



Direzione Studi, risorse e servizi

Relazione al bilancio di previsione decisionale per l'esercizio
finanziario 2021 e bilancio pluriennale 2021/2023

Indice

1. Premessa	2
2. Quadro di sintesi dei dati di bilancio	3
3. Quadro normativo	4
4. Indirizzi strategici 2021-2023	4
4.1 Premessa	4
4.2 Contesto	5
4.3 Attività negoziale	7
4.4 Relazioni sindacali non negoziali	9
4.5 Servizi	9
4.6 Studi e monitoraggi	10
4.7 Gestione e innovazione	11
4.8 Relazioni internazionali	12
4.9 Piano degli indicatori e dei risultati attesi	12
5. Entrate	13
5.1 Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	13
5.2 Entrate extratributarie	18
5.3 Entrate per conto terzi e partite di giro	18
6. Uscite	20
6.1 Redditi da lavoro dipendente	21
6.2 Imposte e tasse a carico dell'ente	27
6.3 Acquisto di beni	28
6.4 Acquisto di servizi	28
6.5 Trasferimenti correnti	40
6.7 Altre spese correnti	42
6.8 Spese in conto capitale	43
6.9 Uscite per conto terzi e partite di giro	44

7. Dati di sintesi del bilancio	45
8. Bilancio pluriennale 2021/2023	46
9. Spesa in base alle missioni ed ai programmi	46
10. Cassa economale	48

1. Premessa

Il bilancio che viene presentato per l'approvazione è stato predisposto nell'ambito delle vigenti disposizioni in tema di contenimento della spesa pubblica e tenendo conto dei programmi e delle esigenze dell'Agenzia relativi all'anno 2021. Tali programmi ed i relativi obiettivi gestionali troveranno compiuta rappresentazione nel *Piano della performance*, da adottare entro il 31 gennaio 2021.

I documenti contabili che accompagnano la presente relazione sono stati predisposti secondo la normativa prevista dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 *“Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975, n. 70”* e sono costituiti dal preventivo finanziario “decisionale”, dal preventivo finanziario “gestionale”, dal preventivo economico e dal bilancio pluriennale 2021/2023.

I documenti contabili sono, inoltre, stati predisposti assumendo a riferimento il piano dei conti integrato come previsto dal D.P.R. n. 132 del 4 ottobre 2013, emanato ai sensi dell'art. 4, comma 3 lett. a), del D.lgs. n. 91 del 31 maggio 2011 e le direttive impartite dal MEF con circolare n. 27 del 9 settembre 2015 per l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche diverse dalle amministrazioni centrali dello Stato.

Nel progetto di bilancio che si presenta all'approvazione, sono compresi i seguenti documenti:

- bilancio preventivo finanziario decisionale esercizio 2021;
- bilancio preventivo pluriennale triennio 2010-2023;
- bilancio preventivo finanziario gestionale esercizio 2021;
- prospetto riepilogativo per missioni e programmi esercizio 2021;
- quadro riassuntivo finanziario esercizio 2021;
- tabella dimostrativa dell'avanzo presunto al 31 dicembre 2020;

- preventivo economico esercizio 2021;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio triennio 2021-2023.

2. Quadro di sintesi dei dati di bilancio

Il preventivo finanziario raggiunge – nella gestione della competenza – l’equilibrio finanziario, ai sensi dell’art. 5, comma 11, del DPR n. 97/2003, con entrate per **Euro 9.333.262** ed uscite per **Euro 10.036.577** (comprese partite di giro per **Euro 2.137.500**) ed un disavanzo finanziario presunto di **Euro 703.315**. Per garantire il pareggio finanziario, si provvederà ad applicare una quota dell’avanzo di amministrazione per un importo equivalente.

Come sarà evidenziato nel prosieguo, il presunto disavanzo è determinato essenzialmente dalla previsione delle indennità di trattamento di fine servizio da corrispondere al personale che cesserà nel corso dell’anno e dalla proporzionale riduzione della consistenza di personale appartenente ai comparti e aree di contrattazione, parametro in base al quale vengono stimate le entrate dell’Agenzia. La spesa prevista per l’esercizio 2021 è invece stabile nei limiti di contenimento previsti dalla legge. Per il medesimo esercizio si rileva, tuttavia, un disavanzo economico presunto di **Euro 542.815**.

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021					
ENTRATE	Previsione definitive 2020	Differenza (2021-2020) in +/-	Previsione competenza 2021	Differenza %	Previsione cassa 2021
Trasferimenti Correnti - Titolo II	7.164.226	- 52.464	7.111.762	-0,7%	7.111.762
Entrate extratributarie - Titolo III	84.000	—	84.000	0,0%	84.000
Entrate conto capitale Titolo IV	—	—	—	0,0%	—
Partite Giro - Titolo IX	3.642.500	- 1.505.000	2.137.500	-41,3%	2.137.500
Totale Entrate	10.890.726	- 1.557.464	9.333.262	-14,3%	9.333.262
Utilizzo avanzo amministrazione	1.168.337	- 465.022	703.315	—	—
Totale Generale	12.059.063	- 2.022.486	10.036.577	-16,8%	9.333.262

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021					
USCITE	Previsione definitive 2020	Differenza (2021 2020) in +/-	Previsione competenza 2021	Differenza %	Previsione cassa 2021
Spese correnti - Titoli I	8.331.563	- 547.986	7.783.577	-6,6%	7.283.513
Spese in conto capitale - Titolo II	85.000	30.500	115.500	35,9%	110.500
Partite Giro - Titolo VII	3.642.500	- 1.505.000	2.137.500	-41,3%	2.137.500
Totale Uscite	12.059.063	- 2.022.486	10.036.577	-16,8%	9.531.513
Disavanzo di amministrazione	—	—	—	—	- 198.251
Totale Generale	12.059.063	- 2.022.486	10.036.577	-16,8%	9.333.262

3. Quadro normativo

Per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2021 si è fatto riferimento alla legislazione vigente e, in particolare, ai provvedimenti legislativi emanati per il contenimento della spesa pubblica. Naturalmente, riflessi ulteriori, non considerati nella redazione del presente bilancio, potranno aversi a seguito degli ulteriori provvedimenti normativi che saranno emanati nei prossimi mesi, con particolare riferimento alla Legge di Bilancio per il 2021 e ad eventuali ulteriori interventi in tema di contenimento della spesa pubblica.

4. Indirizzi strategici 2021-2023

4.1 Premessa

Nel triennio 2021-2023 saranno completate le residue trattative in corso riguardanti la tornata contrattuale 2016-2018 e, presumibilmente, pur in una situazione che presenta alcuni elementi di incertezza, sarà dato avvio alla negoziazione dei rinnovi contrattuali per il triennio 2019-2021.

A legislazione vigente e salvo che non intervengano modifiche normative nelle prossime settimane, come si specificherà meglio nel prosieguo, l'anno 2021 vedrà anche l'avvio dell'impegno dell'Agenzia sull'attività di rilevazione dei dati della rappresentatività sindacale relativi al triennio 2022-2024.

La programmazione riguarderà, altresì, lo svolgimento delle attività istituzionali dell'Agenzia, quali l'assistenza ed il supporto alle pubbliche amministrazioni attraverso le attuali tipologie di servizi forniti (risposte a quesiti e assistenza alle amministrazioni), il rapporto semestrale sulle retribuzioni, il monitoraggio della contrattazione integrativa e l'elaborazione di analisi economico-giuridico-statistiche in materia di pubblico impiego.

Per quanto riguarda l'organizzazione interna, saranno realizzate ulteriori azioni, dirette all'implementazione dei processi lavorativi ed ai necessari interventi di adeguamento del sistema informatico. In tale ambito, superata auspicabilmente l'attuale fase di emergenza, potranno essere programmate azioni per attuare, in via ordinaria, un piano di lavoro agile, che veda il coinvolgimento di una quota elevata del personale dell'Agenzia.

4.2 Contesto

Per quanto riguarda la programmazione del prossimo triennio, un primo, rilevante elemento di contesto è rappresentato dal disegno di legge di bilancio 2021, nel quale si prevede un ulteriore stanziamento di 400 milioni di euro, destinati al rinnovo dei contratti pubblici ed agli accordi del personale in regime di diritto pubblico relativi alla stagione contrattuale 2019-2021. Sommando questo ulteriore importo a quelli già stanziati dalle ultime leggi di bilancio, lo stanziamento complessivo per il personale del settore statale sale a 3.775 milioni di Euro¹. Secondo le indicazioni contenute nella relazione tecnica al disegno di legge di bilancio per il 2020, il nuovo stanziamento consentirà di riconoscere un incremento delle retribuzioni medie complessive dell'1,3% per il 2019, del 2,01% per il

¹ Lo stanziamento complessivo per il settore statale nel triennio 2016-2018 fu di 2.850 milioni di Euro.

2020 e del 4,07% per cento a decorrere dal 2021. L'aumento medio mensile a regime dal 2021, per tredici mensilità, per il personale del settore statale, è stimabile in circa 107 Euro. Gli incrementi contrattuali per il settore non statale, da definirsi applicando i medesimi criteri previsti per il settore statale, determinano a carico dei bilanci delle amministrazioni ed enti interessati oneri stimabili in complessivi 940 milioni di euro per l'anno 2019, 1.418 milioni di euro per il 2020 e 2.950 milioni di euro per il 2021. Complessivamente, lo stanziamento per tutta la PA è cifrabile, dunque, in 6.725 milioni di Euro².

Pur all'interno di un quadro finanziario che si è progressivamente definito, permangono, allo stato, elementi di incertezza sull'effettivo avvio della nuova stagione contrattuale. Sul fronte sindacale, lo stanziamento viene infatti ritenuto ancora insufficiente, come dimostrato dalla proclamazione di uno sciopero da parte di CGIL-CISL-UIL in data 9 dicembre.

Nonostante ciò, si ritiene che i programmi dell'Agenzia per l'anno venturo debbano comunque prevedere un prevalente impegno sulle **trattative contrattuali e le attività direttamente connesse all'attività negoziale** della nuova stagione contrattuale 2019-2021.

Sul fronte della **rilevazione della rappresentatività sindacale** per il prossimo triennio contrattuale, sono in corso iniziative legislative finalizzate a posticipare di un anno, in relazione alle difficoltà indotte dall'emergenza Covid, le elezioni RSU che dovrebbero tenersi nei primi mesi del 2021. Qualora tali iniziative approdassero ad una modifica del quadro normativo, si renderebbe necessaria una riprogrammazione delle attività dell'Agenzia, rispetto alla ordinaria tempistica. Sulla base di criteri che devono necessariamente basarsi sulle norme allo stato vigente, le presenti linee guida non possono comunque prescindere da un richiamo alle suddette attività ed ai conseguenti obiettivi. Naturalmente, in sede di definizione del Piano della Performance, auspicabilmente consolidatosi il quadro normativo, tali obiettivi potranno trovare una loro compiuta definizione.

² Il triennio 2016-2018 fece registrare un impegno complessivo per tutta la PA di circa 5.100 milioni di Euro.

Un ulteriore e rilevante elemento di contesto, che avrà prevedibilmente impatti sulla organizzazione interna dell’Agenzia dei prossimi anni, è rappresentato dall’**impulso al lavoro agile**, effetto indotto della fase emergenziale, che ha costretto le amministrazioni ad una transizione accelerata in direzione di modelli basati sul lavoro da remoto, nonché dei provvedimenti normativi del Governo emanati o in corso di emanazione. In questo ambito, anche alla luce della esperienza compiuta nella fase di emergenza ed oltre la fase emergenziale, sarà necessario strutturare modelli direzionali, di condivisione del lavoro, di controllo delle attività che consentano di cogliere tutti i potenziali vantaggi di tale modalità lavorativa. Tutto ciò, naturalmente, non potrà prescindere da ulteriori investimenti sulle risorse informatiche e da un rinnovato impegno nella “transizione al digitale”.

Oltre a tutto ciò la programmazione dovrà infine prevedere obiettivi sui consueti ambiti di attività dell’Agenzia:

- **le iniziative dirette a fornire adeguati servizi di assistenza alle pubbliche amministrazioni**, con mantenimento degli attuali livelli quali-quantitativi;
- **le attività di analisi degli andamenti retributivi generali e di monitoraggio della contrattazione integrativa.**

Sulla base di quanto sopra espresso, di seguito vengono definiti gli indirizzi utili alla programmazione degli obiettivi da realizzare nell’ambito delle singole aree strategiche dell’Agenzia.

4.3 Attività negoziale

Avvio nuova stagione contrattuale 2019-2021

Come sopra accennato, il disegno di legge di bilancio per il 2021 ha stanziato le risorse finanziarie per la nuova stagione contrattuale. Nel corso del 2021 potrebbero pertanto avviarsi, dopo la formalizzazione degli atti di indirizzo da parte dei Comitati di settore, le trattative sui rinnovi contrattuali per il triennio 2019-2021.

