



Direzione Studi, risorse e servizi

Relazione al bilancio di previsione decisionale per l'esercizio
finanziario 2018 e bilancio pluriennale 2018/2020

Indice

1. Premessa	2
2. Quadro di sintesi dei dati di bilancio	4
3. Quadro normativo	5
4. Linee strategiche	5
4.1 Contesto	6
4.2 Indirizzi per la pianificazione operativa	6
4.3 Piano degli indicatori e dei risultati attesi.....	9
5. Entrate.....	10
5.1 Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	10
5.2 Entrate extratributarie	14
5.3 Entrate per conto terzi e partite di giro.....	15
6. Uscite.....	16
6.1 Redditi da lavoro dipendente.....	17
6.2 Imposte e tasse a carico dell'ente	23
6.3 Acquisto di beni.....	24
6.4 Acquisto di servizi.....	24
6.5 Trasferimenti correnti	40
6.6 Rimborsi per spese di personale.....	41
6.7 Altre spese correnti	42
6.8 Spese in conto capitale	42
6.9 Uscite per conto terzi e partite di giro.....	44
7. Dati di sintesi del bilancio.....	45
8. Bilancio pluriennale 2018/2020	46
9. Spesa in base alle missioni ed ai programmi	46
10. Cassa economale.....	48

1. Premessa

Il bilancio che viene presentato per l'approvazione è stato predisposto nell'ambito delle vigenti disposizioni in tema di contenimento della spesa pubblica e tenendo conto dei programmi e delle esigenze dell'Agenzia relativi all'anno 2018. Tali programmi ed i relativi obiettivi gestionali troveranno compiuta rappresentazione nel *Piano della performance*, da adottare entro il 31 gennaio 2018.

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 2018/2020.

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. c), 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 2018;
- bilancio preventivo pluriennale triennio 2018-2020;
- bilancio preventivo finanziario gestionale esercizio 2018;
- prospetto riepilogativo per missioni e programmi esercizio 2018;
- quadro riassuntivo finanziario esercizio 2018;
- tabella dimostrativa dell'avanzo presunto al 31 dicembre 2017;
- preventivo economico esercizio 2018;

- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio triennio 2018-2020.

Nel redigere il bilancio di previsione 2018 secondo il piano dei conti integrato, analogamente a quanto già avvenuto per il 2017, 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.

La circolare prevede che, nelle more di entrata in vigore del nuovo regolamento di cui all'art. 4 comma 3 lett. b) del D.lgs. n. 91/2011, restino validi gli schemi di bilancio previsti dal D.P.R n. 97 del 27 febbraio 2003, che dovranno però trovare, necessariamente, una correlazione con le voci del piano dei conti integrato.

La correlazione minima prevista per la redazione del preventivo finanziario gestionale è rappresentata da V livello del nuovo piano dei conti.

Per esigenze gestionali, il piano dei conti elaborato dall'Agenzia nell'esercizio 2016 in sede di armonizzazione, tuttavia, prevede un ulteriore livello di dettaglio gerarchicamente inferiore (VI livello). Ciò è stato necessario:

- per inserire capitoli non esistenti nel nuovo piano dei conti integrato in quanto peculiari dell'Agenzia (ad esempio, i capitoli di entrata nei quali sono contabilizzate distintamente le riscossioni concernenti specifici comparti di contrattazione);
- per dettagliare i capitoli troppo aggregati per le esigenze dell'Agenzia e per i quali, con sotto codifiche (VI livello), è stata differenziata la tipologia di spesa (ad es. missioni nazionali ed estere, spese per organi componente indennità e componente rimborso spese).

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 11.149.014** ed uscite per **Euro 11.149.014** (comprese partite di giro per **Euro 3.642.500**).

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018					
ENTRATE	Previsione definitiva 2017	Differenza (2018-2017) in +/-	Previsione competenza 2018	Differenza %	Previsione cassa 2018
Trasferimenti Correnti - Titolo II	7.365.168	- 107.654	7.257.514	-1,5%	7.313.514
Entrate extratributarie - Titolo III	371.000	- 122.000	249.000	-32,9%	306.724
Entrate conto capitale Titolo IV	—	—	—	—	—
Partite Giro - Titolo IX	3.642.500	—	3.642.500	—	3.642.500
Totale Entrate	11.378.668	- 229.654	11.149.014	-2,0%	11.262.738
Utilizzo avanzo amministrazione	866.896	- 866.896	—	—	—
Totale Generale	12.245.564	- 1.096.550	11.149.014	-9,0%	11.262.738

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018					
USCITE	Previsione definitiva 2017	Differenza (2018-2017) in +/-	Previsione competenza 2018	Differenza %	Previsione cassa 2018
Spese correnti - Titoli I	8.416.064	- 1.010.810	7.405.254	-12,0%	7.384.238
Spese in conto capitale - Titolo II	187.000	- 85.740	101.260	-45,9%	236.000
Partite Giro - Titolo VII	3.642.500	—	3.642.500	0,0%	3.642.500
Totale Uscite	12.245.564	- 1.096.550	11.149.014	-9,0%	11.262.738
Disavanzo di amministrazione	—	—	—	—	—
Totale Generale	12.245.564	- 1.096.550	11.149.014	-9,0%	11.262.738

3. Quadro normativo

Per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2017 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 2018 e ad eventuali ulteriori interventi in tema di contenimento della spesa pubblica.

4. Linee strategiche

Il periodo 2018-2020 vedrà la piena intensificazione dell'attività di negoziazione, dopo l'avvio delle trattative per tutti e quattro i nuovi comparti di contrattazione, avvenuta nel secondo semestre del 2017 e per la prevedibile imminente apertura anche dei tavoli negoziali concernenti le aree dirigenziali.

In coincidenza con tale intensificazione dell'impegno sulla negoziazione, il 2018 sarà anche l'anno

Vi sarà pertanto un notevole impegno delle strutture per garantire l'attività che si svolge nei diversi tavoli negoziali e per gestire le fasi che seguono la conclusione della trattativa (interazione con governo, comitati di settore e cortei dei conti).

Contestualmente, occorrerà continuare a garantire l'attività ordinaria connessa alle funzioni di assistenza alle pubbliche amministrazioni, garantendo il mantenimento degli standard qualitativi e quantitativi raggiunti nel corso degli ultimi anni.

Per quanto riguarda il "back office", l'impegno dovrà essere soprattutto focalizzato su alcuni aspetti relativi alle risorse umane e sull'implementazione delle strutture informatiche.

4.1 Contesto

Il contesto di riferimento non presenta, sotto il profilo normativo, significative novità riguardanti la missione istituzionale dell'Agenzia, mentre si evidenzia, come sopra accennato, la necessità di fare fronte, nel miglior modo possibile, all'intensificazione dell'attività negoziale ed al complesso dei compiti che ne hanno consolidato il ruolo di punto di riferimento delle amministrazioni utenti in materia di rapporto di lavoro pubblico.

Sulla base di tale presupposto, di seguito si individuano i principali impegni che contrassegneranno l'attività del prossimo periodo:

- lo svolgimento delle trattative finalizzate alla stipula dei nuovi contratti collettivi nazionali;
- l'attività di rilevazione dei dati sulla rappresentatività sindacale (deleghe e voti RSU) e di assistenza e supporto sul processo elettorale per il rinnovo delle RSU;
- la prosecuzione dell'attività e delle iniziative finalizzate a fornire adeguati servizi di assistenza alle pubbliche amministrazioni, garantendo il mantenimento dei miglioramenti qualitativi e quantitativi ottenuti negli ultimi anni;
- per quanto attiene ai processi interni, le azioni mirate all'ulteriore miglioramento dei livelli di efficienza e di contenimento della spesa, in coerenza con le relative disposizioni legislative nonché i necessari interventi sia di adeguamento e di potenziamento dell'infrastruttura informatica, sia di ottimizzazione dell'organizzazione del lavoro.

