



FOR.AGRI

**Fondo paritetico nazionale interprofessionale per la formazione
continua in Agricoltura**

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017

ROMA – APRILE 2018

Informazioni generali

Gentili Associati,

il bilancio che viene sottoposto alla vostra approvazione chiuso al 31.12.2017 è stato redatto secondo principi di prudenza e chiarezza in modo da fornire al lettore tutte le informazioni utili alla comprensione dell'andamento dell'attività del Fondo . Nella redazione del bilancio di esercizio e della presente Nota Integrativa si è tenuto conto delle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio per gli enti non profit" approvate dal Consiglio della ex "Agenzia del Terzo Settore" l'11 febbraio 2009, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità, ed opportunamente adattate alla specificità di For.agri.

Il bilancio è composto dai seguenti elementi :

- Stato Patrimoniale
- Rendiconto di Gestione
- Nota Integrativa

I suddetti documenti sono stati redatti evidenziando nell'ambito delle spese sostenute quelle relative alla realizzazione di piani formativi, quelle relative alle attività propedeutiche e quelle relative alle spese di gestione.

Caratteristiche strutturali del Fondo

FORAGRI Fondo Paritetico Nazionale Interprofessionale per la Formazione Continua in Agricoltura è stato costituito in data 14 dicembre 2006 per atto a rogito Notaio Massimo Maria Panini Rosati a seguito e in esecuzione dell'accordo interconfederale sottoscritto fra la Confederazione Generale dell'Agricoltura Italiana (Confagricoltura), la Confederazione Nazionale Coltivatori Diretti (Coldiretti), la Confederazione Italiana Agricoltori (C.I.A.), la Confederazione Generale Italiana del Lavoro (CGIL), LA Confederazione Italiana Sindacati Lavoratori (CISL), la Unione Italiana del Lavoro (UIL) e la Confederazione Italiana Dirigenti Quadri e Impiegati Agricoli (Confederdia) ai sensi dell'art. 118 della legge 23 dicembre 2000 n.388 e successive modifiche e integrazioni.

FOR.AGRI è una associazione dotata di personalità giuridica ai sensi del Capo II titolo II Libro primo del Codice Civile e degli articoli 1 e 9 del regolamento di cui al DPR 10.02.2000 n. 361.

Il riconoscimento della personalità giuridica è avvenuto in data 28.02.2007 con decreto del Ministero del lavoro e delle Politiche sociali.

FORAGRI, non ha fini di lucro ed opera in favore delle imprese e dei relativi dipendenti, del settore agricolo, nonché di tutti i soggetti che hanno optato per l'adesione al Fondo ai sensi del comma 3, articolo 118 legge 388/2000 e successive modificazioni, in un quadro di relazioni sindacali coerenti con gli obiettivi di sviluppo e di qualificazione produttiva e occupazionale. Il Fondo promuove e finanzia integralmente o parzialmente, piani formativi aziendali, territoriali, settoriali o individuali concordati tra le parti sociali, nonché eventuali ulteriori iniziative propedeutiche e comunque direttamente connesse a detti piani concordate tra le parti.

Per conseguire i propri scopi FOR.AGRI si avvale :

- del contributo dello 0.30% (ex art. 25 c. 4 legge 31.12.1978 n. 845) versato dall'INPS al Fondo secondo le modalità previste dal comma 1 e seguenti dell'articolo 118 della legge 23.12.2000
- di eventuali finanziamenti pubblici e/o privati
- di eventuali proventi derivanti da iniziative sociali.

Organi del Fondo sono :

- L'Assemblea
- Il Presidente
- Il Consiglio di amministrazione
- Il Collegio dei Sindaci

La composizione degli organi è paritetica fra le Organizzazioni Imprenditoriali e Sindacali costituenti.

Criteria di rappresentazione e di formazione del bilancio

Al fine di consentire una informativa esaustiva a tutti i lettori del bilancio e una certezza e continuità nei criteri di valutazione si è ritenuto utilizzabile, per lo Stato Patrimoniale, lo schema predisposto dall'art. 2424 del Codice Civile con alcune modifiche che tengono conto delle peculiarità che contraddistinguono la struttura del patrimonio degli enti non profit pur mantenendo le macroclassi.

Viceversa per quanto riguarda il Conto Economico (Rendiconto della Gestione) si è derogato, ai sensi dell' art. 2423 ter, comma 1 del Codice Civile data la peculiarità dell'attività del Fondo, lo schema disposto dall'art. 2425 del Codice Civile. Infatti, come ribadito nelle linee guida per la redazione del Bilancio di esercizio degli enti non profit predisposte dall' ex Agenzia per il Terzo Settore , l'attività di rendicontazione degli enti non profit ha, come scopo principale, quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dall'azienda nell'adempimento della missione istituzionale ed ha come oggetto, le modalità attraverso le quali l'ente ha acquisito ed impiegato le risorse nello svolgimento di tali attività. Pertanto il Rendiconto viene presentato evidenziando i costi suddivisi nelle tre categorie previste dalle disposizioni di attuazione dell'art. 118 della legge 388/2000 ovvero

- Attività di gestione
- Attività propedeutiche
- Attività finalizzate alla realizzazione dei piani formativi.

Per una miglior rappresentazione si è provveduto ad evidenziare gli oneri finanziari - come determinati dalle note esplicative relative alla Circolare del M.L.P.S. n.36/2003 - al fine di poterli contrapporre ai proventi finanziari per la determinazione del saldo della gestione finanziaria il cui risultato determina l'avanzo/disavanzo di esercizio.

Criteria di valutazione

Quanto ai criteri di valutazione utilizzati si precisa quanto segue:

A) STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni

Immateriali

Attengono esclusivamente a spese per il software applicativo gestionale e sono state iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti (aliquota 50%), effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in considerazione dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- Mobili ed arredi: 12 %;
- Computer : 20%
- Impianto telefonico : 20%

Crediti

I crediti sono iscritti al loro valore di presumibile realizzo e non sono stati effettuati accantonamenti per svalutazione crediti data la mancanza di un rischio connesso al loro incasso.

Trovano collocazione in questa posta i crediti vantati nei confronti dei soggetti attuatori di piani e di progetti formativi ammessi al finanziamento per anticipazioni erogate a fronte delle garanzie prestate.

Disponibilità liquide

Sono state indicate secondo il loro valore nominale e corrispondono al saldo attivo dei conti correnti bancari ed al saldo di cassa.

Risconti attivi

I risconti attivi sono rappresentati da costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Ratei attivi

I ratei attivi sono rappresentati da ricavi di competenza dell'esercizio incassati negli esercizi successivi.

Fondi contributi

Per una maggior chiarezza di esposizione in tale macroclasse sono state imputate le risorse ricevute dal Fondo non ancora utilizzate e/o destinate e le risorse già impegnate ma non ancora rendicontate o utilizzate.

In particolare nella voce "Contributi Inps " trovano collocazione i contributi ricevuti dall'Inps (0,30%) non ancora utilizzati/impegnati a copertura delle spese al 31 dicembre 2017.

Infatti a fronte dei costi di competenza dell'anno viene rilevato come provento nel Rendiconto di Gestione e quindi stornato dai contributi Inps, una quota parte dei contributi pari alle spese di competenza dell'esercizio al netto dei costi coperti dai proventi finanziari e al netto dei costi coperti da altre entrate.

La voce "Contributi Inps per CFA" rappresenta le risorse relative ai Conti Formativi Aziendali attivati al 31/12/2017 per i quali non sono ancora stati presentati e/o approvati i relativi piani.

La voce "Contributi Inps per Voucher" include le risorse stanziare per i corsi a catalogo e extracatalogo non ancora assegnati al 31 dicembre 2017, le differenze di rendicontazione e i voucher non utilizzati.

Le voci "Avviso 1/2013", "Avviso 1/2014" , "Avviso 2/2014", "Avviso 1/2015", "Avviso 1/2016", "Avviso 2/2016" e "Avviso 1/2017" accolgono il residuo debito verso gli attuatori per i piani approvati ma non ancora rendicontati al 31/12/2017.

Si ricorda che in ottemperanza alle procedure adottate il Fondo potrà erogare, dietro espressa richiesta del Responsabile del Piano (soggetto attuatore), debitamente delegato

dal soggetto beneficiario, un anticipo per l'avvio delle attività sul contributo approvato previo rilascio di idonea fideiussione.

Al momento di corresponsione dell'anticipo, il Fondo rileverà il corrispondente credito maturato nei confronti dei soggetti attuatori. Il debito, che il Fondo ha maturato complessivamente nei confronti dei soggetti attuatori dei progetti approvati, verrà estinto solo al momento della chiusura delle verifiche di rendicontazione e del contestuale versamento della differenza ancora dovuta del contributo spettante.

Nel caso in cui il Fondo, a seguito della verifica della rendicontazione preventivamente effettuata, dovesse riconoscere spese ammissibili per un importo inferiore a quello rendicontato dal soggetto attuatore, la differenza positiva (costituita da somme che si rendono disponibili per il finanziamento di ulteriori e/o successive attività formative o attività di gestione/propedeutiche) transiterà nel Rendiconto di Gestione mediante rilevazione di una "Sopravvenienza attiva da rendicontazione".

Le voci "Avviso Voucher 1/2015" e "Avviso Voucher 1/2016" includono le risorse per i voucher già assegnati al 31/12/2017 ma non ancora rendicontati e saldati.

La voce "Piani CFA finanziati" rappresenta invece il debito verso gli attuatori per i piani CFA approvati ma non ancora rendicontati al 31/12/2017.

La voce "Fondo spese non rendicontabili" accoglie l'accantonamento operato nelle more del perfezionamento delle procedure di recupero delle somme ritenute non ammissibili a seguito del controllo svolto sul Fondo per il periodo 2009/2011 come previsto dalla relazione conclusiva del Ministero del Lavoro del 27 giugno 2014.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il T.F.R. rappresenta il debito della società nei confronti dei dipendenti in essere alla data del 31 dicembre 2017 calcolato sulla base delle vigenti disposizioni in materia ed in osservanza alle disposizioni del settore di appartenenza.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono rappresentati rispettivamente da quote di costo di competenza dell'esercizio 2017 sostenuti in esercizi successivi e da proventi conseguiti nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

B) RENDICONTO DI GESTIONE

Contributi

Come già precedentemente specificato i contributi rilevati come proventi sono costituiti dai contributi erogati dall'Inps limitatamente alla parte di essi utilizzata a copertura delle spese di competenza del 2017 al netto dei costi coperti dai proventi finanziari e al netto dei costi coperti da altre entrate. Il criterio di rilevamento di tali contributi consiste quindi nel loro riconoscimento come proventi nell'esercizio di sostenimento degli oneri di competenza alla cui copertura sono finalizzati.

Proventi finanziari e patrimoniali

I proventi finanziari iscritti corrispondono agli importi maturati sulle somme depositate in banca, al lordo delle ritenute fiscali di legge.

Oneri

I costi imputati nel Rendiconto di Gestione sono stati aggregati per tipologia e suddivisi, come richiesto dalle disposizioni di attuazione dell'art.118 della L. 388/2000, in costi relativi a:

- A) Oneri per realizzazione di piani formativi
- B) Oneri per attività propedeutiche
- C) Oneri per attività di gestione
- D) Oneri finanziari

Come già precisato, nel presente bilancio si è provveduto a suddividere gli oneri per attività di gestione propriamente detti dagli oneri finanziari al fine di evidenziare la gestione finanziaria da cui scaturisce il risultato di esercizio.

Nel presente bilancio inoltre è stata valorizzata la voce :

E) Oneri straordinari

per evidenziare la quota versata dalle imprese a favore del Fondo ma stornata dall'Inps allo Stato in ottemperanza all'applicazione dell'art.1, comma 722, legge 190/2014.

Stato Patrimoniale Attivo

Immobilizzazioni immateriali nette euro 4.270,00

I movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio vengono qui di seguito esposti:

	<i>Costo al 31.12.2016</i>	<i>f.do amm.to al 31.12.2016</i>	<i>acquisizioni</i>	<i>alienazioni</i>	<i>Storno f.do beni alienati</i>	<i>Ammortamenti</i>	<i>Valore netto al 31.12.2017</i>
<i>Software</i>	113.763,20	113.762,20	8.540,00	-	-	4.270,00	4.270,00

Nel corso del 2017 è stato realizzato dalla Sediin Spa l'applicativo per la gestione del Registro Nazionale Aiuti.

Immobilizzazioni materiali nette euro 703,17

La consistenza e la movimentazione per singola categoria sono evidenziate nel prospetto qui sotto riportato.

	<i>Costo al 31.12.2016</i>	<i>f.do amm.to al 31.12.2016</i>	<i>acquisizioni</i>	<i>alienazioni</i>	<i>Storno f.do beni alienati</i>	<i>Ammortamenti</i>	<i>Valore netto al 31.12.2017</i>
<i>Mobili e arredi</i>	8.746,72	8.396,88	-	-	-	349,84	-
<i>Notebook</i>	1.312,03	761,61	-	-	-	137,61	412,81
<i>Impianto telefonico</i>	4.365,48	3.202,04	-	-	-	873,08	290,36
<i>Totale</i>	14.424,23	12.360,53	-	-	-	1.360,53	703,17

Immobilizzazioni finanziarie euro 0,00

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentavano fino all'anno scorso il deposito cauzionale versato nel 2014 alla società Ald Automotive Italia srl in sede di stipula del contratto per il noleggio dell'auto per euro 3.660,00. Nel corso dell'anno è emerso che tale importo in realtà non era un deposito cauzionale ma un anticipo dei canoni di noleggio per cui si è provveduto a stornarlo e a girocontarlo alle sopravvenienze passive in quanto non più di competenza dell'anno.

