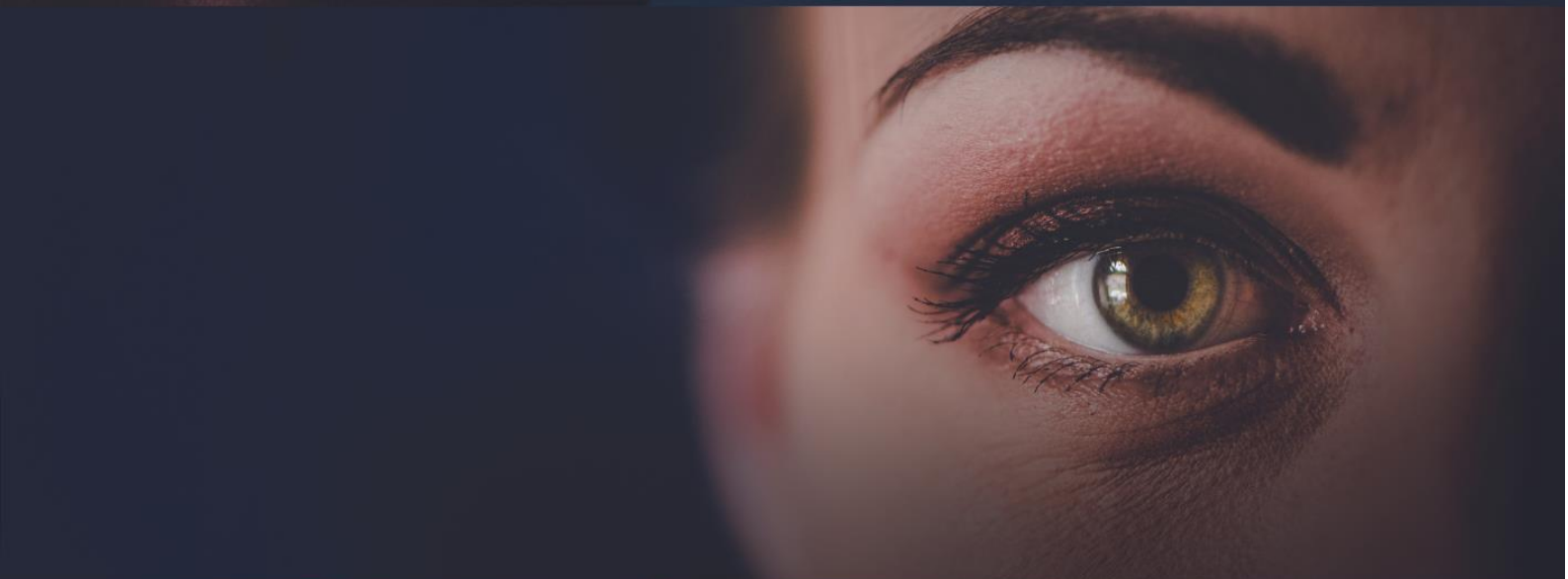




# Bilancio Consuntivo 2022



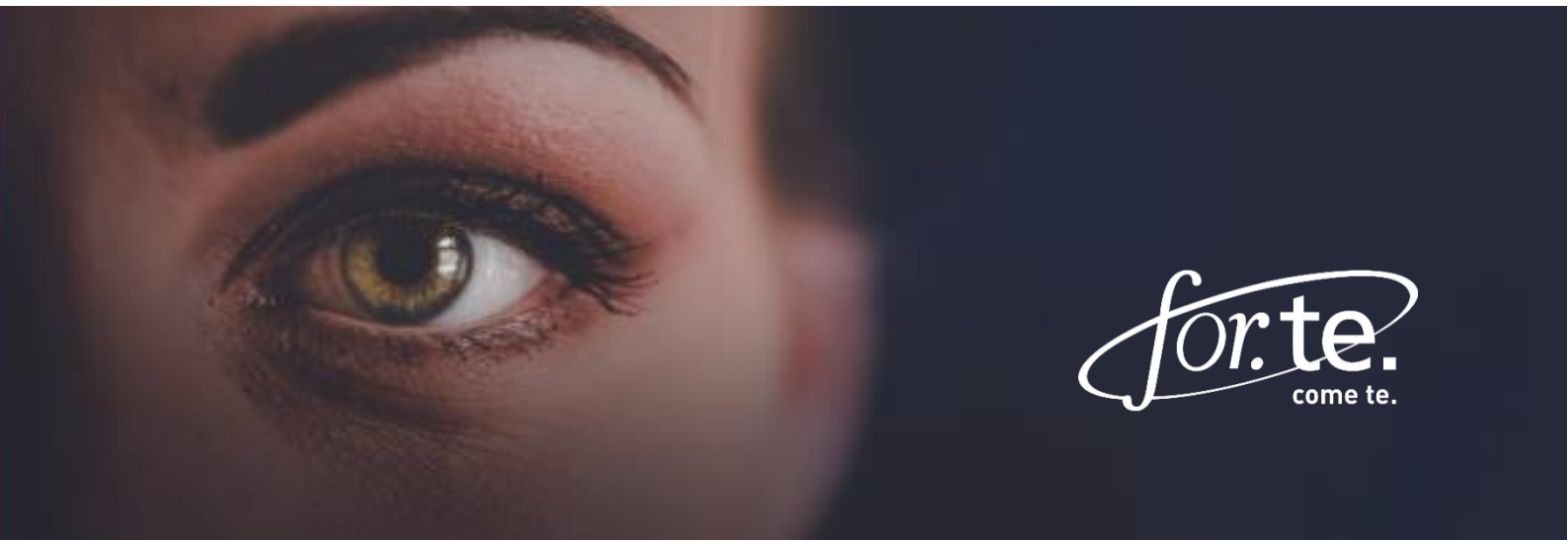
Assemblea  
del 28 aprile 2023



*for.te.*  
come te.

