



*Direzione Studi, risorse e servizi*

Relazione al bilancio di previsione decisionale per l'esercizio  
finanziario 2019 e bilancio pluriennale 2019/2021

## Indice

<b>1. Premessa</b> .....	<b>1</b>
<b>2. Quadro di sintesi dei dati di bilancio</b> .....	<b>2</b>
<b>3. Quadro normativo</b> .....	<b>3</b>
<b>4. Linee strategiche</b> .....	<b>3</b>
4.1 Contesto.....	4
4.2 Indirizzi per la pianificazione operativa.....	5
4.3 Piano degli indicatori e dei risultati attesi.....	9
<b>5. Entrate</b> .....	<b>10</b>
5.1 Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche.....	11
5.2 Entrate extratributarie.....	15
5.3 Entrate per conto terzi e partite di giro.....	15
<b>6. Uscite</b> .....	<b>17</b>
6.1 Redditi da lavoro dipendente.....	18
6.2 Imposte e tasse a carico dell'ente.....	24
6.3 Acquisto di beni.....	25
6.4 Acquisto di servizi.....	25
6.5 Trasferimenti correnti.....	41
6.7 Altre spese correnti.....	42
6.8 Spese in conto capitale.....	43
6.9 Uscite per conto terzi e partite di giro.....	44
<b>7. Dati di sintesi del bilancio</b> .....	<b>46</b>
<b>8. Bilancio pluriennale 2019/2021</b> .....	<b>46</b>
<b>9. Spesa in base alle missioni ed ai programmi</b> .....	<b>47</b>
<b>10. Cassa economale</b> .....	<b>48</b>

## 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 2019. Tali programmi ed i relativi obiettivi gestionali troveranno compiuta rappresentazione nel *Piano della performance*, da adottare entro il 31 gennaio 2019.

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 2019/2021.

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.

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

- bilancio preventivo finanziario decisionale esercizio 2019;
- bilancio preventivo pluriennale triennio 2019-2021;
- bilancio preventivo finanziario gestionale esercizio 2019;
- prospetto riepilogativo per missioni e programmi esercizio 2019;
- quadro riassuntivo finanziario esercizio 2019;
- tabella dimostrativa dell'avanzo presunto al 31 dicembre 2018;
- preventivo economico esercizio 2019;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio triennio 2019-2021.

Nel redigere il bilancio di previsione 2019 secondo il piano dei conti integrato, analogamente a quanto già avvenuto per il 2018, sono state seguite le direttive impartite dal MEF con circolare n. 27 del 9 settembre 2015 relativa all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche diverse dalle amministrazioni centrali dello Stato.

## 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 10.969.598** ed uscite per **Euro 10.989.833** (comprese partite di giro per **Euro 3.642.500**) ed un disavanzo finanziario presunto di **Euro 21.036**. 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 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 2019 è invece stabile nei limiti di contenimento previsti dalla legge. Per il medesimo esercizio si rileva, tuttavia, un avanzo economico presunto di **Euro 74.164**.

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019					
ENTRATE	Previsione definitive 2018	Differenza (2019-2018) in +/-	Previsione competenza 2019	Differenza %	Previsione cassa 2019
Trasferimenti Correnti - Titolo II	7.257.514	- 59.416	7.198.098	-0,8%	7.198.098
Entrate extratributarie - Titolo III	249.000	- 120.000	129.000	-48,2%	249.000
Entrate conto capitale Titolo IV	—	—	—	—	—
Partite Giro - Titolo IX	3.642.500	—	3.642.500	—	3.642.500
<b>Totale Entrate</b>	<b>11.149.014</b>	<b>- 179.416</b>	<b>10.969.598</b>	<b>-1,6%</b>	<b>11.089.598</b>
Utilizzo avanzo amministrazione	70.000	- 48.964	21.036	—	—
<b>Totale Generale</b>	<b>11.219.014</b>	<b>- 228.380</b>	<b>10.990.634</b>	<b>-2,0%</b>	<b>11.089.598</b>

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019					
USCITE	Previsione definitiva 2018	Differenza (2019-2018) in +/-	Previsione competenza 2019	Differenza %	Previsione cassa 2019
Spese correnti - Titoli I	7.444.254	- 191.320	7.252.934	-2,6%	7.175.055
Spese in conto capitale - Titolo II	132.260	- 37.060	95.200	-28,0%	233.000
Partite Giro - Titolo VII	3.642.500	—	3.642.500	0,0%	3.642.500
<b>Totale Uscite</b>	<b>11.219.014</b>	<b>- 228.380</b>	<b>10.990.634</b>	<b>-2,0%</b>	<b>11.050.555</b>
Disavanzo di amministrazione	—	—	—	—	—
<b>Totale Generale</b>	<b>11.219.014</b>	<b>- 228.380</b>	<b>10.990.634</b>	<b>-2,0%</b>	<b>11.050.555</b>

### 3. Quadro normativo

Per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019 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 2019 e ad eventuali ulteriori interventi in tema di contenimento della spesa pubblica.

### 4. Linee strategiche

Il periodo 2019-2021 segna l'avvio della nuova stagione contrattuale per la quale il disegno di legge di bilancio presentato alle Camere dal Governo prevede uno specifico stanziamento di risorse per le amministrazioni che sostengono gli oneri contrattuali a carico del bilancio statale, nonché i parametri di riferimento che le altre amministrazioni pubbliche dovranno applicare per determinare gli oneri dei rinnovi contrattuali a carico dei rispettivi bilanci.

In relazione a quanto sopra, è prevedibile un impegno dell’Agenzia sulle attività preparatorie alla nuova stagione contrattuale e, a seguito della formalizzazione degli indirizzi da parte dei Comitati di settore, sull’avvio e gestione delle trattative relative al nuovo triennio.

Va altresì ricordato l’impegno necessario sulla residua attività negoziale relativa alla tornata contrattuale 2016-2018 (aree dirigenziali, code contrattuali della stagione appena conclusa).

Nel periodo di interesse rimarrà fermo l’impegno dell’Agenzia relativo alle funzioni di assistenza e supporto alle pubbliche amministrazioni, confermando il mantenimento degli standard qualitativi e quantitativi raggiunti nel corso degli ultimi anni.

Per quanto riguarda il “back office”, continuerà il lavoro dedicato all’organizzazione ed all’impiego delle risorse umane nonché agli interventi di adeguamento ed implementazione delle infrastrutture informatiche.

#### 4.1 Contesto

Il contesto normativo di riferimento, fatto salvo quanto richiamato in premessa circa l’avvio della nuova stagione negoziale, non ha subito modificazioni, conseguentemente non si prevedono sostanziali variazioni nel quadro di programmazione dell’attività.

In considerazione del fatto che sono state portate a termine le iniziative che l’Agenzia ha intrapreso nell’ambito dell’attività di collaborazione, mediante Convenzione, con il Dipartimento della funzione pubblica su alcuni interventi di attuazione della riforma della pubblica amministrazione, non si ritiene opportuno riproporre l’omonima area strategica, istituita allo scopo di individuare e programmare i relativi obiettivi da realizzare.

I principali impegni che, pertanto, caratterizzeranno l’attività del prossimo periodo riguardano:

- l’avvio della nuova stagione contrattuale 2019-2021;
- la definizione dei nuovi accordi quadro su comparti ed aree nonché su diritti e prerogative sindacali;

- la prosecuzione delle attività delle commissioni paritetiche sulla revisione dei sistemi di classificazione professionale e dell'osservatorio sugli atti unilaterali;
- la prosecuzione/avvio delle trattative per la conclusione della stagione negoziale 2016-2018;
- la prosecuzione dell'attività e delle iniziative finalizzate a fornire adeguati servizi di assistenza alle pubbliche amministrazioni, secondo gli attuali standard qualitativi e quantitativi;
- l'attività di monitoraggio dei contratti integrativi e di elaborazione di studi e ricerche;
- per quanto attiene ai processi interni, il mantenimento delle misure idonee a rispettare i vincoli normativi di contenimento della spesa e l'adozione di iniziative dirette al raggiungimento di miglioramenti organizzativi nonché la prosecuzione degli interventi di adeguamento e di potenziamento dell'infrastruttura informatica.

Sulla base di tali elementi, di seguito vengono definiti gli indirizzi, utili alla programmazione degli obiettivi da realizzare nell'ambito delle singole aree strategiche dell'Agenzia.

## 4.2 Indirizzi per la pianificazione operativa

### Attività negoziale

#### Avvio della nuova stagione contrattuale

In tale ambito, occorrerà programmare sia attività propedeutiche e preparatorie all'avvio dei tavoli negoziali sia di gestione delle trattative, dopo la formalizzazione degli atti di indirizzo.

#### Conclusione accordi relativi alla stagione contrattuale 2016-2018

Nel corso del 2018 sono stati sottoscritti in via definitiva tutti i contratti relativi al personale non dirigente: in termini di personale interessato dai rinnovi, tali contratti giunti a conclusione rappresentano più del 90% di tutto il personale interessato dai rinnovi contrattuali sottoscritti in sede Aran.

Restano ancora da concludere alcuni rinnovi relativi al periodo in contrattuale in questione.

Per alcuni di questi, le trattative sono già state avviate e sono in una fase avanzata (dirigenti Area Istruzione e ricerca, dirigenti ed altro personale dell'Area Funzioni centrali, dirigenti Area Sanità). Per altri, si è in attesa degli atti di indirizzo (dirigenza Funzioni locali, personale PCM). Sempre relativamente a tale stagione contrattuale, è ipotizzabile anche l'avvio di alcune "code contrattuali".

## **Relazioni sindacali**

### **Definizione dei nuovi accordi quadro su comparti ed aree nonché su diritti e prerogative sindacali**

L'accordo su comparti ed aree rappresenta la fase propedeutica all'avvio dei tavoli negoziali su comparti ed aree.

A seguito della certificazione dei dati sulla rappresentatività sindacale per il triennio 2019-2021, il cui iter è in una fase avanzata e quasi conclusiva, dovrà inoltre procedersi al nuovo accordo su diritti e prerogative sindacali per la nuova stagione contrattuale.

L'impegno dell'Agenzia dovrà pertanto essere rivolto alle attività preliminari alla formalizzazione degli atti di indirizzo ed alla successiva attività di avvio e gestione dei relativi tavoli negoziali.

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

I contratti collettivi di comparto recentemente sottoscritti hanno demandato all'approfondimento di specifiche commissioni paritetiche:

- 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 successivi contratti collettivi nazionali.

E' stata prevista l'istituzione di sei commissioni paritetiche: una per Funzioni centrali, una per Funzioni locali, una per Sanità, tre per il comparto Istruzione e ricerca (personale ATA, università, enti di ricerca), attesa la maggiore differenziazione del personale confluito in quest'ultimo comparto.



Alcune commissioni hanno già avviato i loro lavori (Funzioni centrali, personale ATA del settore Scuola). Si prevede, a breve, l'avvio dei lavori anche per le altre commissioni.

L'anno 2019 vedrà sicuramente una intensificazione dei lavori delle Commissioni, di cui si prevede la conclusione nei primi mesi dello stesso anno.