4.2 Indirizzi per la pianificazione operativa

In coerenza con gli elementi del contesto di riferimento fin qui descritti, vengono delineati, di seguito, gli indirizzi utili alla pianificazione operativa, che sarà approntata nel piano della performance 2018-2020, al fine di definire gli obiettivi da realizzare nell'ambito delle singole aree strategiche dell'Agenzia.

Attività negoziale

L'attività primaria in questa area riguarda la prosecuzione delle trattative per i rinnovi contrattuali, come detto avviate nel secondo semestre dell'anno 2017, che vedono la negoziazione riferita a tutti i comparti del pubblico impiego.

Rappresentatività sindacale

Nel corso del 2018, l'impegno più importante è rappresentato dallo svolgimento delle operazioni relative all'accertamento della rappresentatività sindacale per il triennio 2018-2020.

Servizi

In quest'area rimane primaria l'importanza dell'attività di risposta ai quesiti, in riscontro alle richieste formulate dalle amministrazioni rappresentate. In materia restano fermi i parametri stabiliti dagli standard di qualità ed il necessario coordinamento tra le Direzioni, in modo da garantire l'univocità degli orientamenti.

Sarà continuata, altresì, l'attività di assistenza sul territorio, compatibilmente con gli impegni pressanti che riguardano l'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.

Studi e monitoraggi

L'attività di studio e monitoraggio sarà svolta secondo le modalità ed i 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.

Gestione e innovazione

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

- implementazione delle risorse informatiche, da realizzarsi anche mediante gli interventi manutenzione evolutiva del sito web nonché di perfezionamento della procedura di supporto alle amministrazioni centrali e periferiche;
- per quanto riguarda la gestione delle risorse umane, è necessario prevedere l'adozione di idonee misure, anche attraverso il reclutamento di nuovo personale, finalizzate a conseguire ulteriori miglioramenti in termini di organizzazione del lavoro.

Attività di supporto tecnico nell'attuazione della riforma della pubblica amministrazione

Quest'area di attività si sviluppa essenzialmente attraverso il rapporto di collaborazione con il Dipartimento della funzione pubblica. Nello specifico, durante il periodo di interesse potrà essere proseguita l'attività relativa al progetto "Modelli di analisi e gestione dei fabbisogni di personale nella pubblica amministrazione", a seguito di eventuale proroga della convenzione con il Dipartimento della Funzione pubblica stipulata il 30 dicembre 2015.

Relazioni internazionali

A seguito del ridimensionamento delle adesioni agli organismi internazionali, si conferma la piena partecipazione dell'Agenzia alla sola attività del Ceep. L'impegno prevede la presenza alle riunioni ed agli eventi e la elaborazione di contenuti qualificati da proporre in relazione alle tematiche oggetto degli stessi.

Si prevede, 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 2018 ammontano complessivamente ad Euro 11.149.014 (tavola 1).

Tavola 1

Quadro sintetico delle previsioni di entrata 2018

E	I	E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.257.514
E	II	E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.257.514
E	III	E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.257.514
E	I	E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	249.000
E	II	E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	249.000
E	III	E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	120.000
E	III	E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	129.000
E	I	E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	—
E	II	E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	—
E	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	—
E	I	E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.642.500
E	II	E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	3.502.500
E	III	E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000
E	III	E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.273.867
E	III	E.9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	226.133
E	III	E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	2.500
E	II	E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	140.000
E	III	E.9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	140.000
TOTALE GENERALE ENTRATE				11.149.014

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. Tale dinamica potrebbe permanere anche nei prossimi anni e ciò impone un'attenta gestione delle entrate e delle spese. Va, peraltro, ricordato che gli obiettivi 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 2018, pari ad **Euro 7.257.514**, si compone di due distinte tipologie di entrata:

- *trasferimenti correnti da amministrazioni centrali*, che comprende le amministrazioni statali (presidenza del consiglio dei ministri, ministeri, scuola, agenzie fiscali ed afam), i cui contributi sono riscossi a carico del bilancio dello Stato¹, 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.

¹ 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.

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, sono previste in 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 3.793.058**.

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 3.464.456**.

Tavola 2

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche

E	I	E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.257.514
E	II	E.2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	7.257.514
E	III	E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.257.514
E	IV	E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	3.793.058
E	IV	E.2.01.01.02.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.464.456

La previsione dei contributi che saranno riscossi nel corso del 2018 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 2017-2019, approvato con DPCM

09/12/2016 (G.U. n. 10 del 13/01/2017 Suppl. Ordinario n. 4) 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 2018 (**Euro 3.589.065**);

- 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 (2015); il dato è stato tuttavia corretto, poiché l'accertamento delle entrate sarà effettuato su dati 2016 (ultimo conto annuale disponibile al momento della riscossione): pertanto, è stata prudenzialmente stimata una diminuzione di personale dell'1,5% nel 2016, rispetto all'anno precedente; non sono state inoltre considerate le amministrazioni pubbliche per le quali non sono stati ancora emanati i decreti di riscossione.

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

Tavola 3

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche: previsioni di dettaglio.

<i>Comparto</i>	<i>Consistenza personale 2015</i> ²	<i>Consistenza personale 2016</i> ³	<i>Previsione contributo</i> ⁴
PA amministrazioni statali ¹	1.175.394	1.157.763	3.589.065
Enti di ricerca	22.894	22.550	69.905
Enti pubblici non economici	42.955	42.310	131.162
Enti art. 70, comma 4 - D. Lgs.165/2001	958	944	2.926
Trasferimenti Amministrazioni Centrali	1.242.200	1.223.567	3.793.058
Sanità	624.181	614.818	1.905.937
Regioni e Autonomie locali	456.867	450.012	1.395.038
Università	53.539	52.736	163.481
Trasferimenti Amministrazioni Locali	1.134.587	1.117.566	3.464.456
Totale trasferimenti correnti	2.376.787	2.341.134	7.257.514

¹ Comprende Ministeri, Agenzie fiscali, Presidenza Consiglio dei Ministri, Scuola, Afam. La previsione è basata sull'importo iscritto al capitolo 419 del bilancio pluriennale della Presidenza del Consiglio dei Ministri per il triennio 2017-2019 approvato con DPCM 09/12/2016.

² Dati conto annuale 2015, ad eccezione della consistenza della PA amministrazioni statali, per la quale il dato di consistenza è ricavato dalla previsione di bilancio della PCM. Non si è tenuto conto delle amministrazioni per le quali non è stato ancora emanato il decreto di riscossione dei contributi.

³ Dato stimato ipotizzando una diminuzione della consistenza di personale pari all'1,5% nel 2016 rispetto al 2015.

⁴ La quota capitaria 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 due unità di personale presso altra amministrazione pubblica, nonché i rimborsi derivanti dall'ipotesi di proroga della convenzione stipulata dal Dipartimento della Funzione Pubblica, previsti in **Euro 120.000**, per le ulteriori attività di supporto ad alcune misure di Riforma della PA. 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

E	I	E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	249.000
E	II	E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	249.000
E	III	E.3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	120.000
E	IV	E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	120.000
E	V	E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	120.000
E	III	E.3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	129.000
E	IV	E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	129.000
E	V	E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	129.000

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

E	I	E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.642.500
E	II	E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	3.502.500
E	III	E.9.01.01.02.000	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000
E	III	E.9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.273.867
E	III	E.9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	226.133
E	III	E.9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	2.500
E	II	E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	140.000
E	III	E.9.02.99.00.000	Altre entrate per conto terzi	140.000

6. Uscite

La previsione delle uscite di competenza dell'esercizio 2018, pari a complessivi Euro **11.149.014**, è stata distribuita sulla base di quanto esposto in **tavola 6**.