# Relazione di Gestione

Assemblea  
del 28 aprile 2023



## **Organi del Fondo<sup>1</sup>**

### **Assemblea**

*Aliprandi Sergio  
Angeletti Arnaldo  
Archilletti Quirino  
Baldazzi Paolo  
Bartolomei Pietro  
Caccerini Vanessa  
Calafiore Caterina  
Calviello Germana  
Candido Angelo  
Casali Piero  
Casula Cecilia  
Cimini Beatrice Laura  
De Rose Michele  
De Vitofranceschi Riccardo  
Demurtas Marco  
Di Marzio Gabriele  
Di Nicola Silvia  
Dringoli Daniela  
Falco Carlo  
Fiorino Gabriele  
Ruggerone Umberto  
Iodice Laura  
Mega Biagio  
Meniconi Daniele  
Peluccaccia Luisangela  
Pitto Alessandro  
Quintaie Maurizio  
Saleri Daniela  
Sanna Riccardo  
Schiavo Ruben  
Strazzullo Gennaro  
Vanelli Elena Maria  
Vargiu Antonio  
Verduni Valentina  
Vitelli Maurizio*

### **Consiglio di Amministrazione**

*Bartolo Fulvio  
Calugi Roberto  
Cappa Andrea  
Ceotto Mirco  
Chicca Elisabetta  
De Luca Alessio  
De Zolt Luca  
Diamante Orazio  
Fagnoli Emilio  
Galluccio Giuliano  
Lazzarelli Guido  
Lupi Enrico  
Marrocco Fabio  
Mosele Corrado  
Nucara Alessandro  
Russo Pasquale*

---

<sup>1</sup> Al mese di marzo 2023

<b>Presidenza</b>	<b><i>Arena Paolo – Presidente</i></b> <b><i>Raso Rosetta – Vice Presidente</i></b>
<b>Collegio dei sindaci e Organismo di Vigilanza</b>	<i>Francesca Cavaliere - Presidente</i> <i>Navarra Massimo - Sindaco</i> <i>Tascio Luca - Sindaco</i>
<b>Direzione</b>	<i>Pisicchio Eleonora – Direttore</i>
<b>Segreteria di Direzione e Segreteria operativa</b>	<i>De Carli Gloria - Responsabile</i> <i>Nicolosi Alice - Assistente</i> <i>Bottone Kiria – Centralino e accoglienza</i>
<b>Staff Direzione</b>	<i>Di Girolamo Sara - Supporto attività di Direzione e Ispettorato</i>
<b>Area Comunicazione e Promozione</b>	<i>Carbini Daria – Responsabile</i>
<b>Area Amministrazione</b>	<i>Fecondo Enrico – Responsabile</i> <i>Scafati Giovanna – Senior Area</i> <i>Micozzi Germana – Assistente</i>
<b>Area Gare, Affari Legali e Qualità della Formazione</b>	<i>Marino Fabio – Responsabile</i> <i>Amato Daria – Senior Area</i> <i>Nunzi Victor - Assistente</i> <i>Meniconi Gianluca - Assistente</i>
<b>Area Informatica e Tecnologie</b>	<i>Cesaretti Eleonora – Senior Area</i> <i>Savigliano Simona – Assistente</i> <i>Muratore Fabrizio – Analista dati</i>
<b>Area Ispettorato</b>	<i>Giarnetti Annalisa – Responsabile</i> <i>Iori Francesca Maria – Senior Area</i> <i>Gallo Filomena – Assistente</i> <i>Interino Maria - Assistente</i> <i>Guerra Isabella - Assistente</i> <i>Gabriele Antonella – Assistente (in aspettativa)</i>
<b>Area Monitoraggio</b>	<i>D’Angelo Federico – Responsabile</i> <i>Saletti Laura – Senior Area</i> <i>Benfenati Barbara – Assistente</i> <i>Borghetto Francesca – Assistente</i> <i>Russo Stefania - Assistente</i> <i>Alcoraci Valentina – Assistente</i>

## Premessa e principali dati economici

L'esercizio chiuso al **31/12/2022** accerta il pareggio del rendiconto di gestione. Tutte le spese sostenute nell'esercizio hanno trovato copertura nelle risorse erogate dall'INPS.

Gli interessi attivi maturati nel corso dell'esercizio, vengono imputati direttamente ad incremento del debito verso terzi e impiegati per il finanziamento dei Piani formativi, così come da comunicazione trasmessa all'ANPAL, unitamente al Rendiconto finanziario **2022**.

Le risorse di competenza dell'esercizio **2022** accreditate al Fondo For.Te. sono risultate pari a complessivi **€ 52.123.162,39** al netto dell'aggio INPS e al netto del prelievo ex Legge 190/2014 art.1 comma 722. Le risorse accreditate comprendono **€ 242.930,70** relativi alle aziende agricole aderenti al Fondo, attraverso il DMAG.

Le risorse di competenza **2022 non comprendono l'ultima mensilità dell'esercizio, i saldi e gli insoluti parziali**, non ancora comunicati e riconosciuti al Fondo.

Sono stati inoltre accreditati ulteriori **€ 14.404.053,74** costituiti principalmente da risorse riferite agli esercizi precedenti.

Il totale delle entrate di competenza nell'esercizio 2022, è risultato pertanto pari ad **€ 66.527.216,12**.

Il prelievo operato ai sensi della citata Legge 190/2014 art.1 comma 722, alla data della presente relazione ha inciso per il **16,52%** (pari a **€ -10.262.981,69** al netto dell'aggio INPS) sulle risorse versate dalle aziende aderenti. In analogia con il prelievo operato nelle annualità precedenti, il valore percentuale effettivo si potrà conoscere solo a seguito degli ultimi accrediti da parte dell'INPS riferiti all'esercizio 2022, che si prevede saranno effettuati tra i mesi di aprile e di luglio 2023.

Il dispositivo di legge di cui sopra continua a comportare una gestione complessa per i ritardi nell'informazione sull'importo annuale del prelievo e sulle modalità di calcolo dello stesso, oltre che sulle informazioni di dettaglio riguardanti le risorse disponibili per ciascuna azienda aderente, che devono essere ricavate autonomamente dal Fondo, sulla base della percentuale complessiva del prelievo sul totale di ogni accreditato. Considerato che l'entità del prelievo operato su For.Te. è stata resa nota in concomitanza con i tre accrediti delle risorse riconosciute dall'INPS nel corso del 2022 (27/07/2022 – 14/10/2022 – 14/12/2022), l'impatto sull'operatività del Fondo continua ad essere rilevante, sia nei rapporti con le aziende titolari dei Conti Individuali aziendali e di Gruppo, sia sotto il profilo del controllo di gestione e della definizione delle risorse da destinare a nuova programmazione.

Detto impatto è determinato altresì dal disallineamento tra i versamenti delle imprese, effettuati mensilmente attraverso l'UNIEMENS, e la tempistica utilizzata dall'INPS per gli accrediti ai Fondi, che come sopra rilevato sono stati quattro nel 2022 e uno nel mese di febbraio 2023.

\*\*\*

La prima erogazione delle risorse riferite al 2022 è stata effettuata dall'INPS in data 24 giugno 2022 e alla data della presente relazione non si conoscono ancora i dati finali delle risorse versate dalle aziende nell'esercizio considerato.

Le risorse di competenza 2022 sono state accreditate dall'INPS per acconti (24/06/2022 – 27/07/2022 – 14/10/2022 – 12/12/2022 – 27/02/2023), indipendentemente dai versamenti effettuati dalle aziende tramite l'Uniemens.

