

Rendiconto Finanziario

**Assemblea
del 23 aprile 2024**



RENDICONTO FINANZIARIO CONSUNTIVO DELLE ENTRATE E DELLE USCITE AL 31 DICEMBRE 2023 (euro)					
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)			315.522.607	
	B1. Disponibilità liquide delle annualità precedenti a quella di riferimento del Rendiconto = Saldo bancario al 31 dicembre 2022			233.919.356	
	B2. Disponibilità liquide dell'anno di riferimento del Rendiconto - Entrate ("risorse 0,30") 2023	i		75.485.572	
	B3. Portabilità degli accreditamenti INPS (risorse 0,30) impiegati	ii		(325.582)	
	B4. Acconto contributo MEF (ai sensi art.1, comma 242 della L. 234/2021)			6.443.261	
C.	Saldo positivo tra oneri e proventi finanziari ex. L. 388/00	iii		518.005	
	C1. Proventi Finanziari sulle risorse ex L. 388/00			524.186	
	C2. Oneri Finanziari sulle risorse ex L. 388/00			(6.181)	
D.	Importi recuperati sulle risorse ex L.388/00	iv		1.130.568	
	D1. Importi recuperati sulle risorse ex L.388/00			1.130.568	
	D2. Interessi attivi sulle risorse recuperate ex L.388/00			-	
E.	Reintegro delle spese non riconosciute			-	
TOTALE DELLE ENTRATE (A+B+C+D+E)				317.171.179	
USCITE					
AG	Attività di gestione (AG1+AG2+AG3+AG4)	v		2.543.394	3,37%
AG1	Personale			987.255	
	AG1.1 Personale delle sedi nazionali e delle eventuali articolazioni territoriali dei Fondi			455.659	
	AG1.1.1 Retribuzione del personale dipendente			432.193	
	AG1.1.2 Oneri del personale dipendente			-	
	AG1.1.3 Viaggi e trasferte del personale dipendente			23.465	
	AG1.2 Personale esterno			151.341	
	AG1.2.1 Collaboratori			81.482	
	AG1.2.2 Oneri dei collaboratori			-	
	AG1.2.3 Viaggi e trasferte dei collaboratori			285	
	AG1.2.4 Incarichi professionali esterni			69.574	
	AG1.3 Organi statutari			380.255	
	AG1.3.1 Compensi Organi Statutari			288.580	
	AG1.3.2 Oneri su compensi degli Organi Statutari			-	
	AG1.3.3 Viaggi e trasferte degli Organi Statutari			36.519	
	AG1.3.4 Compenso Presidente del Collegio Sindacale			21.787	
	AG1.3.5 Compenso componenti del Collegio Sindacale			31.060	
	AG1.3.6 Oneri componenti del Collegio Sindacale			-	
	AG1.3.7 Viaggi e trasferte dei componenti del Collegio Sindacale			2.309	
AG2	Acquisto di lavori e/o beni e servizi			817.201	
	AG2.1 Esecuzione lavori			433.937	
	AG2.1.1 Spese tecniche di progettazione dei lavori			22.888	
	AG2.1.2 Esecuzione dei lavori			411.048	
	AG2.1.3 Spese di collaudo			-	
	AG2.2 Acquisto di beni			336.776	
	AG2.2.1 Mobili e arredi			286.239	
	AG2.2.2 Libri, riviste e volumi			-	
	AG2.2.3 Apparecchiature elettroniche			12.036	
	AG2.2.4 Software			38.500	
	AG2.3 Acquisto di servizi			46.488	
	AG2.3.1 Noleggio/Leasing			11.564	
	AG2.3.2 Revisione legale dei conti			13.908	
	AG2.3.3 Consulenze strutturate/Prestazioni d'opera professionali			21.016	
AG3	Spese generali			659.639	
	AG3.1 Spese di funzionamento del Fondo			639.226	
	AG3.1.1 Locazione sede del Fondo			399.326	