L'apertura dei tavoli dei comparti e delle aree richiederà, quale necessario passaggio preliminare, la conclusione della trattativa già avviata sulla **definizione delle aree e dei comparti di contrattazione** per il nuovo triennio contrattuale.

A seguire, se perverranno all'Agenzia gli atti di indirizzo, potranno essere aperte le trattative relative ai comparti di contrattazione.

Conclusioni accordi relativi alla stagione contrattuale 2016-2018 ed altre attività negoziali

Saranno proseguite ad auspicabilmente concluse le due trattative riguardanti i rinnovi contrattuali per il personale della Presidenza del Consiglio dei ministri per il triennio 2016-2018 (area e comparto), entrambe avviate nel corso del 2020. L'attività negoziale sul comparto è in una fase più avanzata e le riunioni delle prossime settimane consentiranno di valutare se sono maturi i tempi per avviarsi alla conclusione del negoziato.

Al termine di quest'anno o all'inizio del prossimo dovrebbe inoltre giungere a conclusione, con l'auspicabile validazione della Commissione di garanzia per gli scioperi, l'iter dell'accordo – sottoscritto in forma di pre-intesa - sulla individuazione dei servizi minimi in caso di sciopero nel comparto Istruzione e ricerca.

Nel corso dell'anno si prevede, altresì, che potranno essere avviate, se saranno formalizzati i relativi atti di indirizzo, alcune trattative in materia di previdenza complementare, con particolare riferimento alla definizione delle modalità di adesione ai fondi per gli assunti dal 2019, anche mediante forme di silenzio-assenso, ed alla eventuale revisione dell'accordo quadro che stabilisce il termine dell'opzione per il TFR da parte del personale in regime di TFS.

Infine, potrebbero avviarsi trattative per l'interpretazione autentica di contratti nazionali già sottoscritti, sia su richiesta delle parti che su richiesta di giudici, ai fini della definizione di controversie individuali.

4.4 Relazioni sindacali non negoziali

Rappresentatività sindacale

Nel corso del 2021, l'impegno principale di questo settore potrebbe riguardare lo svolgimento della procedura di rilevazione della rappresentatività per il triennio 2022-2024, fatto salvo il differimento di un anno, previsto dal D.L. Ristori-quater, della rilevazione delle deleghe e delle elezioni RSU a causa della situazione di emergenza in atto.

Proseguiranno, inoltre, le attività:

- di servizio ed assistenza agli enti ed amministrazioni,
- di manutenzione e gestione dei dati delle amministrazioni accreditate,
- di risoluzione dell'eventuale contenzioso avviato dalle organizzazioni sindacali.

Commissioni paritetiche per la revisione dei sistemi di classificazione professionale del personale dei comparti

Nel corso del 2021 proseguirà - e, prevedibilmente, giungerà a conclusione - l'impegno delle sei commissioni paritetiche (una per Funzioni centrali, una per Funzioni locali, una per Sanità, tre per il comparto Istruzione e ricerca, riguardanti il personale ATA, l'università e gli enti di ricerca), che concerne:

- l'analisi delle problematiche che attengono alla classificazione professionale del personale;
- la individuazione di proposte di revisione degli ordinamenti da sottoporre alle parti negoziali dei contratti collettivi nazionali.

4.5 Servizi

In questo settore sarà costante l'**attività di risposta ai quesiti**, in relazione alle richieste di chiarimenti formulate dalle amministrazioni rappresentate in merito all'applicazione degli istituti giuridici ed economici contenuti nei contratti collettivi nazionali, in attuazione della

specifica competenza assegnata all’Agenzia dall’art. 46, comma 1 del d. lgs. n. 165/2001 (“assistenza alle pubbliche amministrazioni ai fini dell’uniforme applicazione dei contratti collettivi”). L’attività sarà svolta garantendo il necessario coordinamento tra le Direzioni di contrattazione ai fini dell’univocità degli orientamenti forniti.

Dovrà, inoltre, proseguire l’attività di comunicazione esterna dei quesiti attraverso il sito, la newsletter, la comunicazione ad organi di stampa e ad altri canali divulgativi.

In coerenza, altresì, con quanto previsto dall’art. 46, comma 2, primo periodo del citato decreto legislativo, proseguirà l’attività **di assistenza ai fini della contrattazione integrativa**, dedicata a singole amministrazioni che richiedano chiarimenti su aspetti problematici e criticità riscontrati nell’applicazione dei contratti collettivi nazionali.

In materia di **previdenza complementare**, continuerà, in riscontro alle problematiche rappresentate, l’attività di assistenza e supporto ai Fondi, in collaborazione con il Dipartimento Funzione pubblica, gli altri dicasteri competenti, i gestori dei Fondi e le istanze rappresentative dei diversi comparti.

4.6 Studi e monitoraggi

L’attività di studio e monitoraggio dovrà riguardare nello specifico:

- **la redazione del rapporto semestrale sulle retribuzioni**, che prevede anche l’analisi e l’approfondimento di altri fenomeni di interesse per le politiche del lavoro pubblico;
- **il monitoraggio della contrattazione integrativa**;
- **eventuali studi ed analisi ad hoc su tematiche connesse all’attività istituzionale dell’Aran**;
- **l’elaborazione e la diffusione di statistiche e di newsletter a contenuto economico-giuridico**.

4.7 Gestione e innovazione

Nell'ambito dell'organizzazione interna, di seguito si evidenziano le azioni ritenute particolarmente rilevanti.

Per quanto attiene **all'adeguamento ed ulteriore implementazione delle risorse informatiche**, si individuano le seguenti priorità:

- miglioramento delle funzionalità di ricerca dei documenti collocati nel sito internet, mediante riclassificazione e taggatura degli stessi, partendo dai contratti e dagli orientamenti applicativi, per superare il concetto di esposizione a silos e favorire la funzione di consultazione e ricerca finalizzata al miglioramento del servizio di supporto alle amministrazioni attraverso il web;
- acquisizione delle fatture elettroniche dalla piattaforma di interscambio direttamente sul nuovo sistema documentale e caricamento automatico attraverso web service nel programma contabile;
- attivazione protocollazione automatica tramite web service dell'accreditamento delle amministrazioni generati dalle procedure web ed avvio di processi di workflow nel nuovo sistema documentale;
- adeguamento della piattaforma Area riservata alle pubbliche amministrazioni per consentire l'accesso degli utenti tramite autenticazione Spid e Cie;
- adeguamento della banca dati "Contratti integrativi" agli standard Open Data di Agid.

Per quanto riguarda la **gestione delle risorse umane**, dovrà essere predisposto un piano per il lavoro agile al quale dare gradualmente attuazione – anche attraverso interventi formativi di accompagnamento – nel corso del 2021. Dovrà inoltre proseguire l'impegno su:

- reclutamento di nuovo personale, a seguito delle cessazioni avvenute, attuando quanto previsto dal piano dei fabbisogni deliberato dall'Agenzia;
- erogazione di idonea formazione, nell'ambito dell'annuale programma di formazione del personale; sotto questo profilo dovranno essere privilegiate modalità di formazione a

distanza, nel rispetto delle misure sanitarie di contenimento del Covid-19, ma più in generale come scelta strutturale ed a regime, in coerenza con i nuovi modelli di lavoro.

4.8 Relazioni internazionali

In quest'area proseguirà la partecipazione dell'Agenzia all'**attività del Ceep**, assicurando la presenza alle riunioni ed agli eventi organizzati, compatibilmente con la situazione sanitaria in atto e garantendo, comunque, la elaborazione di documenti riguardanti le tematiche allo studio dell'Organizzazione.

Proseguirà, inoltre, la partecipazione di Aran ad Hospeem come soggetto capofila, in partnership con altri soggetti, già posta in essere durante l'anno trascorso.

4.9 Piano degli indicatori e dei risultati attesi

In coerenza con gli indirizzi strategici, il progetto di bilancio include anche il piano degli indicatori e dei risultati attesi (si veda il relativo documento allegato alla presente relazione).

Al riguardo, si specifica che è stata riproposta la struttura del prospetto già adottato lo scorso anno, che evidenzia, per missione, programma e area strategica, i relativi obiettivi strategici ed i corrispondenti indicatori.

5. Entrate

Le entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio 2021 ammontano complessivamente ad **Euro 9.333.262** (tavola 1).

Tavola 1

Quadro sintetico delle previsioni di entrata 2021

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.111.762
I	3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	84.000
I	4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	—
I	9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.137.500
		TOTALE GENERALE ENTRATE	9.333.262

5.1 Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche

La voce si riferisce alle risorse in entrata contabilizzate nella voce Trasferimenti correnti, derivanti dai contributi a carico delle amministrazioni pubbliche per l'attività prestata dall'ARAN, corrisposti in misura fissa per dipendente in servizio, ai sensi dell'art. 46, comma 8, lett. a) del d. lgs. n. 165/2001.

La misura annua del contributo, stabilita con la deliberazione assunta nella seduta n. 5 del 29 luglio 1998 dall'Organismo di coordinamento dei comitati di settore – ed approvata nella successiva seduta n. 6 del 16 settembre 1998 – ammonta a **Euro 3,10** per dipendente in servizio. Tale valore è rimasto fermo dal 1998 ad oggi. Tenuto conto della diminuzione del personale delle pubbliche amministrazioni, mantenutasi costante e su valori significativi di riduzione nell'ultimo decennio, le complessive entrate dell'Agenzia sono state costantemente caratterizzate da una dinamica strutturalmente negativa³. Tale dinamica

³ La riduzione è stata più significativa negli anni dal 2008 al 2012, ma ha subito un rallentamento negli anni successivi, con un trend lievemente decrescente o tendenzialmente stabile sin al 2018.

potrebbe subire un cambiamento di tendenza nel prossimo anno, pur se in modo contenuto, per gli effetti dello sblocco del *turn over e delle assunzioni in deroga previste nell'ultima legge di bilancio ed ampliate nel disegno di legge di bilancio per il 2021*. Tuttavia, in ottica prudenziale, è stata prevista comunque una riduzione del personale per l'anno 2021, ai fini della previsione delle entrate relative a tale anno.

Va, peraltro, ricordato che gli oggettivi progressi registrati nella gestione delle entrate, hanno comunque accresciuto la capacità di riscossione dell'Agenzia, per cui l'andamento strutturalmente negativo delle entrate è stato in parte compensato da tali progressi.

L'importo complessivo previsto per il 2021, pari ad **Euro 7.111.762**, si compone di due distinte tipologie di entrata:

- *trasferimenti correnti da amministrazioni centrali*, che comprende le amministrazioni statali (Presidenza del consiglio dei ministri, Ministeri, Scuola, Agenzie fiscali ed Afam), i cui contributi sono riscossi a carico del bilancio dello Stato⁴, nonché, per una quota minore, le amministrazioni centrali non statali (Enti pubblici non economici, Enti di ricerca, Enti ex art. 70 d. lgs. n. 165/2001), per la quali la riscossione avviene direttamente da ciascuna di esse;
- *trasferimenti correnti da amministrazioni locali* (Regioni e autonomie locali, Sanità, Università), la cui riscossione avviene a carico dei bilanci dei singoli enti, con modalità definite attraverso specifici decreti del Ministro della Funzione pubblica e, a seconda del comparto, dei ministri competenti, previa intesa con la Conferenza unificata, per gli aspetti di interesse regionale e locale (art. 46, comma 9, lett. b, d. lgs. n. 165/2001); per i contributi dovuti dagli enti locali, la riscossione è effettuata in prevalenza mediante trasferimento di risorse dal Ministero dell'Interno, che trattiene le relative somme sui trasferimenti dallo Stato ai singoli enti locali; per i

⁴ È opportuno precisare che il sistema di riscossione previsto per le amministrazioni dello stato è stato modificato dall'art. 58, comma 1, lett. d) del d. lgs. n. 150/2009, che prevede l'assegnazione annuale con la legge di bilancio, sulla base della quota annua per dipendente in servizio e del numero di dipendenti.

contributi dovuti dal S.S.N., la riscossione è invece effettuata a carico dei bilanci regionali.

Le due diverse tipologie di entrata, alimentano due diversi capitoli del piano dei conti integrato, adottato dal presente bilancio di previsione (**tavola 2**).

Il **capitolo E.2.01.01.01.000** *“Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali”*, reca i contributi della prima tipologia (quelli a carico delle amministrazioni centrali), per un importo complessivo di **Euro 3.773.268**.

Il **capitolo E.2.01.01.02.000** *“Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali”*, reca i contributi della seconda tipologia (quelli a carico delle amministrazioni locali, ivi comprese le Università), per un importo complessivo di **Euro 3.338.494**.