L'andamento definitivo dell'esercizio sarà valutabile solo nella seconda metà del 2023, a seguito del riconoscimento da parte dell'Istituto dei saldi ed eventuali conguagli di competenza del 2022.

Gli interessi attivi di competenza del 2022 sono risultati superiori a quelli stimati nel Bilancio Preventivo e nel Prospetto finanziario approvati dall'Assemblea di For.Te. in data 25 novembre 2021, aggiornato dall'Assemblea stessa rispettivamente in data 29 aprile 2022 e in data 11 luglio 2022, risultano pari ad **€ 524.326,33**.

Si riferiscono principalmente agli interessi attivi maturati sui conti correnti nel corso del 2022 e accreditati nel mese di gennaio 2023.

Gli accrediti ricevuti dall'INPS nel 2022 oltre a confermare il totale recupero della contrazione (-13,48%) rilevata nel 2020 per effetto della pandemia Covid-19 (+ 21,40% rispetto al 2020), hanno mostrato una crescita significativa degli stessi (+ 10,29%) rispetto all'esercizio 2021. Tale recupero è stato trainato sia dal ritorno a un livello "normale" dei versamenti effettuati dalle aziende, che si sono attestati ai livelli pre-pandemia, sia, e in particolare, dalle nuove adesioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Nella presente relazione si forniscono, come di consueto, informazioni di dettaglio sulle voci che compongono il Bilancio consuntivo, ed ulteriori dati che consentono di approfondire attività caratterizzanti l'esercizio.

Durante il 2022, la struttura tecnica del Fondo ha alternato periodi di attività in presenza a periodi di attività in *smart working* seguendo l'evoluzione e l'andamento della pandemia, in coerenza con i successivi provvedimenti assunti dal Governo in tema di lavoro agile e adottando tutte le misure necessarie in relazione agli stessi. Ciò ha consentito comunque di garantire sempre la piena operatività del Fondo, come risulta dai rapporti tecnico-economici presentati al Consiglio di Amministrazione del Fondo. A testimonianza del lavoro complessivamente fatto dalla struttura, nel 2022 sono stati disposti **1.906** pagamenti a valere sui piani formativi, per un valore complessivo di **€ 67.974.500,45**, prevalentemente riferiti ad anticipazioni e saldi sui Piani formativi approvati dal Fondo come meglio dettagliato di seguito. I Piani chiusi, rendicontati e liquidati nel 2022 sono stati pari a **957**.

Nella seduta del 4 aprile 2022 il Consiglio di Amministrazione al fine di finanziare iniziative di formazione individuale, per i lavoratori delle aziende ad esso aderenti con organico da 1 a 50 dipendenti, anche in attuazione di quanto previsto dalle Linee di sviluppo del Fondo adottate nel 2021, ha deliberato l'Invito 1/22, per la costruzione di un Catalogo nazionale di iniziative di formazione continua nonché il relativo Avviso Voucher 1/22 disponendo uno stanziamento complessivo iniziale di **€ 12.165.000,00**, dalle risorse libere, di cui per le Aziende da 1 a 25 dipendenti € 8.515.500,00 e per le Aziende da 26 a 50 dipendenti: € 3.649.500,00.

Nell'ambito della stessa programmazione 2022/2023 il Consiglio di Amministrazione nelle sedute del 5 maggio 2022 e del 9 giugno 2022 ha deliberato l'emanazione dei seguenti Avvisi a valere sulle risorse libere:

- Avviso Generalista 2/22 rivolto alle aziende del Comparto Commercio Turismo e Servizi per la formazione dei lavoratori, disponendo uno stanziamento complessivo di **€ 31.000.000,00**;
- Avviso Generalista 3/22 rivolto alle aziende del Comparto Logistica Spedizioni e Trasporti per la formazione dei lavoratori, disponendo uno stanziamento complessivo di **€ 4.000.000,00**;
- Avviso 4/22 rivolto al Comparto ASE, disponendo uno stanziamento complessivo di **€ 8.000.000,00**.

Nel mese di novembre 2022 il Fondo ha aderito alla manifestazione di interesse richiesta da ANPAL ai Fondi Interprofessionali, per la seconda edizione del Fondo Nuove Competenze. La novità principale di tale edizione è rappresentata dal ruolo assegnato ai Fondi Interprofessionali che diventano centrali nel processo di concessione dei contributi, nello specifico per il finanziamento dei Piani formativi e le successive attività di controllo, non essendo prevista dall'Avviso emanato da ANPAL la formazione "interna", ovvero organizzata ed erogata direttamente dalle aziende beneficiarie. Nella seduta del 19 dicembre 2022 il Consiglio di Amministrazione, ha deliberato l'Avviso 5/22 Fondo Nuove Competenze disponendo uno stanziamento complessivo di **€ 5.000.000,00**, dalle risorse libere.

Complessivamente le risorse stanziare nel 2022 sono state pari a **€ 60.165.000,00**.

Al suddetto importo si aggiungono **€ 52.581.837,91** allocati sui CIA/CdG, ai sensi di quanto previsto dall'art. 5 del Regolamento di For.Te, di cui € 21.330.690,86 riferiti alle risorse incassate nel 2022.

Considerando le risorse libere rinvenienti dall'esercizio precedente, gli accrediti operati dall'INPS nel corso dell'esercizio 2022, al netto della suddetta quota destinata ai CIA/CdG, delle spese di gestione e propedeutiche e del saldo portabilità, inclusive degli interessi netti, le risorse libere al 31 dicembre 2022 risultano complessivamente pari a **€ 37.466.668,41**.

Inoltre, tra le risorse libere al 31 dicembre 2022, vanno annoverati ulteriori **€ 5.153.215,53** costituiti da tagli operati sui finanziamenti concessi all'esito dei controlli sui rendiconti finali, rinunce ai finanziamenti, decadenze/revoche dei finanziamenti, nonché le relative restituzioni di importi anticipati, intervenuti nel corso dell'esercizio 2022. Il suddetto importo include altresì le somme (€ 649.679,68) accreditate dal Fondo Unico di Giustizia con riferimento ai procedimenti penali pendenti presso il Tribunale di Milano per i quali For.Te. si è costituito parte civile.

Pertanto le risorse libere al 31.12.2022, destinate alla programmazione futura degli Avvisi, ammontavano ad **€ 42.619.883,94**.