Tavola 6

Quadro sintetico delle previsioni di uscita 2018

U	I	U.1.00.00.00.000	Spese correnti	7.405.254
U	II	U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.206.983
U	III	U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	3.296.739
U	III	U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	910.244
U	II	U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	369.023
U	III	U.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	369.023
U	II	U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	2.235.896
U	III	U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	16.075
U	III	U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	2.219.821
U	II	U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	445.000
U	III	U.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	445.000
U	II	U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	31.000
U	III	U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	31.000
U	II	U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	117.352
U	III	U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	113.752
U	III	U.1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	3.600
U	III	U.1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	—
U	I	U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	101.260
U	II	U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	101.260
U	III	U.2.02.01.00.000	Beni materiali	43.000
U	III	U.2.02.03.00.000	Beni immateriali	58.260
U	II	U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	—
U	III	U.2.05.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	—

U	I	U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	3.642.500
U	II	U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	3.502.500
E	III	U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000
U	III	U.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.273.867
U	III	U.7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	226.133
U	III	U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	2.500
U	II	U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	140.000
U	III	U.7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	140.000
TOTALE GENERALE USCITE				11.149.014

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 stata data 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 comandato². Lo stesso contingente è stato successivamente articolato e specificato³.

Infine, in coerenza con le riduzioni dei posti in organico si è proceduto alla ridefinizione della nuova macrostruttura organizzativa dell'Agenzia⁴.

Al termine del processo sopra ricordato, la situazione degli organici e del personale dell'Agenzia (aggiornata al 31/10/2017) si presenta come prospettato nella successiva **tavola 7**.

Tavola 7

Quadro organici e personale Aran

Situazione al 31 ottobre 2017

Qualifica	Posti organico ¹	di cui: Coperti	di cui: non coperti	Posti contingente comandati ²	di cui: Coperti	di cui: non coperti
DG	2	2	0	5	4	1
DIR	5	4	1			
Area C	20	17	3	20	11	9
Area B	15	12	3			
Area A	0	0	0			
Totale	42	35	7	25	15	10

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

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

La previsione di spesa relativa ai **redditi da lavoro dipendente (tavola 8)** è stata effettuata mantenendo sostanzialmente ferme gli stanziamenti relativi al 2017 ed al 2016, pur essendosi verificate negli ultimi anni alcune cessazioni di personale e pur prevedendosi ulteriori cessazioni nell'anno 2018. Tenuto conto dei vincoli per nuove assunzioni, tale

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

³ Delibera del Collegio di indirizzo e controllo n. 43/2013.

⁴ Delibera del Collegio di indirizzo e controllo n. 42/2013.

previsione è effettuata nel presupposto di sostituire almeno il personale cessato negli ultimi due anni, con personale in mobilità o in comando, compatibilmente con le reali possibilità di ricorso a tali forme di reclutamento. Resta comunque confermato l'obiettivo di procedere, entro il 2018, al reclutamento speciale di personale a tempo determinato su tre posti di Area B attualmente coperti da personale a tempo determinato - già oggetto di "proroga finalizzata" non oltre il 31/12/2018 ai sensi del D.L. n 101/2013 – cogliendo l'opportunità offerta dalle nuove disposizioni finalizzate al superamento del precariato nella pubblica amministrazione (art. 20 del d.lgs. n. 75/2017) e, in coerenza con tale normativa, utilizzando le risorse, già previste in bilancio per i lavoratori flessibili, al fine di incrementare le ordinarie facoltà assunzionali (comma 3 del citato articolo 20)⁵.

Le previsioni relative alle **voci stipendiali** vedono, quindi, sostanzialmente confermati gli stanziamenti dell'anno 2017. 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 1.295.404** (personale a tempo indeterminato) ed **Euro 277.660** (personale a tempo determinato). La previsione riflette evidentemente la composizione del personale dell'Agenzia, nella quale si contano 8 unità di personale a tempo determinato, di cui 4 dirigenti.

Sostanzialmente invariate rispetto alla previsione 2017, 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**). Anche questa voce, sulla base di quanto già illustrato per gli

⁵ Gli indirizzi applicativi di tale disciplina sono forniti dalla Circolare n. 3 del 23/11/2017 del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione.

stipendi, è stata suddivisa nelle due diverse voci riferite al personale a tempo indeterminato ed al personale a tempo determinato (rispettivamente, la voce U.1.01.01.01.003 – *Straordinario per il personale a tempo indeterminato* e la voce U.1.01.01.01.007 – *Straordinario per il personale a tempo determinato*, che recano rispettivamente una previsione di **Euro 232.000** ed **Euro 28.000**.

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 2018, la previsione relativa a ciascuno dei tre anzidetti fondi, risulta rispettivamente di **Euro 640.440**, **Euro 384.421** ed **Euro 346.767**.

Tavola 8

Dettaglio delle previsioni relative alla voce “Redditi da lavoro dipendente”

U	II	U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	4.206.983
U	III	U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	3.296.739
U	IV	U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	3.204.692
U	V	U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	—
U	V	U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.295.404
U	V	U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	232.000
U	V	U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	985.057
U	V	U.1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	—
U	V	U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	277.660
U	V	U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	28.000
U	V	U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	386.571
U	IV	U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	92.047
U	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	32.047
U	V	U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	60.000
U	III	U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	910.244
U	IV	U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	830.849
U	V	U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	828.849
U	V	U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	2.000
U	IV	U.1.01.02.02.000	Contributi sociali figurativi	79.395
U	V	U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	3.195
U	V	U.1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	76.200

La contabilizzazione dei fondi è stata effettuata, in coerenza con il nuovo piano dei conti armonizzato, al netto delle riduzioni di spesa da versare in conto entrata al Ministero dell'Economia e delle Finanze, le quali sono invece contabilizzate nell'apposita voce prevista nel nuovo piano dei conti (U.1.04.01.01.020 - Trasferimenti correnti a Ministero Economia e Finanze in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa).

Come per le voci stipendiali, la previsione è stata inoltre effettuata distintamente per il gruppo dei dipendenti a tempo indeterminato ed a tempo determinato. Conseguentemente gli importi sono stati previsti separatamente per la voce U.1.01.01.01.004 - *Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato* e per la voce U.1.01.01.01.008 - *Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo determinato*, i quali recano rispettivamente un importo di **Euro 985.057** ed **Euro 386.571**, per un totale delle due voci di **Euro 1.371.628**.

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

Eventuali misure in tema di personale, che saranno approvate al termine dell'iter parlamentare della legge di bilancio per l'anno 2018, saranno recepite con apposito provvedimento di variazione di bilancio, analogamente ad eventuali successive modifiche al piano dei fabbisogni.

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 32.047**, è stata

effettuata in coerenza con le disposizioni in tema di benefici socio-assistenziali del personale contenute nel CCNL applicato presso l'Agazia (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 828.849**.

Si aggiungono a questa voce, la previsione relativa ai **contributi datoriali alla previdenza complementare**. Il relativo importo di **Euro 2.000**, è basato su una previsione prudenziale di dieci adesioni al fondo contrattuale di previdenza complementare Perseo-Sirio nell'anno 2017.

