

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DI FOR.TE.

Il giorno 30 novembre 2023 presso la sede di via Marco e Marcelliano n. 45, in Roma, alle ore 11.27, si riunisce l'Assemblea Ordinaria di For.Te., Fondo Paritetico Interprofessionale Nazionale per la Formazione Continua dei dipendenti del Terziario, con il seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Presidente
2. Sostituzione Componenti dell'Assemblea
3. Approvazione Bilancio Preventivo 2024
4. Varie ed eventuali

Punto 1) all'O.d.G.

...OMISSIS...

Punto 2) all'O.d.G.

...OMISSIS...

Punto 3) all'O.d.G.

Il Presidente sintetizza i dati del Bilancio Preventivo 2024. La documentazione trasmessa si compone dello schema di Preventivo, corredato dalle schede analitiche per singole sotto voci, dal Prospetto finanziario e dal Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi.

Il Preventivo 2024, sul fronte dei proventi tiene conto della riduzione delle risorse di competenza d'esercizio riferite al contributo obbligatorio di cui all'art. 25, comma 4, della Legge n.845/1978, in ragione del prelievo disposto dal Governo sulle risorse destinate ai Fondi Interprofessionali, che dal 2016 è stato determinato in complessivi 120mln di euro ai sensi della Legge 190/2014 art.1 comma 722 – Legge di Stabilità 2015.

L'INPS nel 2023, fino al mese di ottobre, ha erogato le risorse a favore dei Fondi, operando parziale trattenuta degli importi previsti dalla Legge di stabilità, sulla base dell'andamento dei singoli Fondi nell'esercizio precedente. Alla data della presente relazione l'importo complessivamente prelevato alla fonte, sui versamenti lordi delle aziende aderenti al Fondo è pari ad € -3.318.822,34. Il primo accredito riferito alle risorse di competenza dell'esercizio è stato effettuato il 20 luglio 2023; alla data attuale, sono stati accreditati a For.Te. complessivi € 30.137.435,63 (+18,19% rispetto allo stesso periodo del 2022) dei quali, di competenza 2023, € 13.361.249,63 (+20,60% rispetto allo stesso periodo del 2022).

In particolare gli accrediti ricevuti sino al mese di ottobre 2023 hanno come ultimo periodo di competenza marzo 2023, rispetto a quelli ricevuti nello stesso periodo del 2022 che avevano come ultimo periodo di competenza aprile 2022.

Sotto il profilo finanziario, le risorse complessivamente accreditate nel 2023, nel medesimo periodo, sono pari ad € 57.723.939,45.

Si evidenzia che nel mese di novembre 2023 è stato ricevuto un ulteriore accredito da parte dell'INPS di € 6.662.810,82 già al netto della trattenuta pari a € -3.299.973,32 e dell'agio INPS. Resta pertanto da corrispondere entro l'esercizio in corso l'ultimo accredito che si prevede sarà effettuato dall'INPS nel mese di dicembre 2023.

Va detto infine che anche nel 2023 l'INPS ha fissato nello 0,39% il costo del suo servizio, sugli importi netti riconosciuti a For.Te.

Nell'insieme il Preventivo 2024 conferma l'impegno al contenimento della spesa; con riferimento ai programmi di spesa, i criteri di formulazione delle previsioni tengono conto:

- a. Del vincolo del 4% stabilito dal Ministero del Lavoro per quanto riguarda il Capitolo "Spese di gestione";
- b. Degli impegni di spesa derivanti da contratti in essere e dei costi fissi;
- c. Degli obiettivi da raggiungere, con particolare riferimento all'incremento dei proventi e all'insieme delle attività da porre in essere in applicazione alle delibere già assunte dal Consiglio di Amministrazione del Fondo nel corso dell'anno 2023 ed ai principali orientamenti ai quali si ispirerà l'azione del Fondo nel 2024.