Alle suddette risorse si aggiungono **€ 27.586.503,82** incassate in data 27 febbraio 2023, e riferiti interamente all'annualità 2022. Di queste, **€ 13.520.969,72** sulla base delle regole del Fondo, destinati al conto generale e si aggiungono pertanto alle risorse libere disponibili per la futura programmazione degli Avvisi. La differenza, al netto dei costi, viene imputata ai Conti CIA/CdG.

### **Principali attività che hanno caratterizzato l'esercizio**

La Programmazione degli Avvisi 2022-2023, ha avuto un posto centrale nell'esercizio; hanno trovato applicazione, in via sperimentale, le deliberazioni assunte dal Consiglio di Amministrazione a seguito di un'intesa attività, condotta nel 2021, di revisione delle linee di finanziamento. Rispetto ai Conti Individuali e di Gruppo, a far data da gennaio 2022, la percentuale delle risorse agli stessi destinate, è passata dal precedente 80% al 90%.

In data 4 aprile 2022, sono stati varati dal Consiglio l'Invito 1/22, finalizzato alla costruzione del "Catalogo Nazionale delle iniziative formative" per la concessione di Voucher formativi individuali e il relativo Avviso rivolto alle aziende. Per il funzionamento dell'Avviso sono stati impegnati complessivi **€ 10.835.000,00**, all'esito della valutazione delle iniziative candidate dagli Enti formativi.

Tra il mese di maggio e di giugno 2022, il Consiglio di Amministrazione ha stanziato complessivi **43 milioni di euro** per il funzionamento degli Avvisi Generalisti, Avviso 2/22 – Avviso 3/22 – Avviso 4/22).

Nel mese di dicembre 2022, come detto, il Fondo aderendo alla manifestazione di interesse promossa da ANPAL finalizzata alla partecipazione dei Fondi Interprofessionali per la formazione continua alla seconda edizione del Fondo Nuove Competenze, ha varato l'Avviso 5/22 FNC, stanziando per il suo finanziamento **5 milioni di euro**.

Sul Piano degli strumenti collegati alla nuova Programmazione 2022/23, finalizzati anche alla semplificazione, sono stati introdotti: il Registro elettronico delle presenze, le Unità dei Costi Standard (UCS), il modello di Rating, finalizzato alla valutazione e misurazione delle performance dei soggetti attuatori.

Nel corso del 2022 sono stati anche perfezionati specifici accordi messi a disposizione delle aziende e degli attuatori; il primo con Amicucci formazione srl - Skilla, per l'utilizzo del Catalogo di interventi formativi erogabili in modalità FaD asincrona. Il secondo accordo, definito con la società I.Q.C. Italian Quality Company è finalizzato all'attestazione digitale delle conoscenze e delle competenze acquisite al termine dei percorsi formativi finanziati da For.Te., attraverso il rilascio, rispettivamente degli "open badge" o dei "competence badge", all'azienda ed agli stessi lavoratori.

Infine, nel corso del 2022 il Fondo anche in ragione dei nuovi strumenti introdotti, ha innovato sensibilmente le Piattaforme informatiche per la presentazione e gestione degli interventi formativi finanziati dal Fondo. E' stata creata la Piattaforma dedicata alla gestione dei Voucher formativi.

Gli interventi hanno consentito alla struttura tecnica di acquisire maggiore autonomia nelle diverse attività, precedentemente affidate al fornitore esterno.

Particolare rilevanza tra le attività dell'esercizio, il "1° Forum Nazionale della formazione continua", organizzato a Villa d'Este di Cernobbio nei giorni 20 e 21 ottobre 2022, che ha visto alternarsi voci

autorevoli, di livello nazionale ed internazionale, a confronto sugli elementi di scenario e le prospettive della formazione continua; sul ruolo della formazione continua tra politiche attive e relazioni sindacali e, infine, sull'immaginare il futuro della formazione continua. All'evento hanno partecipato in presenza complessivi 150 ospiti, rappresentanti di aziende, enti formativi, associazioni di rappresentanza delle imprese e dei lavoratori, esperti dei settori lavoro e formazione.



*“I video e l'intera galleria dell'evento sono pubblicati sul sito Istituzionale del Fondo”*

Il Forum ha continuato a “vivere” anche oltre le due giornate attraverso i media, come testimoniato dall'ampia rassegna stampa raccolta sul sito istituzionale del Fondo e i contenuti outpage, ovvero le interazioni generate online dal Forum fuori dai canali ufficiali di For.Te. Si riportano di seguito i dati più significativi.

Sito web, nel periodo compreso tra il 3 ottobre ed il 7 novembre 2022 paragonato al periodo precedente compreso tra il 28 agosto ed il 2 ottobre.

- Utenti (persone che hanno acceduto al sito): 2.347 (+96,7% rispetto al periodo precedente)
- Nuovi utenti (persone che hanno acceduto per la prima volta al sito): 1.934 (+119,5%)
- Sessioni (visite del sito realizzate dagli utenti): 10.071 (+33,5%)
- Visualizzazioni di pagina (pagine del sito viste dagli utenti): 81.484 (+7,7%)

Attraverso le attività realizzate sui social network per la comunicazione dell'evento, sono stati acquisiti oltre 200 nuovi follower tra Facebook, LinkedIn, Twitter e YouTube.



In particolare, su Facebook i contenuti pubblicati sul Forum hanno raggiunto oltre 150.000 utenti, generando oltre 2.700 interazioni e oltre 700 visualizzazioni della pagina.

Su Twitter, in una community di nicchia per il settore e la natura della piattaforma, si registra un aumento dei follower del 50%, mentre i tweet realizzati nel corso dell'evento con le attività di live twitting, sono stati visualizzati più di 18.000 volte.

Su YouTube sono quasi triplicate le visualizzazioni dei video (804) e si registra un dato in forte crescita relativo al tempo di visualizzazione con oltre 15 ore passate dagli utenti a visionare i video pubblicati sul canale.

Linkedin merita un focus particolare. È il social network del mondo del lavoro, frequentato dai professionisti ed in generale ed è, senza dubbio, il principale canale di comunicazione digitale del Fondo, oltre al sito web. Su questa piattaforma si trovano, e seguono l'account del Fondo, i principali stakeholder di For.Te.: si tratta della piattaforma strategicamente più in linea con il posizionamento, il target e i contenuti del Fondo. Su Linkedin, il Forum si è rivelato un vero e proprio successo digital. Con la pubblicazione di contenuti realizzati nel corso dell'evento, l'iniziativa sta continuando a generare importantissimi risultati. Alcuni numeri di sintesi:

- Nuovi follower della pagina: 174 (+6,4%)
- Visitatori unici (persone che hanno visitato la pagina almeno una volta): 267 (+167%)
- Visualizzazioni della pagina: 1.466 (+14,3%)
- Interazioni (reazioni, commenti, diffusione post e clic): 1.905 (+2.474,3%)
- Numero di follower acquisiti sul periodo rispetto ai competitor
  - o +1,16% su Fondimpresa
  - o +85,1% su Fonarcom
  - o +155,8% su Fondir
  - o +2.705% su FAPI

I numeri generati dal Forum su un canale specialistico composto dalla community di interesse del Fondo testimoniano che l'evento "è arrivato ed ha coinvolto attivamente" il pubblico di riferimento. Il Forum "si è visto", del Forum "si è parlato" presso gli stakeholder di riferimento. Anche online.