Crediti che non costituiscono immobilizzazioni euro 3.157.440,90

	Al 31/12/2017	Al 31/12/2016	Differenza
Crediti diversi	6.663,20	6.900,00	-236,80
Crediti tributari e previdenziali	-	1.326,12	-1.326,12
Crediti per anticipi p. aziendali avviso 1/2013	-	39.411,26	-39.411,26
Crediti per anticipi p. aziendali avviso 1/2014	-	118.440,91	-118.440,91
Crediti per anticipi p. territoriali avviso 1/2014	-	40.949,60	-40.949,60
Crediti per anticipi p. settoriali avviso 1/2014	-	122.419,20	-122.419,20
Crediti per anticipi p. aziendali avviso 2/2014	-	312.501,48	-312.501,48
Crediti per anticipi p. territoriali avviso 2/2014	-	157.771,20	-157.771,20
Crediti per anticipi p. settoriali avviso 2/2014	-	411.412,79	-411.412,79
Crediti per anticipi p. aziendali avviso 1/2015	-	368.869,84	-368.869,84
Crediti per anticipi p. territoriali avviso 1/2015	-	585.893,34	-585.893,34
Crediti per anticipi p. settoriali avviso 1/2015	191.999,73	575.490,52	-383.490,79
Crediti per anticipi p. aziendali avviso 1/2016	383.535,34	86.119,44	297.415,90
Crediti per anticipi p. territoriali avviso 1/2016	688.110,69	323.005,57	365.105,12
Crediti per anticipi p. settoriali avviso 1/2016	670.197,90	231.589,27	438.608,63
Crediti per anticipi p. aziendali avviso 2/2016	93.036,74	-	93.036,74
Crediti per anticipi p. territoriali avviso 2/2016	751.815,01	-	751.815,01
Crediti per anticipi p. settoriali avviso 2/2016	372.082,29	-	372.082,29
Crediti per anticipi piani CFA	-	80.291,84	-80.291,84
Totale crediti	3.157.440,90	3.462.392,38	-304.951,48

Tutti gli anticipi erogati per i piani formativi sono garantiti da apposita fideiussione bancaria o assicurativa per l'intero importo dell'anticipo erogato. In particolare al 31/12/2017 l'importo complessivo delle fideiussioni ammontava ad euro 3.999.101,88 così suddiviso :

- Avviso 1/2015 : 5 polizze per un importo complessivo di euro 242.814,45;
- Avviso 1/2016 : 62 polizze per un importo complessivo di euro 2.029.422,12;
- Avviso 2/2016 : 51 polizze per un importo complessivo di euro 1.726.865,31;

La differenza tra l'importo delle fidejussioni al 31/12/2017 rispetto agli anticipi erogati alla medesima data deriva dallo sfasamento temporale tra la data di attivazione della polizza e il pagamento effettivo dell'anticipo e tra la data del pagamento del saldo e lo svincolo della fideiussione prestata.

Le voci "Crediti per anticipi piani aziendali, territoriali e settoriali **Avviso 1/2015**" includono solo gli anticipi erogati nel 2017 all'attuatore Inipa per i piani settoriali che non risultavano ancora rendicontati al 31/12/2017.

PIANI SETTORIALI

PROT.	ATTUATORE	ANTICIPO 80%
7	INIPA	63.999,84
6	INIPA	63.999,90
5	INIPA	63.999,99
	TOTALE	191.999,73

Le voci "Crediti per anticipi piani aziendali, territoriali e settoriali **Avviso 1/2016**" includono gli anticipi erogati nel 2016 e nel 2017 agli attuatori dei piani così come previsto dal bando e non ancora rendicontati al 31.12.2017. In particolare :

PIANI AZIENDALI

PROT.	ATTUATORE	ANTICIPO 80%
27	ENAPRA	10.886,40
30	ENAPRA	14.560,00
121	APO SCALIGERA SOC. COOP. AGRICOLA	23.961,60
135	ERFAP LAZIO	16.000,00
7	AGRICOLTURA E' VITA ETRURIA SRL	8.361,60
31	ENAPRA	15.990,08
32	ENAPRA	15.997,44
54	ENAPRA	16.000,00
29	ENAPRA	12.787,20
137	ASESI	15.603,11
47	ERFAP UIL CAMPANIA	15.993,60
101	TECO SRL	15.283,20
72	ENAPRA	16.912,00
88	IAL NAZIONALE SRL	39.997,54
48	ENAPRA	33.468,80
144	CONSORZIO CONVINCO	39.942,40
117	IAL NAZIONALE SRL	39.999,17
1	ASINI SI NASCE ...	15.792,00
36	AGRICOLTURA CAPODARCO SOC. COOP. SOCIALE	15.999,20
	TOTALE	383.535,34

PIANI TERRITORIALI

PROT.	ATTUATORE	ANTICIPO 80%
20	ENFAP PUGLIA	27.968,00
65	ENAPRA	12.800,00
26	FONDAZIONE METES	60.414,72
16	PROFESSIONE CONSULENTI SRL	59.237,76
46	ERFAP UIL CAMPANIA	26.048,00
62	ENAPRA	16.128,00
129	ATF STUDIO SOCIETA' COOPERATIVA	48.208,00
140	LITERALIA FORMAZIONE SRL	59.520,00
82	CONSVIP SCARL	63.059,33
113	CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE GIUSEPPE VERONESI	63.939,20
110	AGRILAVORO EDIZIONI SRL	32.832,00
24	CIPAT ABRUZZO	32.182,40
64	POLIEDRA PROGETTI INTEGRATI S.P.A.	21.888,00
52	ENAPRA	12.288,00
92	AGRILAVORO EDIZIONI SRL	17.754,24
63	CONSORZIO SPAZIO FORMAZIONE	23.904,00
118	SMILE PUGLIA	46.656,00
80	CONSVIP SCARL	63.283,04
	TOTALE	688.110,69

PIANI SETTORIALI

PROT.	ATTUATORE	ANTICIPO 80%
51	ENAPRA	21.760,00
81	CONSVIP SCARL	31.998,34
34	FONDAZIONE METES	52.214,66
43	INIPA	52.269,29
50	ENAPRA	63.968,00
33	FONDAZIONE METES	56.967,98
28	ENAPRA	37.810,08
100	ENAPRA	19.584,00
44	INIPA	63.845,39
12	MULTIMEDIAFORM S.R.L.	63.983,36
97	ENAPRA	16.128,00
45	INIPA	64.000,00
93	ENAPRA	12.052,80
119	ALETHEIA SRL	53.664,00
104	PRO.ME.SYS. SRL	59.952,00
	TOTALE	670.197,90

Le voci "Crediti per anticipi piani aziendali, territoriali e settoriali **Avviso 2/2016**" includono gli anticipi erogati nel 2017 agli attuatori dei piani così come previsto dal bando e non ancora rendicontati al 31.12.2017. In particolare :

PIANI AZIENDALI

PROT.	ATTUATORE	ANTICIPO 80%
17	INIPA	11.996,66
71	INIPA	22.239,36
125	CONSORZIO RO.MA.	11.584,00
80	APS FORMARE	16.000,00
16	L'ASINERGIA SCS	15.219,20
69	ISTITUTO PILOTA SRL	15.997,52
	TOTALE	93.036,74

PIANI TERRITORIALI

PROT.	ATTUATORE	ANTICIPO 80%
20	ENFAP PUGLIA	22.272,00
21	ENFAP PUGLIA	33.600,00
36	FONDAZIONE METES	60.425,79
47	LITERALIA FORMAZIONE SRL	63.232,00
146	ERFAP LAZIO	16.008,64
35	FONDAZIONE METES	63.680,00
24	AGRILAVORO EDIZIONI SRL	19.448,00
19	AGRISERVICE SRL	27.864,00
65	PROFESSIONE CONSULENTI SRL	63.277,38
82	PROMOTER SOC.COOP.	60.480,00
7	AGRIPIEMONTEFORM	15.840,00
115	POLIEDRA SPA	32.963,52
117	EAPRAL	16.742,40
49	AGRICOLTURA E' VITA CAMPANIA	26.208,00
84	CIPAT ABRUZZO	27.499,20
141	ACCADEMIA INFORMATICA SRL	40.171,68
73	AGRICOLTURA è VITA ASS.	40.656,00
28	SKILLS CONSULTING SRL	57.702,40
46	COPI SRL	63.744,00
	TOTALE	751.815,01

PIANI SETTORIALI

PROT.	ATTUATORE	ANTICIPO 80%
74	INIPA	30.008,32
31	MULTIMEDIAFORM S.R.L.	63.995,90
32	INIPA	63.999,68
149	CONSORZIO RO.MA.	15.616,00
68	ISTITUTO PILOTA SRL	31.200,00
54	CONSVIP SCARL	47.822,40
136	ADM FORM SRL	55.440,00
29	INIPA	63.999,99
	TOTALE	372.082,29

Disponibilità liquide euro 11.132.524,15

Esse sono così formate :

	Al 31/12/2017	Al 31/12/2016	Differenza
Monte Paschi di Siena c/c 308172 – Gestione	8.098,82	23.151,92	-15.053,10
Monte Paschi di Siena c/c 308265 - Formazione	29.844,04	29.986,34	-142,30
Bcc c/c 7143 - Gestione	9.583.842,81	7.292.198,35	2.291.644,46
Bcc c/c 7142 - Formazione	1.509.750,60	2.781.062,65	-1.271.312,05
Totale depositi bancari e postali	11.131.536,27	10.126.399,26	1.005.137,01
Cassa	987,88	794,63	193,25
Totale disponibilità liquide	11.132.524,15	10.127.193,89	1.005.330,26

Ratei e Risconti attivi euro 30.710,23

	Al 31/12/2017	Al 31/12/2016	Differenza
Ratei attivi	-	-	-
Risconti attivi	30.710,23	53.759,85	-23.049,62
Totale	30.710,23	53.759,85	-23.049,62

I risconti attivi si riferiscono alla quota parte di costi di competenza dell'esercizio/i successivo/i relativi a :

- assicurazione RC amministratori euro 2.524,11
- attività sviluppo e manutenzione piattaforma euro 25.596,62
- spese servizi informatici/telefonici euro 187,29
- spese promozionali euro 2.402,21

Il servizio per la gestione della piattaforma informatica è stato affidato tramite gara ad evidenza pubblica alla società Sediin spa per il triennio 2016 – 2018. Il contratto prevede un compenso annuo pari ad euro 70.000 più iva per un totale di 210.000 euro oltre iva.

Le modalità di pagamento prevedono un acconto pari al 30% del corrispettivo totale da corrisponderci entro 30 giorni dalla firma del contratto e il pagamento di 36 rate mensili. L'acconto è stato quindi riscontato nel rispetto del principio di competenza.

Stato Patrimoniale Passivo

Patrimonio netto euro 16.312,14

	Al 31/12/2017	Al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi
Risultato gestionale 2017	15.842,67	-		
Risultato gestionale 2016	-	17.889,45		
Riserve vincolate	-	-	17.143,91	17.143,91
Risultato gestionale esercizi precedenti	469,47	917,76	745,54	1.193,83
Totale	16.312,14	18.807,21		

Risultato gestionale 2017 - Avanzo dell'esercizio

L'avanzo di esercizio, pari ad euro 15.842,67, è formato da :

- eccedenza attiva tra proventi ed oneri finanziari sulla gestione delle risorse ricevute pari ad euro 15.793,07;
- eccedenza tra costo dell'assicurazione RC Amministratori 2017 e copertura del relativo costo da parte delle Organizzazioni pari ad euro 49,60;

La prima posta rappresenta la differenza tra gli interessi attivi maturati sui proventi dello 0,30% ricevuti dall'Inps e gli interessi passivi, spese, commissioni e oneri. Infatti, come indicato nelle "Note esplicative per la redazione del modello di rendiconto spese relativo all'utilizzo delle risorse di start-up" gli interessi attivi maturati sui finanziamenti saranno portati in compensazione dei corrispondenti interessi passivi, spese, commissioni bancarie e oneri relativi alle fidejussioni e l'eventuale eccedenza attiva tra tali proventi ed oneri finanziari dovrà essere impiegata per il finanziamento delle relative attività formative.

Non essendo, ad ora, previste modalità particolari di gestione dell'eventuale eccedenza tra proventi ed oneri finanziari derivante dalle risorse dello 0,30 % dell'Inps si è provveduto ad utilizzare lo stesso criterio adottato per i proventi derivanti dalle risorse di start up anche ai proventi derivanti dalle risorse erogate dall'Inps.

Nella tabella che segue viene evidenziata la formazione del saldo dei proventi ed oneri finanziari :

<i>Proventi finanziari :</i>		
- interessi attivi	euro	22.920,57
Totale proventi finanziari	euro	22.920,57
<i>Oneri finanziari :</i>		
- ritenute a titolo di imposta	euro	5.959,36
- spese bancarie tenuta conto e altre spese bancarie	euro	837,04
- commissioni bancarie su bonifici	euro	331,10
Totale oneri finanziari	euro	7.127,50
Saldo attivo	euro	15.793,07

Riserve vincolate euro 0,00

Rispetto all'anno precedente si sono incrementate di euro 17.143,91 a seguito della delibera di approvazione del bilancio al 31.12.2016 che ha destinato a patrimonio vincolato l'eccedenza attiva tra proventi ed oneri finanziari sulla gestione delle risorse ricevute al 31.12.2016.