Tavola 2

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.111.762
II	2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.111.762
III	2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.111.762
IV	2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	3.773.268
IV	2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.338.494

La previsione dei contributi che saranno riscossi nel corso del 2021 è stata effettuata sulla base dei criteri di seguito indicati:

- relativamente ai *comparti per i quali la riscossione dei contributi avviene a carico del bilancio dello Stato* (Scuola, Afam, Ministeri, Agenzie fiscali, Presidenza del consiglio dei ministri), è basata sulle somme iscritte nel bilancio pluriennale della Presidenza del consiglio dei ministri per il triennio 2019-2021, approvato con DPCM 19/12/2018 (G.U. n. 13 del 16/01/2019 Suppl. Ordinario n. 2) e, più precisamente,

sull'importo recato dal Capitolo 419 "Spese per il funzionamento dell'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni", per l'anno 2021 (**Euro 3.576.486**);

- per *tutti gli altri comparti* (Regioni-autonomie locali, Sanità, Enti pubblici non economici, Enti pubblici di ricerca, Università, Enti art. 70 d. lgs. n. 165/2001), la previsione è basata, invece, sui dati di consistenza di personale dell'ultimo conto annuale RGS disponibile (2018); il dato è stato tuttavia corretto, poiché l'accertamento delle entrate sarà effettuato su dati 2019 (ultimo conto annuale disponibile al momento della riscossione): pertanto, è stata prudenzialmente stimata una diminuzione di personale dell'1% nel 2019, rispetto all'anno precedente; non sono state inoltre considerate le amministrazioni pubbliche per le quali non sono stati ancora emanati i decreti di riscossione. In merito alla prudenziale riduzione, peraltro, preme ricordare che per il 2021 la contrazione della consistenza di personale prevista dovrebbe esser contenuta per effetto degli ultimi provvedimenti con cui sono state previste nuove assunzioni e lo sblocco del *turn over*.

Nella successiva **tavola 3**, sono dettagliate le previsioni relative ai singoli comparti, che danno ragione degli importi complessivamente previsti.

Tavola 3

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche: previsioni di dettaglio.

<i>Comparto</i>	<i>Consistenza personale 2018</i> ²	<i>Consistenza personale 2019</i> ³	<i>Previsione contributo 2021</i> ⁴
PA amministrazioni statali ¹	1.153.705	1.153.705	3.576.486
Enti di ricerca	24.273	24.030	74.493
Enti pubblici non economici	38.912	38.523	119.421
Enti art. 70, comma 4 - D. Lgs.165/2001	934	925	2.868
Trasferimenti Amministrazioni Centrali	1.217.824	1.217.183	3.773.268
Sanità	621.966	615.746,00	1.908.813
Regioni e Autonomie locali	416.072	411.912	1.276.928
Università	49.772	49.275,00	152.753
Trasferimenti Amministrazioni Locali	1.087.810	1.076.933	3.338.494
Totale trasferimenti correnti	2.305.634	2.294.116	7.111.762

¹ Comprende Ministeri, Agenzie fiscali, Presidenza Consiglio dei Ministri, Scuola, Afam. La previsione è basata sull'importo iscritto al capitolo 419 del bilancio pluriennale della Presidenza del Consiglio dei Ministri per il triennio 2019-2021 approvato con DPCM 19/12/2018, confermato nel DDL Bilancio 2021 - Stato previsione MEF capitolo 5223.

² Dati conto annuale 2018, ad eccezione della consistenza della PA amministrazioni statali, per la quale il dato di consistenza è ricavato dalla previsione di bilancio della PCM. Non si è tenuto conto delle amministrazioni per le quali non è stato ancora emanato il decreto di riscossione dei contributi.

³ Dato stimato ipotizzando una diminuzione della consistenza di personale pari all'1% nel 2019 rispetto al 2018.

⁴ La quota fissa per il calcolo del contributo è pari a Euro 3,10 per dipendente in servizio (deliberazione assunta nella seduta n. 5 del 29 luglio 1998 dall'Organismo di coordinamento dei comitati di settore – ed approvata nella successiva seduta n. 6 del 16

5.2 Entrate extratributarie

Il **Capitolo E.3.05.00.00.000** prevede le entrate dovute a rimborsi ricevuti per il personale in comando-out in misura pari a **Euro 75.000**, tenuto conto del comando di una unità di personale presso altra amministrazione pubblica. Inoltre, allo stesso capitolo affluisce l'importo di **Euro 9.000**, relativo ai rimborsi della quota di associazione per la partecipazione alla Associazione europea Hospeem, ottenuti dall'Istituto Nazionale delle Malattie Infettive Lazzaro Spallanzani e dalla Federazione Italiana Aziende Sanitarie e Ospedaliere (**tavola 4**).

Tavola 4
Entrate extratributarie

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	84.000
II	3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	84.000
III	3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	75.000
III	3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	9.000

5.3 Entrate per conto terzi e partite di giro

Le entrate per conto terzi e partite di giro sono state previste in **Euro 2.137.500** (**tavola 5**). Esse comprendono le ritenute per scissione contabile IVA (split payment), ritenuti fiscali e contributive a carico dei dipendenti, le altre trattenute a carico dei dipendenti (per esempio, trattenute sindacali, trattenute per cessioni del quinto, somme anticipate per adesione alla convenzione con Presidenza del Consiglio per abbonamenti al trasporto pubblico locale), il rimborso dei fondi economici.

Tavola 5

Entrate per conto terzi e partite di giro

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.137.500
II	9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	2.077.500
III	9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	500.000
III	9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.520.000
III	9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	55.000
III	9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	2.500
II	9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	60.000
III	9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	60.000

6. Uscite

La previsione delle uscite di competenza dell'esercizio 2021, pari a complessivi **Euro 10.036.577**, è stata distribuita sulla base di quanto esposto in **tavola 6**.

Tavola 6

Quadro sintetico delle previsioni di uscita 2021

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	1.00.00.00.000	Spese correnti	7.783.577
II	1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.376.010
III	1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	3.274.334
III	1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	1.101.676
II	1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	384.034
III	1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	384.034
II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	2.429.709
III	1.03.01.00.000	Acquisto di beni	17.550
III	1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	2.412.159
II	1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	476.800
III	1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	476.800
II	1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, c	—
III	1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	—
II	1.10.00.00.000	Altre spese correnti	117.024
III	1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	112.024
III	1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	5.000
III	1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	—

segue seconda parte tavola 6 alla pagina successiva

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	115.500
II	2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	115.500
III	2.02.01.00.000	Beni materiali	55.500
III	2.02.03.00.000	Beni immateriali	60.000
II	2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	—
III	2.05.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	—
I	7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.137.500
II	7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	2.077.500
III	7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	500.000
III	7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.520.000
III	7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	55.000
III	7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	2.500
II	7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	60.000
III	7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	60.000
TOTALE GENERALE USCITE			10.036.577

6.1 Redditi da lavoro dipendente

L'art. 46, comma 11, del D. Lgs. n. 165/2001, prima delle modifiche introdotte dal D. Lgs. n. 150/2009, fissava il ruolo del personale dipendente dell'Aran in cinquanta unità, ripartite tra il personale dei livelli e delle qualifiche dirigenziali in base ai propri regolamenti.

Il successivo comma 12 prevedeva la possibilità, per l'Aran, di avvalersi altresì di un contingente di venticinque unità di personale, anche di qualifica dirigenziale, proveniente dalle pubbliche amministrazioni rappresentate, in posizione di comando o fuori ruolo.

Nonostante la fissazione per legge dell'organico, l'Aran ha dato comunque applicazione, negli anni, alle prescrizioni normative in materia di riduzione degli assetti organizzativi e degli organici.

Da ultimo, è stato dato attuazione a quanto previsto dall'art. 2 del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135, in tema di *spending review*. A seguito di tale normativa, la nuova dotazione organica dell'Aran è stata rideterminata con DPCM del 22 gennaio 2013 in 42 unità di personale.

In conseguenza delle modifiche alla *governance* dell'Agenzia introdotte dal nuovo art. 46 del D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, così come novellato dall'art. 58 del D. Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150, si è proceduto altresì all'adozione del nuovo Regolamento di Organizzazione, entrato in vigore il 1° ottobre 2013, nel quale ha trovato una sua definizione anche il contingente del personale comandato⁵. Lo stesso contingente è stato successivamente articolato e specificato⁶.

Infine, in coerenza con le riduzioni dei posti in organico si è proceduto alla ridefinizione della nuova macrostruttura organizzativa dell'Agenzia⁷.

Al termine del processo sopra ricordato, la situazione degli organici e del personale dell'Agenzia (aggiornata al 30/11/2020) si presenta come prospettato nella successiva **tavola 7**.

Tavola 7

Quadro organici e personale Aran

Situazione al 30 novembre 2020

Qualifica	Posti organico ¹	di cui: Coperti	di cui: non coperti	Posti contingente comandati ²	di cui: Coperti	di cui: non coperti
DG	2	2	—	5	2	3
DIR	5	4	1			
Area C	20	16	4	20	8	12
Area B	15	15	—			
Area A	—	—	—			
Totale	42	37	5	25	10	15

Posti definiti dal DPCM 22/1/2013, tabella n. 39

Posti definiti dalla delibera del Comitato direttivo Aran n. 43/2013, ai sensi dell'art. 15, comma 3, lett. A) del Regolamento di organizzazione

⁵ Si veda art. 15, comma 2 del Regolamento di organizzazione dell'Aran.

⁶ Delibera del Collegio di indirizzo e controllo n. 43/2013.

⁷ Delibera del Collegio di indirizzo e controllo n. 42/2013.

La previsione di spesa relativa ai **redditi da lavoro dipendente (tavola 8)** è stata effettuata mantenendo sostanzialmente stabili gli stanziamenti relativi agli anni precedenti.

Le previsioni relative alle **voci stipendiali** vedono, quindi, sostanzialmente confermati gli stanziamenti dell'anno 2020. Come lo scorso anno, in coerenza con la nuova struttura dei conti adottata a partire dall'esercizio 2016, la previsione è stata effettuata considerando separatamente il personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e quello con rapporto di lavoro a tempo determinato, nell'ambito dei due capitoli, rispettivamente con codifica U.1.01.01.01.002 e U.1.01.01.01.006, i quali riportano previsioni per **Euro 1.372.111** (personale a tempo indeterminato) ed **Euro 231.957** (personale a tempo determinato). La previsione riflette evidentemente la composizione del personale dell'Agenzia.

Sostanzialmente invariate rispetto alla previsione 2020, risultano le voci relative allo straordinario ed alle altre indennità e compensi corrisposti al personale.

Quanto allo **straordinario**, la previsione è stata effettuata in coerenza con i vincoli contrattuali, mantenendo ferma la consistenza del relativo fondo contrattualmente previsto (**Euro 260.000,00**). Questa voce, sulla base di quanto già illustrato per gli stipendi, è stata complessivamente prevista nella voce riferita al personale a tempo indeterminato (U.1.01.01.01.003 – *Straordinario per il personale a tempo indeterminato*).

Quanto alle **indennità ed agli altri compensi**, si precisa che la previsione ad essi relativa è stata effettuata in coerenza con gli importi previsti per i due fondi relativi alla retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti (prima e seconda fascia), nonché con il fondo risorse decentrate del personale delle aree. Per il 2021, la previsione relativa a ciascuno dei tre anzidetti fondi, risulta rispettivamente di **Euro 527.827**, **Euro 408.000** ed **Euro 337.838**.

La contabilizzazione dei fondi è stata effettuata, in coerenza con il nuovo piano dei conti armonizzato, al netto delle riduzioni di spesa da versare in conto entrata al Ministero dell'Economia e delle Finanze, le quali sono invece contabilizzate nell'apposita voce

prevista nel nuovo piano dei conti (U.1.04.01.01.020 - Trasferimenti correnti a Ministero Economia e Finanze in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa).

Come per le voci stipendiali, la previsione è stata inoltre effettuata distintamente per il gruppo dei dipendenti a tempo indeterminato ed a tempo determinato. Conseguentemente gli importi sono stati previsti separatamente per la voce U.1.01.01.01.004 - *Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato* e per la voce U.1.01.01.01.008 - *Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo determinato*, i quali recano rispettivamente un importo di **Euro 775.696** ed **Euro 497.969**, per un totale delle due voci di **Euro 1.273.665**.

Come potrà agevolmente constatarsi, la somma anzidetta corrisponde esattamente alla somma degli importi previsti e relativi ai tre fondi contrattuali più sopra richiamati.

Tavola 8

Dettaglio delle previsioni relative alla voce "Redditi da lavoro dipendente"

Voce	Previsione di competenza
Redditi da lavoro dipendente	4.376.010
Retribuzioni lorde	3.274.334
Retribuzioni in denaro	3.187.459
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	42.535
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.372.111
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	260.000
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	775.696
Fondo dirigenti prima fascia tempo indeterminato	362.858
Fondo dirigenti seconda fascia tempo indeterminato	75.000
Fondo personale aree tempo indeterminato	337.838
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	7.191
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	231.957
Straordinario per il personale a tempo determinato	—
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	497.969
Fondo dirigenti prima fascia tempo determinato	164.969
Fondo dirigenti seconda fascia tempo determinato	333.000
Fondo personale aree tempo determinato	—
Altre spese per il personale	86.875
Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	31.875
Buoni pasto	55.000
Contributi sociali a carico dell'ente	1.101.676
Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	842.176
Contributi obbligatori per il personale	832.176
Contributi previdenza complementare	10.000
Contributi sociali figurativi	259.500
Assegni familiari	4.500
Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	255.000

Passando all'analisi delle **altre spese per il personale**, deve osservarsi che confluiscono all'interno di tale voce i **contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie** nonché la previsione per i **buoni pasto**.