### **Osservatorio Aran Sindacati**

L'anno 2019 vedrà anche l'impegno dell'Aran nell'attività di supporto ai lavori dell'Osservatorio a composizione paritetica cui è affidato il compito di monitorare i casi e le modalità con cui ciascuna amministrazione emana gli atti da adottarsi unilateralmente ai sensi dell'art. 40, comma 3-ter, d. lgs. n. 165/2001. L'osservatorio dovrà altresì verificare che tali atti siano adeguatamente motivati in ordine alla sussistenza del pregiudizio alla funzionalità dell'azione amministrativa ed essere sede di confronto su temi contrattuali che assumano una rilevanza generale, anche al fine di prevenire il rischio di contenziosi generalizzati.

### **Servizi**

In quest'area sarà confermato il maggiore rilievo dell'attività di risposta ai quesiti, in riscontro alle richieste formulate dalle amministrazioni rappresentate. Relativamente ai criteri e modalità di svolgimento, valgono i parametri stabiliti dagli standard di qualità e dovrà essere mantenuto il necessario coordinamento tra le Direzioni di contrattazione, in modo da garantire l'univocità degli orientamenti.

Sarà continuata, altresì, l'attività di assistenza sul territorio, compatibilmente con gli impegni derivanti dall'attività negoziale.

In materia di previdenza complementare, continuerà 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, secondo le problematiche rappresentate. In tale ambito, è ipotizzabile anche la definizione di specifici accordi tra le parti istitutive dei Fondi.

## Studi e monitoraggi

L'attività di studio e monitoraggio proseguirà sulla base dei criteri consolidati nel corso degli ultimi anni e, nello specifico, riguarderà:

- 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.

## Gestione e innovazione

Per quanto riguarda l'organizzazione interna, si evidenziano i seguenti aspetti, ritenuti di particolare rilievo:

- interventi di adeguamento ed ulteriore implementazione delle risorse informatiche, (infrastruttura collaborativa Share Point, gestione documentale e protocollo, sviluppo sito, sviluppo nuova piattaforma Area riservata, sistema PagoPa, rinnovo hardware);
- per quanto riguarda la gestione delle risorse umane, sarà necessario effettuare un attento monitoraggio riguardo gli andamenti occupazionali, anche in relazione agli annunciati provvedimenti che interessano la previdenza.

## Relazioni internazionali

L'impegno in questo settore prevede la partecipazione dell'Agenzia all'**attività del Ceep**, assicurando la presenza alle riunioni ed agli eventi e la elaborazione di contenuti qualificati da proporre in relazione alle tematiche oggetto degli stessi.

Continuerà, altresì, la prosecuzione della partecipazione di Aran ad Hospeem come soggetto capofila, in partnership con aziende sanitarie e/o regioni, già posta in essere durante l'anno trascorso.

#### 4.3 Piano degli indicatori e dei risultati attesi

In coerenza con le linee strategiche, 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, a cui sono correlati gli indicatori.

## 5. Entrate

Le entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio 2019 ammontano complessivamente ad **Euro 10.969.598 (tavola 1)**.

**Tavola 1**  
Quadro sintetico delle previsioni di entrata 2019

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	<b>E.2.00.00.00.000</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>7.198.098</b>
II	E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.198.098
III	E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.198.098
I	<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>129.000</b>
II	E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	129.000
III	E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	120.000
III	E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	9.000
I	<b>E.4.00.00.00.000</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>—</b>
II	E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	—
III	E.4.05.03.00.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	—
I	<b>E.9.00.00.00.000</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>3.642.500</b>
II	E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	3.502.500
III	E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000
III	E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.273.867
III	E.9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	226.133
III	E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	2.500
II	E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	140.000
III	E.9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	140.000
		<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>10.969.598</b>

## 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 quinquennio, le complessive entrate dell'Agenzia sono state caratterizzate, negli ultimi anni, da una dinamica strutturalmente negativa<sup>1</sup>. Tale dinamica potrebbe permanere anche nel prossimo anno, pur se in modo più contenuto, per il perdurare degli effetti delle politiche di contenimento dei costi determinate dal blocco del *turn over*, anche in presenza delle annunciate previsioni di nuove assunzioni e sblocco delle capacità assunzionali.

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 2019, pari ad **Euro 7.198.098**, 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,

---

<sup>1</sup> Come rilevato dal Conto annuale della Ragioneria generale dello Stato la riduzione delle unità di personale nel pubblico impiego, intervenuta dal 2007 al 2016, risulta pari al 5,3% con una contrazione in valori assoluti pari a circa 240.000 unità.

Agenzie fiscali ed Afam), i cui contributi sono riscossi a carico del bilancio dello Stato<sup>2</sup>, 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 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 3.773.906**.

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 3.424.192**.

---

<sup>2</sup> 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.

## Tavola 2

### Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.198.098
II	E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.198.098
III	E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.198.098
IV	E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	3.773.906
IV	E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.424.192

La previsione dei contributi che saranno riscossi nel corso del 2019 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 2018-2020, approvato con DPCM 15/12/2017 (G.U. n. 12 del 16/01/2018 Suppl. Ordinario n. 3) 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 2019 (**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 (2016); il dato è stato tuttavia corretto, poiché l'accertamento delle entrate sarà effettuato su dati 2017 (ultimo conto annuale disponibile al momento della riscossione): pertanto, è stata prudenzialmente stimata una diminuzione di personale dell'1% nel 2017, 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 2019 la contrazione della consistenza di personale prevista dovrebbe esser contenuta per effetto delle provvedimenti in itinere con cui si prevedono 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.

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche: previsioni di dettaglio.			
Comparto	Consistenza personale 2016 <sup>2</sup>	Consistenza personale 2017 <sup>3</sup>	Previsione contributo <sup>4</sup>
PA amministrazioni statali <sup>1</sup>	1.171.274	1.153.705	3.576.486
Enti di ricerca	22.728	22.501	69.753
Enti pubblici non economici	40.640	40.234	124.725
Enti art. 70, comma 4 - D. Lgs.165/2001	959	949	2.942
<b>Trasferimenti Amministrazioni Centrali</b>	<b>1.235.601</b>	<b>1.217.389</b>	<b>3.773.906</b>
Sanità	621.680	615.463	1.907.935
Regioni e Autonomie locali	442.070	437.650	1.356.715
Università	51.985	51.465	159.542
<b>Trasferimenti Amministrazioni Locali</b>	<b>1.115.735</b>	<b>1.104.578</b>	<b>3.424.192</b>
<b>Totale trasferimenti correnti</b>	<b>2.351.336</b>	<b>2.321.967</b>	<b>7.198.098</b>

<sup>1</sup> 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 2018-2020 approvato con DPCM 15/12/2017.

<sup>2</sup> Dati conto annuale 2016, 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.

<sup>3</sup> Dato stimato ipotizzando una diminuzione della consistenza di personale pari all'1% nel 2017 rispetto al 2016.

<sup>4</sup> La quota capitolaria per il calcolo del contributo è pari a Euro 3,10 (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).



## 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 120.000**, 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	<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>129.000</b>
II	E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	129.000
III	E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	120.000
IV	<i>E.3.05.02.01.000</i>	<i>Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)</i>	120.000
V	E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	120.000
III	<i>E.3.05.99.00.000</i>	Altre entrate correnti n.a.c.	9.000
IV	E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	9.000
V	E.3.05.99.99.999	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 3.642.500** (**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	<b>E.9.00.00.00.000</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>3.642.500</b>
II	<b>E.9.01.00.00.000</b>	<b>Entrate per partite di giro</b>	<b>3.502.500</b>
III	<i>E.9.01.01.02.000</i>	<i>Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)</i>	<i>1.000.000</i>
IV	E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000
V	E.9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000
III	<i>E.9.01.02.00.000</i>	<i>Ritenute su redditi da lavoro dipendente</i>	<i>2.273.867</i>
IV	E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.755.000
V	E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.755.000
VI	E.9.01.02.01.001.01	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - IRPEF	1.560.000
VI	E.9.01.02.01.001.02	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Addizionale regionale	117.000
VI	E.9.01.02.01.001.03	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Addizionale comunale	78.000
IV	E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	518.867
V	E.9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	518.867
III	<i>E.9.01.03.00.000</i>	<i>Ritenute su redditi da lavoro autonomo</i>	<i>226.133</i>
IV	E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	195.000
V	E.9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	195.000
IV	E.9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	31.133
V	E.9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per	31.133
III	<i>E.9.01.99.00.000</i>	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	<i>2.500</i>
IV	E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	2.500
V	E.9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	2.500
II	<b>E.9.02.00.00.000</b>	<b>Entrate per conto terzi</b>	<b>140.000</b>
III	<i>E.9.02.99.00.000</i>	<i>Altre entrate per conto terzi</i>	<i>140.000</i>
IV	E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	140.000
V	E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	140.000

## 6. Uscite

La previsione delle uscite di competenza dell'esercizio 2019, pari a complessivi Euro **10.990.634**, è stata distribuita sulla base di quanto esposto in **tavola 6**.

### Tavola 6

Quadro sintetico delle previsioni di uscita 2019

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	U.1.00.00.00.000	<b>Spese correnti</b>	<b>7.252.934</b>
II	U.1.01.00.00.000	<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>4.030.128</b>
III	U.1.01.01.00.000	<i>Retribuzioni lorde</i>	3.179.819
III	U.1.01.02.00.000	<i>Contributi sociali a carico dell'ente</i>	850.309
II	U.1.02.00.00.000	<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>385.648</b>
III	U.1.02.01.00.000	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	385.648
II	U.1.03.00.00.000	<b>Acquisto di beni e servizi</b>	<b>2.347.619</b>
III	U.1.03.01.00.000	<i>Acquisto di beni</i>	14.650
III	U.1.03.02.00.000	<i>Acquisto di servizi</i>	2.332.969
III	U.1.04.01.00.000	<i>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</i>	445.000
II	U.1.09.01.01.001	<b>Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, c</b>	<b>—</b>
III	U.1.09.01.01.001	<i>Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)</i>	—
II	U.1.10.00.00.000	<b>Altre spese correnti</b>	<b>44.539</b>
III	U.1.10.01.00.000	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	40.139
III	U.1.10.04.00.000	<i>Premi di assicurazione</i>	4.400
III	U.1.10.99.00.000	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	—

*segue seconda parte tavola 6 alla pagina successiva*

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	U.2.00.00.00.000	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>95.200</b>
II	U.2.02.00.00.000	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>95.200</b>
III	U.2.02.01.00.000	<i>Beni materiali</i>	33.000
III	U.2.02.03.00.000	<i>Beni immateriali</i>	62.200
II	U.2.05.00.00.000	<b>Altre spese in conto capitale</b>	—
III	U.2.05.01.00.000	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale</i>	—
I	U.7.00.00.00.000	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>3.642.500</b>
II	U.7.01.00.00.000	<b>Uscite per partite di giro</b>	<b>3.502.500</b>
III	U.7.01.01.02.000	<i>Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)</i>	1.000.000
III	U.7.01.02.00.000	<i>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</i>	2.273.867
III	U.7.01.03.00.000	<i>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</i>	226.133
III	U.7.01.99.00.000	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	2.500
II	U.7.02.00.00.000	<b>Uscite per conto terzi</b>	<b>140.000</b>
III	U.7.02.99.00.000	<i>Altre uscite per conto terzi</i>	140.000
		<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>10.990.634</b>

## 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 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 comandato<sup>3</sup>. Lo stesso contingente è stato successivamente articolato e specificato<sup>4</sup>.

Infine, in coerenza con le riduzioni dei posti in organico si è proceduto alla ridefinizione della nuova macrostruttura organizzativa dell'Agenzia<sup>5</sup>.

Al termine del processo sopra ricordato, la situazione degli organici e del personale dell'Agenzia (aggiornata al 31/10/2018) si presenta come prospettato nella successiva **tavola 7**.