In relazione a quest'ultimo punto, l'investimento viene finalizzato a 6 principali direttrici:

1. Valutazione dei risultati ottenuti con la rivisitazione in via sperimentale delle linee di finanziamento, attraverso le innovazioni introdotte che hanno riguardato gli Avvisi emanati da For.Te., sia il Conto Individuale Aziendale e di Gruppo, sulla base delle Linee guida per lo sviluppo del Fondo, ai fini della strategia da adottare nel 2024/25;
2. Adeguamento della strumentazione software, con riferimento alla Piattaforma in uso per i finanziamenti erogati dal Fondo e per la gestione delle risorse versate dalle aziende, alla quale si aggiungerà nel 2024 il completamento della Piattaforma dedicata agli Avvisi, con l'integrazione del modulo "Amministrazione" e la realizzazione della nuova Piattaforma dedicata ai CIA/CdG;
3. Realizzazione di progetti ad opera delle Parti sociali, per l'individuazione delle competenze chiave connesse ai principali profili professionali presenti nei CCNL, o anche a nuovi profili;
4. Realizzazione di un progetto finalizzato al riconoscimento professionale delle principali figure degli Enti, coinvolte nel processo formativo;
5. Ciclo di seminari mirati alla promozione e diffusione di informazioni sulle attività del Fondo, rivolti alle aziende, agli enti formativi e ai rappresentanti territoriali delle Parti sociali;
6. Realizzazione della 3^a edizione del "Forum sulla Formazione continua", alla luce degli importanti risultati ottenuti nelle precedenti edizioni.

Il Bilancio preventivo 2024 di For.Te. è redatto in conformità alla circolare ANPAL 1/2018, alle successive disposizioni del Ministero, con riferimento nello specifico alle "Istruzioni operative sul resoconto finanziario per cassa emanate dall'ANPAL il 31.05.2019 e, infine, al Regolamento Generale di organizzazione, gestione, rendicontazione e controllo del Fondo For.Te.", approvato dall'Agenzia con Decreto n. 0000364 del 7/8/2019.

Il Preventivo 2024 è stato inoltre predisposto tenendo conto dell'orientamento del Consiglio di Amministrazione ad operare economie di scala e a sviluppare un'azione di contenimento dei costi, in un'ottica di miglioramento continuo.

In considerazione di quanto detto sull'evoluzione dello scenario complessivo, la previsione 2024 per quanto riguarda la determinazione delle risorse di competenza, è stimata in **€ 59.000.000**.

Gli investimenti riguardano essenzialmente, come già affermato, le direttrici richiamate in premessa, sulle quali si fonda l'attività tipica di For.Te. e che possono fare la differenza nella competizione con gli altri Fondi, fermo restando il rinvio della maggior parte delle risorse alla voce finanziamento della formazione.

In coerenza con la normativa vigente, le attività di gestione del Bilancio Preventivo 2024 rispettano il limite massimo del 4%. Sul preventivo elaborato l'incidenza è pari al **3,65%**.

Le spese propedeutiche incidono sul totale dei proventi, per l'**11,61%**.

L'azione condotta sui costi consente di destinare € **49.996.600** al finanziamento dei Piani formativi, pari al **84,74%** sul totale preventivato.

Al suddetto importo si aggiungono gli interessi attivi netti che si prevede potranno essere incassati su operazioni di investimento temporaneo della liquidità e stimati nel prospetto finanziario, in complessivi € **1.485.000**.

Il Bilancio preventivo 2024 tiene conto inoltre del sistema premiante introdotto nel 2023, basato su obiettivi individuali e di gruppo, con il fine sia di consolidare la squadra tecnica del Fondo, sia di promuovere la specializzazione e l'orientamento ai risultati.

DETTAGLIO SPESE DI GESTIONE

Oltre agli interventi che potranno interessare la struttura tecnica, vengono previsti apporti consulenziali esterni, richiamati nel prosieguo della presente Relazione. Secondo quanto previsto dalla struttura del Bilancio, il personale è ripartito sulla base delle rispettive funzioni, tra le spese di gestione e le spese propedeutiche.

Si citano di seguito alcune voci significative previste tra le spese di Gestione:

Alla voce "**Retribuzione del personale dipendente**", sono destinati nel capitolo spese di gestione **450.300 euro**.

La voce considera il costo lordo aziendale complessivo di 5 persone, impiegate nelle funzioni tipiche di Direzione e Amministrazione.