Inoltre si sono decrementate per euro 17.143,91 a seguito della delibera del CdA del 3 luglio 2017 il quale ha deciso di utilizzare tali risorse per il finanziamento dell'Avviso 1/2017.

Risultato gestionale esercizi precedenti euro 469,47

Tale voce si è incrementata di euro 745,54 a seguito della delibera di approvazione del bilancio al 31.12.2016 che ha destinato a patrimonio libero l'eccedenza tra il costo dell'assicurazione RC Amministratori del 2016 e la copertura del relativo costo da parte delle Organizzazioni promotrici del Fondo. Si è inoltre decrementata di euro 1.193,83 per la copertura di costi non rendicontabili.

Fondi contributi euro 14.030.941,43

Per maggior chiarezza di esposizione in tale voce sono state imputate le risorse ricevute dal Fondo non ancora utilizzate e/o destinate e le risorse già impegnate ma non ancora rendicontate al 31 dicembre 2017.

Tale voce è stata suddivisa in sottovoci per meglio rappresentare la situazione patrimoniale del Fondo e in particolare :

Contributi Inps euro 137.060,83

Questa voce rappresenta il totale delle risorse Inps ricevute al 31 dicembre 2017 non ancora utilizzate/impegnate.

Contributi ricevuti Inps al lordo degli oneri di incasso	39.186.790,55
Contributi Inps non ricevuti ex legge 85/2013 - 2013	472.163,92
Contributi Inps non ricevuti ex legge 164/2014 -2014	268.205,80
Contributi Inps non ricevuti ex legge 190/2014 – 2015	61.617,47
Contributi Inps non ricevuti ex legge 190/2014 – 2016	364.596,73
Contributi Inps non ricevuti ex legge 190/2014 – 2017	370.593,02
Contributi Inps da altri fondi (portabilità)	49.237,81
Giroconto contributi Inps a copertura delle spese 2008	-2.419,68
Giroconto contributi Inps a copertura delle spese 2009	-54.776,18
Giroconto contributi Inps a copertura delle spese 2010	-392.851,15
Giroconto contributi Inps a copertura delle spese 2011	-2.998.751,07
Giroconto contributi inps a copertura delle spese 2012	-3.017.850,60
Giroconto contributi inps a copertura delle spese 2013	-3.545.827,40
Giroconto contributi inps a copertura delle spese 2014	-7.552.083,52
Giroconto contributi inps a copertura delle spese 2015	-6.010.775,19
Giroconto contributi inps a copertura delle spese 2016	-3.913.887,62
Giroconto contributi inps a copertura delle spese 2017	-7.946.628,94
Giroconto contributi Inps a Avviso Voucher 1/2015	-366.520,00
Giroconto contributi Inps a Avviso Voucher 1/2016	-550.000,00
Giroconto contributi Inps a CFA	-473.537,70
Giroconto contributi Inps a Avviso 2/2017	-3.580.000,00
Giroconto contributi Inps ad altri fondi (portabilità)	-148.757,41
Giroconto contributi a f.do spese non rendicontabili	-81.478,00
Totale	137.060,83

Si precisa che tale saldo comprende anche :

- 828,60 euro derivanti da differenze di rendicontazione sull'Avviso 2/2014;
- 16.571,64 euro derivanti da differenze di rendicontazione sull'Avviso 1/2015;
- 16.999,20 euro derivanti dalla rinuncia al finanziamento a valere sull'Avviso 1/2015 del piano aziendale 26 presentato da Athena Foods srl ;
- 12.765,70 euro derivanti da differenze di rendicontazione sull'Avviso 1/2016;
- 482,42 euro derivanti da differenze di rendicontazione sull'Avviso 2/2016;
- 55.440,00 euro derivanti dalla rinuncia al finanziamento a valere sull'Avviso 2/2016 dei piani territoriali 119, 124 e 127 presentati da Cifor;
- 19.950 euro derivanti dalla revoca al finanziamento a valere sull'Avviso 1/2017 del piano aziendale 92 presentato da Baronina Verde Società Cooperativa Sociale.

Nella tabella successiva si evidenziano contributi Inps ricevuti al 31 dicembre 2017 per data di erogazione.

RISORSE COMPLESSIVE EROGATE A FORAGRI AL 31/12/2017

data erogazione	Importo netto complessivamente erogato	Oneri d'incasso INPS	Importo lordo				
2008	501.678,52	2.419,68	504.098,20				
2009	911.842,09	4.423,04	916.265,13				
2010	1.807.656,04	8.785,36	1.816.441,40				
2011	2.876.275,67	13.640,80	2.889.916,47				
2012	3.955.805,74	18.821,88	3.974.627,62				
2013	4.762.506,55	19.418,44	4.781.924,99				
2014	5.238.527,71	24.814,95	5.263.342,66				
2015	6.179.462,12	29.074,64	6.208.536,76				
2016	6.249.541,25	29.306,01	6.278.847,26				
Totale	32.483.295,69	150.704,80	32.634.000,49				
Data erogazione	Importo netto complessivamente erogato	Oneri d'incasso INPS	Importo lordo	Legge 388/00 0,30% compet. Lorde 2005/2016	Legge 388/00 0,30% compet. Lorde 2016 (impiegati)	Legge 388/00 0,30% compet. Lorde 2016 (operai)	Legge 388/00 0,30% compet. Lorde 2017 (impiegati)
24/02/2017	5.278.310,51	25.458,09	5.303.768,60	- 363,18	449.059,02	4.855.072,76	
28/04/2017	204.601,11	801,07	205.402,18	205.402,18			
27/06/2017	112.835,72	441,78	113.277,50	87.487,15			25.790,35
29/08/2017	271.309,23	1.062,25	272.371,48	6.710,98			265.660,50
24/10/2017	116.628,09	456,63	117.084,72	-2.020,01			119.104,73
24/11/2017	136.200,43	-	136.200,43	136.200,43			
20/12/2017	403.106,88	1.578,27	404.685,15	1.254,85			403.430,30
2017	6.522.991,97	29.798,09	6.552.790,06	434.672,40	449.059,02	4.855.072,76	813.985,88
Totale al 31/12/2017	39.006.287,66	180.502,89	39.186.790,55				

Contributi Inps per CFA euro 143.125,80

Le imprese aderenti a For.Agri possono chiedere al Fondo di destinare i loro versamenti 0.30% dell'Inps ad un proprio Conto Formativo Aziendale (CFA) che verrà alimentato e gestito secondo quanto stabilito nel Regolamento del Fondo e dalle Linee Guida per la gestione del Conto Formativo Aziendale.

Per il 2017 le risorse disponibili per il CFA per le aziende che ne abbiano chiesto l'attivazione è stato pari al 70% dei versamenti effettuati dall'Inps al Fondo.

Le risorse che affluiscono al CFA consentono alle imprese di finanziare azioni a favore dei propri dipendenti in maniera diretta e senza passare dalla partecipazione agli Avvisi generali che il Fondo pubblica periodicamente. Tale voce di bilancio rappresenta quindi le risorse disponibili per il CFA al 31 dicembre 2017 al netto delle risorse utilizzate.

Risorse CFA al 31/12/2016	euro	500.000,00
- Risorse CFA 2017	Euro	250.000,00
- Piani attivati 2017	euro	107.543,78
+ Differenza di rendicontazione cfa 2017	euro	669,58
= Risorse CFA al 31/12/2017	euro	143.125,80

La diminuzione dell'importo inserito in questa voce deriva dalle ragioni già esposte nella relazione accompagnatoria al Bilancio Preventivo 2018 e che attengono all'effettivo utilizzo riscontrato negli anni passati da parte delle imprese.

Contributi Inps per Voucher euro 197.986,01

Per voucher si intende un assegno formativo individuale concesso ai dipendenti delle imprese iscritte a Foragri. Tramite i voucher è possibile frequentare attività di formazione, qualificazione, aggiornamento su tematiche che attengono ai profili professionali dei dipendenti per cui le imprese hanno fatto richiesta di voucher. Il finanziamento dei voucher formativi individuali è disciplinato dalla "Linee guida per la gestione dei voucher formativi" del Fondo. Il 3 giugno 2015 il Cda ha approvato l'Avviso Voucher 1/2015 ed ha stanziato per tale Avviso 250.000,00 euro di cui 200.000,00 euro per corsi a catalogo e 50.000,00

euro per corsi extracatalogo. In data 23 febbraio 2016 il Cda ha deciso di rifinanziare l'Avviso Voucher 1/2015 aggiungendo risorse per ulteriori 116.520 euro. In data 19 ottobre 2016 il Cda ha approvato il nuovo Avviso Voucher 1/2016 e ha deliberato di stanziare un finanziamento di 300.000,00 euro di cui 250.000,00 euro per i corsi a catalogo e 50.000,00 euro per i corsi extracatalogo. Ha inoltre deliberato di trasferire le risorse non assegnate dell'Avviso Voucher 1/2015 sull'Avviso Voucher 1/2016.

In data 18 maggio 2017 il Cda ha deliberato di rifinanziare l'Avviso Voucher 1/2016 aggiungendo ulteriori risorse per euro 250.000,00 per corsi a catalogo.

Tale voce di bilancio rappresenta l'ammontare delle risorse destinate ai voucher ancora disponibili al 31 dicembre 2017.

Avviso Voucher 1/2015	Corsi a catalogo	Corsi extracatalogo	Totale
Risorse stanziare 3/06/2015	200.000,00	50.000,00	250.000,00
- Voucher assegnati al 31/12/2015	-103.320,00	-	- 103.320,00
Risorse al 31/12/2015	96.680,00	50.000,00	146.680,00
+ Ulteriori risorse stanziare 23/02/2016	116.520,00	-	116.520,00
Risorse al 23/02/2016	213.200,00	50.000,00	263.200,00
- Voucher assegnati nel 2016	- 204.240,00	46.343,36	- 250.583,36
+ Differenze di rendicontazione su Voucher assegnati nel 2015	53,65	-	53,65
+ Voucher assegnati nel 2015 e non utilizzati	880,00		880,00
+ Differenze di rendicontazione su Voucher assegnati nel 2016	1.196,13	120,00	1.316,13
+ Voucher assegnati nel 2016 non utilizzati	13.020,00		13.020,00
- Voucher non assegnati g/c a Avviso Voucher 1/2016	- 8.960,00	3.656,64	-12.616,64
Risorse al 31/12/2016	15.149,78	120,00	15.269,78
+ Voucher assegnati nel 2016 non utilizzati	2.400,00	16.800,00	19.200,00
- Voucher assegnati non utilizzati e differenze di rendicontazione g/c a Avviso Voucher 1/2016	-17.549,78	16.920,00	- 34.469,78
Risorse al 31/12/2017	-	-	-

Avviso Voucher 1/2016	Corsi a catalogo	Corsi extracatalogo	Totale
Risorse stanziare 19/10/2016	250.000,00	50.000,00	300.000,00
- Voucher assegnati nel 2016	- 87.360,00	-	- 87.360,00
+ Voucher non assegnati Avviso Voucher 1/2015 g/c su Avviso Voucher 1/2016	8.960,00	3.656,64	12.616,64
Risorse al 31/12/2016	171.600,00	53.656,64	225.256,64
+ Ulteriori risorse stanziare 18/05/2017	250.000,00	-	250.000,00
- Voucher assegnati nel 2017	- 282.360,00	45.156,40	- 327.516,40
+Voucher assegnati non utilizzati e differenze di rendicontazione	15.775,99		15.775,99
+ Voucher assegnati non utilizzati g/c da Avviso 1/2015 a Avviso Voucher 1/2016	17.549,78	16.920,00	34.469,78
Risorse al 31/12/2017	172.565,77	25.420,24	197.986,01

Avviso 1/2013 euro 55.777,60

Con delibera consiliare del 15 ottobre 2013 il Fondo ha messo a disposizione per il bando Avviso 1/2013 la somma di euro 4.000.000,00 di cui 3.987.128,77 euro relativi a Fondi Inps 0,30 ed euro 12.871,23 derivanti dalla gestione finanziaria 2012 quale risultato gestionale di esercizio.

In data 3 aprile 2014 il CdA, visto l'elevato numero di piani presentati, ha deciso di stanziare ulteriori 191.145,61 euro sull'Avviso 1/2013 e ha ammesso al finanziamento 100 piani per una somma complessiva di euro 4.191.145,61.

Al 31 dicembre 2017 tutti i piani sono stati rendicontati.

Nella differenza di rendicontazione relativa ai Piani aziendali è compreso l'importo di euro 42.240,00 relativo alla rinuncia del piano 17 avvenuta nel 2015, l'importo di euro 28.392,00 relativo alla rinuncia del piano 79 avvenuta nel 2016 e l'importo di euro 49.264,08 relativo alla revoca del piano 27 per il quale nel mese di febbraio 2017 è stata escussa la fidejussione per l'anticipo erogato non avendo l'attuatore provveduto alla presentazione

del rendiconto nei termini stabiliti. Nella differenza di rendicontazione relativa ai Piani territoriali è compreso l'importo di euro 38.080,00 relativo alla rinuncia del piano 114 avvenuta nel 2016.