## Tavola 7

### Quadro organici e personale Aran

Situazione al 31 ottobre 2018

Qualifica	Posti organico <sup>1</sup>	di cui: Coperti	di cui: non coperti	Posti contingente comandati <sup>2</sup>	di cui: Coperti	di cui: non coperti
DG	2	2	0	5	3	2
DIR	5	5	0			
Area C	20	16	4			
Area B	15	11	4	20	12	8
Area A	0	0	0			
<b>Totale</b>	<b>42</b>	<b>34</b>	<b>8</b>	<b>25</b>	<b>15</b>	<b>10</b>

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

<sup>2</sup> Posti definiti dalla delibera del Comitato direttivo Aran n. 43/2013, ai sensi dell'art. 15, comma 3, lett. A) del Regolamento di organizzazione.

<sup>3</sup> Si veda art. 15, comma 2 del Regolamento di organizzazione dell'Aran.

<sup>4</sup> Delibera del Collegio di indirizzo e controllo n. 43/2013.

<sup>5</sup> 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 ferme gli stanziamenti relativi al 2018 ed al 2017, in considerazione del fatto che non si prevedono cessazioni nell'anno 2019.

Le previsioni relative alle **voci stipendiali** vedono, quindi, sostanzialmente confermati gli stanziamenti dell'anno 2018. 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 1.357.543** (personale a tempo indeterminato) ed **Euro 230.499** (personale a tempo determinato). La previsione riflette evidentemente la composizione del personale dell'Agenzia, nella quale attualmente si contano 4 unità di personale a tempo determinato con qualifica dirigenziale a seguito della reclutamento speciale di personale a tempo determinato su tre posti di Area B, effettuate nel corso del 2018, ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. n. 75/2017.

Sostanzialmente invariate rispetto alla previsione 2018, 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 per i trattamenti accessori del personale delle aree. Per il 2019, la previsione relativa a ciascuno dei tre anzidetti fondi, risulta rispettivamente di **Euro 508.392**, **Euro 384.421** ed **Euro 346.767**.

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).

## Tavola 8

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

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	U.1.00.00.00.000	Spese correnti	7.252.134
II	U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.030.128
III	U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	3.179.819
IV	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	3.087.622
V	U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	—
V	U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.357.543
V	U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	260.000
V	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	859.082
VI	U.1.01.01.01.004.01	Fondo dirigenti prima fascia tempo indeterminato	348.282
VI	U.1.01.01.01.004.02	Fondo dirigenti seconda fascia tempo indeterminato	164.033
VI	U.1.01.01.01.004.03	Fondo personale aree tempo indeterminato	346.767
V	U.1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	—
V	U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	230.499
V	U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	—
V	U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	380.498
VI	U.1.01.01.01.008.01	Fondo dirigenti prima fascia tempo determinato	160.110
VI	U.1.01.01.01.008.02	Fondo dirigenti seconda fascia tempo determinato	220.388
VI	U.1.01.01.01.008.03	Fondo personale aree tempo determinato	—
IV	U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	92.197
V	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	32.197
V	U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	60.000
III	U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	850.309
IV	U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	847.114
V	U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	837.114
V	U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	10.000
IV	U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi	3.195
V	U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	3.195
V	U.1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	—

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 859.082** ed **Euro 380.498**, per un totale delle due voci di **Euro 1.239.580**.

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

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 32.197**, 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 60.000**, 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 837.114**.

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 2019.

Inoltre, è stata effettuata una previsione di erogazione di **assegni per il nucleo familiare**, nell'anno 2017, per **Euro 3.195**, 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. 19 del 14 giugno 2016).

Infine, non prevedendosi cessazioni di personale nell'anno 2019, non è stata prevista l'erogazione di **indennità di fine servizio** nella voce U.1.01.02.02.003 - *Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro*.

## 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.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive – IRAP** pari a **Euro 325.648**), per la cui quantificazione si è tenuto conto degli stanziamenti per le retribuzioni monetarie, per i compensi agli organi istituzionali e per i compensi ai collaboratori esterni, nonché della relativa aliquota fiscale dell'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	U.1.02.00.00.000	<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>385.648</b>
III	U.1.02.01.00.000	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	<i>385.648</i>
IV	U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	325.648
V	U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	325.648
IV	U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	5.000
V	U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	5.000
IV	U.1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	50.000
V	U.1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	50.000
IV	U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	5.000
V	U.1.02.01.99.999	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 14.650**. 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	U.1.03.00.00.000	<b>Acquisto di beni e servizi</b>	<b>2.347.619</b>
III	U.1.03.01.00.000	<i>Acquisto di beni</i>	14.650
IV	U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	1.150
V	U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	150
V	U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	1.000
IV	U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	13.500
V	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	5.000
V	U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.500
V	U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	2.000
V	U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	5.000
III	U.1.03.02.00.000	<i>Acquisto di servizi</i>	2.332.969

### 6.4 Acquisto di servizi

Gli acquisti di servizi assommano complessivamente una previsione di **Euro 2.332.969**. 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	<b>U.1.03.00.00.000</b>	<b>Acquisto di beni e servizi</b>	<b>2.347.619</b>
III	<i>U.1.03.01.00.000</i>	<i>Acquisto di beni</i>	<i>14.650</i>
III	<i>U.1.03.02.00.000</i>	<i>Acquisto di servizi</i>	<i>2.332.969</i>
IV	U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	690.609
V	U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	675.609
V	U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	15.000
IV	U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	16.408
V	U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	4.408
V	U.1.03.02.02.003	Servizi per attività di rappresentanza	—
V	U.1.03.02.02.004	Pubblicità	—
V	U.1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	—
V	U.1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	12.000
IV	U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	17.102
V	U.1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per formazione specialistica	12.000
V	U.1.03.02.04.002	Acquisto di servizi per formazione generica	3.602
V	U.1.03.02.04.003	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	1.500
IV	U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	45.050
V	U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	9.000
V	U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	4.500
V	U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	3.550
V	U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	28.000
IV	U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	1.158.000
V	U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	897.000
V	U.1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	8.000
V	U.1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	20.000
V	U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	23.000
V	U.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	10.000
V	U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	200.000

*segue seconda parte tavola 11 alla pagina successiva*

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
IV	U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	17.000
V	U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	7.000
V	U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	10.000
IV	U.1.03.02.10.000	Consulenze	10.100
V	U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	10.100
IV	U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	101.300
V	U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	71.300
V	U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	30.000
IV	U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	88.750
V	U.1.03.02.12.003	Collaborazioni esterne	88.750
IV	U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	71.000
V	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	47.000
V	U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	20.000
V	U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	—
V	U.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	4.000
IV	U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	4.000
V	U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	—
V	U.1.03.02.16.002	Spese postali	4.000
IV	U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	4.000
V	U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	4.000
IV	U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	6.000
V	U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	6.000
IV	U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	62.000
V	U.1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	3.800
V	U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	21.000
V	U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	5.000
V	U.1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	—
V	U.1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	10.000
V	U.1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	22.200
IV	U.1.03.02.99.000	Altri servizi	41.650
V	U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	41.650
V	U.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 anzitutto le indennità corrisposte ai componenti del Collegio di indirizzo e controllo, in misura pari a **Euro 499.177**.

La misura individuale delle stesse, pari ad Euro 93.150,00, è stata quantificata a partire dagli importi previsti dal DPCM del 18 giugno 2002, ridotti per effetto dell'art. 1, comma 58, della legge 23 dicembre 2005, n. 266, e dell'art. 6, comma 3, della legge 30 luglio 2010, n. 122, come evidenziato. La **tavola 12a** riporta la misura dell'attuale compenso spettante ai componenti del Collegio di indirizzo e controllo, con evidenza delle riduzioni operate in applicazione della normativa richiamata.

Nella previsione del rinnovo del Collegio, l'importo della previsione 2019, diversamente dagli anni precedenti, in cui l'allocatione delle risorse nel pertinente capitolo di bilancio era stata effettuata tenendo conto dell'aspettativa retribuita concessa dall'Aran ai sensi dell'art. 46, comma 6 del d. lgs. n. 165/2001, contiene anche il compenso spettante al Presidente.

### Tavola 12a

Quantificazione del compenso individuale spettante ai componenti del Collegio di indirizzo e controllo

Voci	Importi
Compenso annuo lordo (DPCM 18 Giugno 2002)	115.000
<i>Riduzione art. 1, comma 58 legge n. 266/2005 (-10%)</i>	<i>-11.500</i>
Compenso annuo lordo al netto 1^ riduzione	103.500
<i>Riduzione art. 6, comma 5 legge n. 122/2010 (-10%)</i>	<i>-10.350</i>
<b>Compenso annuo lordo al netto 2^ riduzione</b>	<b>93.150</b>

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 stata ridotta 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 12.150,00 per ciascuno degli altri due componenti.

Per entrambi gli organismi si è comunque proceduto alle riduzioni imposte normativamente, sulla base delle medesime disposizioni legislative cui si è già fatto cenno, trattando dei compensi del Collegio di indirizzo e controllo.

Nella medesima voce relativa alle indennità per gli organi istituzionali dell'amministrazione sono ora 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). Con il nuovo piano dei conti armonizzato, a differenza di quanto avveniva nel passato, detti oneri confluiscono nella medesima voce di conto delle indennità. La successiva **tavola 12b** evidenzia la quadratura dei diversi importi, con il totale stanziato per la voce "Indennità".

#### Tavola 12b

##### Previsione spesa per indennità e oneri previdenziali Organi istituzionali

Organi istituzionali	Importi
Componenti Collegio Indirizzo e Controllo	486.000
Componente Organismo Indipendente di Valutazione	13.177
<b>Totale</b>	<b>499.177</b>
Componenti collegio Revisori dei Conti	41.310
Contributi previdenziali	135.122
<b>Previsione</b>	<b>675.609</b>

Per la voce U.1.03.02.02.000 - **Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta**, il bilancio di previsione 2019 prevede complessivamente **Euro 16.408**.

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).

Al riguardo deve tenersi conto che l'art. 6, comma 12, stabilisce che, a decorrere dall'anno 2011, le spese per missioni debbono essere ridotte del 50% rispetto alla spesa del 2009, escluse le spese per partecipazioni a riunioni presso Enti ed Organismi internazionali o comunitari. Pertanto per la previsione di spesa si rende necessario distinguere 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).

Nella successiva **tavola 13**, si dà conto del rispetto del limite relativo alle missioni nazionali.

### Tavola 13

#### Limite di spesa per missioni

Articolo 6, comma 12, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122

Conto	Descrizione	Importo impegnato anno 2009 <sup>1</sup>	% riduzione	Riduzione	Limite	Spese per missioni non soggette al limite <sup>2</sup>	Previsione
U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	1.816,65	50%	908,33	908	3.500	4.408

<sup>1</sup> L'importo anno base non considera le missioni presso organismi internazionali e comunitari

<sup>2</sup> Spese per missioni presso organismi internazionali e comunitari

Ulteriore previsione, nell'ambito di questa voce, ha riguardato la spesa per la partecipazione annuale ad Anci Expo (U.1.03.02.02.999 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.), l'annuale appuntamento dell'Associazione nazionale dei comuni italiani, al quale l'Agenzia partecipa con un proprio stand, prevista in **Euro 12.000**.

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 17.102**.



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**.