Ulteriore testimonianza della visibilità del Forum è data dai numeri registrati dall'outpage, ovvero dai contenuti pubblicati e dalle interazioni registrate su canali non del Fondo For.Te. come, ad esempio, testate online (sole24ore.com, ansa.it, milanofinanza.it, ecc.) e account social (Confcommercio, Confetra, Uiltucs, Fit-Cisl, Fisascat-Cisl, Filcams-Cgil, relatori e partecipanti al Forum, ecc.).

- Uscite/citazioni del Forum e del Fondo: 119
- Siti che hanno citato il Fondo: 36 (ad es., sole24ore.com, ansa.it, milanofinanza.it, ecc.)
- Copertura web potenziale (totale degli utenti che in media visitano i siti che hanno citato il Fondo), 33,8 milioni di utenti.
- Account social che hanno citato il Fondo: 59
- Copertura social potenziale (totale dei follower degli account social che hanno citato il Fondo): 2 milioni di utenti.

E infine, ulteriore attività che ha caratterizzato l'esercizio è la decisione relativa al cambio della sede del Fondo, deliberata dal Consiglio di Amministrazione e dall'Assemblea del Fondo in data 11/07/2022, di cui si fornisce dettaglio nel proseguito della presente Relazione.

## **Attività ispettiva dell'ANPAL**

Con riferimento alla visita ispettiva sulle annualità 2012-2017 avviata nel mese di febbraio 2021, la cui prima fase si è conclusa nel mese ottobre 2021 con la notifica al Fondo del "Rapporto Definitivo", non risulta alla data della presente relazione, pervenuta dall'ANPAL nessuna comunicazione relativamente alla seconda fase della visita ovvero quella relativa alle verifiche sui finanziamenti erogati nelle annualità oggetto di verifica.

Il "Rapporto Definitivo" pur dando atto del superamento della maggior parte dei rilievi, ha tuttavia quantificato importi non rendicontabili pari ad € 44.622,71 relativi principalmente alle spese dei buoni pasto del personale dipendente e ai buoni taxi.

In merito ai suddetti rilievi, in data 20 dicembre 2021, il Fondo ha presentato ricorso al TAR, non procedendo pertanto al recupero delle somme oggetto di rilievo.

Anche sul fronte del suddetto ricorso non risulta intervenuto alcun aggiornamento alla data della presente relazione.

### Cambio della sede legale e operativa

Considerate le esigenze organizzative e logistiche, a partire dalla fine del 2021, è stata avviata una ricerca di mercato finalizzata all'individuazione di nuova sede del Fondo. Tra tutte le proposte selezionate, quella maggiormente rispondente ai fabbisogni del Fondo, sotto il profilo della superficie e degli aspetti economici, è risultata essere quella dell'immobile sito in via Marco e Marcelliano 45 e in particolare dei piani 7° e 8° della scala B di tale immobile e di proprietà di Immobiliare Confcommercio Srl. L'Assemblea riunita in data 11 luglio 2022, ai sensi dell'art. 7 lettera l) dello Statuto, ha deliberato lo spostamento della sede del Fondo da via Nazionale 89/a, a via Marco e Marcelliano n. 45.

Il 15 luglio 2022 è stato sottoscritto il relativo contratto di locazione e avviate le attività progettuali per l'allestimento degli uffici. Dal mese di ottobre 2022, a seguito del perfezionamento degli affidamenti per la realizzazione di opere e lavori e per le forniture di mobili e arredi, sono state avviate le attività di allestimento degli spazi, che si sono concluse nel mese di aprile 2023. Nel corso del mese di febbraio 2023 si è proceduto altresì alle operazioni di sgombero degli uffici di Via Nazionale 89/a nonché al relativo trasloco di materiale, mobili, ecc., e al rilascio degli stessi in data 20 febbraio 2023.

### Principali attività della struttura tecnica

- Gestione del processo di ammissibilità e valutazione, con la conseguente approvazione in Consiglio di Amministrazione di **134** finanziamenti per un importo complessivo pari ad **€ 5.965.438,40**. I Piani sono riferiti agli Avvisi 6/19 LST e 1/21;
- Gestione del processo di ammissibilità, con la conseguente approvazione in Consiglio di Amministrazione di **3** Piani formativi a valere sull'Addendum 2/19 – Fondo Nuove Competenze (FNC), per un importo complessivo pari ad **€ 84.330,00**;
- Gestione del processo di ammissibilità e valutazione con la conseguente approvazione in Consiglio di Amministrazione di **355** richieste di finanziamento a valere sui CIA e sui CdG, per un valore complessivo pari ad **€ 22.668.149,56**, di cui 217 per complessivi € 18.870.165,49 €, presentati da aziende del comparto Commercio, Turismo e Servizi, 94 per complessivi € 3.012.377,80 €, relativi al comparto Logistica, Spedizione e Trasporti, 44 per complessivi € 785.606,27 € presentati da aziende del Comparto Altri Settori Economici;
- Assistenza e monitoraggio dei Piani formativi attivi nel primo trimestre, di cui **1.711** a valere sugli **Avvisi** (2/18, 5/18, 6/18, 7/18, 1/19, 2/19, 2/19 Addendum, 3/19, 4/19, 5/19 e 6/19) e **300** relativi ai **Conti Individuali e di Gruppo**;
- Assistenza e monitoraggio dei Piani formativi attivi nel secondo trimestre, di cui **1.564** a valere sugli **Avvisi** (5/18, 6/18, 7/18, 1/19, 2/19, 3/19, 4/19, 5/19, 6/19 e 1/21) e **282** relativi ai **Conti Individuali e di Gruppo**;
- Assistenza e monitoraggio dei Piani formativi attivi nel terzo trimestre, di cui **1.463** a valere sugli **Avvisi** (5/18, 6/18, 7/18, 1/19, 2/19, 2/19 Addendum, 3/19, 4/19, 5/19, 6/19 e 1/21) e **266** relativi ai **Conti Individuali e di Gruppo**;
- Assistenza e monitoraggio dei Piani formativi attivi nel quarto trimestre, di cui **1.226** a valere sugli **Avvisi** (5/18, 6/18, 7/18, 1/19, 2/19, 2/19 Addendum, 3/19, 4/19, 5/19, 6/19 e 1/21) e **306** relativi ai **Conti Individuali e di Gruppo**;
- Controllo di **957** rendiconti finali relativi agli Avvisi 1/17, 2/18, 3/18, 4/18, 5/18, 6/18, 7/18, 1/19, 2/19 e Addendum 2/19 FNC, 3/19, 4/19 e 5/19. Nel 2022 sono stati liquidati **436** saldi finali di finanziamenti a valere sugli Avvisi per un valore complessivo di **€ 11.973.233,89** al netto delle anticipazioni erogate in annualità precedenti e dei tagli dovuti al mancato riconoscimento di spese e/o a spese rendicontate inferiori al convenzionato;

