,00	0,00	0,00	0,00
RUP Regione Puglia	11.750,00	5.725,92	5.725,92	0,00
Reg. Puglia Barimultiservizi On the job	5.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	<u>349.554,94</u>	<u>230.962,56</u>	<u>95.209,59</u>	<u>135.752,97</u>

totali complessivi competenza

885.904,94 692.259,40 481.683,84 210.575,56

Gestione residui

Residui iniziali presunti	Uscite riaccertate su residui	Pagamenti su residui	Economie su residui	Residui finali su residui
---------------------------	-------------------------------	----------------------	---------------------	---------------------------

Spese per il Personale:

Irpef/Inps	14.801,25	14.801,25	14.801,25	0,00	
Irpef	14.502,09	14.502,09	14.502,09	0,00	
Ticket restaurant	657,80	657,80	657,80		
Tfr	160.813,97	160.813,97	3.515,90		157.298,07
Imposte TFR					
totali	190.775,11	190.775,11	33.477,04	0,00	157.298,07

Uscite	Previste 2022	Impegnate 2022	Pagate 2022	Somme rimaste da pagare
1-				
Ministero Infrastrutture - SCP				
costi da sostenere		21.700,11		21.700,11
Fornitore Sistemi informativi (Maggioli)		59.200,00		59.200,00
Fornitore Hosting (Telecom)		12.261,45	6.892,11	5.369,34
Supporto tecnico (ARTER-RER)		19.000,00		19.000,00
Prestazioni professionali		57.306,00	38.169,81	19.136,19
Spese generali (12%)		10.608,00	10.608,00	0,00
Personale ITACA		68.729,38	68.729,38	0,00
	248.804,94	248.804,94	124.399,30	124.405,64
2-				
Fondo Compensazione				
Prestazioni professionali	40.000,00	40.269,08	36.921,75	3.347,33
Personale Itaca	10.000,00	9.730,92	9.730,92	0,00
	50.000,00	50.000,00	46.652,67	3.347,33
3-				
Centro studi Filcams				
Prestazioni professionali		5.000,00	0,00	5.000,00
Esperti		9.500,00	7.500,00	2.000,00
Personale Itaca		18.500,00	18.500,00	0,00
	33.000,00	33.000,00	26.000,00	7.000,00
4-				
Provincia autonoma di Trento				
Prestazioni professionali				
Personale Itaca	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
5-				
RUP Regione Puglia				
Piattaforma webinar		2.548,58	2.548,58	0,00
Docenze		3.177,34	3.177,34	0,00
Personale Itaca		6.024,08	6.024,08	0,00
	11.750,00	11.750,00	11.750,00	0,00
6-				
Reg. Puglia Barimultiservizi On the job				
Prestazioni professionali	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
Personale Itaca	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00
	5.000,00	5.000,00	4.000,00	1.000,00
Spese generali	10.608,00			
Personale Itaca	107.984,38			
TOTALE PROGETTI	349.554,94	349.554,94	213.801,97	135.752,97

Analisi del Fondo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.2022

Fondo TFR al 31.12.2022	180.630,95	
irpef su TFR	1.522,85	
		182.153,80

debito residuo		182.153,80

SITUAZIONE FINANZIARIA

Cassa, Banca, Genius all'1.1.2022	568.034,52
Incassi banca al 31.12.2022	680.113,88
Pagamenti totali al 31.12.2022	789.072,26
	459.076,14

Disponibilità finanziaria al 31.12.2022

Istituto Bancario Unicredit	458.518,95
Cassa	122,58
Carta Genius	434,61
	459.076,14

Totali incassi al 31.12.2022	680.113,88
Totali pagamenti al 31.12.2022	789.072,26
Disavanzo finanziario anno 2022	-108.958,38
	-108.958,38