Al riguardo, si è tenuto conto di quanto previsto dall'art. 6, comma 13 del D.L. n. 78/2010, nel quale è stabilito che, dall'esercizio 2011, la spesa delle amministrazioni pubbliche per attività esclusivamente formative non deve superare il 50% di quella sostenuta nel 2009.

L'evidenza del rispetto di tale limite è offerto dalla successiva **tavola 14**.

## Tavola 14

### Limite di spesa per attività esclusivamente formative

Articolo 6, comma 13, 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.1.03.02.04.002	Formazione generica per attività esclusivamente formativa <sup>1</sup>	7.204,8	50%	3.602	3.602

<sup>1</sup> Direttiva n. 10 del 2012 del Dipartimento della Funzione Pubblica

In secondo luogo, è stata prevista in **Euro 12.000** la spesa per l'acquisto di servizi di **formazione specialistica**. Gli interventi formativi di questa seconda tipologia avvengono attraverso modalità non strutturate. Si è ritenuto pertanto che gli stessi siano esclusi da un limite specifico di spesa.

Al riguardo, giova ricordare uno specifico orientamento applicativo contenuto nella Direttiva n. 10/2010 del Dipartimento della funzione pubblica, avente ad oggetto "Programmazione della formazione delle amministrazioni pubbliche". Il paragrafo 2 di tale direttiva reca infatti la seguente indicazione:

*"La norma in oggetto richiama le amministrazioni al contenimento della spesa, ponendo un limite preciso al finanziamento delle attività esclusivamente formative dei pubblici dipendenti. In particolare, prevede che, a partire dal 2011, le amministrazioni debbano ridurre del 50%, rispetto al 2009, le risorse finanziarie destinate agli interventi formativi. Si precisa che per attività esclusivamente formative devono intendersi tutti gli interventi di formazione, aggiornamento ed informazione svolti in presenza o con metodologie e-learning. Sono*

*pertanto escluse dal campo di applicazione della norma le altre modalità primarie, informali e non strutturate nei termini della formazione, di apprendimento e sviluppo delle competenze, costituite dalla reingegnerizzazione di processi e luoghi di lavoro, in modo da assicurare lo sviluppo delle opportunità di informazione, valutazione e accumulazione delle competenze nel corso del lavoro quotidiano (tutoring, mentoring, peer review, circoli di qualità e focus group, affiancamento, rotazione delle mansioni ecc.: European Commission 1997, Partnership for a new organization of work. Green Paper, "Bulletin of the European Union - Supplement", no. 4.). Dovrà, pertanto, essere cura di ciascuna Amministrazione la quantificazione dell'ammontare delle risorse utilizzate per azioni esclusivamente formative nel corso dell'esercizio finanziario 2009, attraverso una puntuale individuazione degli interventi finanziati e delle fonti di finanziamento."*

In pratica, la direttiva individua una serie di interventi, non riconducibili alla formazione con modalità strutturate, che si reputano fuori dal vincolo finanziario.

Giova precisare che gli importi previsti per la formazione del personale 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.

Si deve inoltre tener conto che l'avvio di uno specifico programma di formazione per il personale punterà 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 1.500**, nell'ambito della voce U.1.03.02.04.003 - Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626.

La voce "**Utenze e canoni**" evidenzia una previsione complessiva di **Euro 45.050**.

Rientrano in tale voce gli stanziamenti per la telefonia fissa e mobile (rispettivamente U.1.03.02.05.001 - **Telefonia fissa**, per **Euro 9.000** e U.1.03.02.05.002 - **Telefonia mobile**, per **Euro 4.500**).

L'accesso a banche dati e pubblicazioni on-line evidenzia una previsione di spesa pari a **Euro 3.550** (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 nel 2018, è stata prevista una spesa di **Euro 28.000** (voce U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica) con una riduzione delle previsioni rispetto all'anno precedente..

L'**utilizzo di beni di terzi** evidenzia, in previsione, una spesa complessiva di **Euro 1.158.000**.

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. Il contenimento di spesa previsto per tale voce è determinato 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 20.000**) 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 23.000**, 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 10.000**) 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 200.000**, 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 2017 indica una spesa pari a **Euro 17.000**, distinta nelle due voci relative alla manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari (U.1.03.02.09.004 per Euro 7.000) 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**, che nella nuova impostazione contabile confluiscono nella medesima voce in cui trovano allocazione i compensi.

La previsione di **Euro 8.300** è in linea con i fabbisogni e con i limiti di spesa previsti per tale specifica tipologia, il cui rispetto è evidenziato nella successive tavole 15a e 15b.

La **tavola 15a** evidenzia il rispetto della riduzione di spesa richiesta dall'art. 6, comma 7, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, nella misura dell'80% di quanto impegnato nell'anno base 2009 a decorrere dall'anno 2011.

La successiva **tavola 15b** dimostra invece il rispetto dell'ulteriore limite introdotto dall'articolo 14, comma 1, 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'ISTAT ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge n. 196 del 2009, ad eccezione delle Università, degli istituti di formazione, degli enti di ricerca e degli enti del Servizio sanitario nazionale, non possono conferire incarichi di consulenza, studio e ricerca a decorrere dal 2014 quando la spesa complessiva sostenuta nell'anno per tali incarichi è superiore rispetto alla spesa per il personale dell'amministrazione che conferisce l'incarico, come risultante dal conto annuale del 2012, al 4,2 per cento per le amministrazioni con spesa di personale pari o inferiore a 5 milioni di euro, e all'1,4 per cento per le amministrazioni con spesa di personale superiore a 5 milioni di euro.

### Tavola 15a

#### Limite di spesa per incarichi di studio e consulenza

Articolo 6, comma 7, 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
U.1.03.02.10.001.01	Incarichi libero-professionali di studi, ricerca e consulenza	41.500	80%	33.200	8.300

### Tavola 15b

#### Limite di spesa per incarichi di studio e consulenza

Articolo 14, comma 1, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89

Voce	Descrizione	Importo anno 2012 <sup>1</sup>	Perc. Limite di spesa	Limite di spesa
U.1.03.02.10.001.01	Incarichi libero-professionali di studi, ricerca e consulenza	4.106.688	4,2%	172.481

<sup>1</sup> Spesa di personale risultante da conto annuale RGS

La voce U.1.03.02.11.000 - **Prestazioni professionali e specialistiche**, prevede complessivamente le spese per il patrocinio legale (U.1.03.02.11.006 - Patrocinio legale),

nei contenziosi che vedono coinvolta l'Agenda, prudenzialmente stimate in **Euro 71.300** e la previsione di **Euro 30.000** per altre prestazioni professionali e specialistiche su progetti di monitoraggio e analisi connessi all'avvio della nuova stagione contrattuale (U.1.03.02.11.999). Le spese per patrocinio legale sono state stimate tenendo conto della dinamica crescente degli ultimi anni.

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'Agenda (**Euro 17.750**).

Al riguardo, occorre rammentare quanto previsto dall'art. 2, comma 4 del d.lgs. n. 81/2015 e 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 modalit  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 16a e 16b**.

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 16a**.

## Tavola 16a

### 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 16b**.

## Tavola 16b

### 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 <sup>1</sup>	% limite di spesa	Limite di spesa
U.1.03.02.12.003.01	Incarichi di collaborazione esterna	4.106.688	4,5%	184.801

<sup>1</sup> 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 71.000**. 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 20.000, previste nell'ottica di un trasloco per cambio sede, nonché per i servizi di raccolta e smaltimento dei rifiuti speciali (classificati nella voce Altri servizi ausiliari n.a.c.), per Euro 4.000.

Nella voce **servizi amministrativi** (U.1.03.02.16.000) sono appostate le spese per il servizio di riscossione delle entrate prestatato da Poste Italiane, per **Euro 4.000**.

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 4.000** (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 6.000** (U.1.03.02.18.001 - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa).

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 della infrastrutture informatiche e di telecomunicazioni dell'Agenzia. La previsione complessiva di competenza, per l'anno 2019, è di **Euro 62.000**.

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 3.800** 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 21.000**.

I servizi per i sistemi e relativa manutenzione (U.1.03.02.19.005) recano una previsione di **Euro 5.000** 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 10.000** 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 22.200**, relative alle necessità di eventuali giornate formative necessarie all'avvio 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 41.650**. 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 2019, l’adesione al Ceep - *European Centre of Employers and Enterprises providing Public services* (Euro 25.000), Hospeem - *European Hospital & Healthcare Employers’ Association* (Euro 16.000) 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'euuropeismo. 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 Euro 16.000. Al riguardo, deve ribadirsi, come già precisato nella parte relativa alle entrate, che il costo effettivo sostenuto dall’Agenzia ammonta ad Euro 7.000, poiché Euro 9.000 sono rimborsati dall’Istituto

Nazionale delle Malattie Infettive Lazzaro Spallanzani e dalla Federazione Italiana Aziende Sanitarie e Ospedaliere, sulla base della convenzione stipulati con tali soggetti<sup>6</sup>.

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. E' 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

L'aggregato "trasferimenti correnti" evidenzia una previsione di spesa complessiva pari Euro 445.000 (tavola 17).

### Tavola 17

Dettaglio delle previsioni relative alla voce "Trasferimenti correnti"

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
II	U.1.04.00.00.000	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>445.000</b>
III	U.1.04.01.00.000	<i>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</i>	445.000
IV	U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	445.000
V	U.1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti a Ministero Economia e Finanze in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	445.000

Come mostra la tavola, l'Aran non effettua trasferimenti correnti ad altri soggetti. L'unica eccezione, che giustifica le previsioni di spesa all'interno di questo più ampio aggregato, è rappresentata dalle somme versate annualmente in conto entrata del bilancio dello Stato, in attuazione di diverse norme di contenimento della spesa.

---

<sup>6</sup> 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.

Nella previsione di bilancio 2019 sono stati dunque conteggiati:

- il versamento, derivante dall'applicazione dell'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;
- il versamento, derivante complessivamente dall'adozione dell'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 82.444
- il versamento che si prevede di effettuare per riduzione acquisti di beni e servizi per consumi intermedi in applicazione delle misure di risparmio previste dall'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, pari a Euro 207.209.

## 6.7 Altre spese correnti

L'aggregato "altre spese correnti" evidenzia una previsione di spesa complessiva pari **Euro 43.739 (tavola 18)**. 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 2019 individua esclusivamente la voce U.1.10.01.04.001 - Fondo rinnovi contrattuali, con un importo pari a **Euro 40.139**. L'accantonamento di quest'ultimo fondo (in una misura pari al 1,3% 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 2019 hanno 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 4.400**).

## Tavola 18

### Dettaglio delle previsioni relative alla voce "Altre spese correnti"

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
II	U.1.10.00.00.000	<b>Altre spese correnti</b>	<b>44.539</b>
III	U.1.10.01.00.000	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	40.139
IV	U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	—
V	U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva	—
IV	U.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	40.139
V	U.1.10.01.04.001	Fondo rinnovi contrattuali	40.139
III	U.1.10.04.00.000	<i>Premi di assicurazione</i>	4.400
IV	U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	4.400
V	U.1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	4.400
III	U.1.10.99.00.000	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	—
IV	U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	—
V	U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	—

## 6.8 Spese in conto capitale

La previsione della spesa in conto capitale per l'anno 2019 ammonta complessivamente a **Euro 95.200**.

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 42.200** per "sviluppo software e manutenzione evolutiva" (voce del piano dei conti U.2.02.03.02.001) e **Euro 20.000** per "acquisto software e manutenzione evolutiva" (voce del piano dei conti U.2.02.03.02.002). 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 43.000**, per rinnovi di materiale hardware (server, postazioni di lavoro, periferiche, centrale telefonica).