La previsione relativa alla prima voce (U.1.01.01.02.001 - Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale), pari ad **Euro 31.875**, è stata effettuata in coerenza con le disposizioni in tema di benefici socio-assistenziali del personale contenute nel CCNL applicato presso l'Agenzia (Enti pubblici non economici) e del relativo contratto integrativo stipulato a livello aziendale, destinandovi l'1% del complessivo stanziamento di bilancio per le retribuzioni in denaro.

La previsione per i **buoni pasto** (voce U.1.01.01.02.002 - Buoni pasto) ammonta ad **Euro 55.000**, tenendo conto dell'importo nominale di **Euro 7,00** fissato dal D.L. n. 95/2012 e del numero prevedibili di buoni che saranno concessi nell'anno sulla base delle vigenti disposizioni contrattuali.

Gli stanziamenti previsti nell'ambito dei **contributi sociali a carico dell'ente** riflettono la previsione di spesa relativa al personale, come più sopra illustrata.

Per quanto concerne i **contributi obbligatori**, la relativa previsione è stata infatti effettuata applicando agli importi delle retribuzioni, le percentuali previste per i versamenti all'ente previdenziale. Il relativo importo per la voce U.1.01.02.01.001 – *Contributi obbligatori per il personale*, risultata quindi pari ad **Euro 832.176**.

Si aggiungono a questa voce, la previsione relativa ai **contributi datoriali alla previdenza complementare**. Il relativo importo di **Euro 10.000**, è basato su una prudenziale previsione di adesioni al fondo contrattuale di previdenza complementare Perseo-Sirio nell'anno 2021.

Inoltre, è stata effettuata una previsione di erogazione di **assegni per il nucleo familiare**, nell'anno 2021, per **Euro 4.500**, che tiene conto delle disposizioni vigenti in materia e delle condizioni familiari e reddituali del personale Aran (art. 2 del D.L. 13.3.1988, n. 69,

convertito, con modificazioni, nella L. 13.5.1988, n.153 e circolare RGS n. 15 del 10 giugno 2020).

Infine, prevedendosi cessazioni di personale nell'anno 2021, è stata previsto l'importo di **Euro 255.000**, nella voce U.1.01.02.02.003 - *Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro*, necessario a garantire l'erogazione delle **indennità di trattamento di fine servizio**, per 4 dipendenti.

6.2 Imposte e tasse a carico dell'ente

La voce **Imposte e tasse a carico dell'ente** riporta nel relativo quadro di dettaglio (**tavola 9**) la previsione relativa all'IRAP a carico dell'ente (**U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive – IRAP** pari a **Euro 324.034**, per la cui quantificazione si è tenuto conto degli stanziamenti per le retribuzioni monetarie, dei compensi agli organi istituzionali e dei compensi ai collaboratori esterni (8,5%).

Nello stesso ambito, si è provveduto alla previsione di spesa per le **imposte di registro e di bollo**, per la **tassa sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani** e per **altre imposte a carico dell'ente**.

Tavola 9

Dettaglio delle previsioni relative alla voce "Imposte e tasse a carico dell'ente"

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
II	1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	384.034
III	1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	384.034
IV	1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	324.034
IV	1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	5.000
IV	1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	50.000
IV	1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	5.000

6.3 Acquisto di beni

Per la voce **acquisto di beni**, il bilancio proposto reca in previsione l'importo complessivo di **Euro 17.550** Il dettaglio è offerto dalla successiva **tavola 10**.

Tavola 10

Dettaglio delle previsioni relative alla voce "Acquisto di beni"

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	2.429.709
III	1.03.01.00.000	Acquisto di beni	17.550
IV	1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	1.550
V	1.03.01.01.001	Giornali e riviste	350
V	1.03.01.01.002	Pubblicazioni	1.200
IV	1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	16.000
V	1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	4.000
V	1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili, lubrificanti e ricarica elettrica	2.000
V	1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	2.000
V	1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	8.000

6.4 Acquisto di servizi

Gli acquisti di servizi assommano complessivamente una previsione di **Euro 2.412.159**. Il dettaglio delle relative voci è presentato nella successiva **tavola 11**.

Tavola 11

Dettaglio delle previsioni relative alla voce "Acquisto di servizi"

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
II	1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	2.429.709
III	1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	2.412.159
IV	1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	690.609
V	1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	675.609
V	1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	15.000
IV	1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	36.408
V	1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	4.408
V	1.03.02.02.003	Servizi per attività di rappresentanza	—
V	1.03.02.02.004	Pubblicità	—

segue seconda parte tavola 11 alla pagina successiva

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
V	1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	—
V	1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	32.000
IV	1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	20.602
V	1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per formazione specialistica	12.000
V	1.03.02.04.002	Acquisto di servizi per formazione generica	3.602
V	1.03.02.04.003	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	5.000
IV	1.03.02.05.000	Utenze e canoni	63.088
V	1.03.02.05.001	Telefonia fissa	11.000
V	1.03.02.05.002	Telefonia mobile	13.588
V	1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	10.500
V	1.03.02.05.004	Energia elettrica	28.000
IV	1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	1.203.102
V	1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	897.000
V	1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	8.000
V	1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	40.000
V	1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	39.102
V	1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	9.000
V	1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	210.000
IV	1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	14.000
V	1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	4.000
V	1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	10.000
IV	1.03.02.10.000	Consulenze	10.100
V	1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	10.100
IV	1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	20.000
V	1.03.02.11.006	Patrocinio legale	20.000
V	1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	—
IV	1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	88.750
V	1.03.02.12.003	Collaborazioni esterne	88.750
IV	1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	68.000
V	1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	53.000
V	1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	5.000
V	1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	—
V	1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	10.000
IV	1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	1.000
V	1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	—
V	1.03.02.16.002	Spese postali	1.000
IV	1.03.02.17.000	Servizi finanziari	5.000
V	1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	5.000
IV	1.03.02.18.000	Servizi sanitari	10.000
V	1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	10.000

segue terza parte tavola 11 alla pagina successiva

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
IV	1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	137.000
V	1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	4.000
V	1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	20.000
V	1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	50.000
V	1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	—
V	1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	20.800
V	1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	42.200
IV	1.03.02.99.000	Altri servizi	44.500
V	1.03.02.99.003	Quote di associazioni	44.500
V	1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	—

La previsione relativa alle **spese per gli organi ed incarichi istituzionali dell'amministrazione** ammonta complessivamente ad **Euro 690.609**, ed è suddivisa in **Euro 675.609** per la corresponsione di indennità ed **Euro 15.000** per i rimborsi spese.

Relativamente alle **indennità**, la previsione comprende le indennità dovute ai componenti del Collegio di Indirizzo e Controllo e al Componente dell'Organismo Indipendente per la Valutazione (OIV), in misura pari a **Euro 499.177**.

La misura individuale delle stesse, pari ad Euro 113.400,00 per il Presidente e Euro 93.150,00 per i componenti del CIC, è stata quantificata nei relativi decreti di nomina in linea con gli importi previsti per i precedenti incarichi.

Oltre alle indennità spettanti ai componenti il Collegio di indirizzo e controllo, sono state considerate quelle relative all'Organismo indipendente di valutazione la cui previsione di spesa è pari ad Euro 13.177, in linea con la deliberazione che ha stabilito la composizione monocratica di tale organismo.

Infine, si è tenuto conto delle indennità per i componenti del Collegio dei revisori (previsione di spesa **Euro 41.310**), stabilite in Euro 17.010 per il Presidente ed Euro 12.150 per ciascuno degli altri due componenti.

Nella medesima voce relativa alle indennità per gli organi istituzionali dell'amministrazione sono ricompresi anche gli oneri previdenziali ed assicurativi per complessivi **Euro 135.122**

(versamenti previdenziali alla gestione separata INPS a carico Agenzia, nonché oneri assicurativi versati all'INAIL).

Per la voce U.1.03.02.02.000 - **Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta**, il bilancio di previsione 2021 prevede complessivamente **Euro 36.408**.

La previsione è stata effettuata tenendo conto, anzitutto, dei **rimborsi spese per missioni e trasferte** (voce U.1.03.02.02.002 - Indennità di missione e di trasferta). Il relativo importo di **Euro 4.408**, comprende rimborsi per missioni nazionali pari ad Euro 908,00 (soggette a limite di spesa), nonché missioni presso organismi comunitari pari ad Euro 3.500,00 (non soggette a limite specifico).

La previsione di spesa è distinta tra la tipologia di missione "ordinaria", che per l'Aran si identifica con le missioni nazionali, e quella sostenuta per la partecipazione ad organismi internazionali e comunitari. Va precisato che la previsione relativa alle missioni di questa seconda tipologia riguarda la partecipazione alle riunioni di Organismi internazionali cui l'Aran aderisce (in particolare, CEEP).

Ulteriore previsione di **Euro 32.000**, nell'ambito di questa voce (U.1.03.02.02.999 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.), riguarda la spesa per la partecipazione annuale al Forum PA ed ad Anci Expo, nonché quella per l'attività grafica di progettazione e disegno di un nuovo logo dell'Agenzia.

La voce U.1.03.02.04.000 - **Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente**, evidenzia una previsione di spesa di **Euro 20.602**.

In primo luogo, è stata operata una previsione in merito all'acquisto di servizi per **formazione generica** (voce U.1.03.02.04.002 - Acquisto di servizi per formazione generica), in misura pari a **Euro 3.602**.

In secondo luogo, è stata prevista in **Euro 12.000** la spesa per l'acquisto di servizi di **formazione specialistica**.

Per il 2021 gli stanziamenti per la formazione del personale sono mantenuti ai medesimi importi ridotti previsti dalle abrogate norme per il contenimento della spesa. Tali valori sono largamente sottodimensionati rispetto ai reali fabbisogni formativi e rispetto alle previsioni degli stessi contratti collettivi nazionali, che indicano, per tale finalità, un importo di almeno l'1% del monte salari. Tuttavia si deve tener conto che negli anni è stato perfezionato uno specifico programma di formazione per il personale basato sull'attivazione di interventi formativi "in economia" presso la sede della stessa Agenzia con la partecipazione di docenti qualificati, evitando il più possibile il ricorso a corsi forniti da agenzie formative esterne, con considerevole abbattimento dei costi.

Infine, sono state previste spese connesse alla **formazione obbligatoria** prevista in materia di sicurezza sul lavoro. Per tali interventi, è stata effettuata una previsione di spesa pari a **Euro 5.000**, nell'ambito della voce U.1.03.02.04.003 - Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626, importo lievemente aumentato per le specifiche attività derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid 19.

La voce "**Utenze e canoni**" evidenzia una previsione complessiva di **Euro 63.088**.

Rientrano in tale voce gli stanziamenti per la telefonia fissa e mobile (rispettivamente U.1.03.02.05.001 - **Telefonia fissa**, per **Euro 11.000** e U.1.03.02.05.002 - **Telefonia mobile**, per **Euro 13.588**).

L'accesso a banche dati e pubblicazioni on-line evidenzia una previsione di spesa pari a **Euro 10.500** (voce U.1.03.02.05.003 - Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line). All'interno di questa spesa, sono ricompresi i canoni corrisposti per l'accesso a banche dati giuridiche ed alla piattaforma Il Sole 24 Ore, strumenti indispensabili per l'aggiornamento professionale e per le ricerche giuridiche.

Infine, per **l'energia elettrica**, in linea con i più contenuti consumi registrati negli ultimi anni, è stata prevista una spesa di **Euro 28.000** (voce U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica).

L'**utilizzo di beni di terzi** evidenzia, in previsione, una spesa complessiva di **Euro 1.203.102**.

La voce comprende anzitutto la spesa annuale relativa all'indennità di occupazione dell'immobile, presso il quale sono ubicati gli uffici dell'Agenzia, per un importo di **Euro 897.000**, contabilizzata nel conto U.1.03.02.07.001 - **Locazione di beni immobili**.

A seguire, la voce U.1.03.02.07.002 - **Noleggi di mezzi di trasporto**, con una previsione di **Euro 8.000**, relativa al contratto di noleggio in essere per l'unica autovettura di cui dispone l'Agenzia, per uso non esclusivo. La spesa previsto per tale voce è determinata dalla scelta operata dall'Agenzia di procedere all'adesione alla convenzione Consip per il noleggio di una autovettura elettrica.

La voce noleggi di hardware (U.1.03.02.07.004 - **Noleggi di hardware, Euro 40.000**) ricomprende il canone annuale di per i servizi di hosting che saranno corrisposti sulla base di un contratto di durata triennale.