	Contributo deliberato	Contributo rendicontato nel 2014	Contributo rendicontato nel 2015	Contributo rendicontato nel 2016	Contributo rendicontato nel 2017	Differenze di rendicontazione	Totale contributo da rendicontare al 31/12/2017
Piani aziendali	1.646.168,97	19.520,00	869.515,71	558.921,62	5.527,12	192.684,52	-
Piani territoriali	1.632.542,28	-	654.186,72	865.356,93	-	112.998,63	-
Piani settoriali	912.434,36	-	604.111,48	276.599,83	-	31.723,05	-
Totale	4.191.145,61	19.520,00	2.127.813,91	1.700.878,38	5.527,12	337.406,20	-

Avviso 1/2014 euro 0,00

Con delibera consiliare del 5 giugno 2014 il Fondo ha messo a disposizione per il bando Avviso 1/2014 la somma di euro 2.080.000,00 di cui 1.905.478,60 euro relativi a Fondi Inps 0,30 , euro 167.927,13 relativi ai residui non spesi dell'Avviso 1/2011 derivanti dalle differenza di rendicontazione ed euro 6.594,27 derivanti dalla gestione finanziaria 2013 quale risultato gestionale di esercizio.

In data 5 novembre 2014 il CdA, visto l'elevato numero di piani presentati, ha deciso di stanziare ulteriori 324.503,71 euro sull'Avviso 1/2014 e ha ammesso al finanziamento 75 piani per una somma complessiva di euro 2.404.503,71.

Nella seduta del Cda del 11/03/15 dopo la presa d'atto della rinuncia del Piano aziendale 72 per euro 29.784,50 e del Piano Settoriale 80 per euro 34.369,92 si è deliberato di finanziare il Piano Aziendale 84 per euro 13.680,00 e di destinare la differenza pari ad euro 50.474,42 per il finanziamento dell'Avviso 2/2014.

Al 31 dicembre 2017 tutti i piani sono stati rendicontati.

Nella differenza di rendicontazione relativa ai Piani aziendali è compreso l'importo di euro 29.784,50 relativo alla rinuncia del piano 72 avvenuta nel 2015, l'importo di euro

90.720,00 relativo alla rinuncia dei piani 43 e 44 avvenuta nel 2016 e l'importo di euro 98.635,14 relativo alla revoca dei piani 128 e 78 avvenuta nel 2017 per i quali è stata escussa la fidejussione per l'anticipo erogato; nella differenza di rendicontazione relativa ai Piani territoriali è compreso l'importo di euro 12.240,00 derivante dalla parziale rinuncia del piano 85 avvenuta nel 2015; nella differenza di rendicontazione relativa ai Piani settoriali è compreso l'importo di euro 34.369,92 derivante dalla rinuncia del piano 80 avvenuta nel 2015.

	Contributo deliberato	Contributo rendicontato nel 2015	Contributo rendicontato nel 2016	Contributo rendicontato nel 2017	Differenze di rendicontazione	Totale contributo da rendicontare al 31/12/2017
Piani aziendali	1.122.631,38	113.935,17	711.087,20	49.415,16	248.193,85	-
Piani territoriali	839.595,44	99.197,81	656.455,46	48.366,36	35.575,81	-
Piani settoriali	455.956,89	-	264.072,26	150.112,02	41.772,61	-
Totale	2.418.183,71	213.132,98	1.631.614,92	247.893,54	325.542,27	-

Avviso 2/2014 euro 0,00

Con delibera consiliare del 17 dicembre 2014 il Fondo ha messo a disposizione per il bando Avviso 2/2014 la somma di euro 2.080.000,00.

In data 3 giugno 2015 il CdA, visto l'elevato numero di piani presentati, ha deciso di stanziare ulteriori 433.776,74 euro sull'Avviso 2/2014 e ha ammesso al finanziamento 79 piani per una somma complessiva di euro 2.513.776,74.

Le ulteriori risorse stanziare derivano da :

Residuo da Avviso 1/2014 come da delibera del Cda 11/03/2015	euro	50.474,42
Avanzo finanziario 2014 come da delibera dell'Assemblea del 14/05/2015	euro	90.077,05
Restituzione di INIPA Piemonte su Piano n. 98 Avviso 1/2011, importo considerato non ammissibile in sede di verifica da parte del Ministero del Lavoro	euro	607,87
Residui non rendicontati sull'Avv. 2/2011	euro	33.896,64
Residui non rendicontati sull'Avv. 1/2012	euro	74.596,09
Reintegro da parte delle Organizzazioni costitutrici del Fondo, della spesa considerata non ammissibile in sede di verifica da parte del Ministero del Lavoro	euro	1.100,00
Importo aggiuntivo a valere sulle risorse disponibili del Fondo	euro	183.024,67
Totale ulteriori somme stanziare	euro	433.776,74

Al 31 dicembre 2017 tutti i piani sono stati rendicontati.

Nella differenza di rendicontazione relativa ai Piani aziendali è compreso l'importo di euro 29.998,24 relativo alla rinuncia del piano 23 e l'importo di euro 25.642,80 relativo alla rinuncia del piano 6 avvenute nel 2016 e l'importo di euro 29.520,00 relativo alla rinuncia del piano 57 avvenuta nel 2017; nella differenza di rendicontazione dei Piani Territoriali sono ricompresi 34.720,00 euro relativi alla rinuncia del piano 31 e 32.144,00 euro relativi alla rinuncia del piano 22 oltre ad euro 16.800,00 derivanti dalla richiesta di rimodulazione del piano 30 avvenuti nel 2016; tra le differenze di rendicontazione dei Piani settoriali sono ricompresi 15.120,00 euro derivanti dall'esclusione del piano 70 per mancato invio della documentazione ed euro 30.240,00 per la rinuncia del piano 100 avvenute nel 2016.

	Contributo deliberato	Contributo rendicontato nel 2015	Contributo rendicontato nel 2016	Contributo rendicontato nel 2017	Differenze di rendicontazione	Totale contributo da rendicontare al 31/12/2017
Piani aziendali	939.230,90	-	390.268,93	422.588,12	126.373,85	-
Piani territoriali	809.251,86	-	431.771,01	229.425,68	148.055,17	-
Piani settoriali	765.293,98	-	151.852,56	515.634,90	97.806,52	-
Totale	2.513.776,74	-	973.892,50	1.167.648,70	372.235,54	-

Avviso 1/2015 euro 236.999,67

Con delibera consiliare del 17 luglio 2015 il Fondo ha messo a disposizione per il bando Avviso 1/2015 la somma di euro 2.080.000,00.

In data 15 dicembre 2015 il CdA, visto l'elevato numero di piani presentati, ha deciso di stanziare ulteriori 707.195,18 euro sull'Avviso 1/2015 e ha ammesso al finanziamento 66 piani per una somma complessiva di euro 2.787.195,18.

Le ulteriori risorse stanziare derivano da :

Residui non rendicontati sull'Avviso 1/2012	euro	57.227,25
Residui non rendicontati sull'Avviso 1/2013	euro	59.980,54
Residui da rinunce sull'Avviso 1/2013	euro	42.240,00
Residui non rendicontati sull'Avviso 1/2014	euro	25,17
Risorse aggiuntive a valere sulle risorse disponibili del Fondo	euro	547.722,22
Totale ulteriori somme stanziare	euro	707.195,18

In data 14 marzo 2016 il Cda ha deliberato di escludere il Piano settoriale 4 di euro 30.000,00 perché non è stata perfezionata la convenzione con il Fondo e ha deciso di ammettere al finanziamento di euro 15.000,00 il Piano aziendale 78 risultato quale primo piano escluso dalla graduatoria.

La voce di bilancio in esame, suddivisa tra Piani Aziendali, Territoriali e Settoriali finanziati Avviso 1/2015, rappresenta il debito maturato a fronte dell'approvazione dei progetti formativi presentati relativi all'Avviso 1/2015 non ancora definitivamente rendicontati e verificati al 31.12.2017.

Nella differenza di rendicontazione relativa ai Piani aziendali è compreso l'importo di euro 16.999,20 relativo alla rinuncia del piano 26 e l'importo di euro 5.554,70 relativo alla rimodulazione richiesta dall'attuatore per il piano 8 entrambe avvenute nel 2017; nella differenza di rendicontazione dei Piani territoriali sono ricompresi 56.280,00 euro relativi alla rinuncia dei piani 62 e 64 avvenuta nel 2017.

	Contributo deliberato	Contributo rendicontato nel 2015	Contributo rendicontato nel 2016	Contributo rendicontato nel 2017	Differenze di rendicontazione	Totale contributo da rendicontare al 31/12/2017
Piani aziendali	622.955,30	-	39.783,59	557.382,75	25.788,96	-
Piani territoriali	995.366,68	-	109.236,50	826.347,98	59.782,20	-
Piani settoriali	1.153.873,20	-	73.995,98	815.365,06	24.512,49	239.999,67
Totale	2.772.195,18	-	223.016,07	2.199.095,79	110.083,65	239.999,67

Avviso 1/2016 euro 2.500.144,54

Con delibera consiliare del 30 marzo 2016 il Fondo ha messo a disposizione per il bando Avviso 1/2016 la somma di euro 2.080.000,00.

In data 12 luglio 2016 il CdA, visto l'elevato numero di piani presentati, ha deciso di stanziare ulteriori 1.095.300,84 euro sull'Avviso 1/2016 e ha ammesso al finanziamento 90 piani per una somma complessiva di euro 3.175.300,84.

Le ulteriori risorse stanziare derivano da :

Avanzo di gestione da Bilancio consuntivo 2015	euro	47.093,21
Residui non rendicontati al 30/06/16 sull'Avviso 1/2013	euro	89.087,31
Residui non rendicontati al 30/06/16 sull'Avviso 1/2014	euro	34.675,46
Residui non rendicontati/rinunce al 30/06/16 sull'Avviso 2/2014	euro	61.731,26
Rinunce al 30/06/16 sull'Avviso 1/2015	euro	15.000,00
Importo aggiuntivo a valere sulle risorse disponibili del Fondo	euro	847.713,60

Nella differenza di rendicontazione relativa ai Piani aziendali è compreso l'importo di euro 29.996,40 relativo alla rinuncia del piano 53 avvenuta nel 2016; nella differenza di rendicontazione dei Piani territoriali sono ricompresi 62.888,00 euro relativi alla rinuncia dei piani 55, 87, 95 e 84 avvenuta nel 2017.

	Contributo deliberato	Contributo rendicontato nel 2016	Contributo rendicontato nel 2017	Differenze di rendicontazione	Totale contributo da rendicontare al 31/12/2017
Piani aziendali	854.693,90	-	203.573,01	42.088,69	609.032,20
Piani territoriali	1.312.138,58	-	224.320,12	66.933,48	1.020.884,98
Piani settoriali	1.008.468,36	-	137.560,23	680,77	870.227,36
Totale	3.175.300,84	-	565.453,36	109.702,94	2.500.144,54

Avviso 2/2016 euro 3.265.016,51

Con delibera consiliare del 20 settembre 2016 il Fondo ha messo a disposizione per il bando Avviso 2/2016 la somma di euro 3.080.000,00.

In data 14 febbraio 2017 il CdA, visto l'elevato numero di piani presentati, ha deciso di stanziare ulteriori 258.656,51 euro sull'Avviso 2/2016 e ha ammesso al finanziamento 92 piani per una somma complessiva di euro 3.338.656,51.

Le risorse totali stanziare derivano pertanto da :

Residui non rendicontati sull'Avviso 1/2013	145.111,95
Residui non rendicontati sull'Avviso 1/2014	220.954,59
Residui non rendicontati sull'Avviso 2/2014	195.915,61
Residui non rendicontati sull'Avviso 1/2015	6.402,97
Residui non rendicontati sull'Avviso 1/2016	29.996,40
Importo a valere sulle risorse disponibili del Fondo	2.740.274,99
Totale finanziato	3.338.656,51

Nel mese di luglio 2017 è stata registrata la rinuncia al finanziamento per i Piani Territoriali 119, 124 e 127 per un totale di euro 55.440,00.

Si riportano le tabelle riepilogative dei Piani ammessi sull' Avviso 2/2016.