## Tavola 19

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

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	U.2.00.00.00.000	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>95.200</b>
II	U.2.02.00.00.000	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>95.200</b>
III	U.2.02.01.00.000	<i>Beni materiali</i>	33.000
IV	U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	—
V	U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	—
IV	U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	—
V	U.2.02.01.04.001	Macchinari	—
IV	U.2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	—
V	U.2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	—
IV	U.2.02.01.07.000	Hardware	33.000
V	U.2.02.01.07.001	Server	12.000
V	U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	12.000
V	U.2.02.01.07.003	Periferiche	2.000
V	U.2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	—
V	U.2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	7.000
III	U.2.02.03.00.000	<i>Beni immateriali</i>	62.200
IV	U.2.02.03.02.000	Software	62.200
V	U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	42.200
V	U.2.02.03.02.002	Acquisto software e manutenzione evolutiva	20.000
II	U.2.05.00.00.000	<b>Altre spese in conto capitale</b>	<b>—</b>
III	U.2.05.01.00.000	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale</i>	—
IV	U.2.05.01.01.000	Fondi di riserva in c/capitale	—
V	U.2.05.01.01.001	Fondi di riserva 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 3.642.500 (tavola 20)**. Esse comprendono i versamenti delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment), delle ritenute fiscali e

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

## Tavola 20

### Uscite per conto terzi e partite di giro

Livelli	Codice voce	Voce	Previsione di competenza
I	<b>U.7.00.00.00.000</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>3.642.500</b>
II	<b>U.7.01.00.00.000</b>	<b>Uscite per partite di giro</b>	<b>3.502.500</b>
III	<i>U.7.01.01.02.000</i>	<i>Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)</i>	<i>1.000.000</i>
IV	U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000
V	U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000
III	<i>U.7.01.02.00.000</i>	<i>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</i>	<i>2.273.867</i>
IV	U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.755.000
V	U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente	1.755.000
VI	U.7.01.02.01.001.01	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi - IRPEF	1.560.000
VI	U.7.01.02.01.001.02	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Addizionale regionale	117.000
VI	U.7.01.02.01.001.03	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi - Addizionale comunale	78.000
IV	U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	518.867
V	U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	518.867
III	<i>U.7.01.03.00.000</i>	<i>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</i>	<i>226.133</i>
IV	U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	195.000
V	U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	195.000
IV	U.7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	31.133
V	U.7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	31.133
III	<i>U.7.01.99.00.000</i>	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	<i>2.500</i>
IV	U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	2.500
V	U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	2.500
II	<b>U.7.02.00.00.000</b>	<b>Uscite per conto terzi</b>	<b>140.000</b>
III	<i>U.7.02.99.00.000</i>	<i>Altre uscite per conto terzi</i>	<i>140.000</i>
IV	U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	140.000
V	U.7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	140.000

## 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 2019, analiticamente riportata nei previsti modelli allegati, si riassume nei dati differenziali indicati in **tavola 21**.

### Tavola 21

Previsione finanziaria di competenza

AGGREGATI DI BILANCIO	2019
Entrate correnti	7.327.098
Uscite correnti	7.252.934
Differenza	74.164
Entrate in conto capitale	—
Uscite in conto capitale	95.200
Differenza	-95.200
Entrate per partite di giro	3.642.500
Uscite per partite di giro	3.642.500
Differenza	—
<b>Totale a pareggio</b>	<b>- 21.036</b>

## 8. Bilancio pluriennale 2019/2021

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 2019/2021.

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 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2019)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2018	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
	<i>Avanzo di cassa presunto</i>			28.529.980,36			
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>		29.085.992,59				
	<b>1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</b>						
	<b>2. - Trasferimenti correnti</b>						
	<i>2.01. - Trasferimenti correnti</i>						
2.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.011.213,00	7.198.098,00	7.198.098,00	122.042,36	7.257.514,00	7.313.514,00
	<i>TOTALE 2.01. - Trasferimenti correnti</i>	<b>1.011.213,00</b>	<b>7.198.098,00</b>	<b>7.198.098,00</b>	<b>122.042,36</b>	<b>7.257.514,00</b>	<b>7.313.514,00</b>
	<b>3. - Entrate extratributarie</b>						
	<i>3.05. - Entrate extratributarie</i>						
3.05.02	Rimborsi in entrata	0,00	120.000,00	120.000,00	285.933,39	120.000,00	120.000,00
3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	170.000,00	9.000,00	129.000,00	176.734,20	129.000,00	186.724,00
	<i>TOTALE 3.05. - Entrate extratributarie</i>	<b>170.000,00</b>	<b>129.000,00</b>	<b>249.000,00</b>	<b>462.667,59</b>	<b>249.000,00</b>	<b>306.724,00</b>
	<b>4. - Entrate in conto capitale</b>						
	<i>4.05. - Altre entrate in conto capitale</i>						
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
	<i>TOTALE 4.05. - Altre entrate in conto capitale</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>9. - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
	<i>9.01. - Entrate per partite di giro</i>						
9.01.01	Altre ritenute	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
9.01.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	2.273.867,00	2.273.867,00	0,00	2.273.867,00	2.273.867,00

**PARTE I - ENTRATA**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2019)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2018	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
9.01.03	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	226.133,00	226.133,00	0,00	226.133,00	226.133,00
9.01.99	Altre entrate per partite di giro	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
	<b>TOTALE 9.01. - Entrate per partite di giro</b>	<b>2.500,00</b>	<b>3.502.500,00</b>	<b>3.502.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.502.500,00</b>	<b>3.502.500,00</b>
	<i>9.02. - Altre Entrate per conto terzi</i>						
9.02.99	Altre entrate per conto terzi	6.600,00	140.000,00	140.000,00	70.938,22	140.000,00	140.000,00
	<b>TOTALE 9.02. - Altre Entrate per conto terzi</b>	<b>6.600,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>70.938,22</b>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>
	<b>TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</b>	<b>1.190.313,00</b>	<b>10.969.598,00</b>	<b>11.089.598,00</b>	<b>655.648,17</b>	<b>11.149.014,00</b>	<b>11.262.738,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE 9. - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>9.100,00</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>70.938,22</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>3.642.500,00</b>
	<b>Totale delle Entrate</b>	<b>1.190.313,00</b>	<b>10.969.598,00</b>	<b>11.089.598,00</b>	<b>655.648,17</b>	<b>11.149.014,00</b>	<b>11.262.738,00</b>
	<b><u>Riepilogo dei titoli</u></b>						
	<b>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</b>						
	Titolo II	1.011.213,00	7.198.098,00	7.198.098,00	122.042,36	7.257.514,00	7.313.514,00
	Titolo III	170.000,00	129.000,00	249.000,00	462.667,59	249.000,00	306.724,00
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IX	9.100,00	3.642.500,00	3.642.500,00	70.938,22	3.642.500,00	3.642.500,00
	<b>Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</b>	<b>1.190.313,00</b>	<b>10.969.598,00</b>	<b>11.089.598,00</b>	<b>655.648,17</b>	<b>11.149.014,00</b>	<b>11.262.738,00</b>

### PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2019)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2018	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
	<b><u>Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u></b>						
	<i>Titolo II</i>	1.011.213,00	7.198.098,00	7.198.098,00	122.042,36	7.257.514,00	7.313.514,00
	<i>Titolo III</i>	170.000,00	129.000,00	249.000,00	462.667,59	249.000,00	306.724,00
	<i>Titolo IV</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Titolo IX</i>	9.100,00	3.642.500,00	3.642.500,00	70.938,22	3.642.500,00	3.642.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.190.313,00</b>	<b>10.969.598,00</b>	<b>11.089.598,00</b>	<b>655.648,17</b>	<b>11.149.014,00</b>	<b>11.262.738,00</b>
	<b>Avanzo di amministrazione utilizzato</b>		<b>21.036,00</b>			<b>70.000,00</b>	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.190.313,00</b>	<b>10.990.634,00</b>	<b>11.089.598,00</b>	<b>655.648,17</b>	<b>11.219.014,00</b>	<b>11.262.738,00</b>

**PARTE II - USCITE**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2019)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2018	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
	<b><u>1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</u></b>						
	<b><u>1. - Spese correnti</u></b>						
	<b><u>1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u></b>						
1.01.01	Retribuzioni lorde	335.301,43	3.179.819,00	3.143.819,00	400.767,63	3.296.739,00	3.343.524,05
1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	0,00	850.309,00	850.309,00	11.116,17	910.244,00	910.244,00
	<b><u>TOTALE 1.01. - Redditi da lavoro dipendente</u></b>	<b>335.301,43</b>	<b>4.030.128,00</b>	<b>3.994.128,00</b>	<b>411.883,80</b>	<b>4.206.983,00</b>	<b>4.253.768,05</b>
	<b><u>1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u></b>						
1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	0,00	385.648,00	385.648,00	7.776,73	369.023,00	369.023,00
	<b><u>TOTALE 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</u></b>	<b>0,00</b>	<b>385.648,00</b>	<b>385.648,00</b>	<b>7.776,73</b>	<b>369.023,00</b>	<b>369.023,00</b>
	<b><u>1.03. - Acquisto di beni e servizi</u></b>						
1.03.01	Acquisto di beni	1.504,32	14.650,00	12.650,00	667,58	16.075,00	15.575,00
1.03.02	Acquisto di servizi	159.385,02	2.332.969,00	2.293.090,00	528.608,46	2.258.821,00	2.348.305,00
	<b><u>TOTALE 1.03. - Acquisto di beni e servizi</u></b>	<b>160.889,34</b>	<b>2.347.619,00</b>	<b>2.305.740,00</b>	<b>529.276,04</b>	<b>2.274.896,00</b>	<b>2.363.880,00</b>
	<b><u>1.04. - Trasferimenti correnti</u></b>						
1.04.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	445.000,00	445.000,00	0,00	445.000,00	445.000,00
	<b><u>TOTALE 1.04. - Trasferimenti correnti</u></b>	<b>0,00</b>	<b>445.000,00</b>	<b>445.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>445.000,00</b>	<b>445.000,00</b>
	<b><u>1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u></b>						
1.09.01	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	0,00	0,00	0,00	68.567,74	31.000,00	41.000,00
	<b><u>TOTALE 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.567,74</b>	<b>31.000,00</b>	<b>41.000,00</b>
	<b><u>1.10. - Altre spese correnti</u></b>						

**PARTE II - USCITE**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2019)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2018	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
1.10.01	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	40.139,00	40.139,00	0,00	113.752,00	113.752,00
1.10.04	Premi di assicurazione	0,00	4.400,00	4.400,00	0,00	3.600,00	3.600,00
1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE 1.10. - Altre spese correnti</b>	<b>0,00</b>	<b>44.539,00</b>	<b>44.539,00</b>	<b>0,00</b>	<b>117.352,00</b>	<b>117.352,00</b>
	<b>2. - Spese in conto capitale</b>						
	<u>2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u>						
2.02.01	Beni materiali	0,00	33.000,00	33.000,00	1.656,17	43.000,00	46.000,00
2.02.03	Beni immateriali	137.860,00	62.200,00	200.000,00	174.561,67	89.260,00	221.000,00
	<b>TOTALE 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>137.860,00</b>	<b>95.200,00</b>	<b>233.000,00</b>	<b>176.217,84</b>	<b>132.260,00</b>	<b>267.000,00</b>
	<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
	<b>TOTALE 2.05. - Altre spese in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>7. - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>						
	<u>7.01. - Uscite per partite di giro</u>						
7.01.01	Versamenti di altre ritenute	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
7.01.02	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	250,00	2.273.867,00	2.273.867,00	534,35	2.273.867,00	2.273.867,00
7.01.03	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	0,00	226.133,00	226.133,00	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
	<b>TOTALE 7.01. - Uscite per partite di giro</b>	<b>250,00</b>	<b>3.502.500,00</b>	<b>3.502.500,00</b>	<b>534,35</b>	<b>3.502.500,00</b>	<b>3.502.500,00</b>
	<u>7.02. - Uscite per conto terzi</u>						
7.02.99		0,00	140.000,00	140.000,00	64.017,76	140.000,00	140.000,00
	<b>TOTALE 7.02. - Uscite per conto terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>64.017,76</b>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>