Sulla base dell'allocazione adottata nell'esercizio 2022, il costo del Direttore viene imputato per il 50% nel Capitolo Spese di Gestione e per il rimanente 50% nel Capitolo Spese Propedeutiche, allo stesso modo il costo relativo al Responsabile dell'Area Gare, affari giuridici e Qualità della formazione, è imputato nel Capitolo Spese di Gestione per il 50% e nel Capitolo Spese Propedeutiche per il rimanente 50%. Viene inoltre interamente allocata sulla Gestione, la risorsa dedicata stabilmente agli affari giuridici.

L'incremento della voce (+€ 60.000) tiene conto degli aumenti contrattuali attualmente riconosciuti per il rinnovo tuttora in corso del CCNL di riferimento; riflette altresì una più puntuale allocazione tra i due capitoli di spesa dei costi delle due figure di cui al paragrafo precedente.

Il peso percentuale della suddetta voce e delle altre voci riferite al personale dipendente, sul totale dei proventi stimati è pari al **0,76%**.

La voce "**Incarichi professionali esterni**" pari ad € **103.100**, comprende i supporti specialistici riferiti alle seguenti aree di competenza: compensi legali per contenziosi, consulenza amministrativa contabile e fiscale, consulenza del lavoro, commissioni di gara per l'acquisizione di beni, servizi e lavori dall'esterno, consulenza giuridica sui contratti. La voce incide per lo **0,17%** sul totale dei proventi.

La voce "**Compensi Organi Statutari**" pari ad € **386.000**, viene incrementata di € 55.000 al fine di tener conto di un numero di sedute del Consiglio di Amministrazione in linea con quelle del 2023. La voce incide per lo **0,65%** sul totale dei proventi.

La voce "**Viaggi e Trasferte degli Organi Statutari**" pari ad € **35.000** viene incrementata di € 15.000 in considerazione dei costi consuntivati sulla medesima voce nel 2023. La voce incide per lo **0,06%** sul totale dei proventi.

La voce “**Locazione della Sede**”, pari ad **€ 445.000**, si incrementa di € 47.000 rispetto all’esercizio precedente al fine di riflettere il canone di locazione contrattualizzato per la 3^a annualità di contratto. Sul totale dei proventi incide per lo **0,75%**.

La Voce “**Utenze e Servizi**” pari ad **€ 268.300** mostra un incremento di € 64.600 al fine di considerare i maggiori costi sostenuti a partire dal 2023 per l’energia elettrica e la pulizia della sede. Sul totale dei proventi incide per lo **0,45%**.

La voce “**Imposte**”, include principalmente il valore complessivo dell’IRAP che si stima sarà dovuto per il 2024 e calcolato sul costo complessivo del personale, in applicazione del cosiddetto metodo retributivo data la natura non commerciale del Fondo.

Le rimanenti voci non subiscono variazioni di interesse.

SPESE PROPEDEUTICHE

Alla voce “**Retribuzione del personale dipendente**”, sono destinati nel capitolo spese propedeutiche, **1.629.000 euro**.

La voce considera il costo lordo aziendale delle 26 risorse previste in organico, impiegate nelle funzioni tipiche connesse all’intero ciclo di vita dei finanziamenti. Nella previsione, inoltre, il costo del Direttore è imputato per il 50% nel Capitolo Spese Propedeutiche, coerentemente con le funzioni dallo stesso svolte anche in ordine all’intero processo che regola i finanziamenti, dalla predisposizione ed emanazione degli Avvisi, alla gestione ed erogazione dei finanziamenti concessi. Il costo del Responsabile Gare, affari giuridici e Qualità della formazione, viene imputato per il 50% nel Capitolo Spese Propedeutiche, per l’attività di supporto al Direttore nella fase di controllo dei testi degli Avvisi da emanare e della relativa documentazione a corredo.

L’incremento della voce (+€ 90.000) tiene conto degli aumenti contrattuali attualmente riconosciuti per il rinnovo tuttora in corso del CCNL di riferimento nonché l’inserimento di due nuove risorse, da destinare rispettivamente all’area ICT ed alla Segreteria.