Le licenze d'uso per software (U.1.03.02.07.006 - **Licenze d'uso per software**) evidenziano una previsione di **Euro 39.102**, per le licenze d'uso dei software necessari al funzionamento dell'Agenzia, tra cui la procedura di contabilità e bilancio, il programma di gestione della PEC, gli aggiornamenti richiesti dai software installati nelle diverse postazioni di lavoro, i software per i server virtuali e la gestione dei backup, il software per la concentrazione delle note di agenzia.

Nei noleggi di impianti e macchinari (voce U.1.03.02.07.008 - **Noleggi di impianti e macchinari, Euro 9.000**) è contabilizzata la spesa relativa al noleggio di macchine fotocopiatrici e di alcune macchine multi-funzioni posizionate ai diversi piani. Anche per tale servizio sono state rinnovate le convenzioni per il noleggio con un risparmio, se pur lieve, di spesa.

Infine, la voce U.1.03.02.07.999 - **Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.**, di **Euro 210.000**, reca in prevalenza la previsione degli oneri condominiali sostenuti per l'immobile utilizzato dall'Agenzia.

Per la voce U.1.03.02.09.000 - **Manutenzione ordinaria e riparazioni**, la previsione di bilancio 2020 indica una spesa pari a **Euro 14.000**, distinta nelle due voci relative alla manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari (U.1.03.02.09.004 per Euro 4.000) ed alla manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili (U.1.03.02.09.008 per Euro 10.000). Per la prima voce, si è tenuto conto delle esigenze manutentive connesse agli impianti e macchinari dell'Agenzia (manutenzione su apparati informatici, manutenzione centrale telefonica, manutenzione estintori). La seconda voce, riguarda invece esigenze di piccola manutenzione dell'immobile ove ha sede l'Agenzia.

Nella voce U.1.03.02.10.000 – **Consulenze**, confluisce la previsione di spesa relativa agli incarichi di studio, ricerca e consulenza di **Euro 10.100**. Per i compensi corrisposti a tale titolo, è stata prevista una spesa di **Euro 8.300**, cui vanno sommati i connessi oneri previdenziali ed assicurativi pari ad **Euro 1.800**.

La voce U.1.03.02.11.000 - **Prestazioni professionali e specialistiche**, prevede esclusivamente le spese per il patrocinio legale (U.1.03.02.11.006 - Patrocinio legale), nei contenziosi che vedono coinvolta l'Agenzia, prudenzialmente stimate in **Euro 20.000**.

La voce U.1.03.02.12.000 - **Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale**, ricomprende unicamente la previsione di **Euro 88.750** relativa agli incarichi di collaborazione esterne (U.1.03.02.12.003 - Collaborazioni esterne). Anche in questo caso, il piano dei conti armonizzato prevede l'imputazione, nell'ambito di tale voce, sia della spesa per i compensi (**Euro 71.000**), che della spesa concernente gli oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'Agenzia (**Euro 17.750**).

Al riguardo, occorre rammentare quanto previsto dall'art. 2, comma 4 del d.lgs. n. 81/2015 e più recentemente ribadito dall'art. 5 del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, il quale ha aggiunto il comma 5-bis all'art. 7 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165.

La richiamata disciplina prevede il divieto per le pubbliche amministrazioni di stipulare contratti di collaborazione che si concretano in prestazioni di lavoro esclusivamente personali, continuative e le cui modalità di esecuzione siano organizzate dal committente anche con riferimento ai tempi e al luogo di lavoro.

La circolare n. 3/2017 del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha comunque chiarito che, a seguito delle modifiche apportate dalle nuove disposizioni normative, le amministrazioni pubbliche, per esigenze cui non possono far fronte con personale in servizio, possono conferire esclusivamente incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, ad esperti di particolare e comprovata specializzazione, anche universitaria. Nell'ambito degli incarichi consentiti, le amministrazioni potranno sottoscrivere, quindi, contratti di collaborazione che non abbiano le caratteristiche di eterorganizzazione vietate dall'art. 7, comma 5-bis, d. lgs. n. 165/2001.

Si precisa, inoltre, che la previsione per i compensi è comunque compatibile con i limiti di spesa fissati per tale specifica voce, come dimostrato nelle successive **tavole 12a e 12b**.

In proposito, si rammenta che l'art. 9, comma 28 del D.L. n. 78/2010 prevede, con decorrenza 2011, che le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, gli enti pubblici non economici, le università e gli enti pubblici di cui all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione esterna, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Il rispetto di tale vincolo è dimostrato nella successiva **tavola 12a**.

Tavola 12a

Limite di spesa per incarichi di collaborazione esterna

Articolo 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122

Voce	Descrizione	Importo impegnato anno 2009	% riduzione	Riduzione	Limite di spesa
U.1.03.02.12.003.01	Incarichi di collaborazione esterna	143.118	50%	71.559	71.559

Occorre poi ricordare l'ulteriore limite a decorrere dal 2014, previsto dall'articolo 14, comma 2, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, il quale dispone che le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, con esclusione delle Università, degli istituti di formazione, degli enti di ricerca e degli enti del servizio sanitario nazionale, a decorrere dall'anno 2014, non possono stipulare contratti di collaborazione esterna quando la spesa complessiva per tali contratti è superiore rispetto alla spesa del personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico, come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,5% per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di euro, e all'1,1% per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di euro. Per la dimostrazione del rispetto di tale vincolo, si rinvia a quanto illustrato nella successiva **tavola 12b**.

Tavola 12b

Limite di spesa per incarichi di collaborazione esterna

Articolo 14, comma 2, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89

Voce	Descrizione	Importo anno 2012 ¹	% limite di spesa	Limite di spesa
U.1.03.02.12.003.01	Incarichi di collaborazione esterna	4.106.688	4,5%	184.801

¹ Spesa di personale risultante da conto annuale RGS

Nei **servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente** (U.1.03.02.13.000) sono state previste spese per **Euro 68.000**. Per lo più, si tratta dalla spesa connessa al contratto relativo ai servizi di pulizia della sede, a cui si sommano le spese per eventuali servizi di trasporto e facchinaggio ed altri servizi ausiliari, per Euro 5.000, previste nell'ottica di eventuali spostamenti di arredi e materiali nella sede, nonché per i servizi di raccolta e smaltimento dei rifiuti speciali (classificati nella voce Altri servizi ausiliari n.a.c.), per Euro 10.000.

Nella voce **servizi amministrativi** (U.1.03.02.16.000) sono appostate le spese per il servizio di spedizione da parte delle Poste Italiane, per **Euro 1.000**.

I **servizi finanziari** (U.1.03.02.17.000) espongono la previsione di spesa relativa al servizio di tesoreria con l'Istituto bancario tesoriere per **Euro 5.000** (U.1.03.02.17.002 - Oneri per servizio di tesoreria).

Nei **servizi sanitari** (U.1.03.02.18.000), sono quantificate le previsioni di spesa per le attività di sorveglianza sanitaria connesse alle vigenti normative in materia di sicurezza del lavoro, in misura pari a **Euro 10.000** (U.1.03.02.18.001 - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa). Tale importo tiene in considerazione l'attuale situazione pandemica e il relativo incremento di spesa.

I **servizi informatici e di telecomunicazioni** (U.1.03.02.19.000) comprendono una serie di interventi attraverso i quali si garantisce il funzionamento ordinario delle infrastrutture informatiche e di telecomunicazioni dell'Agenzia. La previsione complessiva di competenza, per l'anno 2021, è di **Euro 137.000**.

Passando all'analisi di dettaglio, i servizi per l'interoperabilità e la cooperazione (U.1.03.02.19.003), espongono la previsione di spesa di **Euro 4.000** relativa alla collaborazione istituzionale con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, a seguito dell'adesione dell'Agenzia al servizio di gestione paghe e stipendi "Noi Pa".

I servizi di rete per la trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione (U.1.03.02.19.004) comprendono le spese previste per i servizi di connettività web, in misura pari a **Euro 20.000**.

I servizi per i sistemi e relativa manutenzione (U.1.03.02.19.005) recano una previsione di **Euro 50.000** per assicurare la manutenzione adeguativa e correttiva delle procedure Web attraverso le quali l'Agenzia rileva la rappresentatività sindacali su base nazionale ed acquisisce da tutte le amministrazioni pubbliche i contratti integrativi sottoscritti.

Nei servizi di gestione documentale (U.1.03.02.19.007) sono previste spese per **Euro 20.800** relative all'utilizzo della procedura di gestione del protocollo, nonché ai servizi di conservazione sostitutiva.

Infine, nella voce dei servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT (U.1.03.02.19.010) sono previste spese per **Euro 42.200**, relative alle necessità di eventuali giornate formative necessarie alle attività relative all'introduzione dal prossimo anno del nuovo servizio informatico di protocollo, archiviazione documentale e posta elettronica.

Nella voce relativa ad "**altri servizi**" (U.1.03.02.99.000) è stata prevista unicamente la spesa concernente l'adesione alle associazioni di rappresentanza dei datori di lavoro pubblici a livello europeo, per **Euro 44.500**. La voce di dettaglio è quella relativa alle "**quote di associazioni**" (U.1.03.02.99.003), per la quale si conferma, nel corso del 2021, l'adesione al Ceep - *European Centre of Employers and Enterprises providing Public services* (Euro 25.000), Hospeem - *European Hospital & Healthcare Employers' Association* (Euro 17.000) e ad Aisri – *Associazione italiana di studio delle relazioni industriali* (Euro 650).

Il **CEEP** è nato nei primi anni '60 per iniziativa di alcune personalità dell'europesismo. Esso è articolato in due livelli, comunitario e nazionale.

A livello europeo il CEEP-EU associa le imprese e le organizzazioni associative dei datori di lavoro a partecipazione pubblica, nonché le imprese che svolgono attività di interesse economico generale, qualunque sia il loro status legale o in regime proprietario.

L'adesione al CEEP-EU, che ha sede a Bruxelles, comporta l'automatica adesione alle sezioni nazionali.

L'**Aisri** è stata fondata nel 1968 ed è affiliata alla International Industrial Relations Association (IIRA). Scopo dell'Aisri è promuovere lo studio e la ricerca sui temi delle relazioni industriali e di costruire un punto di incontro interdisciplinare fra attori e studiosi. L'Aisri organizza periodicamente seminari di studio per consentire l'approfondimento di tematiche centrali nel dibattito sulle relazioni industriali, con particolare riferimento alle vicende del nostro paese, ma promuovendo sempre l'attenzione per le esperienze estere ed il confronto internazionale. I seminari dell'Aisri rappresentano un'occasione per il confronto fra studiosi di diverse discipline e rappresentanti delle parti sociali.

Per l'adesione a **Hospeem** - European Hospital & Healthcare Employers' Association, in qualità di membro ordinario, è stata prevista una spesa di circa Euro 16.700, tenuto conto dell'adeguamento annuale della quota sulla base dell'indicizzazione al tasso di inflazione europeo. Al riguardo, deve ribadirsi, come già precisato nella parte relativa alle entrate, che il costo effettivo sostenuto dall'Agenzia ammonta sarà pari al 40% della quota associativa, poiché il restante 60% sarà rimborsato, in pari quota, dall'Istituto Nazionale delle Malattie Infettive Lazzaro Spallanzani e dalla Federazione Italiana Aziende Sanitarie e Ospedaliere, sulla base della convenzione stipulati con tali soggetti⁸.

⁸ La convenzione prevede la partecipazione di Aran, quale capofila, in partnership con le altre due istituzioni, realizzandosi al contempo un abbattimento dei costi ed una partecipazione più proficua ed efficace.

Si ricorda che Hospeem è un'associazione di rappresentanza a livello europeo dei datori di lavoro e loro rappresentanti nazionali che operano nel settore sanitario, sulle questioni relative alle relazioni sindacali ed alla gestione del personale. È stata fondata nel 2005 e l'Aran è stata tra i suoi soci fondatori. Nel luglio 2006 è stata ufficialmente riconosciuta dalla Commissione europea come "social partner" per il dialogo sociale nel settore sanitario.

6.5 Trasferimenti correnti

La previsione di spesa, all'interno di questo più ampio aggregato dei "trasferimenti correnti" evidenzia una previsione di spesa complessiva pari **Euro 476.800 (tavola 17)** per le sole somme versate annualmente in conto entrata del bilancio dello Stato, in attuazione di diverse norme di contenimento della spesa.

In particolare, la previsione di bilancio 2021 è elaborata tenendo conto delle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica introdotte dall'art. 1, commi 590-600, della Legge 27 dicembre 2019 n° 160 che, a decorrere dall'anno 2020, hanno previsto la cessazione degli effetti di una serie di disposizioni, adottate nel corso del tempo per il contenimento della spesa nelle PA, introducendo un nuovo limite complessivo alla spesa per l'acquisto di beni e servizi pari alla media della spesa sostenuta nel triennio 2016-2018.

Restano comunque fermi i vincoli della spesa di personale e tutte le disposizioni non espressamente elencate nell'allegato "A" richiamato dal comma 594, che al contempo, al fine di assicurare il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, obbliga le amministrazioni al versamento al Bilancio dello Stato, entro il 30 giugno di ciascuna anno, di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, maggiorato del 10%.