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, prevedendosi cessazioni di personale a tempo determinato nell'anno 2018, in coerenza con l'obiettivo di stabilizzazione di tale personale, è stata prevista l'erogazione di

indennità di fine servizio per Euro 76.200, 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 309.023), 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"

U	II	U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	369.023
U	III	U.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	369.023
U	IV	U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	309.023
U	V	U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	309.023
U	IV	U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	55.000
U	V	U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	5.000
U	V	U.1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	50.000
U	IV	U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	5.000
U	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 16.075** Il dettaglio è offerto dalla successiva **tavola 10**.

Tavola 10

Dettaglio delle previsioni relative alla voce "Acquisto di beni"

U	II	U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	2.235.896
U	III	U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	16.075
U	IV	U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	1.075
U	V	U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	75
U	V	U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	1.000
U	IV	U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	15.000
U	V	U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	5.000
U	V	U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	4.000
U	V	U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	2.000
U	V	U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	4.000
U	III	U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	2.219.821

Si prevedono acquisti per complessivi **Euro 1.075** per abbonamenti ad alcune riviste, nonché per l'acquisto di libri e pubblicazioni di carattere specialistico.

Si prevedono, inoltre, in linea con i ridotti consumi degli ultimi anni, acquisti di carta, cancelleria e stampati per **Euro 5.000**, di carburanti per l'unica auto di servizio per **Euro 4.000**, di accessori per uffici ed altri materiali di consumo per **Euro 2.000**, di altri beni e materia di consumo per **Euro 4.000**.

6.4 Acquisto di servizi

Gli acquisti di servizi assommano complessivamente una previsione di **Euro 2.219.821**. Il dettaglio delle relative voci è presentato nella successiva **tavola 11**.

Tavola 11

Dettaglio delle previsioni relative alla voce "Acquisto di servizi"

U	II	U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	2.235.896
U	III	U.1.03.01.00.000	Acquisto di beni	16.075
U	III	U.1.03.02.00.000	Acquisto di servizi	2.219.821
U	IV	U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	536.046
U	V	U.1.03.02.01.001.	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	521.046
U	V	U.1.03.02.01.002.	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	15.000
U	IV	U.1.03.02.02.000	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	16.408
U	V	U.1.03.02.02.002.	Indennità di missione e di trasferta	4.408
U	V	U.1.03.02.02.003	Servizi per attività di rappresentanza	—
U	V	U.1.03.02.02.004	Pubblicità	—
U	V	U.1.03.02.02.005	Organizzazione manifestazioni e convegni	—
U	V	U.1.03.02.02.999	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	12.000
U	IV	U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	24.602
U	V	U.1.03.02.04.001	Acquisto di servizi per formazione specialistica	19.500
U	V	U.1.03.02.04.002	Acquisto di servizi per formazione generica	3.602
U	V	U.1.03.02.04.003	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	1.500
U	IV	U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	55.565
U	V	U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	9.000
U	V	U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	5.500
U	V	U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	7.065
U	V	U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	34.000
U	IV	U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	1.144.828
U	V	U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	897.000
U	V	U.1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	8.000
U	V	U.1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	20.000
U	V	U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	30.128
U	V	U.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	11.700
U	V	U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	178.000
U	IV	U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	17.000
U	V	U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	7.000
U	V	U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	10.000
U	IV	U.1.03.02.10.000	Consulenze	10.100
U	V	U.1.03.02.10.001.	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	10.100
U	IV	U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	170.000
U	V	U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	50.000
U	V	U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	120.000
U	IV	U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	86.620
U	V	U.1.03.02.12.003.	Collaborazioni coordinate e a progetto	86.620
U	IV	U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	52.000
U	V	U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	47.000
U	V	U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	1.000
U	V	U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	—
U	V	U.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	4.000

continua tavola 11 alla pagina successiva

U	IV	U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	4.000
U	V	U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	—
U	V	U.1.03.02.16.002	Spese postali	4.000
U	IV	U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	4.000
U	V	U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	4.000
U	IV	U.1.03.02.18.000	Servizi sanitari	6.000
U	V	U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	6.000
U	IV	U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	51.002
U	V	U.1.03.02.19.003	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	3.800
U	V	U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	17.202
U	V	U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	15.000
U	V	U.1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	—
U	V	U.1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	9.000
U	V	U.1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	6.000
U	IV	U.1.03.02.99.000	Altri servizi	41.650
U	V	U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	41.650
U	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 536.046**, ed è suddivisa in **Euro 521.046** 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 372.600**.

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 richiamata⁶.

⁶ In merito al compenso spettante al Presidente, l'allocazione delle risorse nel pertinente capitolo di bilancio è stata effettuata tenendo conto dell'aspettativa retribuita concessa dall'Aran ai sensi dell'art. 46, comma 6 del d. lgs. n. 165/2001.

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>
Compenso annuo lordo al netto 2^ riduzione	93.150

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 93.959** (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	372.600
Componente Organismo Indipendente di Valutazione	13.177
Componenti collegio Revisori dei Conti	41.310
contributi previdenziali	93.959
Previsione	521.046

Per la voce U.1.03.02.02.000 - **Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta**, il bilancio di previsione 2017 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 ¹	% riduzione	Riduzione	Limite	Spese per missioni non soggette al limite ²	Previsione
U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	1.816,65	50%	908,33	908	3.500	4.408

¹ L'importo anno base non considera le missioni presso organismi internazionali e comunitari

² 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 24.602**.

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

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 ¹	7.204,8	50%	3.602	3.602

¹ Direttiva n. 10 del 2012 del Dipartimento della Funzione Pubblica

In secondo luogo, è stata prevista in **Euro 19.500** 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 55.565**.

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 5.500**).

L'accesso a banche dati e pubblicazioni on-line evidenzia una previsione di spesa pari a **Euro 7.065** (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 consumi registrati nel 2017, è stata prevista una spesa di **Euro 34.000** (voce U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica).

L'utilizzo di beni di terzi evidenzia, in previsione, una spesa complessiva di **Euro 1.144.828**.

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

A seguire, la voce U.1.03.02.07.002 - **Noleggi di mezzi di trasporto**, con una previsione di **Euro 8.000**, relativa al contratto di noleggio in essere per l'unica autovettura di cui dispone l'Agenzia, per uso non esclusivo.

La 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 recentemente stipulato, 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 30.128**, 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 11.700**) è contabilizzata la spesa relativa al noleggio di macchine fotocopiatrici e di alcune macchine multi-funzioni posizionate ai diversi piani.

Infine, la voce U.1.03.02.07.999 - **Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.**, di **Euro 178.000**, reca in prevalenza la previsione degli oneri condominiali sostenuti per l'immobile utilizzato dall'Agenzia cui si aggiunge il costo sostenuto per il permesso di accesso alla ZTL, connesso all'utilizzo dell'auto di servizio.

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 ¹	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

¹ Spesa di personale risultante da conto annuale RGS

La voce U.1.03.02.11.000 - **Prestazioni professionali e specialistiche**, prevede unicamente le spese per il patrocinio legale (U.1.03.02.11.006 - Patrocinio legale), nei contenziosi che vedono coinvolta l'Agencia, prudenzialmente stimate in **Euro 50.000**. Si tratta di una spesa non facilmente prevedibile, poiché legata all'andamento del contenzioso legale, che ha avuto comunque negli ultimi anni una dinamica crescente.

