

Rendiconto Finanziario

| RENDICONTO FINANZIARIO CONSUNTIVO DELLE ENTRATE E DELLE USCITE AL 31 DICEMBRE 2024 | | | | | |
|--|--|-----|--|--------------------|--------------|
| ENTRATE | | | | | |
| A. | Apporti finanziari esterni | | | - | |
| | Apporti finanziari esterni | | | - | |
| B. | Trasferimenti INPS ("risorse 0,30") e MEF (ai sensi art.1, comma 242 della L. 234/2021) | | | 304.973.970 | |
| | B1. Disponibilità liquide delle annualità precedenti a quella di riferimento del Rendiconto = Saldo bancario al 31 dicembre 2023 | | | 228.956.899 | |
| | B2. Disponibilità liquide dell'anno di riferimento del Rendiconto - Entrate (risorse 0,30) 2024 | i | | 70.262.209 | |
| | B3. Portabilità degli accreditamenti INPS (risorse 0,30) impiegati | ii | | (558.484) | |
| | B4. Acconto contributo MEF (ai sensi art.1, comma 242 della L. 234/2021) | | | 6.313.346 | |
| C. | Saldo positivo tra oneri e proventi finanziari ex. L. 388/00 | iii | | 1.547.167 | |
| | C1. Proventi Finanziari sulle risorse ex L. 388/00 | | | 1.562.829 | |
| | C2. Oneri Finanziari sulle risorse ex L. 388/00 | | | (15.665) | |
| D. | Importi recuperati sulle risorse ex L.388/00 | iv | | 1.001.426 | |
| | D1. Importi recuperati sulle risorse ex L.388/00 | | | 1.001.426 | |
| | D2. Interessi attivi sulle risorse recuperate ex L.388/00 | | | - | |
| E. | Reintegro delle spese non riconosciute | | | - | |
| TOTALE DELLE ENTRATE (A+B+C+D+E) | | | | 307.522.559 | |
| USCITE | | | | | |
| AG | Attività di gestione (AG1+AG2+AG3+AG4) | v | | 1.917.728 | 2,73% |
| AG1 | Personale | | | 1.006.582 | |
| | AG1.1 Personale delle sedi nazionali e delle eventuali articolazioni territoriali dei Fondi | | | 451.644 | |
| | AG1.1.1 Retribuzione del personale dipendente | | | 424.723 | |
| | AG1.1.2 Oneri del personale dipendente | | | - | |
| | AG1.1.3 Viaggi e trasferte del personale dipendente | | | 26.921 | |
| | AG1.2 Personale esterno | | | 149.650 | |
| | AG1.2.1 Collaboratori | | | 81.482 | |
| | AG1.2.2 Oneri dei collaboratori | | | - | |
| | AG1.2.3 Viaggi e trasferte dei collaboratori | | | 1.459 | |
| | AG1.2.4 Incarichi professionali esterni | | | 66.709 | |
| | AG1.3 Organi statutari | | | 405.289 | |
| | AG1.3.1 Compensi Organi Statutari | | | 323.456 | |
| | AG1.3.2 Oneri su compensi degli Organi Statutari | | | - | |
| | AG1.3.3 Viaggi e trasferte degli Organi Statutari | | | 27.076 | |
| | AG1.3.4 Compenso Presidente del Collegio Sindacale | | | 22.181 | |
| | AG1.3.5 Compenso componenti del Collegio Sindacale | | | 30.389 | |
| | AG1.3.6 Oneri componenti del Collegio Sindacale | | | - | |
| | AG1.3.7 Viaggi e trasferte dei componenti del Collegio Sindacale | | | 2.186 | |
| AG2 | Acquisto di lavori e/o beni e servizi | | | 118.326 | |
| | AG2.1 Esecuzione lavori | | | - | |
| | AG2.1.1 Spese tecniche di progettazione dei lavori | | | | |
| | AG2.1.2 Esecuzione dei lavori | | | | |
| | AG2.1.3 Spese di collaudo | | | | |
| | AG2.2 Acquisto di beni | | | 84.956 | |
| | AG2.2.1 Mobili e arredi | | | 23.424 | |
| | AG2.2.2 Libri, riviste e volumi | | | - | |
| | AG2.2.3 Apparecchiature elettroniche | | | 16.742 | |
| | AG2.2.4 Software | | | 44.790 | |
| | AG2.3 Acquisto di servizi | | | 33.370 | |
| | AG2.3.1 Noleggio/Leasing | | | 9.153 | |
| | AG2.3.2 Revisione legale dei conti | | | 11.688 | |
| | AG2.3.3 Consulenze strutturate/Prestazioni d'opera professionali | | | 12.530 | |
| AG3 | Spese generali | | | 662.895 | |
| | AG3.1 Spese di funzionamento del Fondo | | | 647.360 | |
| | AG3.1.1 Locazione sede del Fondo | | | 453.574 | |
| | AG3.1.2 Utenze e Servizi | | | 187.735 | |