Di seguito sono mostrati nel dettaglio i **limiti di spesa** che concorrono alla determinazione la previsione di versamento al Bilancio dello Stato per il 2021, distinti tra norme attualmente in vigore e norme abrogate, stante che per queste ultime continua a esser dovuto il versamento:

➤ **limiti in vigore, norme ancora applicabili:**

- art. 6 comma 14 del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010, relativo alla previsione dei tagli su spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi, per un versamento pari a € 6.866,22 (capo X - capitolo 3422) bilancio dello Stato entro il 30 giugno;
- art. 67 comma 6 del D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008, che si prevede di effettuare su tutti e tre i “fondi contrattuali” (dirigenza di prima fascia, dirigenza di seconda fascia, personale delle aree), in misura pari a Euro 155.341,28 (capo X – capitolo n° 3348 entro 31 ottobre);

➤ **norme abrogate, limiti non più applicabili – versamento ex art. 1, c. 594, L. 160/2019 al capo X – capitolo n° 3422 entro 30 giugno:**

- art. 6 comma 21 del D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010, relativo alla previsione dei tagli su le diverse tipologie di spesa elencate nei commi del medesimo articolo (indennità incarichi consigli di amministrazione, incarichi di consulenza, rappresentanza, missioni, formazione, noleggi), pari a Euro 83.135,39
- art. 8 comma 3 del D.L. n. 95/2012, convertito in L. n. 135/2012, come integrato dall’art. 50 comma 3 del D.L. n. 66/2014, convertito in L. n. 89/2014, per riduzione acquisti di beni e servizi per consumi intermedi in applicazione delle misure di risparmio pari a Euro 227.929,90.

Tavola 13

Riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato

Versamenti entro il 30 giugno al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 - allegato A			
	Importo dovuto nel 2018	Maggiorazione del 10%	Importo versato nel 2020
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010:			
<i>Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati)</i>	29.706,96	2.970,70	32.677,66
<i>Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)</i>	36.520,00	3.652,00	40.172,00
<i>Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)</i>	4.839,62	483,96	5.323,58
<i>Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)</i>	-	-	-
<i>Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)</i>	908,65	90,87	999,52
<i>Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)</i>	3.602,40	360,24	3.962,64
			83.135,39
Art. 8 comma 3, D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012 (spese per consumi intermedi)	138.139,00	13.813,90	151.952,90
Art. 50 comma 3, D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa del 5% per consumi intermedi)	69.070,00	6.907,00	75.977,00
			227.929,90
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:			
<i>Art. 67 comma 6, D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008</i> (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa) - capitolo 3348- capo X- entro il 31 ottobre			155.341,28
<i>Art. 6 comma 14, D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010</i> (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) - capitolo 3422 - capo X - entro il 30 giugno			6.866,22

6.7 Altre spese correnti

L'aggregato "altre spese correnti" evidenzia una previsione di spesa complessiva pari **Euro 117.024 (tavola 14)**. Si tratta di un aggregato di spesa "residuale" nel quale confluiscono, anzitutto, gli accantonamenti ai fondi di riserva di parte corrente.

Tra i fondi di riserva, la previsione per il 2021, individua esclusivamente la voce U.1.10.01.04.001 - Fondo rinnovi contrattuali, con un importo pari a **Euro 112.024**. L'accantonamento di quest'ultimo fondo (in una misura pari al 4,07% del costo del

personale comprensivo di oneri riflessi a carico dell’Agenzia) è stato effettuato in previsione dei rinnovi contrattuali nazionali, per i quali il disegno di bilancio per il 2021 ha previsto l’appostamento di specifiche risorse. Infine, confluisce in questo aggregato la voce relativa ai premi di assicurazione contro i danni (U.1.10.04.01.999, per **Euro 5.000**).

Tavola 14

Dettaglio delle previsioni relative alla voce “Altre spese correnti”

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
II	1.10.00.00.000	Altre spese correnti	117.024
III	1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	112.024
IV	1.10.01.01.000	Fondo di riserva	—
IV	1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	112.024
III	1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	5.000
IV	1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	5.000
III	1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	—
IV	1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	—

6.8 Spese in conto capitale

La previsione della spesa in conto capitale per l’anno 2021 ammonta complessivamente a **Euro 115.500**.

In coerenza con gli indirizzi strategici e con l’esigenza di assicurare lo sviluppo e l’implementazione delle infrastrutture informatiche dell’Agenzia, la parte prevalente dell’investimento riguarda le voci “Software” e “Hardware”.

In particolare, si prevedono **Euro 60.000** per “sviluppo software e manutenzione evolutiva” (voce del piano dei conti U.2.02.03.02.001). In questo ambito, la previsione è stata effettuata considerando le esigenze di manutenzione evolutiva delle procedure web utilizzate nell’ambito delle relazioni sindacali, del sito web dell’Agenzia e della procedura di gestione contabili e di bilancio, nonché le ulteriori esigenze di migrazione del protocollo, di

realizzazione del processo documentale e di conservazione a norma e acquisto licenze pluriennali di software.

La voce “hardware” (U.2.02.01.07.000) evidenzia invece una previsione di **Euro 55.500**, per rinnovi di materiale hardware (server, postazioni di lavoro, periferiche, centrale telefonica).

Tavola 15
Dettaglio delle previsioni relative alla voce “Spesa in conto capitale”

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	115.500
II	2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	115.500
III	2.02.01.00.000	Beni materiali	55.500
IV	2.02.01.03.000	Mobili e arredi	—
IV	2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	—
IV	2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	—
V	2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	—
IV	2.02.01.07.000	Hardware	55.500
V	2.02.01.07.001	Server	5.000
V	2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	20.000
V	2.02.01.07.003	Periferiche	3.000
V	2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	7.500
V	2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	20.000
III	2.02.03.00.000	Beni immateriali	60.000
IV	2.02.03.02.000	Software	60.000
V	2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	60.000
V	2.02.03.02.002	Acquisto software e manutenzione evolutiva	—
II	2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	—
III	2.05.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	—

6.9 Uscite per conto terzi e partite di giro

Le uscite per conto terzi e partite di giro, in correlazione con le analoghe poste iscritte nella parte entrate, sono state previste in **Euro 2.137.500**. Esse comprendono i versamenti delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment), delle ritenute fiscali e contributive a

carico dei dipendenti, nonché delle altre trattenute a carico dei dipendenti (per esempio, trattenute sindacali) e il rimborso dei fondi economici.

7. Dati di sintesi del bilancio

La previsione presenta un saldo in pareggio tra entrate ed uscite.

In sintesi, la previsione finanziaria di competenza per l'esercizio 2021, analiticamente riportata nei previsti modelli allegati, si riassume nei dati differenziali indicati in **tavola 16**.

Tavola 16

Previsione finanziaria di competenza

QUADRO RIASSUNTIVO DI BILANCIO	2021
Entrate correnti	7.195.762
Entrate in conto capitale	—
Entrate per partite di giro	2.137.500
Utilizzo avanzo di amministrazione	703.315
Totale a pareggio	10.036.577
Uscite correnti	7.783.577
Uscite in conto capitale	115.500
Uscite per partite di giro	2.137.500
Totale a pareggio	10.036.577
Differenza	—

8. Bilancio pluriennale 2021/2023

Ai sensi dell'art. 8 del DPR 27 febbraio 2003, n. 97, recante "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n.70", è stato predisposto lo schema di bilancio pluriennale per il triennio 2010/2023.

Le linee strategiche cui ci si è attenuti nella redazione del predetto documento di bilancio sono prevalentemente ispirate al rispetto dei vincoli di spesa che il legislatore ha imposto alle amministrazioni pubbliche.

9. Spesa in base alle missioni ed ai programmi

Al fine di dare attuazione a quanto previsto dall'art. 8 del D.P.R. 1° ottobre 2013, recante norme per la sperimentazione della tenuta della contabilità finanziaria sulla base della nuova configurazione del principio di competenza finanziaria, si è provveduto a redigere il bilancio di previsione 2019 in base alle missioni ed ai programmi, individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e nella circolare RGS n. 23 del 13 maggio 2013.

Per quanto concerne le **missioni**, si è fatto riferimento a quelle previste per il bilancio dello Stato, individuando quelle più prossime all'attività istituzionale dell'Aran, pur rilevandosi differenze non marginali tra i contenuti delle stesse e quelli riscontrabili nella missione e nelle attività svolte dall'Agenzia.

Nel caso dell'Agenzia, appare altresì problematico e di difficile attuazione anche il riferimento contenuto nella circolare n. 23 del 13 maggio 2013, circa la necessità di individuare, tra le missioni del bilancio dello Stato, quelle maggiormente rappresentative delle proprie finalità istituzionali, previa indicazione dell'amministrazione vigilante. Infatti, non vi è un'amministrazione vigilante, come avviene ordinariamente per quasi tutti gli enti pubblici, in considerazione del peculiare ruolo istituzionale dell'Agenzia di rappresentante di tutte le amministrazioni pubbliche italiane, ai fini della contrattazione nazionale.

Oltre alla missione istituzionale “politiche del lavoro” che registra l’attività tipica dell’Agenzia, sono state inoltre individuate, in linea con la citata circolare del MEF, quali missioni comuni a tutte le amministrazioni pubbliche, i Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, i Fondi da ripartire nonché le Partite di giro e conto terzi.

Per quanto concerne i **programmi**, si è ritenuto opportuno individuarli facendo riferimento alle peculiari attività dell’Agenzia. A partire dalle aree strategiche del piano della performance, si è addivenuti quindi alla individuazione di un unico programma denominato “Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio”.

10. Cassa economale

Con l'approvazione del presente provvedimento si provvede alla costituzione della cassa economale nell'importo complessivo di **Euro 2.500,00**, reintegrabile nel corso dell'esercizio finanziario ed utilizzabile anche mediante carta di credito, per effettuare piccole spese minute nell'importo massimo di **Euro 500,00** che di seguito si elencano:

- minute spese d'ufficio;
- piccole riparazioni e manutenzioni di mobili, locali, impianti, attrezzature, hardware e software;
- spese varie per il funzionamento degli organi;
- spese postali, pagamento contravvenzioni codice della strada, carte e valori bollati;
- permessi di accesso al centro storico da parte del Comune di Roma;
- spese a carattere di urgenza necessarie a far fronte ad impreviste ed imprevedibili esigenze legate alla sicurezza dei luoghi e dei lavoratori nell'ambiente di lavoro;
- spese per abbonamenti a riviste, giornali e acquisto di pubblicazioni;
- acquisti di titoli di trasporto, materiali vari e di consumo su siti web.

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2021)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2020	Previsioni iniziali di Competenza	Previsioni iniziali di Cassa
	Avanzo di cassa presunto			32.084.700,62			30.235.559,32
	Avanzo di amministrazione presunto		32.956.600,62			30.565.319,32	
	1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni						
	2. - Trasferimenti correnti						
	<u>2.01. - Trasferimenti correnti</u>						
2.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.045.000,00	7.111.762,00	7.111.762,00	571.197,52	7.164.226,00	7.164.226,00
	<u>TOTALE 2.01. - Trasferimenti correnti</u>	1.045.000,00	7.111.762,00	7.111.762,00	571.197,52	7.164.226,00	7.164.226,00
	3. - Entrate extratributarie						
	<u>3.05. - Entrate extratributarie</u>						
3.05.02	Rimborsi in entrata	150.000,00	75.000,00	75.000,00	205.979,04	75.000,00	75.000,00
3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	9.000,00	9.000,00	0,01	9.000,00	9.000,00
	<u>TOTALE 3.05. - Entrate extratributarie</u>	150.000,00	84.000,00	84.000,00	205.979,05	84.000,00	84.000,00
	4. - Entrate in conto capitale						
	<u>4.05. - Altre entrate in conto capitale</u>						
4.05.03	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>TOTALE 4.05. - Altre entrate in conto capitale</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. - Entrate per conto terzi e partite di giro						
	<u>9.01. - Entrate per partite di giro</u>						
9.01.01	Altre ritenute	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
9.01.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	1.520.000,00	1.520.000,00	0,00	2.273.867,00	2.273.867,00