**PARTE II - USCITE**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2019)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2018	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
	<b>TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</b>	<b>634.300,77</b>	<b>10.990.634,00</b>	<b>11.050.555,00</b>	<b>1.258.274,26</b>	<b>11.219.014,00</b>	<b>11.499.523,05</b>
	<b>TOTALE GENERALE 7. - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>250,00</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>64.552,11</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>3.642.500,00</b>
	<b>Totale delle Uscite</b>	<b>634.300,77</b>	<b>10.990.634,00</b>	<b>11.050.555,00</b>	<b>1.258.274,26</b>	<b>11.219.014,00</b>	<b>11.499.523,05</b>
	<b><u>Riepilogo dei titoli</u></b>						
	<b><i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</i></b>						
	<i>Titolo I</i>	496.190,77	7.252.934,00	7.175.055,00	1.017.504,31	7.444.254,00	7.590.023,05
	<i>Titolo II</i>	137.860,00	95.200,00	233.000,00	176.217,84	132.260,00	267.000,00
	<i>Titolo VII</i>	250,00	3.642.500,00	3.642.500,00	64.552,11	3.642.500,00	3.642.500,00
	<b><i>Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</i></b>	<b>634.300,77</b>	<b>10.990.634,00</b>	<b>11.050.555,00</b>	<b>1.258.274,26</b>	<b>11.219.014,00</b>	<b>11.499.523,05</b>
	<b><u>Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u></b>						
	<i>Titolo I</i>	496.190,77	7.252.934,00	7.175.055,00	1.017.504,31	7.444.254,00	7.590.023,05
	<i>Titolo II</i>	137.860,00	95.200,00	233.000,00	176.217,84	132.260,00	267.000,00
	<i>Titolo VII</i>	250,00	3.642.500,00	3.642.500,00	64.552,11	3.642.500,00	3.642.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>634.300,77</b>	<b>10.990.634,00</b>	<b>11.050.555,00</b>	<b>1.258.274,26</b>	<b>11.219.014,00</b>	<b>11.499.523,05</b>
			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>634.300,77</b>	<b>10.990.634,00</b>	<b>11.050.555,00</b>	<b>1.258.274,26</b>	<b>11.219.014,00</b>	<b>11.499.523,05</b>



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

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

### Esercizio 2019

#### PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2019	Previsioni di Competenza Esercizio 2020	Previsioni di Competenza Esercizio 2021
	<b>1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</b>			
	<b>2. - Trasferimenti correnti</b>			
	<u>2.01. - Trasferimenti correnti</u>			
<b>2.01.01</b>	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.198.098,00	7.126.117,00	7.054.855,00
	<b>TOTALE 2.01. - Trasferimenti correnti</b>	<b>7.198.098,00</b>	<b>7.126.117,00</b>	<b>7.054.855,00</b>
	<b>3. - Entrate extratributarie</b>			
	<u>3.05. - Entrate extratributarie</u>			
<b>3.05.02</b>	Rimborsi in entrata	120.000,00	120.000,00	120.000,00
<b>3.05.99</b>	Altre entrate correnti n.a.c.	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	<b>TOTALE 3.05. - Entrate extratributarie</b>	<b>129.000,00</b>	<b>129.000,00</b>	<b>129.000,00</b>
	<b>4. - Entrate in conto capitale</b>			
	<u>4.05. - Altre entrate in conto capitale</u>			
<b>4.05.03</b>	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE 4.05. - Altre entrate in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>9. - Entrate per conto terzi e partite di giro</b>			
	<u>9.01. - Entrate per partite di giro</u>			
<b>9.01.01</b>	Altre ritenute	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
<b>9.01.02</b>	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.273.867,00	2.273.867,00	2.273.867,00
<b>9.01.03</b>	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	226.133,00	226.133,00	226.133,00
<b>9.01.99</b>	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 2019

#### PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2019	Previsioni di Competenza Esercizio 2020	Previsioni di Competenza Esercizio 2021
	<i>TOTALE 9.01. - Entrate per partite di giro</i>	<b>3.502.500,00</b>	<b>3.502.500,00</b>	<b>3.502.500,00</b>
<b>9.02.99</b>	<i>9.02. - Altre Entrate per conto terzi</i>			
	Altre entrate per conto terzi	140.000,00	140.000,00	140.000,00
	<i>TOTALE 9.02. - Altre Entrate per conto terzi</i>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>
	<b>TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</b>	<b>10.969.598,00</b>	<b>10.897.617,00</b>	<b>10.826.355,00</b>
	<b>Totale delle Entrate</b>	<b>10.969.598,00</b>	<b>10.897.617,00</b>	<b>10.826.355,00</b>
	<b><u>Riepilogo dei titoli</u></b>			
	<b><i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</i></b>			
	<i>Titolo II</i>	7.198.098,00	7.126.117,00	7.054.855,00
	<i>Titolo III</i>	129.000,00	129.000,00	129.000,00
	<i>Titolo IV</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>Titolo IX</i>	3.642.500,00	3.642.500,00	3.642.500,00
	<b><i>Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</i></b>	<b>10.969.598,00</b>	<b>10.897.617,00</b>	<b>10.826.355,00</b>
	<b><u>Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u></b>			
	<i>Titolo II</i>	7.198.098,00	7.126.117,00	7.054.855,00
	<i>Titolo III</i>	129.000,00	129.000,00	129.000,00
	<i>Titolo IV</i>	0,00	0,00	0,00

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

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

### Esercizio 2019

#### PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2019	Previsioni di Competenza Esercizio 2020	Previsioni di Competenza Esercizio 2021
	<i>Titolo IX</i>	3.642.500,00	3.642.500,00	3.642.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>10.969.598,00</b>	<b>10.897.617,00</b>	<b>10.826.355,00</b>

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

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

### Esercizio 2019

#### PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2019	Previsioni di Competenza Esercizio 2020	Previsioni di Competenza Esercizio 2021
	<b>1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</b>			
	<b>1. - Spese correnti</b>			
	<b>1.01. - Redditi da lavoro dipendente</b>			
1.01.01	Retribuzioni lorde	3.179.819,00	3.192.209,00	3.206.057,00
1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	850.309,00	1.250.989,00	1.102.707,00
	<b>TOTALE 1.01. - Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>4.030.128,00</b>	<b>4.443.198,00</b>	<b>4.308.764,00</b>
	<b>1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</b>			
1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	385.648,00	388.416,00	391.208,00
	<b>TOTALE 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>385.648,00</b>	<b>388.416,00</b>	<b>391.208,00</b>
	<b>1.03. - Acquisto di beni e servizi</b>			
1.03.01	Acquisto di beni	14.650,00	14.650,00	14.650,00
1.03.02	Acquisto di servizi	2.332.969,00	2.309.169,00	2.314.625,00
	<b>TOTALE 1.03. - Acquisto di beni e servizi</b>	<b>2.347.619,00</b>	<b>2.323.819,00</b>	<b>2.329.275,00</b>
	<b>1.04. - Trasferimenti correnti</b>			
1.04.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	445.000,00	445.000,00	445.000,00
	<b>TOTALE 1.04. - Trasferimenti correnti</b>	<b>445.000,00</b>	<b>445.000,00</b>	<b>445.000,00</b>
	<b>1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>			
1.09.01	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1.10. - Altre spese correnti</b>			

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

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

### Esercizio 2019

#### PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2019	Previsioni di Competenza Esercizio 2020	Previsioni di Competenza Esercizio 2021
<b>1.10.01</b>	Fondi di riserva e altri accantonamenti	40.139,00	0,00	0,00
<b>1.10.04</b>	Premi di assicurazione	4.400,00	4.000,00	4.000,00
<b>1.10.99</b>	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00
	<b><i>TOTALE 1.10. - Altre spese correnti</i></b>	<b>44.539,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
	<b>2. - Spese in conto capitale</b>			
	<b><i>2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i></b>			
<b>2.02.01</b>	Beni materiali	33.000,00	33.000,00	11.000,00
<b>2.02.03</b>	Beni immateriali	62.200,00	62.200,00	31.000,00
	<b><i>TOTALE 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i></b>	<b>95.200,00</b>	<b>95.200,00</b>	<b>42.000,00</b>
	<b><i>2.05. - Altre spese in conto capitale</i></b>			
<b>2.05.01</b>	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00
	<b><i>TOTALE 2.05. - Altre spese in conto capitale</i></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>7. - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>			
	<b><i>7.01. - Uscite per partite di giro</i></b>			
<b>7.01.01</b>	Versamenti di altre ritenute	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
<b>7.01.02</b>	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.273.867,00	2.273.867,00	2.273.867,00
<b>7.01.03</b>	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	226.133,00	226.133,00	226.133,00
<b>7.01.99</b>	Altre uscite per partite di giro	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<b><i>TOTALE 7.01. - Uscite per partite di giro</i></b>	<b>3.502.500,00</b>	<b>3.502.500,00</b>	<b>3.502.500,00</b>
	<b><i>7.02. - Uscite per conto terzi</i></b>			
<b>7.02.99</b>		140.000,00	140.000,00	140.000,00

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

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

### Esercizio 2019

#### PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2019	Previsioni di Competenza Esercizio 2020	Previsioni di Competenza Esercizio 2021
	<i>TOTALE 7.02. - Uscite per conto terzi</i>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>140.000,00</b>
	<b>TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</b>	<b>10.990.634,00</b>	<b>11.342.133,00</b>	<b>11.162.747,00</b>
	<b>Totale delle Uscite</b>	<b>10.990.634,00</b>	<b>11.342.133,00</b>	<b>11.162.747,00</b>
	<u><i>Riepilogo dei titoli</i></u>			
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</i>			
	<i>Titolo I</i>	7.252.934,00	7.604.433,00	7.478.247,00
	<i>Titolo II</i>	95.200,00	95.200,00	42.000,00
	<i>Titolo VII</i>	3.642.500,00	3.642.500,00	3.642.500,00
	<b>Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</b>	<b>10.990.634,00</b>	<b>11.342.133,00</b>	<b>11.162.747,00</b>
	<u><i>Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va</i></u>			
	<i>Titolo I</i>	7.252.934,00	7.604.433,00	7.478.247,00
	<i>Titolo II</i>	95.200,00	95.200,00	42.000,00
	<i>Titolo VII</i>	3.642.500,00	3.642.500,00	3.642.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>10.990.634,00</b>	<b>11.342.133,00</b>	<b>11.162.747,00</b>