| | | | | |
|------------|--|------|--------------------|--------------|
| | AG3.1.3 Materiali di consumo | | 6.052 | |
| | AG3.1.4 Spese di vitto per rappresentanza | | - | |
| | AG3.2 Spese assicurative del Fondo | | 15.535 | |
| | AG3.2.1 Assicurazioni per responsabilità civile della sede del Fondo | | 4.654 | |
| | AG3.2.2 Assicurazioni per responsabilità amministrativa del Fondo | | 10.880 | |
| AG4 | Imposte e tasse | | 85.302 | |
| | 4.1 Imposte | | 70.831 | |
| | 4.2 Tasse | | 14.471 | |
| AG5 | Imputazione alle economie di gestione delle spese non riconosciute visita ispettiva 2012/2017 - Nota MLPS N. 636 DEL 14/01/2025 | | 44.623 | |
| | | | | |
| AP | Attività propedeutiche (AP1+AP2) | vi | 4.279.417 | 6,09% |
| AP1 | Personale | | 1.558.664 | |
| | AP1.1 Personale delle sedi nazionali e delle eventuali articolazioni territoriali dei Fondi | | 1.458.137 | |
| | AP1.1.1 Retribuzione del personale dipendente | | 1.454.442 | |
| | AP1.1.2 Oneri del personale dipendente | | - | |
| | AP1.1.3 Viaggi e trasferte del personale dipendente | | 3.696 | |
| | AP1.2 Personale esterno | | 100.527 | |
| | AP1.2.1 Collaboratori | | - | |
| | AP1.2.2 Oneri dei collaboratori | | - | |
| | AP1.2.3 Viaggi e trasferte dei collaboratori | | - | |
| | AP1.2.4 Incarichi professionali esterni | | 100.527 | |
| | AP1.3 Eventuale quota eccedente del compenso del Presidente del Collegio sindacale/Collegio dei Revisori Legali dei conti | | - | |
| AP2 | Acquisto di beni e servizi | | 2.720.753 | |
| | AP2.1 Acquisto di beni | | 65.575 | |
| | AP2.1.1 Mobili e arredi | | 2.684 | |
| | AP2.1.2 Libri, riviste e volumi | | - | |
| | AP2.1.3 Apparecchiature elettroniche | | - | |
| | AP2.1.4 Software | | 62.891 | |
| | AP2.2 Acquisto di servizi | | 2.655.178 | |
| | AP2.2.1 Noleggi/Leasing | | 31.157 | |
| | AP2.2.2 Formazione dei Fondi | | 434 | |
| | AP2.2.3 Pubblicità | | 288.541 | |
| | AP2.2.4 Convegni, seminari, workshop | | - | |
| | AP2.2.5 Servizi per l'analisi della domanda e dei fabbisogni | | - | |
| | AP2.2.6 Progettazione, implementazione e aggiornamento del sito WEB | | - | |
| | AP2.2.7 Progettazione, implementazione e aggiornamento del sistema informatico di valutazione, controllo e monitoraggio | | 1.104.181 | |
| | AP2.2.8 Servizi di valut.ne, selezione, controllo e monitoraggio dei progetti formativi | | 1.108.546 | |
| | AP2.2.9 Servizi e strumenti di assistenza tecnica | | - | |
| | AP2.2.10 Consulenze strutturate/Prestazioni d'opera professionali | | 122.319 | |
| AF | Attività formative | vii | 70.627.200 | |
| | 1. Attività formative aziendali | | 48.091.207 | |
| | 2. Attività formative territoriali | | 17.230.839 | |
| | 3. Attività formative settoriali | | 2.252.228 | |
| | 4. Attività formative individuali | | 3.052.927 | |
| | TOTALE DELLE USCITE (AG+AP+AF) | | 76.824.346 | |
| | | | | |
| | SALDO RENDICONTO FINANZIARIO (DIFFERENZA TRA TOTALE ENTRATE E TOTALE USCITE) | | 230.698.214 | |
| | | | | |
| | Riconciliazione | | | |
| | Scritture integrative istruzioni operative ANPAL (Accantonamento TFR dell'esercizio) | viii | 69.910 | |
| | Scrittura integrativa d'imputazione alle economie di gestione delle spese non riconosciute | | 44.623 | |
| | SALDO BANCARIO AL 31 DICEMBRE 2024 | | 230.812.747 | |