La voce U.1.03.02.11.999 – **Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.**, reca in uscita il medesimo importo previsto in entrata alla voce E.3.05.99.99.999 - **Altre entrate correnti n.a.c.** di Euro 120.000. Si tratta, nello specifico, delle spese per prestazioni

professionali e specialistiche, relative all'annualità 2018, eventualmente necessarie per dare corso alla proroga alla convenzione tra la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica e l'Aran, stipulata in data 30 dicembre 2015, volta a realizzare: "Analisi e proposte per la costruzione di un sistema informativo integrato del lavoro pubblico a supporto delle decisioni". In proposito, devono rammentarsi gli orientamenti della giurisprudenza contabile e delle prassi, che consentono la derogabilità dei vincoli di spesa previsti per incarichi di collaborazione, studio e ricerca, in caso di attività etero-finanziate (si veda, ad esempio parere Corte dei Conti Lombardia, n. 137/2015/PAR).

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 86.620** relativa agli incarichi di collaborazione (U.1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto). Anche in questo caso, il nuovo piano dei conti armonizzato prevede l'imputazione, nell'ambito di tale voce, sia della spesa per i compensi (**Euro 71.000**), che della spesa concernente gli oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'Agenzia (**Euro 15.620**).

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 modalità di esecuzione siano organizzate dal committente anche con riferimento ai tempi e al luogo di lavoro.

La circolare n. 3/2017 del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha comunque chiarito che, a seguito delle modifiche apportate dalle nuove disposizioni normative, le amministrazioni pubbliche, per esigenze cui non possono far fronte con personale in servizio, possono conferire esclusivamente incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomo, ad esperti di particolare e comprovata specializzazione, anche

universitaria. Nell'ambito degli incarichi consentiti, le amministrazioni potranno sottoscrivere, quindi, contratti di collaborazione che non abbiano le caratteristiche di eterorganizzazione vietate dall'art. 7, comma 5-bis, d. lgs. n. 165/2001.

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

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	Collaborazioni coordinate e a progetto	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 coordinata e continuativa 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 coordinata e continuativa

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

Voce	Descrizione	Importo anno 2012 ¹	% limite di spesa	Limite di spesa
U.1.03.02.12.003.01	Collaborazioni coordinate e a progetto	4.106.688	4,5%	184.801

¹ Spesa di personale risultante da conto annuale RGS

Nei **servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente** (U.1.03.02.13.000) sono state previste spese per **Euro 52.000**. 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 1.000, 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 prestato 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 2018, è di **Euro 51.002**.

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 17.002**.

I servizi per i sistemi e relativa manutenzione (U.1.03.02.19.005) recano una previsione di **Euro 15.000** 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 9.000** 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 6.000**, relative alle necessità di giornate formative sui servizi sistemistici CONSIS.

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 prevede, nel corso del 2018, 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'europesismo. Esso è articolato in due livelli, comunitario e nazionale.

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

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

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

Per l'adesione a **Hospeem** - European Hospital & Healthcare Employers' Association, in qualità di membro ordinario, è stata prevista una spesa di 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 soggetti⁷.

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"

U	II	U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	445.000
U	III	U.1.04.01.00.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	445.000
U	IV	U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	445.000
U	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

⁷ 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.

rappresentata dalle somme versate annualmente in conto entrata del bilancio dello Stato, in attuazione di diverse norme di contenimento della spesa.

Nella previsione di bilancio 2018 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.

6.6 Rimborsi per spese di personale

L'aggregato "Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)" evidenzia una previsione di spesa complessiva pari **Euro 31.000**.

La voce di spesa contiene la previsione relativa al rimborso del trattamento retributivo di una dipendente in servizio presso l'Agenzia che sarà richiesto dall'amministrazione di appartenenza nel corso del 2018.

6.7 Altre spese correnti

L'aggregato "altre spese correnti" evidenzia una previsione di spesa complessiva pari **Euro 117.352 (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 2018 individua esclusivamente la voce U.1.10.01.04.001 - Fondo rinnovi contrattuali, con un importo pari a **Euro 113.752**. L'accantonamento di quest'ultimo fondo (in una misura pari al 3,48% 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 2018, la legge di bilancio per il 2017 e la legge di stabilità per il 2016 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 3.600**).

Tavola 18

Dettaglio delle previsioni relative alla voce "Altre spese correnti"

U	II	U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	117.352
U	III	U.1.10.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti	113.752
U	IV	U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	—
U	V	U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva	—
U	IV	U.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	113.752
U	V	U.1.10.01.04.001	Fondo rinnovi contrattuali	113.752
U	III	U.1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	3.600
U	IV	U.1.10.04.01.000	Premi di assicurazione contro i danni	3.600
U	V	U.1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	3.600
U	III	U.1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	—
U	IV	U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	—
U	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 2018 ammonta complessivamente a **Euro 101.260**.

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 58.260** per "sviluppo software e manutenzione evolutiva" (voce del piano dei conti U.2.02.03.02.001). In questo ambito, la previsione è stata effettuata considerando le esigenze di manutenzione evolutiva delle procedure web utilizzate nell'ambito delle relazioni sindacali, del sito web dell'Agenzia e della procedura di gestione contabili e di bilancio, nonché le ulteriori esigenze di migrazione del protocollo, di realizzazione del processo documentale e di conservazione a norma.

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”

U	I	U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	101.260
U	II	U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	101.260
U	III	U.2.02.01.00.000	Beni materiali	43.000
U	IV	U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	—
U	V	U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	—
U	IV	U.2.02.01.04.000	Impianti e macchinari	—
U	V	U.2.02.01.04.001	Macchinari	—
U	IV	U.2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	—
U	V	U.2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	—
U	IV	U.2.02.01.07.000	Hardware	43.000
U	V	U.2.02.01.07.001	Server	25.000
U	V	U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	6.000
U	V	U.2.02.01.07.003	Periferiche	2.000
U	V	U.2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	—
U	V	U.2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	10.000
U	III	U.2.02.03.00.000	Beni immateriali	58.260
U	IV	U.2.02.03.02.000	Software	58.260
U	V	U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	58.260
U	II	U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	—
U	III	U.2.05.01.00.000	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	—
U	IV	U.2.05.01.01.000	Fondi di riserva in c/capitale	—
U	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

U	I	U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	3.642.500
U	II	U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	3.502.500
E	III	U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000
E	IV	U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000
E	V	U.7.01.01.02.000	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000
U	III	U.7.01.02.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.273.867
U	IV	U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.755.000
U	V	U.7.01.02.01.001.	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.755.000
U	IV	U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	518.867
U	V	U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	518.867
U	III	U.7.01.03.00.000	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	226.133
U	IV	U.7.01.03.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	195.000
U	V	U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	195.000
U	IV	U.7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	31.133
U	V	U.7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	31.133
U	III	U.7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	2.500
U	IV	U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economici e carte aziendali	2.500
U	V	U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	2.500
U	II	U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	140.000
U	III	U.7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	140.000
U	IV	U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	140.000
U	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 2018, analiticamente riportata nei previsti modelli allegati, si riassume nei dati differenziali indicati in [tavola 21](#).

Tavola 21

Previsione finanziaria di competenza

AGGREGATI DI BILANCIO	2018
Entrate correnti	7.506.514
Uscite correnti	7.405.254
Differenza	101.260
Entrate in conto capitale	—
Uscite in conto capitale	101.260
Differenza	-101.260
Entrate per partite di giro	3.642.500
Uscite per partite di giro	3.642.500
Differenza	—
Totale a pareggio	—

8. Bilancio pluriennale 2018/2020

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 2018/2020.