PIANI AZIENDALI			
PROT	TITOLO PIANO	PRESENTATORE	CONTRIBUTO FORAGRI
17	BONIFICHE FERRARESI – FORMAZIONE PER LA SICUREZZA NEL LAVORO	BONIFICHE FERRARESI SpA SOCIETA' AGRICOLA	14.995,82
145	Valorizzazione della multifunzionalità in agricoltura: ibridazione di percorsi di innovazione in ambito zootecnico e vitivinicolo. Interventi formativi per Morenica SARL	Morenica Società Agricola R.L.	19.776,00
12	Piano Aziendale Ugo e Nello Acciarri	ACCIARRI UGO & NELLO SRL	12.800,00
67	Piano formativo Cantine Coppi 2017 -2018	Cantine Coppi di Coppi Antonio Michele	19.908,00
92	Percorsi di formazione tecnica e manageriale per lo sviluppo del Consorzio di Bonifica Est Ticino Villorosi	CONSORZIO DI BONIFICA EST TICINO VILLORESI	25.640,00
142	Dalla produzione convenzionale alla biologica: percorsi di transizione per Cuore Verde.	CUORE VERDE S.C.A.R.L	19.936,00
118	Mappe strategiche per il controllo di gestione. Focalizzazioni per Cantina Valpantena Verona sca.	CANTINA VALPANTENA VERONA SCA	9.900,00
11	Piano Aziendale Paolo Acciarri	ACCIARRI SOCIETA' AGRICOLA SRL	18.788,00
64	Soc. Agr. Salcheto s.r.l. Piano Formativo 2017 - 2018	Soc. Agr. Salcheto s.r.l.	16.224,00
45	ARJ - Gestione del vigneto biologico	ARJ DI GIORGIO ROMANIN JACUR&C S.S.	3.150,00
129	Percorsi creativi multisensoriali di valorizzazione delle Terre dell'Amarone.	CANTINA VALPOLICELLA NEGRAR SCA	19.968,00
18	Formazione per addetto alla realizzazione e manutenzione di giardini	azienda agricola f.lli feder snc	7.350,00

PIANI AZIENDALI			
PROT	TITOLO PIANO	PRESENTATORE	CONTRIBUTO FORAGRI
15	Formazione frutteti FROVA	FRUTTETI FROVA S.S. SOC. AGRICOLA	10.500,00
91	Food Safety System Certification Scheme 22000 e fondamenti per l'utilizzo del nuovo forno	FREEG SRL	6.440,00
10	Piano Scicurezza Fazi Battaglia	Fazi Battaglia Soc. Agr.	12.388,00
97	BRANDY : SVILUPPO DEL BRAND MANAGEMENT NELLA FILIERA ITTICA	Orbetello Pesca Lagunare Soc. Agr. Arl	18.200,00
71	Benessere delle Bovine in lattazione – Formazione per la gestione dello stress da caldo	Maccarese Spa	27.799,20
125	Filiera controllata e nuove competenze per gli operatori di sala	EREDI DI LAUTERI ANTONIO SOCIETA' AGRICOLA SEMPLICE	14.480,00
76	M.A.D.E.O. – Multifunzionalità Agroalimentare, Didattica E Ospitalità	AGRIMAD SRL SOCIETA' AGRICOLA	18.504,00
80	Valorizzazione degli scarti e sottoprodotti ai fini energetici	Dalena Ecologia s.r.l.	20.000,00
66	Marco Felluga Piano Formativo 2017 - 2018	Soc. Agr. Russiz Superiore S.S.	49.998,10
116	Progetto pilota di integrazione funzionale fra la Cooperativa di Custoza e i produttori primari aderenti per lo sviluppo di strategie commerciali di filiera.	CANTINA DI CUSTOZA SOC. AGR.COOP.	49.932,00
63	Gruppo Vivai Mura Piano formativo 2017 - 2018	Az. Agr. Mura Franco	33.000,00
123	Innovazione e competitività a servizio delle imprese di Confagricoltura Forlì-Cesena e Rimini”	CONFAGRICOLTURA DI FORLÌ – CESENA E DI RIMINI	25.048,00
150	SOFT & DIGITAL SKILLS FOR A WINE SERVICE COMPANY - Nuovi strumenti per la definizione standardizzata dei processi di un gruppo aziendale e le nuove competenze informatiche e trasversali per una moderna e avanzata società di servizi per la filiera vitivin	UNIONE ITALIANA VINI SOC. COOP.	49.920,00
108	Pianificazione e gestione dello sviluppo cooperativo	UE.COOP - Unione Europea delle Cooperative	44.342,40
16	Dentro l'Agricoltura Sociale	L'Asinergia scs	19.024,00
69	V.In.O. - Vino Internazionalizzazione e Orientamento al cliente	TERRE DI PUGLIA - LIBERA TERRA - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	19.996,90
77	Semi Attivi - Sviluppo di Impresa Sociale Agricola	Kairos società cooperativa sociale a r.l. Onlus	20.000,00
		TOTALE CONTRIBUTO APPROVATO	628.008,42
		TOTALE RENDICONTATO AL 31.12.17	17.717,58
		TOTALE DIFFERENZE DI RENDICONTAZIONE AL 31.12.17	482,42
		TOTALE DEBITO AL 31.12.17	609.808,42

PIANI TERRITORIALI			
PROT	TITOLO PIANO	PRESENTATORE	CONTRIBUTO FORAGRI
102	L'innovazione nei sistemi olivicoli e della mandorlicoltura nel barese	ENAPRA	15.120,00
79	Le leve della competitività in agricoltura	IAL Nazionale s.r.l. Impresa Sociale	73.950,00
20	GRIN Innovazione in aGRicoltura	ENFAP PUGLIA	27.840,00
128	L. a N. D. - Learning and Nurturing Development	Eulab Consulting srl	36.880,00
21	FUSTO Una Formazione Specialistica per l'Innovazione Tecnologica nelle Organizzazioni agricole	ENFAP PUGLIA	42.000,00
36	Viticoltura 4.0: formare sostenibilità e innovazione	Fondazione Metes	75.532,24
47	R.E.S.I.N.A - Riqualificazione Sviluppo e Innovazione nell'Agroalimentare	LITERALIA FORMAZIONE SRL	79.040,00
119	OLIVICOLTURA CALABRESE	CIFOR - CENTRO ITALIANO PER L'ORIENTAMENTO, LA FORMAZIONE E LA RICERCA	15.960,00
146	Innovazione e qualità nel basso Lazio	Erfap Lazio	20.010,80
35	ACINO: Abilità e Competenze per Innovare l'agricoltura	Fondazione Metes	79.600,00
24	HACCP, RINTRACCIABILITA' E MERCATO	Agrilavoro Edizioni Srl	24.310,00
1	FA.TE - FArming TEchniques	ERFAP UIL CAMPANIA	45.100,00
25	COMPETITIVITA' E PROCESSI PRODUTTIVI PER LA QUALITA'	Agrilavoro Edizioni Srl	28.200,00
19	Un nuovo modo di fare agricoltura: normativa, tecniche e prospettive del mondo bio	AGRISERVICE SRL	34.830,00
65	AVEFORM: Aziende Vitivinicole in FORMazione	PROFESSIONE CONSULENTI SRL	79.096,72
82	FORMAZIONE IN CAMPO	PROMO.TER. SOC. COOP.	75.600,00
124	LAVORAZIONE DELLE OLIVE	CIFOR - CENTRO ITALIANO PER L'ORIENTAMENTO, LA FORMAZIONE E LA RICERCA	15.960,00
7	Fiscalità e computer: aggiornarsi per le nuove sfide	AGRIPIEMONTEFORM	19.800,00
135	CAA Confagricoltura: il miglior servizio di assistenza per le imprese agricole operanti in Sardegna	ENAPRA -Ente nazionale per la ricerca e la formazione in agricoltura	15.111,00
132	Il cambiamento organizzativo: l'esperienza delle UPA di Grosseto, Livorno e Pisa	ENAPRA -Ente nazionale per la ricerca e la formazione in agricoltura	15.120,00
104	Piano Territoriale Toscana 2017-2018	ENAPRA	20.160,00
115	Gemme per lo sviluppo	Poliedra Progetti Integrati S.p.A.	41.204,40

PIANI TERRITORIALI			
PROT	TITOLO PIANO	PRESENTATORE	CONTRIBUTO FORAGRI
30	Potenziamento delle conoscenze tecniche e relazionali dei segretari di zona	E.R.A.PR.A del Veneto	15.840,00
94	Piano Territoriale Bergamo 2017 - 2018	EAPRAL	18.544,00
117	LA CRESCITA DEL PERSONALE INTERNO ATTRAVERSO NUOVE COMPETENZE TRASVERSALI ED INTEGRATE	E.A.PR.A.L. Ente per l'Addestramento Professionale in Agricoltura della Lombardia	20.928,00
127	FORMARSI PER CRESCERE	CIFOR - CENTRO ITALIANO PER L'ORIENTAMENTO, LA FORMAZIONE E LA RICERCA	23.520,00
49	STRATEGIE DI VENDITA E GESTIONE COMMERCIALE	Agricoltura è Vita Campania	32.760,00
84	Baccus: Buone prassi e strategie per una competizione efficace nella filiera vitivinicola	CIPAT ABRUZZO	34.374,00
109	GE.CO. Generare Competenze	universo srl	40.040,00
141	Latterie Solidali	Accademia Informatica S.r.l.	50.214,60
73	Innovare e valorizzare i servizi alle persone	Agricoltura è Vita Associazione	50.820,00
72	Innovare e valorizzare i servizi alle imprese agricole	Agricoltura è Vita Associazione	79.952,00
28	SEASON - Sviluppo Ecosostenibile in Agricoltura baSatO sull'iNnovazione	SKILLS CONSULTING SRL	72.128,00
46	M.E.L.O. - Misure di Empowerment a Livello Organizzativo	COPI s.r.l.	79.680,00
		TOTALE CONTRIBUTO APPROVATO	1.399.225,76
		TOTALE RENDICONTATO AL 31.12.17	-
		TOTALE DIFFERENZE DI RENDICONTAZIONE AL 31.12.17	55.440,00
		TOTALE DEBITO AL 31.12.17	1.343.785,76

PIANI SETTORIALI			
PROT	TITOLO PIANO	PRESENTATORE	CONTRIBUTO FORAGRI
99	PROMOZIONE E TUTELA DEI MARCHI ITALIANI SUI MERCATI VITIVINICOLI INTERNAZIONALI	ENAPRA	30.600,00
74	Il nuovo ruolo delle Organizzazioni dei Produttori del settore olivicolo	INIPA	37.510,40
101	Piano Settoriale Biogas 2017 - 2018	ENAPRA	39.072,00
113	AGRICOLTURA DI PRECISIONE: NUOVE PIATTAFORME E TECNOLOGIE PER	C.R.A.T.I.A.	25.200,00

PIANI SETTORIALI			
PROT	TITOLO PIANO	PRESENTATORE	CONTRIBUTO FORAGRI
	CONIUGARE SOSTENIBILITA' ECONOMICA ED AMBIENTALE		
98	Piano Formativo Civi Italia 2017 - 2018	ENAPRA	16.320,00
23	OLIVICOLTURA E TERRITORIO	Agrilavoro Edizioni Srl	21.384,00
13	Piano Settoriale Macerata	ENAPRA	26.600,00
103	I Vini Rosati di Puglia Piano Formativo 2017 - 2018	ENAPRA	33.600,00
27	INNOVAZIONI DI PROCESSO E QUALITA' DI PRODOTTO	Agrilavoro Edizioni Srl	47.044,80
133	COOPERAZIONE COME STRUMENTO DI INNOVAZIONE NELLE POLITICHE COMUNITARIE DI SVILUPPO AGRICOLO	C.R.A.T.I.A.	15.000,00
96	Breeding Success – dalla ricerca alla gestione delle tecniche di breeding	ENAPRA	33.600,00
31	AGROENERGY	MULTIMEDIAFORM S.R.L.	79.994,88
32	CONSULENZA GIUSLAVORISTICA PER L'IMPRESA AGRICOLA	INIPA	79.999,60
149	Migliorare la professionalità nelle aziende agricole del Marchio Pietrapinta	CONSORZIO RO.MA.	19.520,00
26	CONOSCENZE E NUOVE COMPETENZE	Agrilavoro Edizioni Srl	36.604,80
56	L'AGRICOLTURA DEI MILLENNIALS	INIPA	78.009,26
130	Manager di rete: formazione specialistica a servizio delle imprese del settore agroalimentare	ENAPRA -Ente nazionale per la ricerca e la formazione in agricoltura	15.184,00
121	CAA: internal audit e requisiti di sicurezza ISO 27001	ENAPRA - Ente nazionale per la Ricerca e la Formazione in Agricoltura	15.360,00
75	LA COMUNICAZIONE INTERNA COME STRUMENTO DI EFFICENZA	C.R.A.T.I.A.	16.900,00
68	METODI DI MIGLIORAMENTO DELLA FRUTTICOLTURA	Istituto Pilota srl	39.000,00
93	Italia Ortofrutta Piano Formativo 2017 - 2018	ENAPRA	55.080,00
54	G.A.I.A. GESTIONE AZIENDALE E INNOVAZIONE PER LA FILIERA LATTIERO CASEARIA	Consvip scarl	59.778,00
70	GAIA: Generare Abilità In Agricoltura	Fondazione Metes	60.389,00
136	GLI STANDARD PROFESSIONALI NEL SETTORE DELLA PESCA	ADM FORM S.R.L.	69.300,00
29	I SERVIZI ASSICURATIVI PER L'AGROALIMENTARE ITALIANO	INIPA	79.999,99
34	QUALITA' ORGANIZZATIVA E INNOVAZIONE TECNOLOGICA NEI SERVIZI CAA	INIPA	80.000,00

PIANI SETTORIALI			
PROT	TITOLO PIANO	PRESENTATORE	CONTRIBUTO FORAGRI
40	Conoscenze tecnologiche gestionali commerciali e linguistiche per gli operatori di caseificio	Dinamica Società Consortile a r.l.	51.571,60
137	Creazione di un gruppo di cooperazione che strutturi linee guida per la valorizzazione degli allevamenti suinicoli etici. Verso un nuovo modello di business in ambito zootecnico.	Associazione Tecnici Veneto	70.800,00
143	Agricoltura di precisione per il frutteto	APS FORMARE	78.000,00
		TOTALE CONTRIBUTO APPROVATO	1.311.422,33
		TOTALE RENDICONTATO AL 31.12.17	-
		TOTALE DIFFERENZE DI RENDICONTAZIONE AL 31.12.17	-
		TOTALE DEBITO AL 31.12.17	1.311.422,33

Avviso 1/2017 euro 3.567.664,89

Con delibera consiliare del 15 marzo 2017 il Fondo ha messo a disposizione per il bando Avviso 1/2017 la somma di euro 3.580.000,00.