	C/residui	C/competenza	Totale
Fondo cassa al 31.12.2021			568.034,52
Riscossioni	390.718,24	289.395,64	680.113,88
			1.248.148,40
Pagamenti	300.016,41	489.055,85	789.072,26
Saldo cassa al 31.12.2022			459.076,14
Residui attivi da riportare	217.909,17	442.394,28	660.303,45
Residui passivi da riportare	157.298,07	359.975,56	517.273,63
avanzo di amministrazione 2022			602.105,96

avanzo di amministrazione Esercizio 2021		618.164,93
Accertamenti c/competenza	732.612,44	
Impegni c/competenza	849.031,41	
Risultato gestione di competenza		-116.418,97
		501.745,96
Economie su residui passivi anni pregressi	360,00	
Diseconomie su residui attivi anni pregressi	0,00	
Avanzo gestione residui		360,00
Rettifiche in aumento anticipazioni (da avanzo 2021)		100.000,00
avanzo di amministrazione 2022		602.105,96

**Entrate: accertamenti ed incassi sulle entrate previste per l'anno 2022
in merito al contributo specifico riferito alla gestione amministrativa
del progetto PNF RUP**

Categorie delle entrate	previsioni	Crediti anni precedenti	Accertamenti	Incassi	>o< accertamenti su residui	somme rimaste da incassare
1. – Contributi da Ministero						
ANNUALITA' 2021/2022 RUP	175.898,59	0,00	159.063,97	159.063,97	16.834,62	0,00
ANNUALITA' 2022 RUP	472.357,00		472.357,00	145.137,82	0,00	327.219,18
2 – Altre entrate	0,00		158,89	158,89		0,00
3 - Partite di giro	0,00	0,00	13.400,09	2.000,09		11.400,00
Totall	648.255,59	0,00	644.979,95	306.360,77	16.834,62	338.619,18

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	>>< accertamenti su residui	Residui passivi riaccertati	Impegni di competenza	Pagamenti su residui	Pagamenti di competenza	Pagamenti complessivi	Residui finali anni precedenti	residui finali di competenza	residui finali complessivi
piattaforma e-learning (Mediatouch)	64.782,00	122,00	64.660,00	63.135,00	53.000,00	0,00	53.000,00	11.660,00	63.135,00	74.795,00
Piattaforma Webinar (Connexia)	0,00	0,00	0,00	5.167,92	0,00	4.236,00	4.236,00	0,00	931,92	931,92
Software pagina web	0,00	0,00	0,00	1.023,46	0,00	1.023,46	1.023,46	0,00	0,00	0,00
Prestazioni professionali e retribuzioni	55.000,87	816,95	54.183,92	99.056,11	54.093,20	80.143,96	134.237,16	90,72	18.912,15	19.002,87
Costi indiretti da rimborsare (dipendenti)	63.724,79		63.724,79	91.840,07	0,00	0,00	0,00	63.724,79	91.840,07	155.564,86
commissioni banca	0,00		0,00	490,70	0,00	490,70	490,70	0,00	0,00	0,00
Parafite di giro	100.000,00		100.000,00	13.400,53	100.000,00	11.726,44	111.726,44	0,00	1.674,09	1.674,09
Spese per gestione progetto (15%)	19.272,15		19.272,15	43.647,42	0,00	0,00	0,00	19.272,15	43.647,42	62.919,57
costi da sostenere	0,00		0,00	308.885,54	0,00	0,00	0,00	0,00	308.885,54	308.885,54
Totali	302.779,81	938,95	301.840,86	626.646,75	207.093,20	97.620,56	304.713,76	94.747,66	529.026,19	623.773,85

Situazione finanziaria al 31 dicembre 2022:

Saldo Banca 1.1.2022 283.507,66
 incassi 2022 306.360,77
 pagamenti 2022 304.713,76

Saldo c/c bancario n. al 31.12.2022 285.154,67 €
 somme rimaste da incassare 338.619,18 €

totale entrate 623.773,85 €