	AG3.1.2 Utenze e Servizi		230.857	
	AG3.1.3 Materiali di consumo		5.403	
	AG3.1.4 Spese di vitto per rappresentanza		3.640	
	AG3.2 Spese assicurative del Fondo		20.413	
	AG3.2.1 Assicurazioni per responsabilità civile della sede del Fondo		5.743	
	AG3.2.2 Assicurazioni per responsabilità amministrativa del Fondo		14.670	
AG4	Imposte e tasse		79.299	
	4.1 Imposte		76.726	
	4.2 Tasse		2.573	
AP	Attività propedeutiche (AP1+AP2)	vi	5.464.619	7,24%
AP1	Personale		1.584.542	
	AP1.1 Personale delle sedi nazionali e delle eventuali articolazioni territoriali dei Fondi		1.333.695	
	AP1.1.1 Retribuzione del personale dipendente		1.325.862	
	AP1.1.2 Oneri del personale dipendente		-	
	AP1.1.3 Viaggi e trasferte del personale dipendente		7.833	
	AP1.2 Personale esterno		250.846	
	AP1.2.1 Collaboratori		-	
	AP1.2.2 Oneri dei collaboratori		-	
	AP1.2.3 Viaggi e trasferte dei collaboratori		-	
	AP1.2.4 Incarichi professionali esterni		250.846	
	AP1.3 Eventuale quota eccedente del compenso del Presidente del Collegio sindacale/Collegio dei Revisori Legali dei conti		-	
AP2	Acquisto di beni e servizi		3.880.078	
	AP2.1 Acquisto di beni		761.235	
	AP2.1.1 Mobili e arredi		609.401	
	AP2.1.2 Libri, riviste e volumi		-	
	AP2.1.3 Apparecchiature elettroniche		56.531	
	AP2.1.4 Software		95.303	
	AP2.2 Acquisto di servizi		3.118.843	
	AP2.2.1 Noleggi/Leasing		26.347	
	AP2.2.2 Formazione dei Fondi		-	
	AP2.2.3 Pubblicità		369.623	
	AP2.2.4 Convegni, seminari, workshop		245.541	
	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		1.699.335	
	AP2.2.8 Servizi di valut.ne, selezione, controllo e monitoraggio dei progetti formativi		624.146	
	AP2.2.9 Servizi e strumenti di assistenza tecnica		-	
	AP2.2.10 Consulenze strutturate/Prestazioni d'opera professionali		153.851	
AF	Attività formative	vii	80.270.451	
	1. Attività formative aziendali		41.396.434	
	2. Attività formative territoriali		29.645.653	
	3. Attività formative settoriali		4.256.091	
	4. Attività formative individuali		4.972.273	
	TOTALE DELLE USCITE (AG+AP+AF)		88.278.464	
	SALDO RENDICONTO FINANZIARIO (DIFFERENZA TRA TOTALE ENTRATE E TOTALE USCITE)		228.892.715	
	Riconciliazione			
	Scritture integrative istruzioni operative ANPAL (Accantonamento TFR dell'esercizio)		64.183	
	Importi in riconciliazione	viii	-	
	SALDO BANCARIO AL 31 DICEMBRE 2023		228.956.899	

Con riferimento alle spese di allestimento della nuova sede del Fondo in Via Marco e Marcelliano 45, sostenute nel 2023, si precisa quanto segue:

- le spese relative alle attività progettuali nonché quelle sostenute per la realizzazione delle opere edili e impiantistiche sono state totalmente allocate alle attività di gestione rispettivamente alle voci "AG2.1.1 Spese tecniche di progettazione dei lavori" e "AG2.1.2 Esecuzione dei lavori";
- le spese relativi agli arredi (postazioni di lavoro e sale riunioni, pareti mobili e attrezzate, illuminazione, rivestimenti speciali, tendaggi e arredi vari) nonché quelle relative alle attrezzature tecnologiche sono state allocate alle attività di gestione e alle attività propedeutiche rispettivamente alle voci "AG2.2.1 Mobili e arredi" e "AG2.2.3 Apparecchiature elettroniche", per il capitolo spese di gestione, e alle voci "AP2.1.1 Mobili e arredi" e "AP2.1.3 Apparecchiature elettroniche", per il capitolo spese propedeutiche, sulla base della suddivisione interna degli spazi per aree funzionali o specifiche finalità. In particolare:
 - o le spese relative agli arredi e alle attrezzature del piano 7° sono state interamente allocate alle attività propedeutiche considerando che il suddetto piano ospita gli uffici delle aree Monitoraggio, Ispettorato, Comunicazione e Marketing, ICT nonché gli spazi dedicati allo svolgimento di seminari e convegni ovvero aree e funzioni propedeutiche all'attività di *formazione*;
 - o le spese relative agli arredi e alle attrezzature degli spazi del piano 8° che accolgono gli uffici degli organi (Presidenza, Vice Presidenza, Consiglio di Amministrazione) sono state interamente allocate alle attività di gestione;
 - o le rimanenti spese relative agli spazi del piano 8° che accolgono gli uffici della Direzione e quelli delle aree Amministrazione, Gare-Affari Legali-Qualità della Formazione nonché delle aree break e sale riunioni sono state allocate per il 50% alle attività di gestione e per il 50% alle attività propedeutiche in funzione sia del riparto del costo del personale delle suddette aree, ai due capitoli di spesa, sia in funzione dell'utilizzo degli spazi comuni (area break e sale riunioni) da parte di tutte le Aree funzionali.

La discordanza tra il saldo del rendiconto finanziario ed il saldo bancario, pari ad **€ 64.183,28** è dovuta 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 cash 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.

Si riporta di seguito il dettaglio delle risorse al 31 dicembre 2023 e la relativa riconciliazione con il saldo bancario alla medesima data.

DETTAGLIO DELLE RISORSE AL 31 DICEMBRE 2023 (euro)		
1	Risorse rinvenienti da anni precedenti	159.469.432
	Risorse rinvenienti da anni precedenti non ancora impegnate	18.394.856
	Risorse rinvenienti da anni precedenti impegnate e già assegnate a Piani Avvisi/CIA	99.388.284
	Risorse rinvenienti da anni precedenti già impegnate su Piani Avvisi/CIA	41.686.292
2	Risorse 2023 (0,30% L. 388/2000)	68.608.126
	Entrate 2023 non ancora impegnate al netto della quota da destinare ai CIA, spese di gestione, propedeutiche, saldo portabilità	40.403.826
	Entrate 2023 già impegnate su Piani Avvisi	-
	Entrate 2023 già impegnate per il finanziamento dei CIA	28.204.301
2.Bis	Trasferimenti MEF (ai sensi art.1, comma 242 della L. 234/2021)	-
	Contributo annualità 2022	6.443.261
	Assegnazione contributo su Avviso 2/23	(6.443.261)
3	Competenze bancarie nette (diff. int. attivi e int. passivi e oneri) - "Eccedenze attive"	518.005

4	Fondo TFR e debiti v/fondi previdenziali per versamenti TFR		361.336
	Fondo TFR 31.12.2022 netto uscite 2023		297.153
	Accantonamento TFR 2023 e debiti previd. compl.		64.183
SALDO RISORSE TOTALI AL 31 DICEMBRE 2023 (1+2+3)			228.956.899
SALDO BANCARIO AL 31 DICEMBRE 2023			228.956.899
DISCORDANZA TRA RISORSE E SALDO BANCARIO			-
RISORSE LIBERE AL 31 DICEMBRE 2023 (A+B+C)			59.316.686

Coerentemente con la scrittura integrativa relativa all'inclusione nelle spese sia di gestione che propedeutiche dell'accantonamento TFR dell'esercizio 2023 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 2023.

Gli interessi attivi netti accreditati nel 2023, ovvero le *eccedenze attive*, risultano pari a complessivi € 518.004,53. 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 2023 e pertanto saranno impegnati sulla programmazione Avvisi 2024.

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

Risultato verifica:	
Nome del file:	3. BILANCIO CONSUNTIVO 2023 - RENDICONTO FINANZIARIO.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:	29/04/2024 18:14:24