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2021)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2020	Previsioni iniziali di Competenza	Previsioni iniziali di Cassa
9.01.03	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	55.000,00	55.000,00	0,00	226.133,00	226.133,00
9.01.99	Altre entrate per partite di giro	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
	TOTALE 9.01. - Entrate per partite di giro	0,00	2.077.500,00	2.077.500,00	0,00	3.502.500,00	3.502.500,00
	9.02. - Altre Entrate per conto terzi						
9.02.99	Altre entrate per conto terzi	65.000,00	60.000,00	60.000,00	70.965,40	140.000,00	140.000,00
	TOTALE 9.02. - Altre Entrate per conto terzi	65.000,00	60.000,00	60.000,00	70.965,40	140.000,00	140.000,00
	TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni	1.260.000,00	9.333.262,00	9.333.262,00	848.141,97	10.890.726,00	10.890.726,00
	TOTALE GENERALE 9. - Entrate per conto terzi e partite di giro	65.000,00	2.137.500,00	2.137.500,00	70.965,40	3.642.500,00	3.642.500,00
	Totale delle Entrate	1.260.000,00	9.333.262,00	9.333.262,00	848.141,97	10.890.726,00	10.890.726,00
	Riepilogo dei titoli						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni						
	Titolo II	1.045.000,00	7.111.762,00	7.111.762,00	571.197,52	7.164.226,00	7.164.226,00
	Titolo III	150.000,00	84.000,00	84.000,00	205.979,05	84.000,00	84.000,00
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IX	65.000,00	2.137.500,00	2.137.500,00	70.965,40	3.642.500,00	3.642.500,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni	1.260.000,00	9.333.262,00	9.333.262,00	848.141,97	10.890.726,00	10.890.726,00

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2021)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2020	Previsioni iniziali di Competenza	Previsioni iniziali di Cassa
	<u>Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>						
	<i>Titolo II</i>	1.045.000,00	7.111.762,00	7.111.762,00	571.197,52	7.164.226,00	7.164.226,00
	<i>Titolo III</i>	150.000,00	84.000,00	84.000,00	205.979,05	84.000,00	84.000,00
	<i>Titolo IV</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Titolo IX</i>	65.000,00	2.137.500,00	2.137.500,00	70.965,40	3.642.500,00	3.642.500,00
	TOTALE	1.260.000,00	9.333.262,00	9.333.262,00	848.141,97	10.890.726,00	10.890.726,00
	Avanzo di amministrazione utilizzato		703.315,00			1.026.023,00	
	TOTALE GENERALE	1.260.000,00	10.036.577,00	9.333.262,00	848.141,97	11.916.749,00	10.890.726,00

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2021)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2020	Previsioni iniziali di Competenza	Previsioni iniziali di Cassa
	<u>1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</u>						
	<u>1. - Spese correnti</u>						
	<u>1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u>						
1.01.01	Retribuzioni lorde	257.400,00	3.274.334,00	3.252.008,00	438.980,66	3.185.666,00	3.075.666,00
1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	0,00	1.101.676,00	846.676,00	34.628,35	1.740.895,00	820.895,00
	<u>TOTALE 1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u>	257.400,00	4.376.010,00	4.098.684,00	473.609,01	4.926.561,00	3.896.561,00
	<u>1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u>						
1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	0,00	384.034,00	384.034,00	13.898,23	375.605,00	375.605,00
	<u>TOTALE 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u>	0,00	384.034,00	384.034,00	13.898,23	375.605,00	375.605,00
	<u>1.03. - Acquisto di beni e servizi</u>						
1.03.01	Acquisto di beni	0,00	17.550,00	12.550,00	134,87	15.550,00	12.550,00
1.03.02	Acquisto di servizi	120.700,00	2.412.159,00	2.359.821,00	638.780,81	2.363.203,00	2.337.180,00
	<u>TOTALE 1.03. - Acquisto di beni e servizi</u>	120.700,00	2.429.709,00	2.372.371,00	638.915,68	2.378.753,00	2.349.730,00
	<u>1.04. - Trasferimenti correnti</u>						
1.04.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	476.800,00	476.800,00	0,00	445.000,00	445.000,00
	<u>TOTALE 1.04. - Trasferimenti correnti</u>	0,00	476.800,00	476.800,00	0,00	445.000,00	445.000,00
	<u>1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>						
1.09.01	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	0,00	0,00	0,00	17.400,00	0,00	0,00
	<u>TOTALE 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>	0,00	0,00	0,00	17.400,00	0,00	0,00
	<u>1.10. - Altre spese correnti</u>						

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2021)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2020	Previsioni iniziali di Competenza	Previsioni iniziali di Cassa
1.10.01	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	112.024,00	112.024,00	0,00	58.930,00	58.930,00
1.10.04	Premi di assicurazione	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	4.400,00	4.400,00
1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>TOTALE 1.10. - Altre spese correnti</u>	0,00	117.024,00	117.024,00	0,00	63.330,00	63.330,00
	2. - Spese in conto capitale						
	<u>2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u>						
2.02.01	Beni materiali	0,00	55.500,00	40.500,00	13.007,68	28.000,00	28.000,00
2.02.03	Beni immateriali	10.000,00	60.000,00	70.000,00	58.832,96	57.000,00	90.000,00
	<u>TOTALE 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u>	10.000,00	115.500,00	110.500,00	71.840,64	85.000,00	118.000,00
	<u>2.05. - Altre spese in conto capitale</u>						
2.05.01	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>TOTALE 2.05. - Altre spese in conto capitale</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. - Uscite per conto terzi e partite di giro						
	<u>7.01. - Uscite per partite di giro</u>						
7.01.01	Versamenti di altre ritenute	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
7.01.02	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	0,00	1.520.000,00	1.520.000,00	308,93	2.273.867,00	2.273.867,00
7.01.03	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	0,00	55.000,00	55.000,00	0,00	226.133,00	226.133,00
7.01.99	Altre uscite per partite di giro	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
	<u>TOTALE 7.01. - Uscite per partite di giro</u>	0,00	2.077.500,00	2.077.500,00	308,93	3.502.500,00	3.502.500,00
	<u>7.02. - Uscite per conto terzi</u>						
7.02.99		0,00	60.000,00	60.000,00	64.232,86	140.000,00	140.000,00
	<u>TOTALE 7.02. - Uscite per conto terzi</u>	0,00	60.000,00	60.000,00	64.232,86	140.000,00	140.000,00

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2021			ANNO FINANZIARIO 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2021)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2020	Previsioni iniziali di Competenza	Previsioni iniziali di Cassa
	TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni	388.100,00	10.036.577,00	9.696.913,00	1.280.205,35	11.916.749,00	10.890.726,00
	TOTALE GENERALE 7. - Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	2.137.500,00	2.137.500,00	64.541,79	3.642.500,00	3.642.500,00
	Totale delle Uscite	388.100,00	10.036.577,00	9.696.913,00	1.280.205,35	11.916.749,00	10.890.726,00
	<u>Riepilogo dei titoli</u>						
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</i>						
	<i>Titolo I</i>	378.100,00	7.783.577,00	7.448.913,00	1.143.822,92	8.189.249,00	7.130.226,00
	<i>Titolo II</i>	10.000,00	115.500,00	110.500,00	71.840,64	85.000,00	118.000,00
	<i>Titolo VII</i>	0,00	2.137.500,00	2.137.500,00	64.541,79	3.642.500,00	3.642.500,00
	<i>Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</i>	388.100,00	10.036.577,00	9.696.913,00	1.280.205,35	11.916.749,00	10.890.726,00
	<u>Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>						
	<i>Titolo I</i>	378.100,00	7.783.577,00	7.448.913,00	1.143.822,92	8.189.249,00	7.130.226,00
	<i>Titolo II</i>	10.000,00	115.500,00	110.500,00	71.840,64	85.000,00	118.000,00
	<i>Titolo VII</i>	0,00	2.137.500,00	2.137.500,00	64.541,79	3.642.500,00	3.642.500,00
	TOTALE	388.100,00	10.036.577,00	9.696.913,00	1.280.205,35	11.916.749,00	10.890.726,00
			0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	388.100,00	10.036.577,00	9.696.913,00	1.280.205,35	11.916.749,00	10.890.726,00

AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

Esercizio 2021

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2021	Previsioni di Competenza Esercizio 2022	Previsioni di Competenza Esercizio 2023
	<u>1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</u>			
	2. - Trasferimenti correnti			
	<u>2.01. - Trasferimenti correnti</u>			
2.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.111.762,00	6.814.421,00	6.814.421,00
	<u>TOTALE 2.01. - Trasferimenti correnti</u>	7.111.762,00	6.814.421,00	6.814.421,00
	3. - Entrate extratributarie			
	<u>3.05. - Entrate extratributarie</u>			
3.05.02	Rimborsi in entrata	75.000,00	67.688,00	67.688,00
3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	<u>TOTALE 3.05. - Entrate extratributarie</u>	84.000,00	76.688,00	76.688,00
	4. - Entrate in conto capitale			
	<u>4.05. - Altre entrate in conto capitale</u>			
4.05.03	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00
	<u>TOTALE 4.05. - Altre entrate in conto capitale</u>	0,00	0,00	0,00
	9. - Entrate per conto terzi e partite di giro			
	<u>9.01. - Entrate per partite di giro</u>			
9.01.01	Altre ritenute	500.000,00	500.000,00	500.000,00
9.01.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.520.000,00	1.520.000,00	1.520.000,00
9.01.03	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	55.000,00	55.000,00	55.000,00
9.01.99	Altre entrate per partite di giro	2.500,00	2.500,00	2.500,00



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE
Esercizio 2021

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2021	Previsioni di Competenza Esercizio 2022	Previsioni di Competenza Esercizio 2023
	<i>TOTALE 9.01. - Entrate per partite di giro</i>	2.077.500,00	2.077.500,00	2.077.500,00
9.02.99	<i>9.02. - Altre Entrate per conto terzi</i>			
	Altre entrate per conto terzi	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	<i>TOTALE 9.02. - Altre Entrate per conto terzi</i>	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni	9.333.262,00	9.028.609,00	9.028.609,00
	Totale delle Entrate	9.333.262,00	9.028.609,00	9.028.609,00
	<u>Riepilogo dei titoli</u>			
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</i>			
	Titolo II	7.111.762,00	6.814.421,00	6.814.421,00
	Titolo III	84.000,00	76.688,00	76.688,00
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00
	Titolo IX	2.137.500,00	2.137.500,00	2.137.500,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni	9.333.262,00	9.028.609,00	9.028.609,00
	<u>Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>			
	Titolo II	7.111.762,00	6.814.421,00	6.814.421,00
	Titolo III	84.000,00	76.688,00	76.688,00
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE
Esercizio 2021

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2021	Previsioni di Competenza Esercizio 2022	Previsioni di Competenza Esercizio 2023
	<i>Titolo IX</i>	2.137.500,00	2.137.500,00	2.137.500,00
	TOTALE	9.333.262,00	9.028.609,00	9.028.609,00



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

Esercizio 2021

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2021	Previsioni di Competenza Esercizio 2022	Previsioni di Competenza Esercizio 2023
	<u>1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</u>			
	<u>1. - Spese correnti</u>			
	<u>1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u>			
1.01.01	Retribuzioni lorde	3.274.334,00	3.208.582,00	3.208.582,00
1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	1.101.676,00	846.676,00	846.676,00
	<u>TOTALE 1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u>	4.376.010,00	4.055.258,00	4.055.258,00
	<u>1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u>			
1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	384.034,00	384.034,00	384.034,00
	<u>TOTALE 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u>	384.034,00	384.034,00	384.034,00
	<u>1.03. - Acquisto di beni e servizi</u>			
1.03.01	Acquisto di beni	17.550,00	17.550,00	17.550,00
1.03.02	Acquisto di servizi	2.412.159,00	2.407.371,00	2.407.371,00
	<u>TOTALE 1.03. - Acquisto di beni e servizi</u>	2.429.709,00	2.424.921,00	2.424.921,00
	<u>1.04. - Trasferimenti correnti</u>			
1.04.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	476.800,00	476.800,00	476.800,00
	<u>TOTALE 1.04. - Trasferimenti correnti</u>	476.800,00	476.800,00	476.800,00
	<u>1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>			
1.09.01	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	0,00	0,00	0,00
	<u>TOTALE 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u>	0,00	0,00	0,00
	<u>1.10. - Altre spese correnti</u>			

AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

Esercizio 2021

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2021	Previsioni di Competenza Esercizio 2022	Previsioni di Competenza Esercizio 2023
1.10.01	Fondi di riserva e altri accantonamenti	112.024,00	65.000,00	55.000,00
1.10.04	Premi di assicurazione	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00
	<u>TOTALE 1.10. - Altre spese correnti</u>	117.024,00	70.000,00	60.000,00
	2. - Spese in conto capitale			
	<u>2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u>			
2.02.01	Beni materiali	55.500,00	39.000,00	39.000,00
2.02.03	Beni immateriali	60.000,00	70.000,00	40.000,00
	<u>TOTALE 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u>	115.500,00	109.000,00	79.000,00
	<u>2.05. - Altre spese in conto capitale</u>			
2.05.01	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00
	<u>TOTALE 2.05. - Altre spese in conto capitale</u>	0,00	0,00	0,00
	7. - Uscite per conto terzi e partite di giro			
	<u>7.01. - Uscite per partite di giro</u>			
7.01.01	Versamenti di altre ritenute	500.000,00	500.000,00	500.000,00
7.01.02	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	1.520.000,00	1.520.000,00	1.520.000,00
7.01.03	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	55.000,00	55.000,00	55.000,00
7.01.99	Altre uscite per partite di giro	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<u>TOTALE 7.01. - Uscite per partite di giro</u>	2.077.500,00	2.077.500,00	2.077.500,00
	<u>7.02. - Uscite per conto terzi</u>			
7.02.99		60.000,00	60.000,00	60.000,00