In data 3 luglio 2017 il CdA, ha deciso di stanziare ulteriori 7.614,89 euro sull'Avviso 1/2017 e ha ammesso al finanziamento 82 piani per una somma complessiva di euro 3.587.614,89.

Le risorse totali stanziare derivano pertanto da :

Avanzo di gestione da Bilancio consuntivo 2016	17.143,91
Residui non rendicontati sull'Avviso 1/2013	986,40
Residui non rendicontati sull'Avviso 1/2014	5.732,64
Residui non rendicontati sull'Avviso 2/2014	115.760,07
Residui non rendicontati sull'Avviso 1/2015	69.795,12
Residui non rendicontati sull'Avviso 1/2016	66.940,84
Importo a valere sulle risorse disponibili del Fondo	3.311.255,91
Totale finanziato	3.587.614,89

Nel mese di novembre 2017 è stato revocato il finanziamento per il Piano aziendale 92 per euro 19.950,00.

Si riportano le tabelle riepilogative dei Piani ammessi sull' Avviso 1/2017.

PIANI AZIENDALI			
PROT	TITOLO PIANO	PRESENTATORE	CONTRIBUTO FORAGRI
3	Soc. Agr. Is Zirvas Piano formativo 2017 - 2018	SOC. AGR. IS ZIRVAS	19.965,00
2	Az. Agr. Venier Piano Formativo 2017 - 2018	Azienda Venier Società Agricola	16.872,00
27	Az. agr. Fontana - team building in agricoltura	FONTANA GROUP SRL	19.752,00
4	Az. Agricola Raffaele Maiorano Piano formativo 2017 - 2018	Az. Agr. Raffaele Maiorano	19.783,80
16	Piano di sviluppo del Consorzio Agrario Adriatico.	CONSORZIO AGRARIO ADRIATICO	29.988,00
1	S.A.A.B.S.S. Piano Formativo 2017 - 2018	S.A.A.B. S.S. Società Agricola Allevamento Bestiame	16.740,00
33	Interventi formativi specialistici per il personale del Consorzio di bonifica dei territori del Mincio	CONSORZIO DI BONIFICA DEI TERRITORI DEL MINCIO	14.688,00
34	Aggiornamenti specialistici per il Benessere Animale all'interno di una Stalla Biologica	SOC. AGR CA' DE ALEMANNI DI SANTINI B., SANTINI A. E LAZZARI A.	4.800,00
49	Competenze e strumenti per l'impresa di giardinaggio	Soc.agr. GARDEN VIVAI MORSELLI	16.816,00
48	Patronato Enapa: consulenza, qualità, persone	PATRONATO E.N.A.P.A.	19.840,00
45	Sviluppi commerciali e cambiamenti organizzativi di Funghi Valentina	Funghi Valentina Soc. Agr. SS	29.760,00
32	PALADIN: Wine & Agritourism	PALADIN S.P.A.	50.000,00
87	AgroFondi Export	AgroFondi - Società Consortile Cooperativa	41.498,00
5	Sistemi innovativi di potatura	Soc. Agr. La Raia S.S.	15.180,00
89	Commercio estero e Marketing internazionale: formule di business innovation per il comparto vitivinicolo.	CASA VINICOLA ZONIN SPA	49.920,00
10	PSR E BILATERALITA' PER LO SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO IN ITALIA	Fai Cisl Nazionale	45.360,00
90	Valorizzazione delle produzioni biologiche nelle strategie di sviluppo del comparto frutticolo veronese. Modelli di sviluppo coerenti con le nuove disposizioni in materia.	CONSORZIO ORTOFRUTTICOLO PADANO SOC.COOP.	49.960,00
37	Agricoltura Etica, primo ammortizzatore sociale	CASA BORDINO ONLUS	19.800,00
25	Orto Vita	Associazione Insieme Onlus	20.000,00

PIANI AZIENDALI			
PROT	TITOLO PIANO	PRESENTATORE	CONTRIBUTO FORAGRI
66	Cooperativa Sociale Terra e Vita: formazione per l'agricoltura sociale	COOPERATIVA SOCIALE TERRA E VITA	14.652,00
92	FA.IN.A.S. Fare Insieme Agricoltura Sociale	Baronia Verde Società Cooperativa Sociale	19.950,00
		TOTALE CONTRIBUTO APPROVATO	535.324,80
		TOTALE RENDICONTATO AL 31.12.17	-
		TOTALE DIFFERENZE DI RENDICONTAZIONE AL 31.12.17	19.950,00
		TOTALE DEBITO AL 31.12.17	515.374,80

PIANI TERRITORIALI			
PROT	TITOLO PIANO	PRESENTATORE	CONTRIBUTO FORAGRI
103	P.I.S.A 2017 PROGETTI INNOVATIVI per lo SVILUPPO dell'AGRICOLTURA	Centro Formazione Professionale Giuseppe Veronesi	79.900,00
62	COLTIVA: Competenze per l'innOvazione e la sostenibiLità nel viTIVinIcolo di quAlità	Fondazione Metes	79.472,00
94	LA TRACCIABILITA' NEL SETTORE AGROALIMENTARE	I.RE.FORR-	30.000,00
81	COLONIA – Competenze Lavoro OrgaNizzazione per l'Innovazione Agricola	ENFAP PUGLIA	40.800,00
71	Agricoltura Biodinamica: una nuova frontiera per l'agricoltura sannita	Agricoltura è Vita Campania	26.460,00
38	Agricoltura Bio: normativa, tecniche e produzione	AGRISERVICE SRL	34.800,00
96	Rafforzare le competenze per un'agricoltura moderna	ARESFOA SOC. COOP.	43.341,12
61	ABILI: ABilità per l'Innovazione del Lavoro nel vltivinicolo	Fondazione Metes	59.600,00
57	M.A.I.S.: Miglioramento Aziendale, Innovazione e Sviluppo	COPI s.r.l.	72.000,00
72	SCRIVERE & COMUNICARE	CIPA-AT PIEMONTE	19.200,00
11	BILATERALITA' E COMUNICAZIONE	AGRILAVORO EDIZIONI SRL	39.448,80
7	Piano Territoriale Calabria 2017 - 2018	ENAPRA	41.080,00
85	AGGIORNAMENTO E INNOVAZIONE NEL SETTORE AGRICOLO	IAL - CALABRIA SRL	45.900,00

PIANI TERRITORIALI			
PROT	TITOLO PIANO	PRESENTATORE	CONTRIBUTO FORAGRI
79	V.A.S.I. Valorizzazione Agricola e Sviluppo Innovazione	ENFAP PUGLIA	20.000,00
80	S.e.M.I. – Sviluppo e Miglioramento Innovativo	ENFAP PUGLIA	38.480,00
58	IL MIGLIORAMENTO DELLE RISORSE UMANE ATTRAVERSO L'IMPLEMENTAZIONE DI COMPETENZE E L'AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	E.A.PR.A.L.	40.670,00
31	INTE.GR.A. INTE.rventi formativi per l'a.GR.icoltura e l'A.llevamento biologici e di qualità	CONSVIP	70.596,00
28	Confagricoltura Veneto - Aggiornamento delle competenze	E.R.A.PR.A del Veneto	20.544,00
17	Caseus: Strategie ed azioni di sistema per qualificare e far crescere la forza lavoro nel settore zootecnico	CIPAT ABRUZZO	33.150,00
101	Processi, Tecniche e Sostenibilità	QSM SRL	55.200,00
68	DEMETRA	UNIVERSO SRL	69.948,00
54	GREEN FARM 2017	C.I.P.A.-A.T. CATANIA	25.515,00
75	Innestare i saperi	CONSORZIO SPAZIO FORMAZIONE	25.600,00
63	Rafforzare la cultura della sicurezza dei dipendenti di imprese agricole di Ravenna	Dinamica Società Consortile a r.l.	29.824,00
74	Germogli per la conoscenza	POLIEDRA PROGETTI INTEGRATI	34.560,00
84	I.S.O.L.A.	ATF STUDIO	55.920,00
30	C.R.E.A. L'agriColtuRa digitalE in CampaniA	CONSVIP	79.264,80
		TOTALE CONTRIBUTO APPROVATO	1.211.273,72
		TOTALE RENDICONTATO AL 31.12.17	-
		TOTALE DIFFERENZE DI RENDICONTAZIONE AL 31.12.17	-
		TOTALE DEBITO AL 31.12.17	1.211.273,72

PIANI SETTORIALI			
PROT	TITOLO PIANO	PRESENTATORE	CONTRIBUTO FORAGRI
65	ALPAA: competenze per l'assistenza tecnica ai piccoli agricoltori	Fondazione Metes	41.435,68
99	BIO-INNOVA	MULTIMEDIAFORM S.R.L.	79.976,64
15	Piano Settoriale Allevamento Bovini Mantova 2017 - 2018	ENAPRA	25.272,00
6	ECOzac	ENAPRA	20.800,00
51	Sviluppo dei servizi assicurativi in agricoltura (Centro Nord)	INIPA	79.999,95
83	PESCA SOSTENIBILE: INNOVARE PER COMPETERE IN SICUREZZA	Osservatorio Nazionale della Pesca	79.380,00
73	Tecniche innovative di potatura della vite	C.R.A.T.I.A.	19.250,00
13	Manutenzione aree verdi: competenza e professionalità	ENAPRA	30.240,00
19	Piano Settoriale Allevamento Marche	ENAPRA	28.800,00
12	Piano settoriale Trapani 2017 - 2018	ENAPRA	47.138,00
86	INNOV.AGRI - INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA	PRO.ME.SYS SRL	72.600,00
55	I coordinatori di Campagna Amica: manager di sviluppo del progetto Coldiretti	INIPA	79.988,33
47	Bilancio e Controllo di Gestione nelle sedi territoriali della Confagricoltura Sicilia	ENAPRA	15.360,00
97	Aggiornamento delle competenze del personale del sistema Confagricoltura della Sardegna e Confagricoltura Toscana.	E.R.A.T.A.	30.027,20
18	Made...Natural-mente "Azioni volte alla valorizzazione delle produzioni tipiche locali mediante implementazione di tecniche di trasformazione innovative	CIPAT ABRUZZO	41.412,00
43	INNOVAZIONE E TECNOLOGIA NEI CONSORZI DI BONIFICA: IL FUTURO E' UNA SCELTA	INIPA	44.412,43
35	Percorso formativo per la valorizzazione delle competenze in vitivinicoltura	ENAPRA	49.740,00
8	Agricoltura sociale secondo livello edizione 2017 - 2018	ENAPRA	60.000,00
64	AGRICOLA: Abilità per GeneRare Innovazione e Competitività in agricoltura	Fondazione Metes	77.997,44
50	Il cambiamento organizzativo: l'esperienza delle UPA di Grosseto, Livorno e Pisa. Formazione di II livello.	ENAPRA	25.600,00
46	Donne Impresa: Formazione manageriale per le pari opportunità	INIPA	64.609,08

PIANI SETTORIALI			
PROT	TITOLO PIANO	PRESENTATORE	CONTRIBUTO FORAGRI
39	INNOVATION ADVISOR, CONSULENTE PER L'INNOVAZIONE IN AGRICOLTURA	INIPA	67.006,30
36	Produzioni e vendite del futuro	Associazione InPuglia	27.600,00
9	FORMAZIONE E COMUNICAZIONE PER L'INTRODUZIONE DI INNOVAZIONI	AGRILAVORO EDIZIONI Srl	35.159,40
23	La precipitazione della quercetina nel vino Sangiovese	ENAPRA	50.112,00
14	La tecnica della micropropagazione nella produzione orticola	ENAPRA	60.480,00
82	CE.RE.RE Competenze e Riqualificazioni delle Risorse umane	ALETHEIA SRL	72.240,00
69	VALORIZZAZIONE DELLA ZOOTECNIA DI QUALITA'	APS FORMARE	78.000,00
67	ELISIR DI LUNGA VITA: IL LATTE D'ASINA	APS FORMARE	78.000,00
53	Sviluppo dei servizi assicurativi in agricoltura (Centro Sud e Isole)	INIPA	79.999,92
60	L.A.B.E.L. La difesa Biologica dell'Ecosistema agricolo	Formamentis Cooperativa Sociale	80.000,00
76	A.L.I.M.E.N.T.A. - Azioni, Linee di Intervento e Metodologie Innovative per le Aziende	LITERALIA FORMAZIONE SRL	41.600,00
88	COLTIVA.R - COLTIVARE RISORSE	PROMO.TER SOC COOP	76.800,00
70	CORITECH	MULTIMEDIAFORM S.R.L.	79.980,00
		TOTALE CONTRIBUTO APPROVATO	1.841.016,37
		TOTALE RENDICONTATO AL 31.12.17	-
		TOTALE DIFFERENZE DI RENDICONTAZIONE AL 31.12.17	-
		TOTALE DEBITO AL 31.12.17	1.841.016,37

Avviso Voucher 1/2015 euro 9.685,00

Come illustrato in precedenza il 3 giugno 2015 il Cda ha messo a disposizione per l'Avviso Voucher 1/2015 la somma di euro 250.000,00.

In data 23 febbraio 2016 il Cda ha deciso di rifinanziare l'Avviso Voucher 1/2015 aggiungendo risorse per ulteriori 116.520 euro.

Tale posta di bilancio rappresenta l'importo dei voucher assegnati al 31 dicembre 2017 per i corsi extracatalogo non ancora rendicontati.