- Controllo di **747** richieste di anticipazioni relative a Piani finanziati sugli Avvisi aperti. Nel 2022 le anticipazioni liquidate complessivamente sono state pari ad **€ 37.786.005,12**;
- Controllo di **319** rendiconti finali relativi ai CIA e CdG. Nel 2022 sono stati liquidati finanziamenti per un valore complessivo di **€ 15.099.936,29** al netto delle anticipazioni erogate in annualità antecedenti e dei tagli dovuti al mancato riconoscimento di spese e/o a spese rendicontate inferiori al convenzionato;
- Controllo e liquidazione delle anticipazioni relative **21** Piani finanziati a valere sui CIA e CdG per un valore complessivo di **€ 1.996.238,07**;
- Controllo e liquidazione di **383** richieste Voucher a valere sull'Avviso 1/22 per un valore complessivo di **€ 1.119.087,08**.
- Rinunce al finanziamento, corrispondenti a **34** Piani approvati a valere sugli Avvisi 2/18, 5/18, 1/19, 2/19, 3/19, 4/19, 5/19, 6/19 e CIA, per un valore complessivo di **€ 1.623.065,52**;
- Revoche di **43** finanziamenti approvati, relativi agli Avvisi 5/18, 6/18, 1/19, 2/19, 3/19, 4/19, 5/19 e CIA per un valore complessivo di **€ 1.557.612,87**;
- Controllo di **20** richieste di portabilità in entrata. Nel 2022 sono stati bonificati dai Fondi di provenienza complessivi **€ 140.759,43**, di cui € 68.727,76 destinati ai Conti Individuali Aziendali attivati, ed € 72.031,67 al Conto Generale per la programmazione degli Avvisi;
- Controllo e pagamento di **9** richieste di portabilità in uscita tutte pervenute nel 2022 per un importo complessivo di **€ 1.230.827,81**.

A tutte le attività sinteticamente elencate si aggiunge quella consistente di assistenza e consulenza diretta alle aziende ed ai Soggetti attuatori dei Piani approvati (cfr. rapporti tecnici approvati dal Consiglio di Amministrazione).

Per quanto concerne le visite ispettive, sono state svolte 760 visite in itinere e 380 visite ex post. Per l'approfondimento si rinvia al relativo focus allegato alla presente Relazione.

In tema di procedure di affidamento effettuate dal Fondo e rientranti nel campo di applicazione del D.L.gs. 50/2016 e ss.mm.ii. (di seguito Codice), si riportano di seguito le attività svolte nel 2022.

Contratti sotto soglia comunitaria (Art. 36 del Codice) – Gli affidamenti diretti effettuati ai sensi degli Art. 36 comma 2 lett. a) del Codice sono stati complessivamente n. 71 per un importo complessivo affidato pari ad € 2.244.587,18 al netto di IVA di legge.

Nel corso del 2022 si è peraltro reso necessario determinare aumenti del quinto d'obbligo per un importo complessivo pari ad € 12.340,00 al netto di IVA di legge, legati a n. 3 affidamenti relativi alle annualità comprese tra il 2019 e il 2022.

Parimenti sono state determinate proroghe tecniche per un importo complessivo pari ad € 23.574,56 al netto di IVA di legge, legate a n. 6 affidamenti relativi alle annualità comprese tra il 2018 e il 2022.

In merito alla soglia di cui all'Art. 36 lett. a), entro la quale è possibile ricorrere ad affidamento diretto, è da rilevare come la stessa sia stata progressivamente alzata, passando dall'originaria previsione di € 40.000 fino a raggiungere gli attuali € 139.000. Le modifiche e deroghe normative al Codice sono intervenute in un'ottica di semplificazione e accelerazione della crescita, nell'ambito dei più generali provvedimenti governativi adottati per far fronte alla situazione emergenziale.

*Nei rapporti tecnico-economico sottoposti all'attenzione del Consiglio di Amministrazione sono state dettagliate tutte le attività realizzate sulla base del Bilancio preventivo 2022 (Assemblee del 25/11/2021 e 29/04/2022 e 11/07/2022) e delle delibere Consiliari assunte nell'esercizio considerato.*

## **Organico e principali dati economici del Bilancio di esercizio**

### **Organico**

Il costo del personale dipendente di For.Te. è imputato in bilancio, sulla base delle specifiche mansioni lavorative, suddiviso tra spese di gestione e spese propedeutiche.

Il personale di For.Te. al **31/12/2022**, risulta essere di n. **28** unità, così suddivise:

Direttore

5 Quadri, Responsabili delle Aree funzionali del Fondo: Amministrazione; Monitoraggio; Ispettorato; Gare, Affari Legali e Qualità della Formazione; Promozione e comunicazione.

22 impiegati, così ripartiti: 2 risorse in Area Amministrazione; 5 risorse in Area Monitoraggio, di cui 2 part time; 4 risorse in Area Ispettorato; 3 risorse in Area Informatica e Tecnologie; 1 risorsa in Segreteria operativa; 2 risorse in Segreteria di Direzione; 3 risorse in staff di Direzione dedicate al servizio ammissibilità dei Piani formativi presentati e a supporto delle Aree Monitoraggio e Ispettorato, nei periodi di intensità dei carichi di lavoro e 2 in Area Gare, Affari Legali e Qualità della Formazione.

Nel mese di gennaio 2022 si sono concluse le procedure di selezione relative alla ricerca di una risorsa per l'Area gare, affari legali e qualità della formazione. Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 17 febbraio 2022, ha deliberato l'assunzione con qualifica di Senior della Dott.ssa Daria Amato.

Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 4 aprile 2022 ha deliberato l'istituzione dell'Area Comunicazione e Promozione e l'affidamento della stessa in qualità di Responsabile alla Dott.ssa Daria Carbini, già Responsabile del Servizio di Comunicazione e Marketing.