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 2018 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 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2018)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
	<i>Avanzo di cassa presunto</i>			27.513.454,04			
	<i>Avanzo di amministrazione presunto</i>		27.223.651,04				
	1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni						
	2. - Trasferimenti correnti						
	<i>2.01. - Trasferimenti correnti</i>						
2.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	254.700,00	7.257.514,00	7.313.514,00	1.002.496,41	7.365.168,00	7.140.972,00
	<i>TOTALE 2.01. - Trasferimenti correnti</i>	254.700,00	7.257.514,00	7.313.514,00	1.002.496,41	7.365.168,00	7.140.972,00
	3. - Entrate extratributarie						
	<i>3.05. - Entrate extratributarie</i>						
3.05.02	Rimborsi in entrata	200.000,00	120.000,00	120.000,00	215.551,54	92.000,00	92.000,00
3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	120.000,00	129.000,00	186.724,00	124.114,01	279.000,00	279.000,00
	<i>TOTALE 3.05. - Entrate extratributarie</i>	320.000,00	249.000,00	306.724,00	339.665,55	371.000,00	371.000,00
	4. - Entrate in conto capitale						
	<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	56.000,00
	<i>TOTALE 4.05. - Altre entrate in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00
	9. - Entrate per conto terzi e partite di giro						
	<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 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2018)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	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	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
	TOTALE 9.01. - Entrate per partite di giro	0,00	3.502.500,00	3.502.500,00	0,00	3.502.500,00	3.502.500,00
	9.02. - Altre Entrate per conto terzi						
9.02.99	Altre entrate per conto terzi	69.017,00	140.000,00	140.000,00	71.978,83	140.000,00	140.000,00
	TOTALE 9.02. - Altre Entrate per conto terzi	69.017,00	140.000,00	140.000,00	71.978,83	140.000,00	140.000,00
	TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni	643.717,00	11.149.014,00	11.262.738,00	1.414.140,79	11.378.668,00	11.210.472,00
	TOTALE GENERALE 9. - Entrate per conto terzi e partite di giro	69.017,00	3.642.500,00	3.642.500,00	71.978,83	3.642.500,00	3.642.500,00
	Totale delle Entrate	643.717,00	11.149.014,00	11.262.738,00	1.414.140,79	11.378.668,00	11.210.472,00
	Riepilogo dei titoli						
	Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni						
	Titolo II	254.700,00	7.257.514,00	7.313.514,00	1.002.496,41	7.365.168,00	7.140.972,00
	Titolo III	320.000,00	249.000,00	306.724,00	339.665,55	371.000,00	371.000,00
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00
	Titolo IX	69.017,00	3.642.500,00	3.642.500,00	71.978,83	3.642.500,00	3.642.500,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni	643.717,00	11.149.014,00	11.262.738,00	1.414.140,79	11.378.668,00	11.210.472,00

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2018)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
	<u>Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>						
	<i>Titolo II</i>	254.700,00	7.257.514,00	7.313.514,00	1.002.496,41	7.365.168,00	7.140.972,00
	<i>Titolo III</i>	320.000,00	249.000,00	306.724,00	339.665,55	371.000,00	371.000,00
	<i>Titolo IV</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00
	<i>Titolo IX</i>	69.017,00	3.642.500,00	3.642.500,00	71.978,83	3.642.500,00	3.642.500,00
	TOTALE	643.717,00	11.149.014,00	11.262.738,00	1.414.140,79	11.378.668,00	11.210.472,00
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			866.896,00	
	TOTALE GENERALE	643.717,00	11.149.014,00	11.262.738,00	1.414.140,79	12.245.564,00	11.210.472,00

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2018)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
	1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni						
	1. - Spese correnti						
	1.01. - Redditi da lavoro dipendente						
1.01.01	Retribuzioni lorde	255.000,00	3.296.739,00	3.286.739,00	848.398,03	3.355.420,00	3.500.408,00
1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	20.000,00	910.244,00	910.244,00	117.790,82	858.487,00	897.687,00
	TOTALE 1.01. - Redditi da lavoro dipendente	275.000,00	4.206.983,00	4.196.983,00	966.188,85	4.213.907,00	4.398.095,00
	1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente						
1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	0,00	369.023,00	369.023,00	26.455,07	389.740,00	389.740,00
	TOTALE 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	369.023,00	369.023,00	26.455,07	389.740,00	389.740,00
	1.03. - Acquisto di beni e servizi						
1.03.01	Acquisto di beni	0,00	16.075,00	15.075,00	265,29	15.075,00	15.075,00
1.03.02	Acquisto di servizi	486.520,00	2.219.821,00	2.209.805,00	675.690,07	2.386.554,00	2.653.754,00
	TOTALE 1.03. - Acquisto di beni e servizi	486.520,00	2.235.896,00	2.224.880,00	675.955,36	2.401.629,00	2.668.829,00
	1.04. - Trasferimenti correnti						
1.04.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	445.000,00	445.000,00	0,00	1.043.070,00	1.043.070,00
	TOTALE 1.04. - Trasferimenti correnti	0,00	445.000,00	445.000,00	0,00	1.043.070,00	1.043.070,00
	1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate						
1.09.01	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	0,00	31.000,00	31.000,00	0,00	293.000,00	293.000,00
	TOTALE 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	31.000,00	31.000,00	0,00	293.000,00	293.000,00
	1.10. - Altre spese correnti						

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali 2018)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
1.10.01	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	113.752,00	113.752,00	0,00	69.118,00	49.118,00
1.10.04	Premi di assicurazione	0,00	3.600,00	3.600,00	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	2.000,00	2.000,00
	TOTALE 1.10. - Altre spese correnti	0,00	117.352,00	117.352,00	0,00	74.718,00	54.718,00
	2. - Spese in conto capitale						
	<u>2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</u>						
2.02.01	Beni materiali	22.000,00	43.000,00	46.000,00	2.151,33	53.000,00	53.000,00
2.02.03	Beni immateriali	150.000,00	58.260,00	190.000,00	69.662,00	134.000,00	134.000,00
	TOTALE 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	172.000,00	101.260,00	236.000,00	71.813,33	187.000,00	187.000,00
	<u>2.05. - Altre spese in conto capitale</u>						
2.05.01	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 2.05. - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. - Uscite per conto terzi e partite di giro						
	<u>7.01. - Uscite per partite di giro</u>						
7.01.01	Versamenti di altre ritenute	0,00	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	0,00	2.273.867,00	2.273.867,00	612,57	2.273.867,00	2.273.000,00
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
	TOTALE 7.01. - Uscite per partite di giro	0,00	3.502.500,00	3.502.500,00	612,57	3.502.500,00	3.501.633,00
	<u>7.02. - Uscite per conto terzi</u>						
7.02.99		0,00	140.000,00	140.000,00	99.131,49	140.000,00	140.000,00
	TOTALE 7.02. - Uscite per conto terzi	0,00	140.000,00	140.000,00	99.131,49	140.000,00	140.000,00