La discordanza tra il saldo del rendiconto finanziario ed il saldo bancario, pari ad **€ 114.533,14** è dovuta:

- per **€ 69.910,43** all'accantonamento TFR dell'esercizio che sulla base di quanto previsto dalle istruzioni operative sul rendiconto finanziario per cassa emanate dall'ANPAL nella versione definitiva del 31/05/2019 è stato incluso nelle voci di spesa relative al personale dipendente del Fondo. Considerando la natura non monetaria di questo elemento, in quanto trattasi solo di un accantonamento e non di una uscita di cassa, si determina di fatto una differenza da porre in riconciliazione;
- per **€ 44.622,71** all'imputazione alle economie di gestione, mediante l'incremento delle spese per le attività di gestione, voce AG5, dell'importo delle spese non riconosciute agli esiti della visita ispettiva dell'ex ANPAL per le annualità 2012-2017, sulla base di quanto riscontrato dal MLPS nella nota prot. 636 del 14/01/2025 in risposta alla nota del Fondo prot. D24/10736 del 17/12/2024.

Si riporta di seguito il dettaglio delle risorse al 31 dicembre 2024 e la relativa riconciliazione con il saldo bancario alla medesima data.

| DETTAGLIO DELLE RISORSE AL 31 DICEMBRE 2024 | | |
|---|--|----------------------|
| 1 | Risorse rinvenienti da anni precedenti | 163.745.984 |
| | Risorse rinvenienti da anni precedenti non ancora impegnate | 10.853.592 |
| | Risorse rinvenienti da anni precedenti impegnate e già assegnate a Piani Avvisi/CIA | 105.886.242 |
| | Risorse rinvenienti da anni precedenti già impegnate su Piani Avvisi/CIA | 47.006.150 |
| 2 | Risorse 2024 (0,30% L. 388/2000) | 65.066.490 |
| | Entrate 2024 non ancora impegnate al netto della quota da destinare ai CIA, spese di gestione, propedeutiche, saldo portabilità e imputazione spese non riconosciute alle economie di gestione | 32.544.168 |
| | Entrate 2024 già impegnate su Piani Avvisi | 9.402.931 |
| | Entrate 2024 già impegnate per il finanziamento dei CIA | 23.119.390 |
| 2.Bis | Trasferimenti MEF (ai sensi art.1, comma 242 della L. 234/2021) | - |
| | Contributo annualità 2023 | 6.313.346 |
| | Assegnazione contributo su Avviso 2/24 | (6.313.346) |
| 3 | Competenze bancarie nette (diff. int. attivi e int. passivi e oneri) - "eccedenze attive" | 1.547.164 |
| 4 | Fondo TFR e debiti v/fondi previdenziali per versamenti TFR | 408.487 |
| | Fondo TFR 31.12.2023 netto uscite 2024 | 338.576,87 |
| | Accantonamento TFR 2024 e debiti previd. compl. | 69.910,43 |
| 5 | Spese non riconosciute visita ispettiva 2012/2017 e imputate alle economie di gestione come da Nota MLPS N. 636 DEL 14/01/2025 | 44.623 |
| SALDO RISORSE TOTALI AL 31 DICEMBRE 2024 (1+2+3+4+5) | | 230.812.747 |
| SALDO BANCARIO AL 31 DICEMBRE 2024 | | 230.812.747 |
| DISCORDANZA TRA RISORSE E SALDO BANCARIO | | - |
| RISORSE LIBERE AL 31 DICEMBRE 2024 (A+B+C) | | 44.944.923,58 |