Il peso percentuale della suddetta voce e delle altre voci riferite al personale dipendente, sul totale dei proventi stimati è pari al **2,76%**.

La voce “**Collaboratori**”, pari a **€ 50.000** prevede il costo stimato per il 2023 per l’eventuale ricorso a forme di lavoro in somministrazione. Sul totale dei proventi incide per lo **0,08%**.

Nella voce “**Incarichi professionali esterni**”, sulla base di quanto previsto dalle citate “Istruzioni” emanate dall’ANPAL, vengono ricompresi gli incarichi “...che si esauriscono in una sola azione o prestazione, legata a specifiche necessità contingenti che richiedano la prevalenza del lavoro del professionista”. In tale voce, il cui totale è stimato in **€ 346.400**, è compresa la previsione dell’eventuale affidamento ad esperti per il supporto tecnico nella fase emanazione avvisi e valutazione dei risultati. Per le suddette, sono stati appostati complessivi **€ 120.000**. La voce comprende inoltre i costi per la consulenza ufficio stampa e comunicazione sui social, rispettivamente per **€ 60.000** ed **€ 30.000**. Sul totale dei proventi incide per lo **0,59%**.

La voce “**Software**”, pari ad **€ 125.000**, accoglie l’allocazione pro-quota, sulla base della numerosità dei documenti archiviati e inerenti i piani formativi finanziati, dei canoni relativi alle licenze del software documentale Arxivar e della relativa conservazione sostitutiva Arxivar IX-CE, nonché i costi per l’attivazione del servizio di Front End virtuale. Sul totale dei proventi incide per lo **0,21%**.

La voce **“Convegni, seminari, workshop”** pari a **€ 200.000** è relativa ai costi che si stima saranno sostenuti per l'organizzazione dei seminari e della terza edizione del **“Forum sulla Formazione”**. La voce incide sul totale dei proventi per il **0,34%**.

La voce **“Servizi per l'analisi della domanda e dei fabbisogni”** è pari a **€ 250.000**. Tra i costi stimati, è compresa la realizzazione di progetti propedeutici ad opera delle Parti sociali, per l'individuazione delle competenze chiave connesse ai principali profili professionali. La voce incide sul totale dei proventi per il **0,42%**.

La voce **“Progettazione, implementazione e aggiornamento del sistema informatico di valutazione, controllo e monitoraggio”**, è stimata in **€ 2.100.000** sulla base dell'attuale contratto di fornitura in corso per i servizi di Sviluppo software e di manutenzione evolutiva (MEV), di Manutenzione correttiva e della relativa assistenza (MAC) nonché dei servizi di Help Desk e di Hosting con riferimento alle piattaforme tecnologiche del Fondo. Sul totale dei proventi incide per il **3,56%**.

La voce **“Servizi di valutazione, selezione, controllo e monitoraggio progetti formativi”**, pari a **€ 1.020.000**, è composta:

- per **€ 220.000** dai costi relativi al funzionamento dei Nuclei Tecnici di Valutazione, destinati rispettivamente alla valutazione qualitativa dei Piani formativi presentati a valere sugli Avvisi della Programmazione futura e sui Conti, Individuale Aziendale e di Gruppo.
- per **€ 800.000** dai costi per l'espletamento delle visite ispettive in itinere ed ex post, nella misura del 100% a valere sugli Avvisi della Programmazione 2020/2021 e seguenti e nella misura rispettivamente del 60% e del 40% sul totale dei Piani approvati nelle programmazioni precedenti.

La voce incide sul totale dei proventi per il **1,73%**.

La voce **“Consulenze”** pari a **€ 300.000**, si riduce di € 80.000 a seguito del minor impegno di costo previsto per la consulenza sulla comunicazione. La voce incide sul totale dei proventi per il **0,51%**.

Il Presidente apre il dibattito.