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (inizi 2018)	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui iniziali dell'anno 2017	Previsioni definitive di Competenza	Previsioni definitive di Cassa
	TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni	933.520,00	11.149.014,00	11.262.738,00	1.840.156,67	12.245.564,00	12.676.085,00
	TOTALE GENERALE 7. - Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	3.642.500,00	3.642.500,00	99.744,06	3.642.500,00	3.641.633,00
	Totale delle Uscite	933.520,00	11.149.014,00	11.262.738,00	1.840.156,67	12.245.564,00	12.676.085,00
	<u>Riepilogo dei titoli</u>						
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</i>						
	<i>Titolo I</i>	761.520,00	7.405.254,00	7.384.238,00	1.668.599,28	8.416.064,00	8.847.452,00
	<i>Titolo II</i>	172.000,00	101.260,00	236.000,00	71.813,33	187.000,00	187.000,00
	<i>Titolo VII</i>	0,00	3.642.500,00	3.642.500,00	99.744,06	3.642.500,00	3.641.633,00
	<i>Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziale delle pubbliche Amministrazioni</i>	933.520,00	11.149.014,00	11.262.738,00	1.840.156,67	12.245.564,00	12.676.085,00
	<u>Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>						
	<i>Titolo I</i>	761.520,00	7.405.254,00	7.384.238,00	1.668.599,28	8.416.064,00	8.847.452,00
	<i>Titolo II</i>	172.000,00	101.260,00	236.000,00	71.813,33	187.000,00	187.000,00
	<i>Titolo VII</i>	0,00	3.642.500,00	3.642.500,00	99.744,06	3.642.500,00	3.641.633,00
	TOTALE	933.520,00	11.149.014,00	11.262.738,00	1.840.156,67	12.245.564,00	12.676.085,00
			0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	933.520,00	11.149.014,00	11.262.738,00	1.840.156,67	12.245.564,00	12.676.085,00

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

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

Esercizio 2018

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2018	Previsioni di Competenza Esercizio 2019	Previsioni di Competenza Esercizio 2020
	1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni			
	2. - Trasferimenti correnti			
	<u>2.01. - Trasferimenti correnti</u>			
2.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.257.514,00	7.184.938,00	7.113.089,00
	TOTALE 2.01. - Trasferimenti correnti	7.257.514,00	7.184.938,00	7.113.089,00
	3. - Entrate extratributarie			
	<u>3.05. - Entrate extratributarie</u>			
3.05.02	Rimborsi in entrata	120.000,00	120.000,00	120.000,00
3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	129.000,00	9.000,00	9.000,00
	TOTALE 3.05. - Entrate extratributarie	249.000,00	129.000,00	129.000,00
	4. - Entrate in conto capitale			
	<u>4.05. - Altre entrate in conto capitale</u>			
4.05.03	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 4.05. - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
	9. - Entrate per conto terzi e partite di giro			
	<u>9.01. - Entrate per partite di giro</u>			
9.01.01	Altre ritenute	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
9.01.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2.273.867,00	2.273.867,00	2.273.867,00
9.01.03	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	226.133,00	226.133,00	226.133,00
9.01.99	Altre entrate per partite di giro	2.500,00	2.500,00	2.500,00

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

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

Esercizio 2018

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2018	Previsioni di Competenza Esercizio 2019	Previsioni di Competenza Esercizio 2020
	<i>TOTALE 9.01. - Entrate per partite di giro</i>	3.502.500,00	3.502.500,00	3.502.500,00
9.02.99	<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>	140.000,00	140.000,00	140.000,00
	TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni	11.149.014,00	10.956.438,00	10.884.589,00
	Totale delle Entrate	11.149.014,00	10.956.438,00	10.884.589,00
	<u><i>Riepilogo dei titoli</i></u>			
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni</i>			
	Titolo II	7.257.514,00	7.184.938,00	7.113.089,00
	Titolo III	249.000,00	129.000,00	129.000,00
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00
	Titolo IX	3.642.500,00	3.642.500,00	3.642.500,00
	Totale delle entrate Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni	11.149.014,00	10.956.438,00	10.884.589,00
	<u><i>Riepilogo delle entrate per titoli dei Centri Resp. Amm.va</i></u>			
	Titolo II	7.257.514,00	7.184.938,00	7.113.089,00
	Titolo III	249.000,00	129.000,00	129.000,00
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00

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

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

Esercizio 2018

PARTE I - ENTRATA

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2018	Previsioni di Competenza Esercizio 2019	Previsioni di Competenza Esercizio 2020
	<i>Titolo IX</i>	3.642.500,00	3.642.500,00	3.642.500,00
	TOTALE	11.149.014,00	10.956.438,00	10.884.589,00

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

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

Esercizio 2018

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2018	Previsioni di Competenza Esercizio 2019	Previsioni di Competenza Esercizio 2020
	1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziabile delle pubbliche Amministrazioni			
	1. - Spese correnti			
	1.01. - Redditi da lavoro dipendente			
1.01.01	Retribuzioni lorde	3.296.739,00	3.309.822,00	3.323.037,00
1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	910.244,00	870.394,00	923.778,00
	TOTALE 1.01. - Redditi da lavoro dipendente	4.206.983,00	4.180.216,00	4.246.815,00
	1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente			
1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	369.023,00	371.650,00	374.299,00
	TOTALE 1.02. - Imposte e tasse a carico dell'ente	369.023,00	371.650,00	374.299,00
	1.03. - Acquisto di beni e servizi			
1.03.01	Acquisto di beni	16.075,00	16.075,00	16.075,00
1.03.02	Acquisto di servizi	2.219.821,00	2.104.921,00	2.109.721,00
	TOTALE 1.03. - Acquisto di beni e servizi	2.235.896,00	2.120.996,00	2.125.796,00
	1.04. - Trasferimenti correnti			
1.04.01	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	445.000,00	445.000,00	445.000,00
	TOTALE 1.04. - Trasferimenti correnti	445.000,00	445.000,00	445.000,00
	1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate			
1.09.01	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc..)	31.000,00	50.000,00	0,00
	TOTALE 1.09. - Rimborsi e poste correttive delle entrate	31.000,00	50.000,00	0,00
	1.10. - Altre spese correnti			

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

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

Esercizio 2018

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2018	Previsioni di Competenza Esercizio 2019	Previsioni di Competenza Esercizio 2020
1.10.01	Fondi di riserva e altri accantonamenti	113.752,00	0,00	0,00
1.10.04	Premi di assicurazione	3.600,00	3.600,00	3.600,00
1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00
	<i>TOTALE 1.10. - Altre spese correnti</i>	117.352,00	3.600,00	3.600,00
	2. - Spese in conto capitale			
	<i>2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>			
2.02.01	Beni materiali	43.000,00	69.651,00	11.000,00
2.02.03	Beni immateriali	58.260,00	72.825,00	35.579,00
	<i>TOTALE 2.02. - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	101.260,00	142.476,00	46.579,00
	<i>2.05. - Altre spese in conto capitale</i>			
2.05.01	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00
	<i>TOTALE 2.05. - Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
	7. - Uscite per conto terzi e partite di giro			
	<i>7.01. - Uscite per partite di giro</i>			
7.01.01	Versamenti di altre ritenute	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
7.01.02	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.273.867,00	2.273.867,00	2.273.867,00
7.01.03	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	226.133,00	226.133,00	226.133,00
7.01.99	Altre uscite per partite di giro	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	<i>TOTALE 7.01. - Uscite per partite di giro</i>	3.502.500,00	3.502.500,00	3.502.500,00
	<i>7.02. - Uscite per conto terzi</i>			
7.02.99		140.000,00	140.000,00	140.000,00