**AGENZIA PER LA RAPPRESENTANZA NEGOZIALE DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**

**Amministrazione trasparente - Art. 29, c. 2, d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33**

**Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio - previsione 2019-2021**

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultato atteso		
							2019	2020	2021
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	Attività negoziale (stipulazione di contratti collettivi nazionali, accordi quadro, accordi intercompartimentali, interpretazioni autentiche, accordi sulle prestazioni indispensabili in caso di sciopero)	Svolgere l'attività negoziale in modo da assicurare la copertura dei dipendenti pubblici destinatari dei contratti ARAN e degli aspetti più rilevanti del rapporto di lavoro.	Contratti e accordi nazionali stipulati	Output (quantità)	Numero di contratti nazionali sottoscritti in via definitiva nell'anno, compresi gli accordi quadro	6	4	2
				Copertura contratti stipulati nel triennio contrattuale 2016-2018 rispetto al totale dei lavoratori destinatari di contratti sottoscritti dall'ARAN	Output (quantità)	Percentuale dei destinatari dei rinnovi contrattuali nazionali sottoscritti in via definitiva nell'anno in rapporto al totale dipendenti pubblici destinatari dei contratti ARAN	35%	45%	20%
				Scostamento tra la dinamica retributiva del settore pubblico e la dinamica retributiva del settore privato	Contesto	Differenza tra variazione percentuale retribuzioni di fatto dei settori pubblici di competenza ARAN e variazione percentuale retribuzioni di fatto dei settori privati	0%	0%	0%
		Servizi alle pubbliche amministrazioni rappresentate	Fornire un supporto di qualità (ossia, tempestivo e diversificato) alle amministrazioni pubbliche rappresentate	Orientamenti applicativi rilasciati alle amministrazioni pubbliche rappresentate	Output (quantità)	Numero di orientamenti applicativi nell'anno	1.600	1.700	1.800
				Risposte fornite entro quaranta giorni di calendario sul totale delle risposte fornite	Output (qualità)	Percentuale delle risposte date entro quaranta giorni lavorativi sul totale delle risposte fornite	70%	70%	70%
				Amministrazioni pubbliche servite attraverso progetti di assistenza diretta e/o sul territorio	Output (quantità)	Numero di amministrazioni pubbliche coinvolte attraverso progetti di assistenza diretta e/o sul territorio	30	35	38
				Gradimento delle amministrazioni pubbliche coinvolte in progetti di assistenza diretta e/o sul territorio	Output (qualità)	Percentuale amministrazioni pubbliche coinvolte con giudizio positivo o molto positivo sul totale delle amministrazioni che hanno espresso giudizio	90%	90%	90%

**AGENZIA PER LA RAPPRESENTANZA NEGOZIALE DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**

**Amministrazione trasparente - Art. 29, c. 2, d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33**

**Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio - previsione 2019-2021**

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultato atteso		
							2019	2020	2021
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	Rappresentatività sindacale	Rilevare la rappresentatività sindacale in modo tempestivo e affidabile (in termini di copertura e precisione) <sup>(1)</sup>	Amministrazioni pubbliche presenti in banca dati tenute all'invio dei dati sulle deleghe sindacali	Contesto (domanda)	Numero amministrazioni pubbliche presenti in banca dati tenute all'invio dei dati sulle deleghe sindacali	9.500	9.500	9.500
				Sedi RSU presenti in banca dati tenute all'invio dei dati elettorali	Contesto (domanda)	Numero sedi RSU presenti in banca dati tenute all'invio dei dati elettorali	17.500	17.500	17.500
				Soggetti sindacali censiti nella banca dati relazioni sindacali	Contesto	Numero soggetti sindacali censiti nella banca dati relazioni sindacali	400	400	400
				Tempi di acquisizione dei dati su deleghe sindacali	Output (qualità)	Tempi di acquisizione dei dati su deleghe sindacali: da apertura rilevazione a conseguimento di un grado di copertura di almeno il 90% sul personale	-	-	8 mesi
				Tempi di acquisizione dei dati elettorali	Output (qualità)	Tempi di acquisizione dei dati su dato elettorali: da apertura rilevazione a conseguimento di un grado di copertura di almeno il 90% sul personale	-	-	8 mesi
				Copertura della rilevazione deleghe sul totale delle amministrazioni rappresentate	Output (qualità)	Percentuale di amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sulle deleghe sul totale delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	92%
				Copertura della rilevazione deleghe sul totale dei dipendenti pubblici	Output (qualità)	Percentuale di dipendenti pubblici delle amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale dei dipendenti pubblici delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	97%
				Copertura della rilevazione dati elettorali sul totale delle amministrazioni rappresentate	Output (qualità)	Percentuale di amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	96%
				Copertura della rilevazione dati elettorali sul totale dei dipendenti pubblici	Output (qualità)	Percentuale di dipendenti pubblici delle amministrazioni che hanno portato a termine la rilevazione sul totale dei dipendenti pubblici delle amministrazioni tenute all'invio dei dati	-	-	99%
Contenziosi intentati da soggetti sindacali sulla rappresentatività	Output (qualità)	Numero contenziosi intentati da soggetti sindacali sulla rappresentatività	-	-	-				



**AGENZIA PER LA RAPPRESENTANZA NEGOZIALE DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**

**Amministrazione trasparente - Art. 29, c. 2, d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33**

**Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio - previsione 2019-2021**

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultato atteso		
							2019	2020	2021
Politiche del lavoro	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio	Studi e monitoraggi (Monitoraggio sull'andamento delle retribuzioni di fatto, pubblicazione rapporto semestrale sulle retribuzioni, osservatorio contratti integrativi, osservatorio giurisprudenza, progetti di ricerca)	Fornire ai policy maker, operatori e studiosi dati ed elaborazioni a supporto delle decisioni in materia di personale nella pubblica amministrazione.	Rapporti semestrali pubblicati	Output (quantità)	Numero rapporti semestrali pubblicati	2	2	2
				Elaborazioni statistiche prodotte e rese fruibili attraverso il sito internet	Output (quantità)	Numero elaborazioni statistiche prodotte e rese fruibili attraverso il sito internet	12	12	12
				Contratti integrativi monitorati su base campionaria	Output (quantità)	Numero contratti integrativi monitorati	1.000	1.100	1.100
				Contratti integrativi monitorati in percentuale rispetto ai pervenuti per comune e istituti scolastici	Output (quantità)	Percentuale contratti monitorati in rapporto ai contratti pervenuti (settori comuni e scuole)	5%	5%	5%
				Contratti integrativi monitorati in percentuale rispetto ai pervenuti per restanti settori	Output (quantità)	Percentuale contratti monitorati in rapporto ai contratti pervenuti (restanti settori)	100%	100%	100%
				Rapporti sulla contrattazione integrativa pubblicati	Output (quantità)	Numero rapporti sulla contrattazione integrativa pubblicati	1	1	1
				Occasional paper pubblicati	Output (quantità)	Numero occasional paper pubblicati	1	1	1
				Newsletter informative inviate	Output (quantità)	Numero newsletter informative inviate	12	12	12
				Contatti raggiunti dalle newsletter informative inviate	Output (qualità)	Numero contatti raggiunti dalle newsletter informative inviate	8.500	9.000	9.000
			Relazioni internazionali	Contribuire alle attività di influenza delle iniziative legislative in materia di lavoro pubblico a livello comunitario.	Partecipazione attiva agli incontri del CEEP (European Centre of Employers and Enterprises providing Public Services)	Processo	Numero di incontri che vedono la partecipazione attiva dell'ARAN	1	1

**AGENZIA PER LA RAPPRESENTANZA NEGOZIALE DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE**

**Amministrazione trasparente - Art. 29, c. 2, d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33**

**Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio - previsione 2019-2021**

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultato atteso		
							2019	2020	2021
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Gestione e innovazione	Contenimento della spesa rispetto al 2010, mantenendo stabile il contributo delle amministrazioni, senza intaccare l'equilibrio di bilancio, anche grazie al rafforzamento della capacità di riscossione e reperimento di risorse esterne.	Spesa per acquisto di beni e servizi rispetto ad anno 2010	Efficienza	Variazione percentuale spesa per acquisto beni e servizi impegnata nell'anno "n" in rapporto alla medesima spesa dell'anno 2010	-9%	-9%	-9%
				Contributo a carico delle amministrazioni pubbliche rappresentate per dipendente in servizio	Efficienza	Contributo a carico delle amministrazioni pubbliche rappresentate per dipendente in servizio	3,1	3,1	3,1
				Autonomia finanziaria	Efficienza	Percentuale di entrate accertate da amministrazioni rappresentate in rapporto al totale spesa corrente	98%	97%	97%
				Capacità di reperimento di risorse esterne (convenzioni e proventi diversi)	Efficacia	Percentuale di entrate da convenzioni e proventi diversi in rapporto al totale delle entrate correnti	2%	3%	3%
			Miglioramento della comunicazione on-line	Accessi al sito internet	Output (qualità)	Numero di accessi esterni annuali al sito internet	1.100.000	1.150.000	1.200.000
			Miglioramento della formazione interna	Formazione interna erogata al personale	Output (quantità)	Ore di formazione interna erogate al personale nell'anno	140	140	140
				Gradimento delle iniziative di formazione interna	Output (qualità)	Percentuale partecipanti ai corsi di formazione interna che hanno espresso giudizio positivo o molto positivo sul totale dei partecipanti che hanno espresso giudizio	80%	80%	80%
			Miglioramento dei processi d'acquisto	Tempestività pagamenti ai fornitori	Efficienza	Giorni medi da esigibilità credito a data pagamento	30	30	30
				Procedure di acquisto realizzate mediante piattaforma Acquistinrete.pa (MEPA e Consip) sul totale delle procedure attivate	Efficacia	Percentuale di procedure di acquisto realizzate mediante piattaforma Acquistinrete.pa (MEPA e Consip) sul totale delle procedure attivate	90%	90%	90%

<sup>(1)</sup> Non sono indicati risultati attesi per il 2019 ed il 2020 in quanto la rilevazione della rappresentatività sindacale ha cadenza triennale. La prossima rilevazione sarà effettuata nel 2021.