Avviso Voucher 1/2016 euro 204.236,40

Come illustrato in precedenza il 19 ottobre 2016 il Cda ha approvato il nuovo Avviso Voucher 1/2016 e ha deliberato di stanziare un finanziamento di 300.000,00 euro di cui 250.000,00 euro per i corsi a catalogo e 50.000,00 euro per i corsi extracatalogo.

In data 18 maggio 2017 il Cda ha deciso di aggiungere nuove risorse per euro 250.000,00 per i corsi a catalogo.

Ha inoltre deliberato di trasferire le risorse non assegnate e i residui importi non utilizzati dell'Avviso Voucher 1/2015 sull'Avviso Voucher 1/2016.

Tale posta di bilancio rappresenta l'importo dei voucher assegnati al 31 dicembre 2017 ma non ancora rendicontati suddivisi tra corsi a catalogo e corsi extracatalogo.

Avviso 2/2017 euro 3.580.000,00

Con delibera consiliare del 28 settembre 2017 il Fondo ha messo a disposizione per il bando Avviso 2/2017 la somma di euro 3.580.000,00.

Al 31 dicembre 2017 non era ancora stata approvata la graduatoria dei piani ammessi al finanziamento in quanto non erano ancora scaduti i termini per la presentazione dei piani.

Piani CFA finanziati euro 104.543,78

Questa voce rappresenta il debito al 31/12/2017 verso gli attuatori per i piani CFA approvati ma non ancora rendicontati al 31/12/2017.

PROT.	PRESENTATORE	CONTRIBUTO RICHiesto	ANNO APPROVAZIONE PIANO	ANTICIPO
21	BANFI SOC.AGRICOLA	7.852,14	2017	-
36	CONS.AGRARIO PROV.ANCONA	11.828,00	2017	-
37	SAN GERMANO SRL	59.160,00	2017	-
38	FLORCOOP SANREMO SOC.COOP.AGRICOLA	4.800,00	2017	-
39	ASS.REG.ALLEVATORI SARDEGNA	11.000,00	2017	-
40	CONS.BON.RENANA	9.903,64	2017	-
		104.543,78		-

Fondo spese non rendicontabili euro 81.478,00

Riguarda l'ultima pendenza relativa alle procedure relative ai controlli effettuati dal Ministero del Lavoro sulla gestione del Fondo per le annualità 2009-2011 ed all'importo di € 81.478,00 che fu oggetto di rilievo. Si informa che il Consulente Tecnico d'Ufficio iscritto all'Albo del Tribunale di Roma incaricato di effettuare la perizia asseverata, come indicato dal Ministero del Lavoro, ha consegnato al Fondo la sua perizia nel corso dell'anno passato.

Essa ha accertato l'effettivo svolgimento dell'attività e la relativa congruità delle spese sostenute rispetto alla prestazione erogata. Il documento è stato inviato al Ministero del Lavoro ma siamo ancora in attesa della risposta. Per prudenza l'importo di € 81.478,00 è stato mantenuto appostato nel passivo dello stato patrimoniale del bilancio del Fondo, alla voce "Fondo Spese non Rendicontabili". Si ritiene che con il prossimo esercizio tale voce potrà essere eliminata dal bilancio del Fondo.

Trattamento di fine rapporto euro 51.443,84

La movimentazione del saldo nel corso dell'esercizio 2017 è così rappresentata:

Saldo al 31.12.2016	49.051,26
Utilizzo per Anticipo Liquidazione	-13.920,00
Quota tfr 2017 destinata al Fondo TFR c/azienda	16.419,34
Quota tfr 2017 destinata al Fondo TFR c/fondi previdenziali	1.988,45
Giroconto quota tfr 2017 c/fondi previdenziali	-1.988,45
Utilizzi per Imposta sostitutiva Tfr	-106,76
Saldo al 31.12.2017	51.443,84

Debiti euro 226.527,47

Debiti verso fornitori euro 75.448,99

	AI 31/12/2017	AI 31/12/2016	Differenza
<i>Debiti verso fornitori</i>	75.448,99	102.935,06	- 27.486,07

Debiti tributari euro 18.094,67

	AI 31/12/2017	AI 31/12/2016	Differenza
<i>Erario c/rap</i>	628,00	-	628,00
<i>Erario c/ritenute lav.dipendenti</i>	14.150,15	16.372,05	- 2.221,90
<i>Erario c/ritenute lav.autonomi</i>	3.306,26	2.274,84	1.031,42
<i>Erario c/ritenute co.co.co.</i>	-	487,00	- 487,00
<i>Erario c/imposta sost.Tfr</i>	10,26	25,59	- 15,33
<i>Totale</i>	18.094,67	19.159,48	-1.064,81

Debiti verso Istituti previdenziali ed assistenziali euro 27.499,20

	AI 31/12/2017	AI 31/12/2016	Differenza
<i>INPS dipendenti</i>	15.332,00	15.327,00	5,00
<i>INPS co.co.co.</i>	5.656,00	7.561,33	- 1.905,33
<i>Fondi previdenza complementare</i>	785,21	775,55	9,66
<i>Fondi Negri/Fasdac/Pastore</i>	5.700,69	4.343,73	1.356,96
<i>Inail</i>	25,30	-	25,30
<i>Totale</i>	27.499,20	28.007,61	- 508,41

Debiti verso Organi Sociali euro 88.074,78

	AI 31/12/2017	AI 31/12/2016	Differenza
<i>Amministratori c/compensi</i>	42.250,00	45.250,00	- 3.000,00
<i>Amministratori c/rimborsi spese</i>	424,10	347,60	76,50
<i>Sindaci c/emolumenti</i>	35.393,28	35.393,28	-
<i>Sindaci c/rimborso spese</i>	-	5.510,26	- 5.510,26
<i>Comitato di indirizzo c/compensi</i>	9.055,50	5.868,50	3.187,00
<i>Comitato di indirizzo c/rimborsi spese</i>	951,90	1.354,53	- 402,63
<i>Totale</i>	88.074,78	93.724,17	- 5.649,39

Debiti verso il personale euro 12.351,56

	AI 31/12/2017	AI 31/12/2016	Differenza
<i>Personale c/retribuzioni</i>	142,57	-	142,57
<i>Ratei 13[^], 14[^], ferie e permessi</i>	12.208,99	12.639,97	- 430,98
<i>Personale c/rimborso spese</i>	-	202,55	- 202,55
<i>Totale</i>	12.351,56	12.842,52	- 490,96

Altri debiti euro 5.058,27

	Al 31/12/2017	Al 31/12/2016	Differenza
<i>Debiti v/ società interbancarie</i>	2.872,77	3.945,46	-1.072,69
<i>Debiti diversi</i>	100,40	100,20	0,20
<i>Debiti per portabilità</i>	-	36.702,17	- 36.702,17
<i>Debiti per note spese da ricevere</i>	2.085,10	-	
<i>Totale</i>	5.058,27	40.747,83	- 35.689,56

I debiti per portabilità erano costituiti dalle risorse della Fattoria La Vialla la cui portabilità è stata approvata nel 2016 e che sono state bonificate nei primi mesi del 2017 a Fondimpresa.

Ratei e Risconti Passivi euro 423,57

	Al 31/12/2017	Al 31/12/2016	Differenza
<i>Risconti passivi</i>	-	-	-
<i>Ratei passivi</i>	423,57	275,36	148,21
<i>Totale</i>	423,57	275,36	148,21

I ratei passivi si riferiscono a costi telefonici e servizi informatici di competenza del 2017.

Rendiconto di gestione

Questo documento non necessita di particolari illustrazioni in quanto redatto in forma dettagliata al fine di rendere più agevole la lettura del bilancio.

I "Contributi Inps a copertura delle spese" rappresentano i contributi 0,30% utilizzati a copertura delle spese di gestione, delle spese propedeutiche e delle spese per i piani formativi (tranne le spese per i Piani Cfa e i Voucher indicati separatamente) sugli Avvisi la cui graduatoria viene approvata nell'anno, ossia in base alla loro competenza economica. Tali contributi figurano al netto delle riserve vincolate e libere utilizzate nell'anno, delle sopravvenienze attive derivanti dalla rendicontazione e dalle rinunce sui diversi Avvisi, dei contributi versati annualmente dalla Organizzazioni costitutrici del Fondo e dei proventi straordinari in base al meccanismo illustrato precedentemente.

I "Contributi Inps a copertura delle spese CFA" rappresentano le risorse utilizzate a copertura dei Piani Cfa ammessi al finanziamento nell'anno al netto di eventuali sopravvenienze attive da rendicontazione.

I “Contributi Inps a copertura delle spese Voucher ” rappresentano le risorse utilizzate a copertura dei corsi a catalogo e extracatalogo autorizzati nell’anno al netto di eventuali sopravvenienze attive da rendicontazione.

La voce “Utilizzo delle riserve vincolate a copertura delle spese” rappresenta l’importo derivante dalla gestione finanziaria degli anni precedenti utilizzata a copertura degli oneri per la realizzazione dei piani formativi. In particolare tale importo pari ad euro 17.143,91 si riferisce alle risorse derivanti dalla gestione finanziaria 2016 utilizzate per l’Avviso 1/2017. La voce “Utilizzo delle riserve libere a copertura delle spese” rappresenta l’importo derivante dalle riserve libere degli anni precedenti utilizzate a copertura di oneri non rendicontabili.

La voce “Proventi da associati” rappresenta il contributo delle Organizzazioni aderenti al Fondo pari ad euro 4.200,00 per la copertura dei costi assicurativi per RC degli Amministratori .

Le voci “Sopravvenienze attive da rendicontazione o da rinuncia” si riferiscono ai residui delle rendicontazione avvenute nel 2017 sui relativi Avvisi e sui relativi Piani CFA e alle rinunce sui finanziamenti dei piani avvenute nel corso dell’anno.

I proventi finanziari e patrimoniali rappresentano gli importi maturati sulle somme depositate in banca, al lordo delle ritenute fiscali di legge e già dettagliatamente illustrati. I proventi straordinari si riferiscono a differenze di costi accantonati negli esercizi precedenti.

Per quanto concerne gli oneri sono stati indicati separatamente quelli relativi alla formazione, alle spese propedeutiche, alla gestione, agli oneri finanziari e agli oneri straordinari. Nell’ambito di queste macroclassi sono state indicate le singole voci di spesa .

Al fine di fornire ulteriori informazioni sulla gestione dei fondi ricevuti al 31/12/2017, si riportano un serie di tabelle riepilogative :

CONTRIBUTI 0,30 RICEVUTI E LORO UTILIZZO/IMPEGNO PER COMPETENZA AL 31/12/2017				
	Contributi 0.30 ricevuti al lordo degli oneri per incasso al netto della portabilità	Contributi utilizzati/impegnati per competenza al 31/12/2017	Residuo al 31/12/2017	% utilizzo sul totale parziale al 31/12/2017
Contributi INPS al 31/12/2017				
Quota gestione 8%	3.126.981,68	2.523.452,22	603.529,46	6,46%
Quota propedeutiche 22%	8.599.199,61	3.759.048,32	4.840.151,29	9,62%
Quota formazione 70%	27.361.089,67	28.665.119,77	-1.304.030,10	73,34%
TOTALE PARZIALE	39.087.270,95	34.947.620,31	4.139.650,64	89,41%
Gestione straordinaria	1.537.176,94	1.537.176,94	-	
TOTALE	40.624.447,89	36.484.797,25	4.139.650,64	89,81%

Il residuo di euro 4.139.650,64 è comprensivo del residuo delle risorse per CFA al 31/12/2017 di euro 143.125,80, del residuo delle risorse sull'Avviso Voucher 1/2016 al 31/12/2017 di euro 197.986,01, delle risorse stanziato per l'Avviso 2/2017 di euro 3.580.000,00 e del Fondo spese non rendicontabili di euro 81.478,00.

DETTAGLIO CONTRIBUTI 0,30 RICEVUTI E LORO UTILIZZO PER COMPETENZA					
	TOTALE 2008/2014	2015	2016	2017	TOTALE
CONTRIBUTI RICEVUTI LORDI	20.146.616,47	6.208.536,76	6.278.847,26	6.552.790,06	39.186.790,55
CONTRIBUTI RICEVUTI E STORNATI EX LEGGE 85/2013 - 164/2014	740.369,72	61.617,47	364.596,73	370.593,02	1.537.176,94
PORTABILITA'	- 57.699,61	15.075,45	- 49.299,35	- 7.596,09	- 99.519,60
TOTALE	20.829.286,58	6.285.229,68	6.594.144,64	6.915.786,99	40.624.447,89
GESTIONE	1.342.630,80	372.022,49	391.879,82	416.919,11	2.523.452,22
PROPEDEUTICHE	1.722.539,64	603.556,73	629.934,23	803.017,72	3.759.048,32
FORMAZIONE	13.781.963,45	5.129.313,78	2.998.328,84	6.755.513,70	28.665.119,77
GESTIONE STRAORDINARIA	740.369,72	61.617,47	364.596,73	370.593,02	1.537.176,94
TOTALE	17.587.503,61	6.166.510,47	4.384.739,62	8.346.043,55	36.484.797,25
RESIDUO	-				4.139.650,64
	-				-
% GESTIONE	6,68	5,98	6,29	6,37	6,46
% PROPEDEUTICHE	8,57	9,70	10,11	12,27	9,62
% FORMAZIONE	68,60	82,42	48,13	103,21	73,34
% GESTIONE STRAORDINARIA	-	-	-	-	100,00

Le percentuali delle spese di gestione, propedeutiche e per piani formativi sono calcolate sui contributi 0,30 lordi ricevuti senza considerare i contributi ricevuti e stornati ex legge 85/2013, legge 164/2014 e legge 190/2014. Invece la percentuale delle spese per la gestione straordinaria è calcolata solo sui contributi ricevuti e stornati ex legge 85/2013, legge 164/2014 e legge 190/2014.