Nel corso del 2022 sono avvenute due cessazioni di rapporto a seguito di dimissioni volontarie e relative rispettivamente al Responsabile dell'Area ICT e di una risorsa dell'Area Ispettorato.

Nell'attesa dell'avvio nel 2023 delle procedure di selezione per la ricerca di un nuovo Responsabile ICT, il coordinamento dell'Area, come avvenuto in occasioni analoghe, è stato affidato alla *Senior*.

Per quanto attiene ai costi ed alla loro imputazione nei vari capitoli di spesa inerenti alla voce dipendenti, al 31/12/2022 n°5 risorse sono state contabilizzate nelle spese di gestione e 23 negli oneri propedeutici.

Al riguardo, occorre precisare che:

- il 50% del costo del Direttore è stato rinviato alla corrispondente voce nel Capitolo spese propedeutiche, considerata la funzione dallo stesso svolta nel processo di erogazione dei finanziamenti.
- il 50% del costo del Responsabile dell'Area Gare, Affari Legali e Qualità della Formazione è imputato alle spese di gestione in considerazione dell'attività dallo stesso svolta nei procedimenti di gara e degli affidamenti.

I costi riferiti al Personale dipendente, considerando esclusivamente le retribuzioni e gli oneri di riflesso (previdenziali e assistenziali, TFR, INAIL), contabilizzati tra le spese di Gestione, risultano pari ad **€ 383.819,41 (-14,76%** rispetto al Preventivo 2022), mentre per quanto riguarda le spese propedeutiche pari ad **€ 1.331.728,13 (-16,71%** sul Preventivo 2022).

## Principali dati economici

Si osserva che, considerato quanto riportato in premessa, circa le modalità e la tempistica di erogazione delle risorse da parte dell'INPS, il Fondo in corso d'esercizio ha messo in atto azioni prudenziali finalizzate al contenimento della spesa.

Le spese di gestione calcolate sulle risorse incassate per competenza nel 2022, esclusi gli interessi attivi, costituiscono il **2,43%** del Bilancio; mentre le spese propedeutiche incidono per il **6,27%**.

Il totale delle risorse incassate dall'INPS nel 2022, al netto delle spese e della portabilità netta, destinate al finanziamento dei Piani formativi, a valere sui CIA e sugli Avvisi, è pari a complessivi **€ 59.653.658,77 (+7,40%** rispetto al 2021), così composte:

- **€ 46.501.809,64** di competenza dell'esercizio 2022 al netto dei costi di gestione/propedeutiche e degli importi derivanti dalla portabilità in uscita (€ 1.230.827,81), e comprensivi della portabilità in entrata (€ 140.759,43);
- **€ 13.151.849,14** di competenza degli esercizi precedenti, al netto dei costi di gestione/propedeutiche.

\* \* \* \* \*

**Le spese relative alle attività di gestione** pari complessivamente a € **1.613.829,39** sono inferiori alle previsioni per un totale di € **679.570,61 (-29,63% rispetto al Preventivo)**.

Passando all'esame delle singole voci che compongono il Capitolo Spese di Gestione, risultano tutte al di sotto delle previsioni, ad eccezione di alcune voci, tra le quali le più significative sono le seguenti:

- La voce "Locazione sede del Fondo" presenta uno scostamento di € **56.066,46 (+20,77%)**, riferibile esclusivamente ai costi relativi alla caparra e alla fideiussione bancaria connessi al contratto di locazione per la nuova sede del Fondo sottoscritto nel mese di luglio 2022;
- Le voci "Esecuzione dei lavori" e "Mobili e arredi" per le quali era stata stimata per ciascuna una spesa di € 200.000,00 risultano sostanzialmente non addebitate a seguito dello slittamento di circa un mese, ovvero da dicembre 2022 a gennaio 2023, delle attività di allestimento dei nuovi uffici del Fondo. Tale slittamento è stato in parte dovuto alle tempistiche più lunghe di approvvigionamento dei materiali e delle forniture.

Tutte le altre voci presenti nel Capitolo Gestione risultano al di sotto delle previsioni o presentano scostamenti non significativi.

**Le spese relative alle attività propedeutiche** pari complessivamente a € **4.169.659,58** sono inferiori alle previsioni per un totale di € **3.284.995,41 (-44,20% rispetto al Preventivo)**.

Passando all'esame delle singole voci che compongono il Capitolo Spese Propedeutiche, risultano tutte al di sotto delle previsioni o presentano scostamenti non significativi. In analogia alle spese di gestione si rileva che la voce "Mobili e arredi" per la quale era stimata una spesa di € 350.000,00 risulta non addebitata per lo slittamento al 2023 delle forniture relativi agli arredi dalla nuova sede del Fondo.

## Principali dati patrimoniali

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da mobilio, arredamenti, impianti, attrezzature e dotazioni d'ufficio ad utilità pluriennale al netto dei relativi fondi di ammortamento. A fronte della parte non ammortizzata (costo rinviato ai futuri esercizi) è stata accantonata una riserva di patrimonio netto indisponibile, vincolata alla copertura delle future quote di ammortamento. L'accantonamento è prelevato dai contributi erogati al Fondo e iscritti come "debito verso terzi".

In riferimento all'art. 19 della Legge 2/09 che istituisce "la portabilità", ovvero la possibilità data alle aziende che ne abbiano i requisiti di Legge, di trasferire ad altro Fondo Interprofessionale il 70% delle risorse maturate, risultano evase nel **2022**, in quanto coerenti con i criteri previsti dalla Legge n. 2/09, **9** richieste di revoca con mobilità verso altri Fondi per € **1.230.827,81**, a fronte delle **75** richieste di revoca con mobilità verso altri Fondi per un valore complessivo pari ad € **585.251,98** del 2021 e delle **117** richieste per un valore pari ad € **972.012,75** del 2020.

Per quanto riguarda la portabilità in entrata, le richieste riconosciute dai Fondi di provenienza sono state **20** nel **2022** (a fronte delle **47** del 2021 e delle **9** del 2020), per un totale di risorse pari ad € **140.759,43**, di cui € 68.727,76 destinati ai Conti Individuali Aziendali attivati, ed € 72.031,67 al Conto Generale per la programmazione degli Avvisi.

## Principali dati finanziari e gestione delle eccedenze attive

La gestione finanziaria è caratterizzata dalle disponibilità giacenti sui due conti correnti intestati al Fondo, dei quali uno dedicato alle voci spese per attività di gestione e propedeutiche e l'altro dedicato alla voce attività formative.