Codice Conto	Descrizione	Anno 2019		Anno 2018	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>E1</b>	<b>Componenti positivi della gestione</b>				
<b>E1.2</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>E1.3</b>	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>		<b>7.198.098,00</b>		<b>7.257.514,00</b>
E1.3.1	Trasferimenti correnti	7.198.098,00		7.257.514,00	
E1.3.1.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.198.098,00		7.257.514,00	
<b>E1.4</b>	<b>Altri ricavi e proventi diversi</b>		<b>129.000,00</b>		<b>249.000,00</b>
E1.4.3	Proventi da rimborsi	120.000,00		120.000,00	
E1.4.3.01	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	120.000,00		120.000,00	
E1.4.9	Altri proventi	9.000,00		129.000,00	
E1.4.9.99	Altri proventi n.a.c.	9.000,00		129.000,00	
<b>E1.7</b>	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale Componenti positivi della gestione</b>			<b>7.327.098,00</b>		<b>7.506.514,00</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>7.327.098,00</b>		<b>7.506.514,00</b>
<b>Avanzo Economico Presunto</b>			<b>7.327.098,00</b>		<b>7.506.514,00</b>
<b>Disavanzo Economico Presunto</b>					
<b>Pareggio Economico Presunto</b>					
<b>E2</b>	<b>Componenti negativi della gestione</b>				
<b>E2.1</b>	<b>Costi della produzione</b>		<b>6.767.795,00</b>		<b>6.739.302,00</b>
E2.1.1	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	14.650,00		16.075,00	
E2.1.1.01	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	14.650,00		16.075,00	
E2.1.2	Prestazioni di servizi	1.174.969,00		1.074.993,00	
E2.1.2.01	Prestazioni di servizi ordinari	1.168.969,00		1.068.993,00	
E2.1.2.02	Prestazioni di servizi sanitari	6.000,00		6.000,00	
E2.1.3	Utilizzo di beni terzi	1.158.000,00		1.144.828,00	

Codice Conto	Descrizione	Anno 2019		Anno 2018	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E2.1.3.01	Noleggi e fitti	935.000,00		936.700,00	
E2.1.3.02	Licenze	23.000,00		30.128,00	
E2.1.3.99	Altri costi per utilizzo di beni terzi	200.000,00		178.000,00	
E2.1.4	Personale	4.030.128,00		4.130.783,00	
E2.1.4.01	Retribuzioni in denaro	3.087.622,00		3.204.692,00	
E2.1.4.02	Contributi effettivi a carico dell'amministrazione	847.114,00		830.849,00	
E2.1.4.03	Contributi sociali figurativi	3.195,00		3.195,00	
E2.1.4.99	Altri costi del personale	92.197,00		92.047,00	
E2.1.9	Oneri diversi della gestione	390.048,00		372.623,00	
E2.1.9.01	Imposte e tasse a carico dell'ente	385.648,00		369.023,00	
E2.1.9.03	Premi di assicurazione	4.400,00		3.600,00	
E2.1.9.99	Altri costi della gestione	0,00		0,00	
<b>E2.2</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>0,00</b>		<b>50.000,00</b>
E2.2.1	Ammortamento di immobilizzazioni materiali	0,00		15.000,00	
E2.2.2	Ammortamento di immobilizzazioni immateriali	0,00		35.000,00	
<b>E2.3</b>	<b>Costi per trasferimenti e contributi</b>		<b>445.000,00</b>		<b>445.000,00</b>
E2.3.1	Trasferimenti correnti	445.000,00		445.000,00	
<b>E2.4</b>	<b>Accantonamenti</b>		<b>40.139,00</b>		<b>113.752,00</b>
E2.4.3	Altri accantonamenti	40.139,00		113.752,00	
<b>Totale Componenti negativi della gestione</b>			<b>7.252.934,00</b>		<b>7.348.054,00</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>74.164,00</b>		<b>158.460,00</b>
<b>Avanzo Economico Presunto</b>			<b>74.164,00</b>		<b>158.460,00</b>
<b>Disavanzo Economico Presunto</b>					
<b>Pareggio Economico Presunto</b>					
<b>E3</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>				
E3.1	Oneri finanziari		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

Codice Conto	Descrizione	Anno 2019		Anno 2018	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>E3.2</b>	<b>Proventi finanziari</b>		0,00		0,00
<b>Totale Proventi e oneri finanziari</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>74.164,00</b>		<b>158.460,00</b>
<b>Avanzo Economico Presunto</b>			<b>74.164,00</b>		<b>158.460,00</b>
<b>Disavanzo Economico Presunto</b>					
<b>Pareggio Economico Presunto</b>					
<b>E4</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>				
<b>Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>74.164,00</b>		<b>158.460,00</b>
<b>Avanzo Economico Presunto</b>			<b>74.164,00</b>		<b>158.460,00</b>
<b>Disavanzo Economico Presunto</b>					
<b>Pareggio Economico Presunto</b>					
<b>E5</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>				
<b>E5.1</b>	<b>Oneri straordinari</b>		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	
<b>E5.2</b>	<b>Proventi straordinari</b>		0,00		0,00
E5.2.2	Insussistenze del passivo	0,00		0,00	
E5.2.3	Sopravvenienze attive	0,00		0,00	
<b>Totale Proventi e oneri straordinari</b>			<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>			<b>74.164,00</b>		<b>158.460,00</b>
<b>Avanzo Economico Presunto</b>			<b>74.164,00</b>		<b>158.460,00</b>
<b>Disavanzo Economico Presunto</b>					

**AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI**  
**Preventivo Economico 2019**

Codice Conto	Descrizione	Anno 2019		Anno 2018	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
Pareggio Economico Presunto					



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

Via del Corso, 476

00186 - ROMA P.IVA Cod.Fisc. 97104250580

PROSPETTO RIEPILOGATIVO PREVENTIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI			ESERCIZIO FINANZIARIO 2019	
			COMPETENZA	CASSA
<b>Missione: 026.</b>	<b>Politiche per il lavoro</b>			
<b>Programma: 026.001</b>	<b>Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio</b>			
<b>Cofog: 01.3.</b>	Servizi generali		4.555.926,00	4.505.876,00
	<b>Totale 026.001</b>	<b>Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio</b>	<b>4.555.926,00</b>	<b>4.505.876,00</b>
	<b>Totale 026.</b>	<b>Politiche per il lavoro</b>	<b>4.555.926,00</b>	<b>4.505.876,00</b>
<b>Missione: 032.</b>	<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>			
<b>Programma: 032.001</b>	<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>			
<b>Cofog: 01.3.</b>	Servizi generali		2.752.069,00	2.862.040,00
	<b>Totale 032.001</b>	<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>2.752.069,00</b>	<b>2.862.040,00</b>
	<b>Totale 032.</b>	<b>Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>	<b>2.752.069,00</b>	<b>2.862.040,00</b>
<b>Missione: 033.</b>	<b>Fondi da ripartire</b>			
<b>Programma: 033.001</b>	<b>Fondi da ripartire</b>			
<b>Cofog: 01.3.</b>	Servizi generali		40.139,00	40.139,00
	<b>Totale 033.001</b>	<b>Fondi da ripartire</b>	<b>40.139,00</b>	<b>40.139,00</b>
	<b>Totale 033.</b>	<b>Fondi da ripartire</b>	<b>40.139,00</b>	<b>40.139,00</b>
<b>Missione: 099.</b>	<b>Partite di giro</b>			
<b>Programma: 099.001</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>			
<b>Cofog: 01.3.</b>	Servizi generali		3.642.500,00	3.642.500,00
	<b>Totale 099.001</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>3.642.500,00</b>
	<b>Totale 099.</b>	<b>Partite di giro</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>3.642.500,00</b>
<b>Totale Spese</b>			<b>10.990.634,00</b>	<b>11.050.555,00</b>

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2019		ANNO FINANZIARIO 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
-Trasferimenti correnti	7.198.098,00	7.198.098,00	7.257.514,00	7.313.514,00
-Entrate extratributarie	129.000,00	249.000,00	249.000,00	306.724,00
<b>A) Totale entrate correnti</b>	<b>7.327.098,00</b>	<b>7.447.098,00</b>	<b>7.506.514,00</b>	<b>7.620.238,00</b>
-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>B) Totale entrate c/capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Altre Entrate</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-Altre Entrate per conto terzi	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
-Entrate per partite di giro	3.502.500,00	3.502.500,00	3.502.500,00	3.502.500,00
<b>D) Entrate c/terzi e partite di giro</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>3.642.500,00</b>
<b>(A+B+C+D) Totale entrate</b>	<b>10.969.598,00</b>	<b>11.089.598,00</b>	<b>11.149.014,00</b>	<b>11.262.738,00</b>
E) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	21.036,00		70.000,00	
G) Utilizzo della Cassa iniziale				236.785,05
<b>Totali a pareggio</b>	<b>10.990.634,00</b>	<b>11.089.598,00</b>	<b>11.219.014,00</b>	<b>11.499.523,05</b>

USCITE	ANNO FINANZIARIO 2019		ANNO FINANZIARIO 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
-Acquisto di beni e servizi	2.347.619,00	2.305.740,00	2.274.896,00	2.363.880,00
-Altre spese correnti	44.539,00	44.539,00	117.352,00	117.352,00
-Imposte e tasse a carico dell'ente	385.648,00	385.648,00	369.023,00	369.023,00
-Redditi da lavoro dipendente	4.030.128,00	3.994.128,00	4.206.983,00	4.253.768,05
-Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	31.000,00	41.000,00
-Trasferimenti correnti	445.000,00	445.000,00	445.000,00	445.000,00
<b>A1) Totale uscite correnti</b>	<b>7.252.934,00</b>	<b>7.175.055,00</b>	<b>7.444.254,00</b>	<b>7.590.023,05</b>
-Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	95.200,00	233.000,00	132.260,00	267.000,00
<b>B1) Totale uscite c/capitale</b>	<b>95.200,00</b>	<b>233.000,00</b>	<b>132.260,00</b>	<b>267.000,00</b>
<b>C1) Altre uscite</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-Uscite per conto terzi	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
-Uscite per partite di giro	3.502.500,00	3.502.500,00	3.502.500,00	3.502.500,00
<b>D1) Uscite c/terzi e partite di giro</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>3.642.500,00</b>	<b>3.642.500,00</b>
<b>(A1+B1+C1+D1) Totale uscite</b>	<b>10.990.634,00</b>	<b>11.050.555,00</b>	<b>11.219.014,00</b>	<b>11.499.523,05</b>
E1) Copertura avanzo di amministrazione iniziale			0,00	
G1) Disavanzo di Cassa		39.043,00		0,00
<b>Totali a pareggio</b>	<b>10.990.634,00</b>	<b>11.089.598,00</b>	<b>11.219.014,00</b>	<b>11.499.523,05</b>



RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2019		ANNO FINANZIARIO 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	74.164,00	272.043,00	62.260,00	30.214,95
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-95.200,00	-233.000,00	-132.260,00	-267.000,00
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-21.036,00	39.043,00	-70.000,00	-236.785,05
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/Impiegare	-21.036,00	39.043,00	-70.000,00	-236.785,05
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	-21.036,00	39.043,00	-70.000,00	-236.785,05

**AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI**  
**Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al**  
**termine dell'esercizio 2018 (all'inizio dell'esercizio 2019)**

INTESA SANPAOLO S.p.A. - Fil. di Roma - Via del Corso, 226	28.547.679,05
UNICREDIT BANCA DI ROMA - P.ZA DEL PARLAMENTO, 18	0,00
<b>Totale</b>	<b>28.547.679,05</b>

Fondo cassa iniziale	28.547.679,05
+ Residui attivi iniziali	655.648,17
- Residui passivi iniziali	1.258.274,26
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	27.945.052,96
+ Entrate già accertate nell'esercizio	8.330.627,44
- Uscite già impegnate nell'esercizio	5.689.687,81
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	30.585.992,59
+ Entrate presunte per il restante periodo	1.000.000,00
- Uscite presunte per il restante periodo	2.500.000,00
+/- 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 31/12/2018 da applicare al bilancio dell'anno 2019	29.085.992,59

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

### Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2018 (all'inizio dell'esercizio 2019)

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2019 risulta così prevista:

#### Parte vincolata

[1] al Trattamento di fine rapporto <i>ai Fondi per rischi ed oneri</i>	0,00
[2] Fondo spese legali	71.300,00
[3] Fondo speciale per rinnovi contrattuali in corso (D.P.R. 97/2003)	40.139,00
[4] al Fondo ripristino investimenti <i>per i seguenti altri vincoli</i>	0,00
[5] Fondo per oneri futuri sede	20.000,00
[6]	0,00
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>131.439,00</b>

#### Parte disponibile

Totale distribuzione	0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2019	28.954.553,59
<b>Totale parte disponibile</b>	<b>28.954.553,59</b>

**Totale Risultato di amministrazione presunto 29.085.992,59**