DATI RIEPILOGATIVI MONITORAGGIO AL 31/12/2017						
	2008/2013	2014	2015	2016	2017	Totale
Entrate 0,30 nette	14.815.764,61	5.238.527,71	6.179.462,12	6.249.541,25	6.522.991,97	39.006.287,66
Entrate da portabilità	-	22.327,35	15.075,45	11.835,01		49.237,81
Uscite da portabilità	80.026,96			- 24.432,19	- 44.298,26	- 148.757,41
Totale entrate nette	14.735.737,65	5.260.855,06	6.194.537,57	6.236.944,07	6.478.693,71	38.906.768,06
	-					
Attività di gestione	836.712,01	303.187,36	357.030,85	367.156,37	392.321,93	2.256.408,52
Attività propedeutiche	1.237.818,80	412.511,12	626.533,40	604.188,46	804.491,24	3.685.543,02
Attività formative	6.409.387,86	2.687.271,30	4.016.523,21	4.793.482,42	4.289.590,38	22.196.255,17
Totale	8.483.918,67	3.402.969,78	5.000.087,46	5.764.827,25	5.486.403,55	28.138.206,71
	-					
Attività finanziaria	65.283,32	76.179,10	60.991,16	17.143,91	15.793,07	235.390,56
	%	%	%	%	%	%
Attività di gestione	5,68	5,76	5,76	5,89	6,06	5,80
Attività propedeutiche	8,40	7,84	10,11	9,69	12,42	9,47
Attività formative	43,50	51,08	64,84	76,86	66,21	57,05
Totale	57,57	64,68	80,72	92,43	84,68	72,32

La tabella riepiloga il totale delle risorse incassate al 31 dicembre 2017 e i relativi utilizzi per cassa come risulta dai dati inviati semestralmente al Ministero per adempiere all'obbligo del monitoraggio.

Come precisato dal Ministero del Lavoro con propria nota del 09/06/2014 la percentuale dell'8% delle spese di gestione deve essere calcolata sulle somme incassate tramite l'Inps nell'anno di riferimento aumentate o diminuite del saldo "portabilità". Si è provveduto pertanto ad evidenziare separatamente le entrate nette 0,30 (calcolate quale differenza tra le entrate lorde e gli oneri per incasso e al netto delle risorse trattenute dallo Stato in base alla legge 85/2013 e alla legge 164/2014) dalle entrate/uscite derivanti dalla portabilità.

I flussi finanziari in entrata e in uscita e proiettati nella futura attività del Fondo assicurano quindi la continuità gestionale del Fondo stesso oltre l'esercizio successivo.

In ottemperanza alle indicazioni fornite dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali si riporta per completezza di informazione il Rendiconto di cassa dettagliato relativo ai flussi finanziari degli anni 2016 e 2017.

PROSPETTO DI RENDICONTAZIONE RISORSE DI REGIME RELATIVE AL 2016-2017			
TOTALI			
		2016	2017
A) RISORSE INPS 0,30%		6.249.541,25	6.522.991,97
B) ENTRATE PORTABILITA'		11.835,01	-
C) USCITE PORTABILITA'		- 24.432,19	- 44.298,26
TOTALE A)+B)+C)		6.236.944,07	6.478.693,71
		2016	2017
A) TOTALE ATTIVITA' DI GESTIONE		367.156,37	392.321,93
B) TOTALE ATTIVITA' PROPEDEUTICHE		604.188,46	804.491,24
C) TOTALE ATTIVITA' FORMATIVE		4.793.482,42	4.289.590,38
TOTALE A)+B)+C)		5.764.827,25	5.486.403,55
A) ATTIVITA' DI GESTIONE (D.l. del 17/12/2009)			
		2016	2017
1 PERSONALE			
1.1	DIPENDENTI E COLLABORATORI	126.545,44	135.190,17
1.2	VIAGGI E TRASFERTE	223,00	318,40
	TOTALE 1	126.768,44	135.508,57
2 ORGANI STATUTARI			
2.1	COMPENSI	135.619,56	127.259,02
2.2	VIAGGI E TRASFERTE	21.818,01	29.479,90
	TOTALE 2	157.437,57	156.738,92

3	BENI MATERIALI ED IMMATERIALI		
3.1	ACQUISTO BENI MATERIALI ED IMMATERIALI	688,03	1.406,61
3.2	AMM.TO DI BENI NON ACQUISTATI CON RISORSE L. 388/00	-	-
3.3	SPESE DI COSTITUZIONE DEL FONDO (EVENTUALE)	-	-
	TOTALE 3	688,03	1.406,61
4	GODIMENTO BENI DI TERZI		
4.1	FITTI PASSIVI (CANONI D'USO)	-	-
4.2	NOLEGGI	2.214,91	4.559,75
	TOTALE 4	2.214,91	4.559,75
5	SERVIZI E MATERIALI		
5.1	CONSULENZE	33.073,80	40.728,30
5.2	ASSICURAZIONI (OBBLIGATORIE PER LEGGE)	-	-
5.3	UTENZE E SERVIZI	22.394,59	33.415,06
5.4	MATERIALI DI CONSUMO	2.127,08	2.687,42
	TOTALE 5	57.595,47	76.830,78
6	IMPOSTE E TASSE		
6.1	IMPOSTE E TASSE	22.451,95	17.277,30
	TOTALE 6	22.451,95	17.277,30
	SUB TOTALE MACROVOCI DA 1 A 6*	367.156,37	392.321,93
7	ONERI E PROVENTI FINANZIARI RISORSE L. 388/00		
7.1	PROVENTI RELATIVI A RISORSE L. 388/00 (INTERESSI ATTIVI)	18.090,82	16.961,21
7.2	ONERI RELATIVI A RISORSE L. 388/00 (INTERESSI PASSIVI)	946,91	1.168,14
	SUB TOTALE MACROVOCE 7 (7.1 - 7.2)	17.143,91	15.793,07
	TOTALE ATTIVITA' DI GESTIONE*	367.156,37	392.321,93

*Ai fini del calcolo dei limiti percentuali annui delle spese di gestione non va ricompresa la macrovoce 7 qualora il relativo totale riporti un eccedenza attiva (proventi > oneri).

B) ATTIVITA' PROPEDEUTICHE			
		2016	2017
1	PERSONALE		
1.1	DIPENDENTI E COLLABORATORI	299.583,97	316.485,96
1.2	VIAGGI E TRASFERTE	17.914,15	25.723,74
	TOTALE 1	317.498,12	342.209,70
2	ACQUISTO BENI MATERIALI ED IMMATERIALI		
2.1	MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	-	793,00
2.2	MOBILI ED ARREDI	-	-
2.3	SOFTWARE	-	-
2.4	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	-	-
	TOTALE 2	-	793,00
3	ALTRI SERVIZI		
3.1	SERVIZI DI COMUNICAZIONE/PROMOZIONE	89.200,46	308.950,01
3.2	SERVIZI DI ANALISI DELLA DOMANDA E FABBISOGNI	3.477,00	22.862,00
3.3	PROGETTAZIONE, COSTRUZIONE, IMPLEMENTAZIONE E GESTIONE DEL SISTEMA INFORMATICO DI CONTROLLO E MONITORAGGIO	157.126,56	83.658,14
3.4	CONSULENZE	36.886,32	46.018,39
3.5	ASSISTENZA TECNICA	-	-
	TOTALE 3	286.690,34	461.488,54
	TOTALE ATTIVITA' PROPEDEUTICHE	604.188,46	804.491,24

C) ATTIVITA' FORMATIVE

	2016	2017
ATTIVITA' FORMATIVE AZIENDALI	1.318.069,61	875.519,89
ATTIVITA' FORMATIVE TERRITORIALI	1.832.976,59	1.660.766,13
ATTIVITA' FORMATIVE SETTORIALI	1.381.087,64	1.510.040,35
ATTIVITA' FORMATIVE INDIVIDUALI	261.348,58	243.264,01
TOTALE ATTIVITA' FORMATIVE	4.793.482,42	4.289.590,38

Raffronto budget 2017 e bilancio 2017

Per fornire ulteriori informazioni sull'attività del Fondo nella tabella che segue vengono riportati i valori previsionali 2017 e i valori consuntivi 2017 derivanti dal presente bilancio. Le voci del bilancio 2017 sono state opportunamente riclassificate secondo le voci previste dal budget per consentirne la comparazione.

	BUDGET 2017	BILANCIO 2017	DIFFERENZA
SPESE DI GESTIONE			
AMMINISTRATORI	56.000,00	47.065,07	- 8.934,93
COLLEGIO SINDACALE	80.000,00	81.892,69	1.892,69
COMITATO DI INDIRIZZO	24.000,00	19.497,14	- 4.502,86
PERSONALE	125.000,00	136.912,21	11.912,21
VIAGGI E TRASFERTE PERSONALE	400,00	315,80	- 84,20
AMMINISTRAZIONE	31.000,00	31.720,00	720,00
DECRETO 81/08	1.000,00	1.000,00	-
SPESE GENERALI	25.600,00	46.795,39	21.195,39
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	-	1.216,73	1.216,73
IMPOSTE	20.000,00	19.159,27	- 840,73
AMMORTAMENTI	2.000,00	2.767,14	767,14
TOTALE SPESE DI GESTIONE	365.000,00	388.341,44	23.341,44

	BUDGET 2017	BILANCIO 2017	DIFFERENZA
SPESE PROPEDEUTICHE			
ATTREZZATURA	-	793,00	793,00
COMITATO DI VALUTAZIONE	106.000,00	61.056,75	- 44.943,25
PERSONALE	278.000,00	285.259,14	7.259,14
VIAGGI E TRASFERTE	17.000,00	22.563,56	5.563,56
SISTEMI GESTIONALI INFORMATICI	109.000,00	111.944,87	2.944,87
PROMOZIONE DEL FONDO	220.000,00	300.333,16	80.333,16
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	-	17.357,31	17.357,31
AMMORTAMENTI	5.000,00	4.270,00	- 730,00
TOTALE SPESE PROPEDEUTICHE	735.000,00	803.577,79	68.577,79
PIANI FORMATIVI APPROVATI/VOUCHER ASSEGNATI	5.000.000,00	7.275.901,77	2.275.901,77
VERSAMENTI INPS NETTI	6.100.000,00	6.478.693,71	378.693,71
ONERI DI INCASSO VERSAMENTI INPS	30.000,00	29.798,09	- 201,91
DA SOCI PER ASSICURAZIONE RC AMMINISTRATORI	3.454,00	4.200,00	746,00
CONTRIBUTI 0,30 VERSATI ALLO STATO	435.000,00	370.593,02	- 64.406,98
AVANZO FINANZIARIO NETTO	16.900,00	15.793,07	- 1.106,93

Per quanto riguarda le **spese di gestione** si deve registrare una maggior spesa rispetto a quanto preventivato di circa 23.000 €. Gli scostamenti maggiori riguardano:

- minori spese per gli emolumenti al Consiglio di Amministrazione (- 9.000 €) e per il Comitato di Indirizzo (- 4.500 €);
- maggiori spese generali (+ 21.000 €) dovute alla ristrutturazione dei locali (+ 13.000 €), alla consulenza d.lgs 231/2001 (+ 4.800 €) e alla consulenza tecnica d'ufficio (+ 3.000 €); per i costi del personale (+ 12.000 €).

Per quanto riguarda le **spese propedeutiche** si deve registrare una maggior spesa rispetto a quanto preventivato di circa 69.000 €. Gli scostamenti maggiori riguardano:

- minori spese per il Comitato di Valutazione (- 44.900 €)
- maggiori spese per i costi del personale (+ 7.200 €); per viaggi e trasferte (+ 5.600 €); per la promozione del Fondo (+ 80.000 €); per sopravvenienze passive (+ 17.000) derivanti da costi di competenza 2016 rilevati nel 2017.

Per quanto riguarda i **piani formativi** la maggior spesa di 2.276.000 € deriva dal finanziamento nel 2017 di due Avvisi sui quali sono state stanziati maggiori somme rispetto al preventivato.

La differenza tra i versamenti Inps netti preventivati e quelli effettivamente incassati (+ 378.000 €), denotano la maggior efficienza del Fondo nello sviluppo dei contatti con le aziende del suo settore di riferimento.

Conclusioni

Nell'invitarvi ad approvare il bilancio sottoposto alla vostra attenzione vi suggeriamo la destinazione dell'avanzo di esercizio pari ad euro 15.842,67 a:

- patrimonio vincolato euro 15.793,07
- patrimonio libero euro 49,60

in quanto l'avanzo di euro 15.793,07, derivante dalla differenza tra gli interessi attivi relativi alle giacenze delle risorse finanziarie derivanti dalla legge 388/2000 e gli interessi passivi, spese e commissioni bancarie potrà essere utilizzato per il finanziamento delle attività formative secondo quanto stabilito dalle "Note esplicative per la redazione del modello di rendiconto delle spese relativo all'utilizzo delle risorse di start up"; mentre l'avanzo di euro 49,60 derivante dall'eccedenza di copertura del costo per Rc Amministratori potrà essere utilizzato liberamente.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