In particolare, come evidenziato in nota integrativa, la giacenza di liquidità è composta da:

- finanziamenti già assegnati attraverso gli Avvisi;
- risorse impegnate negli Avvisi emanati dal Fondo, i cui finanziamenti non sono ancora stati assegnati;
- risorse maturate sui CIA e CdG, comprensive dei finanziamenti accordati;
- risorse libere, da destinare alla nuova programmazione.

Entrambi i Conti correnti sono accesi presso Banca Intesa Sanpaolo, Banca di riferimento per gli accrediti effettuati dall'INPS.

Gli interessi attivi netti di *competenza* maturati 2022 risultano essere pari ad **€ 522.981,83** e si riferiscono principalmente agli interessi attivi maturati sui conti correnti nel corso del 2022 e accreditati nel mese di gennaio 2023. Tali "*eccedenze attive*" saranno impiegate per il finanziamento delle attività formative e pertanto incluse nel saldo delle risorse disponibili per il finanziamento della programmazione avvisi 2023/2024 così come risultante dal preventivo finanziario 2023 aggiornato.

Alla nota integrativa al Bilancio consuntivo 2022, redatto secondo principi di competenza, viene allegato il rendiconto finanziario dell'esercizio redatto secondo le istruzioni operative sul rendiconto finanziario emanate dall'ANPAL nella loro versione definitiva del 31/05/2019.

\* \* \* \* \*

Il Fondo For.Te. è un'Associazione e data l'attività peculiare che svolge non è direttamente interessata al rispetto dell'informativa di cui all'art. 2428 del C. C. In particolare l'Associazione non è sottoposta a particolari rischi e incertezze e non riveste particolare significatività l'esposizione degli indicatori di risultato finanziari e quelli non finanziari pertinenti all'attività svolta.

Il Fondo svolge difatti unicamente attività di impiego delle disponibilità che vengono accreditate dall'INPS sulla base dei versamenti operati dalle singole imprese che hanno deciso di aderire a For.Te.

Al fine di garantire il corretto utilizzo dei finanziamenti erogati durante tutto il ciclo di vita dei Piani formativi approvati, si evidenzia che il Fondo ha provveduto a dotarsi di un'Area funzionale interna dedicata al controllo dei rendiconti, denominata Ispettorato.

Infine per ogni Avviso emanato il Fondo stipula specifici contratti con soggetti esterni, ai quali viene affidato il compito di procedere al controllo attraverso visite in itinere ed ex post sui Piani finanziati, nella misura percentuale del 100% per ogni Avviso emanato dal Fondo a partire dagli Avvisi della programmazione 2020-2021 (60% itinere e 40% ex post per i piani finanziati sugli Avvisi emanati sulle programmazioni precedenti). Sulla base delle regole definite dal Consiglio di Amministrazione, una stessa azienda non può aggiudicarsi entrambi i servizi per lo stesso Avviso.

## Principali fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

1. Nei primi mesi del 2023, il Consiglio di Amministrazione, considerato l'interesse manifestato dalle aziende nei confronti della Programmazione 2022/2023 varata dal Fondo ed il momento assolutamente eccezionale che comporta anche da parte del Fondo uno sforzo per favorire quanto più possibile la formazione dei lavoratori, ha proceduto, tenuto conto delle risorse libere, al rifinanziamento di alcuni Avvisi:
  - 5/22 FNC\_2^ edizione: ulteriore stanziamento a fronte delle richieste di finanziamento nella seduta consiliare del 2 marzo 2023, per complessivi **€ 5 milioni**;
  - Avvisi 2/22, 3/22, 4/22: ulteriore stanziamento, nelle sedute consiliari del 2 marzo e del 23 marzo 2023, per complessivi **€ 21.457.999,93**, all'esito dell'iter di valutazione dei Piani formativi candidati destinati al finanziamento di complessivi **517** Piani formativi, tra Aziendali, Territoriali e Settoriali Nazionali.

Inoltre nella seduta del 23 marzo 2023, il Consiglio di Amministrazione ha varato l'Avviso 1/23 per la promozione di interventi formativi rivolti a disoccupati e inoccupati, stanziando a tal fine **10 milioni di euro**.

Complessivamente, pertanto, per la Programmazione 2022/2023, For.Te. ha destinato un totale di € **95.292.999,93**.

2. L'Organismo di Vigilanza ha presentato al Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 23 marzo 2023, ai sensi della Legge 231/2001, la relazione annuale 2022 ed il Piano delle attività 2023, i cui testi vengono allegati alla presente Relazione.
3. In tema di procedure di affidamento effettuate dal Fondo e rientranti nel campo di applicazione del D.L.gs. 50/2016 e ss.mm.ii. (di seguito Codice), si riportano di seguito i dati relativi al primo trimestre del 2023.

**Contratti sotto soglia comunitaria (Art. 36 del Codice)** – Gli affidamenti di importo inferiore alle soglie di cui all'Art. 35 del Codice, effettuati ai sensi degli Art. 36 comma 2 lett. a) e b) del Codice sono stati complessivamente n. 25 per un importo complessivo affidato pari ad € 609.045,27 al netto di IVA di legge.

In quest'ambito rientrano gli affidamenti per gli incarichi consulenziali nelle diverse materie di interesse del Fondo (consulenza giuridica, fiscale e tributaria, del lavoro, su applicativi IT). I n. 5 incarichi affidati ai professionisti individuati dal Fondo risultano di importo complessivo pari a € 110.377,40.

Nel corso del primo trimestre del 2023 si è peraltro reso necessario determinare: un aumento del quinto d'obbligo per un importo complessivo pari ad € 350,00 al netto di IVA di legge, in relazione al "servizio di ritiro, trasporto e smaltimento di rifiuti" affidato nel dicembre 2022; proroghe tecniche per un importo complessivo pari ad € 735,00 al netto di IVA di legge, in relazione al "servizio di noleggio stampanti" affidato nel 2017, nelle more della consegna ed installazione delle nuove apparecchiature multifunzione noleggiate mediante adesione a Convenzione CONSIP.

4. Nella seduta del 31 gennaio 2023 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la sottoscrizione di n. 5 tranche di € 10.000.000 ciascuna di Buoni Fruttiferi emessi da Banca Intesa Sanpaolo, per un importo complessivo di € 50.000.000, per una durata di 12 mesi e al tasso d'interesse lordo dell'1,90%. L'operazione di investimento è esente da commissioni di sottoscrizione e costi di gestione.
5. Nel mese di Aprile 2023 sono terminati i lavori di allestimento della nuova sede del Fondo.
6. Nella seduta del mese di gennaio 2023, il Consiglio ha proceduto alla trasformazione a tempo indeterminato dei contratti di lavoro di tre risorse, assegnate rispettivamente alla Segreteria del Fondo, all'Area Gare, affari legali, qualità della formazione ed all'Area Ispettorato.