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE
Esercizio 2021

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2021	Previsioni di Competenza Esercizio 2022	Previsioni di Competenza Esercizio 2023
	<i>TOTALE 7.02. - Uscite per conto terzi</i>	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni	10.036.577,00	9.657.513,00	9.617.513,00
	Totale delle Uscite	10.036.577,00	9.657.513,00	9.617.513,00
	<u>Riepilogo dei titoli</u>			
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</i>			
	<i>Titolo I</i>	7.783.577,00	7.411.013,00	7.401.013,00
	<i>Titolo II</i>	115.500,00	109.000,00	79.000,00
	<i>Titolo VII</i>	2.137.500,00	2.137.500,00	2.137.500,00
	<i>Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</i>	10.036.577,00	9.657.513,00	9.617.513,00
	<u>Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>			
	<i>Titolo I</i>	7.783.577,00	7.411.013,00	7.401.013,00
	<i>Titolo II</i>	115.500,00	109.000,00	79.000,00
	<i>Titolo VII</i>	2.137.500,00	2.137.500,00	2.137.500,00
	TOTALE	10.036.577,00	9.657.513,00	9.617.513,00

AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI

Preventivo Economico 2021

Codice Conto	Descrizione	Anno 2021		Anno 2020	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E1	Componenti positivi della gestione				
E1.2	Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici		0,00		0,00
E1.3	Proventi da trasferimenti e contributi		7.111.762,00		7.164.226,00
E1.3.1	Trasferimenti correnti	7.111.762,00		7.164.226,00	
E1.3.1.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.111.762,00		7.164.226,00	
E1.4	Altri ricavi e proventi diversi		84.000,00		84.000,00
E1.4.3	Proventi da rimborsi	75.000,00		75.000,00	
E1.4.3.01	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	75.000,00		75.000,00	
E1.4.9	Altri proventi	9.000,00		9.000,00	
E1.4.9.99	Altri proventi n.a.c.	9.000,00		9.000,00	
E1.7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
Totale Componenti positivi della gestione			7.195.762,00		7.248.226,00
Differenza tra valore e costi della produzione			7.195.762,00		7.248.226,00
Avanzo Economico Presunto			7.195.762,00		7.248.226,00
Disavanzo Economico Presunto					
Pareggio Economico Presunto					
E2	Componenti negativi della gestione				
E2.1	Costi della produzione		6.939.753,00		6.842.146,00
E2.1.1	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	17.550,00		15.550,00	
E2.1.1.01	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	17.550,00		15.550,00	
E2.1.2	Prestazioni di servizi	1.209.057,00		1.172.669,00	
E2.1.2.01	Prestazioni di servizi ordinari	1.199.057,00		1.166.669,00	
E2.1.2.02	Prestazioni di servizi sanitari	10.000,00		6.000,00	
E2.1.3	Utilizzo di beni terzi	1.203.102,00		1.190.534,00	

AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI

Preventivo Economico 2021

Codice Conto	Descrizione	Anno 2021		Anno 2020	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E2.1.3.01	Noleggi e fitti	954.000,00		946.000,00	
E2.1.3.02	Licenze	39.102,00		34.534,00	
E2.1.3.99	Altri costi per utilizzo di beni terzi	210.000,00		210.000,00	
E2.1.4	Personale	4.121.010,00		4.083.388,00	
E2.1.4.01	Retribuzioni in denaro	3.187.459,00		3.094.719,00	
E2.1.4.02	Contributi effettivi a carico dell'amministrazione	842.176,00		816.395,00	
E2.1.4.03	Contributi sociali figurativi	4.500,00		81.327,00	
E2.1.4.99	Altri costi del personale	86.875,00		90.947,00	
E2.1.9	Oneri diversi della gestione	389.034,00		380.005,00	
E2.1.9.01	Imposte e tasse a carico dell'ente	384.034,00		375.605,00	
E2.1.9.03	Premi di assicurazione	5.000,00		4.400,00	
E2.1.9.99	Altri costi della gestione	0,00		0,00	
E2.2	Ammortamenti e svalutazioni		45.000,00		0,00
E2.2.1	Ammortamento di immobilizzazioni materiali	25.000,00		0,00	
E2.2.2	Ammortamento di immobilizzazioni immateriali	20.000,00		0,00	
E2.3	Costi per trasferimenti e contributi		476.800,00		445.000,00
E2.3.1	Trasferimenti correnti	476.800,00		445.000,00	
E2.4	Accantonamenti		277.024,00		58.930,00
E2.4.3	Altri accantonamenti	277.024,00		58.930,00	
Totale Componenti negativi della gestione			7.738.577,00		7.346.076,00
Differenza tra valore e costi della produzione			-542.815,00		-97.850,00
Avanzo Economico Presunto					
Disavanzo Economico Presunto			-542.815,00		-97.850,00
Pareggio Economico Presunto					
E3	Proventi e oneri finanziari				
E3.1	Oneri finanziari		0,00		0,00

Codice Conto	Descrizione	Anno 2021		Anno 2020	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E3.2	Proventi finanziari		0,00		0,00
Totale Proventi e oneri finanziari			0,00		0,00
Differenza tra valore e costi della produzione			-542.815,00		-97.850,00
Avanzo Economico Presunto					
Disavanzo Economico Presunto			-542.815,00		-97.850,00
Pareggio Economico Presunto					
E4	Rettifiche di valore di attività finanziarie				
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie			0,00		0,00
Differenza tra valore e costi della produzione			-542.815,00		-97.850,00
Avanzo Economico Presunto					
Disavanzo Economico Presunto			-542.815,00		-97.850,00
Pareggio Economico Presunto					
E5	Proventi e oneri straordinari				
E5.1	Oneri straordinari		0,00		0,00
E5.1.1	Sopravvenienze passive	0,00		0,00	
E5.1.1.99	Altre sopravvenienze passive	0,00		0,00	
E5.1.2	Insussistenze dell'attivo	0,00		0,00	
E5.1.4	Minusvalenze	0,00		0,00	
E5.2	Proventi straordinari		0,00		0,00
E5.2.2	Insussistenze del passivo	0,00		0,00	
E5.2.3	Sopravvenienze attive	0,00		0,00	
Totale Proventi e oneri straordinari			0,00		0,00
Differenza tra valore e costi della produzione			-542.815,00		-97.850,00
Avanzo Economico Presunto					
Disavanzo Economico Presunto			-542.815,00		-97.850,00



AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
Preventivo Economico 2021

Codice Conto	Descrizione	Anno 2021		Anno 2020	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
Pareggio Economico Presunto					

PROSPETTO RIEPILOGATIVO PREVENTIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO FINANZIARIO 2021	
		COMPETENZA	CASSA
Missione: 026.	Politiche per il lavoro		
Programma: 026.001			
Cofog: 01.3.	Servizi generali	4.818.894,00	4.538.818,00
	Totale 026.001	4.818.894,00	4.538.818,00
	Totale 026. Politiche per il lavoro	4.818.894,00	4.538.818,00
Missione: 032.	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma: 032.001	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Cofog: 01.3.	Servizi generali	2.968.159,00	2.908.571,00
	Totale 032.001 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2.968.159,00	2.908.571,00
	Totale 032. Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2.968.159,00	2.908.571,00
Missione: 033.	Fondi da ripartire		
Programma: 033.001	Fondi da ripartire		
Cofog: 01.3.	Servizi generali	112.024,00	112.024,00
	Totale 033.001 Fondi da ripartire	112.024,00	112.024,00
	Totale 033. Fondi da ripartire	112.024,00	112.024,00
Missione: 099.	Partite di giro		
Programma: 099.001	Partite di giro e conto terzi		
Cofog: 01.3.	Servizi generali	2.137.500,00	2.137.500,00
	Totale 099.001 Partite di giro e conto terzi	2.137.500,00	2.137.500,00
	Totale 099. Partite di giro	2.137.500,00	2.137.500,00
	Totale Spese	10.036.577,00	9.696.913,00

AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA
ESERCIZIO 2021

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2021		ANNO FINANZIARIO 2020	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
-Trasferimenti correnti	7.111.762,00	7.111.762,00	7.164.226,00	7.164.226,00
-Entrate extratributarie	84.000,00	84.000,00	84.000,00	84.000,00
A) Totale entrate correnti	7.195.762,00	7.195.762,00	7.248.226,00	7.248.226,00
-Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
-Accensione prestiti (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Totale entrate c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
C) Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
-Entrate per partite di giro	2.077.500,00	2.077.500,00	3.502.500,00	3.502.500,00
-Altre Entrate per conto terzi	60.000,00	60.000,00	140.000,00	140.000,00
D) Entrate c/terzi e partite di giro	2.137.500,00	2.137.500,00	3.642.500,00	3.642.500,00
(A+B+C+D) Totale entrate	9.333.262,00	9.333.262,00	10.890.726,00	10.890.726,00
E) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	703.315,00		1.168.337,00	
G) Utilizzo della Cassa iniziale		363.651,00		448.347,00
Totali a pareggio	10.036.577,00	9.696.913,00	12.059.063,00	11.339.073,00

USCITE	ANNO FINANZIARIO 2021		ANNO FINANZIARIO 2020	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
-Redditi da lavoro dipendente	4.376.010,00	4.098.684,00	5.014.075,00	4.073.108,00
-Imposte e tasse a carico dell'ente	384.034,00	384.034,00	375.605,00	375.605,00
-Acquisto di beni e servizi	2.429.709,00	2.372.371,00	2.401.753,00	2.574.730,00
-Trasferimenti correnti	476.800,00	476.800,00	476.800,00	476.800,00
-Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
-Altre spese correnti	117.024,00	117.024,00	63.330,00	63.330,00
A1) Totale uscite correnti	7.783.577,00	7.448.913,00	8.331.563,00	7.563.573,00
-Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	115.500,00	110.500,00	85.000,00	133.000,00
-Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) Totale uscite c/capitale	115.500,00	110.500,00	85.000,00	133.000,00
C1) Altre uscite	0,00	0,00	0,00	0,00
-Uscite per partite di giro	2.077.500,00	2.077.500,00	3.502.500,00	3.502.500,00
-Uscite per conto terzi	60.000,00	60.000,00	140.000,00	140.000,00
D1) Uscite c/terzi e partite di giro	2.137.500,00	2.137.500,00	3.642.500,00	3.642.500,00
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	10.036.577,00	9.696.913,00	12.059.063,00	11.339.073,00
E1) Copertura avanzo di amministrazione iniziale			0,00	
G1) Disavanzo di Cassa				0,00
Totali a pareggio	10.036.577,00	9.696.913,00	12.059.063,00	11.339.073,00

USCITE	ANNO FINANZIARIO 2021		ANNO FINANZIARIO 2020	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2021		ANNO FINANZIARIO 2020	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-587.815,00	-253.151,00	-1.083.337,00	-315.347,00
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-115.500,00	-110.500,00	-85.000,00	-133.000,00
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-703.315,00	-363.651,00	-1.168.337,00	-448.347,00
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/Impiegare	-703.315,00	-363.651,00	-1.168.337,00	-448.347,00
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	-703.315,00	-363.651,00	-1.168.337,00	-448.347,00

AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al
termine dell'esercizio 2020 (all'inizio dell'esercizio 2021)

INTESA SANPAOLO S.p.A. - Fil. di Roma - Via del Corso, 226	31.903.684,15
UNICREDIT BANCA DI ROMA - P.ZA DEL PARLAMENTO, 18	0,00
Totale	31.903.684,15

Fondo cassa iniziale	31.903.684,15
+ Residui attivi iniziali	848.141,97
- Residui passivi iniziali	1.280.205,35
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	31.471.620,77
+ Entrate già accertate nell'esercizio	8.455.507,56
- Uscite già impegnate nell'esercizio	6.035.548,56
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	-2.436,60
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	-67.457,45
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	33.956.600,62
+ Entrate presunte per il restante periodo	500.000,00
- Uscite presunte per il restante periodo	1.500.000,00
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0,00
+/- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2020 da applicare al bilancio dell'anno 2021	32.956.600,62

AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOTIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2020 (all'inizio dell'esercizio 2021)

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021 risulta così prevista:

Parte vincolata

[1] al Trattamento di fine rapporto <i>ai Fondi per rischi ed oneri</i>	2.993.313,00
[2] FONDO SPESE LEGALI	62.000,00
[3] FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	114.218,00
[4] al Fondo ripristino investimenti <i>per i seguenti altri vincoli</i>	0,00
[5] FONDO ONERI FUTURI SEDE	800.000,00
[6] FONDO ONERI PERS.LE IN COMANDO C/O AGENZIA	3.109.442,00
Totale parte vincolata	7.078.973,00

Parte disponibile

Totale distribuzione	0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2021	25.877.627,62
Totale parte disponibile	25.877.627,62

Totale Risultato di amministrazione presunto 32.956.600,62