Interviene la Dott.ssa Caccерini chiedendo delle delucidazioni in merito all'aumento delle spese del personale, previste sia sul capitolo spese gestione che sul capitolo spese propedeutiche, con riferimento al rinnovo del CCNL. Il Direttore e il Responsabile dell'Area Amministrazione illustrano che la variazione del costo del personale include sia una più precisa ripartizione tra i due capitoli di spesa dei costi del Direttore e del Responsabile dell'Area Gare, affari giuridici e qualità della formazione che la previsione di un aumento del costo complessivo del personale connesso al rinnovo contrattuale di circa il 5%. Pertanto le variazioni che si registrano nelle voci sono il risultato dell'effetto netto delle due suddette variazioni.

Interviene la Dott.ssa Verduni chiedendo alcuni chiarimenti con riferimento all'incremento dei costi per le sedute del CdA e dei costi di locazione. Il Direttore e il Responsabile dell'Area Amministrazione illustrano che l'aumento dei primi è stato fatto in previsioni al fine di riflettere un maggior numero di sedute del consiglio in considerazione di quelle effettuate nel 2023. Per quanto riguarda i costi di locazione questi riflettono il canone a *regime* previsto a partire dal 3 anno di contratto.

La Dott.ssa Verduni chiede inoltre alcuni chiarimenti circa i costi previsti all'analisi della domanda dei fabbisogni e in particolare se sono stati già definiti dei progetti in merito a tali attività. Il Direttore interviene precisando che i progetti non sono stati ancora definiti. La Dott.ssa Verduni chiede infine alcuni chiarimenti circa i costi preventivati per la voce Progettazione, implementazione e aggiornamento del sistema informatico di valutazione, controllo e monitoraggio. Il Direttore interviene precisando che i costi a preventivo sono quelli previsti per la terza annualità di contratto.

Non essendoci interventi, il Presidente procede con le votazioni

DELIBERA

L'Assemblea di For.Te., riunita in data 30 novembre 2023 ai sensi dell'art. 7 comma 6 lettera j) dello Statuto approva il Bilancio Preventivo 2024, il prospetto finanziario ed i relativi allegati.

L'Assemblea delibera all'unanimità.

...OMISSIS...

IL SEGRETARIO

Enrico Fecondo

Firmato digitalmente

(ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.)

IL PRESIDENTE

Paolo Arena

Firmato digitalmente

(ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.)

Risultato verifica:	
Nome del file:	Estratto-della-delibera-di-approvazione-Bilancio-Prevetivo-e-piano-biennale-Verbale-Assemblea-del-30 novembre 2023_.pdf.p7m
✓ Stato della firma:	Verifica: OK
Certificato:	
Algoritmo hash utilizzato:	SHA256withRSA
S.N. certificato:	8556536274593620866
🕒 Valido dal:	22/05/2023 09:44:00
🕒 Valido sino al:	22/05/2026 09:44:00
Soggetto:	
👤 Nome:	ENRICO FECONDO
📄 Codice fiscale:	TINIT-FCNNRC82T07E243A
🇮🇹 Paese:	IT
Certificato emesso da:	
Emittente:	TrustPro Qualified Root CA 1
Organization:	TrustPro QTSP Ltd
Organization Unit:	QTSP
Paese:	IE
Firma documento:	
🔗 Algoritmo di firma utilizzato:	SHA256withRSA
Attributi 'signed':	
🕒 Data della firma:	21/12/2023 14:35:14

Risultato verifica:	
Nome del file:	Estratto-della-delibera-di-approvazione-Bilancio-Prevetivo-e-piano-biennale-Verbale-Assemblea-del-30 novembre 2023_.pdf.p7m
✓ Stato della firma:	Verifica: OK
Certificato:	
Algoritmo hash utilizzato:	SHA256withRSA
S.N. certificato:	4899108917417679103
📅 Valido dal:	22/05/2023 13:54:00
📅 Valido sino al:	22/05/2026 13:54:00
Soggetto:	
👤 Nome:	PAOLO ARENA
📄 Codice fiscale:	TINIT-RNAPLA68C28H501G
🇮🇹 Paese:	IT
Certificato emesso da:	
Emittente:	TrustPro Qualified Root CA 1
Organization:	TrustPro QTSP Ltd
Organization Unit:	QTSP
Paese:	IE
Firma documento:	
🔗 Algoritmo di firma utilizzato:	SHA256withRSA
Attributi 'signed':	
📅 Data della firma:	21/12/2023 19:05:07