Coerentemente con la scrittura integrativa relativa all'inclusione nelle spese sia di gestione che propedeutiche dell'accantonamento TFR dell'esercizio 2024 di cui al prospetto finanziario, si è provveduto a riportate nel dettaglio delle risorse in separata voce (n. 4) quelle destinate alla copertura del TFR maturato e da liquidare al 31 dicembre 2024.

Coerentemente con la scrittura integrativa relativa all'imputazione alle economie di gestione delle spese non riconosciute si è provveduto a riportare il relativo valore nel dettaglio delle risorse in separata voce (n. 5) al fine di escluderlo dalle risorse libere al 31 dicembre 2024.

Gli interessi attivi netti accreditati nel 2024, ovvero le *eccedenze attive*, risultano pari a complessivi € 1.547.163,64. Tali interessi riportati alla voce C delle entrate dello schema del rendiconto finanziario, nonché al punto 3 del suddetto dettaglio delle risorse, sono inclusi tra le risorse libere al 31 dicembre 2024 e pertanto saranno impegnati sulla programmazione Avvisi 2025.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente Paolo Arena
Firmato digitalmente
(ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.)

Verifica effettuata in data 08/05/2025 08:37:37 UTC

File verificato: C:\Users\lg.decarli\Fondo For.Te. Dropbox\Personal De Carli\2025\ASSEMBLEA\30.04.2025\PER PUBBLICAZIONE\3. BILANCIO CONSUNTIVO 2024 - RENDICONTO FINANZIARIO.pdf.p7m

Esito verifica: **Verifica completata con successo**

Dati di dettaglio della verifica effettuata

Firmatario 1: PAOLO ARENA
Tipo di firma: CADES-B
Firma verificata: OK (Verifica effettuata alla data: 08/05/2025 08:37:35 UTC) />
Verifica di validità online: Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 08/05/2025 08:37:35 UTC

Dati del certificato del firmatario **PAOLO ARENA**

| | |
|---------------------------------------|---|
| Nome, Cognome: | PAOLO ARENA |
| Numero identificativo: | sbj3Sagv9AxWR5F5UjXQNiM |
| Data di scadenza: | 22/05/2026 11:54:00 UTC |
| Autorità di certificazione: | TrustPro Qualified CA 1 , TrustPro QTSP Ltd , QTSP , NTRIE-637218 , IE , |
| Documentazione del certificato (CPS): | https://docs.trustpro.eu/trustpro-cpcps-en.pdf |
| Identificativo del CPS: | OID 0.4.0.194112.1.2 |
| Identificativo del CPS: | OID 1.3.6.1.4.1.52969.1.3 |
| Identificativo del CPS: | OID 1.3.6.1.4.1.52969.1.5 |

Fine rapporto di verifica