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

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE PLURIENNALE

Esercizio 2018

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	Previsioni di Competenza Esercizio 2018	Previsioni di Competenza Esercizio 2019	Previsioni di Competenza Esercizio 2020
	<i>TOTALE 7.02. - Uscite per conto terzi</i>	140.000,00	140.000,00	140.000,00
	TOTALE 1. - Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni	11.149.014,00	10.956.438,00	10.884.589,00
	Totale delle Uscite	11.149.014,00	10.956.438,00	10.884.589,00
	<u>Riepilogo dei titoli</u>			
	<i>Riepilogo dei titoli Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni</i>			
	<i>Titolo I</i>	7.405.254,00	7.171.462,00	7.195.510,00
	<i>Titolo II</i>	101.260,00	142.476,00	46.579,00
	<i>Titolo VII</i>	3.642.500,00	3.642.500,00	3.642.500,00
	<i>Totale delle uscite Centro Resp. Amm.va Agenzia per la Rappresentanza Negoziiale delle pubbliche Amministrazioni</i>	11.149.014,00	10.956.438,00	10.884.589,00
	<u>Riepilogo delle uscite per titoli dei Centri Resp. Amm.va</u>			
	<i>Titolo I</i>	7.405.254,00	7.171.462,00	7.195.510,00
	<i>Titolo II</i>	101.260,00	142.476,00	46.579,00
	<i>Titolo VII</i>	3.642.500,00	3.642.500,00	3.642.500,00
	TOTALE	11.149.014,00	10.956.438,00	10.884.589,00

Codice Conto	Descrizione	Anno 2018		Anno 2017	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E1	Componenti positivi della gestione				
E1.2	Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici		0,00		0,00
E1.3	Proventi da trasferimenti e contributi		7.257.514,00		7.365.168,00
E1.3.1	Trasferimenti correnti	7.257.514,00		7.365.168,00	
E1.3.1.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.257.514,00		7.365.168,00	
E1.4	Altri ricavi e proventi diversi		249.000,00		362.000,00
E1.4.3	Proventi da rimborsi	120.000,00		92.000,00	
E1.4.3.01	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	120.000,00		92.000,00	
E1.4.9	Altri proventi	129.000,00		270.000,00	
E1.4.9.99	Altri proventi n.a.c.	129.000,00		270.000,00	
E1.7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00		0,00
Totale Componenti positivi della gestione			7.506.514,00		7.727.168,00
Differenza tra valore e costi della produzione			7.506.514,00		7.727.168,00
Avanzo Economico Presunto			7.506.514,00		7.727.168,00
Disavanzo Economico Presunto					
Pareggio Economico Presunto					
E2	Componenti negativi della gestione				
E2.1	Costi della produzione		6.739.302,00		6.961.876,00
E2.1.1	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	16.075,00		15.075,00	
E2.1.1.01	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	16.075,00		15.075,00	
E2.1.2	Prestazioni di servizi	1.074.993,00		1.207.238,00	
E2.1.2.01	Prestazioni di servizi ordinari	1.068.993,00		1.199.238,00	
E2.1.2.02	Prestazioni di servizi sanitari	6.000,00		8.000,00	
E2.1.3	Utilizzo di beni terzi	1.144.828,00		1.130.316,00	

Codice Conto	Descrizione	Anno 2018		Anno 2017	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E2.1.3.01	Noleggi e fitti	936.700,00		933.616,00	
E2.1.3.02	Licenze	30.128,00		23.700,00	
E2.1.3.99	Altri costi per utilizzo di beni terzi	178.000,00		173.000,00	
E2.1.4	Personale	4.130.783,00		4.213.907,00	
E2.1.4.01	Retribuzioni in denaro	3.204.692,00		3.238.039,00	
E2.1.4.02	Contributi effettivi a carico dell'amministrazione	830.849,00		855.292,00	
E2.1.4.03	Contributi sociali figurativi	3.195,00		3.195,00	
E2.1.4.99	Altri costi del personale	92.047,00		117.381,00	
E2.1.9	Oneri diversi della gestione	372.623,00		395.340,00	
E2.1.9.01	Imposte e tasse a carico dell'ente	369.023,00		389.740,00	
E2.1.9.03	Premi di assicurazione	3.600,00		3.600,00	
E2.1.9.99	Altri costi della gestione	0,00		2.000,00	
E2.2	Ammortamenti e svalutazioni		50.000,00		45.000,00
E2.2.1	Ammortamento di immobilizzazioni materiali	15.000,00		20.000,00	
E2.2.2	Ammortamento di immobilizzazioni immateriali	35.000,00		25.000,00	
E2.3	Costi per trasferimenti e contributi		445.000,00		1.043.070,00
E2.3.1	Trasferimenti correnti	445.000,00		1.043.070,00	
E2.4	Accantonamenti		113.752,00		49.118,00
E2.4.3	Altri accantonamenti	113.752,00		49.118,00	
Totale Componenti negativi della gestione			7.348.054,00		8.099.064,00
Differenza tra valore e costi della produzione			158.460,00		-371.896,00
Avanzo Economico Presunto			158.460,00		
Disavanzo Economico Presunto					-371.896,00
Pareggio Economico Presunto					
E3	Proventi e oneri finanziari				
E3.1	Oneri finanziari		0,00		0,00

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

Preventivo Economico 2018

Codice Conto	Descrizione	Anno 2018		Anno 2017	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
E3.2	Proventi finanziari		0,00		0,00
Totale Proventi e oneri finanziari			0,00		0,00
Differenza tra valore e costi della produzione			158.460,00		-371.896,00
Avanzo Economico Presunto			158.460,00		
Disavanzo Economico Presunto					-371.896,00
Pareggio Economico Presunto					
E4	Rettifiche di valore di attività finanziarie				
Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie			0,00		0,00
Differenza tra valore e costi della produzione			158.460,00		-371.896,00
Avanzo Economico Presunto			158.460,00		
Disavanzo Economico Presunto					-371.896,00
Pareggio Economico Presunto					
E5	Proventi e oneri straordinari				
E5.1	Oneri straordinari		0,00		0,00
E5.1.1	Sopravvenienze passive	0,00		0,00	
E5.1.1.99	Altre sopravvenienze passive	0,00		0,00	
E5.1.2	Insussistenze dell'attivo	0,00		0,00	
E5.1.4	Minusvalenze	0,00		0,00	
E5.2	Proventi straordinari		0,00		0,00
E5.2.2	Insussistenze del passivo	0,00		0,00	
E5.2.3	Sopravvenienze attive	0,00		0,00	
Totale Proventi e oneri straordinari			0,00		0,00
Differenza tra valore e costi della produzione			158.460,00		-371.896,00
Avanzo Economico Presunto			158.460,00		
Disavanzo Economico Presunto					-371.896,00

AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
Preventivo Economico 2018

Codice Conto	Descrizione	Anno 2018		Anno 2017	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
Pareggio Economico Presunto					

ENTRATE	ANNO FINANZIARIO 2018		ANNO FINANZIARIO 2017	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
-Trasferimenti correnti	7.257.514,00	7.313.514,00	7.365.168,00	7.140.972,00
-Entrate extratributarie	249.000,00	306.724,00	371.000,00	371.000,00
A) Totale entrate correnti	7.506.514,00	7.620.238,00	7.736.168,00	7.511.972,00
-Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	56.000,00
-Accensione prestiti (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Totale entrate c/capitale	0,00	0,00	0,00	56.000,00
C) Altre Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
-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
D) Entrate c/terzi e partite di giro	3.642.500,00	3.642.500,00	3.642.500,00	3.642.500,00
(A+B+C+D) Totale entrate	11.149.014,00	11.262.738,00	11.378.668,00	11.210.472,00
E) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale			866.896,00	
G) Utilizzo della Cassa iniziale				1.465.613,00
Totali a pareggio	11.149.014,00	11.262.738,00	12.245.564,00	12.676.085,00

USCITE	ANNO FINANZIARIO 2018		ANNO FINANZIARIO 2017	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
-Acquisto di beni e servizi	2.235.896,00	2.224.880,00	2.401.629,00	2.668.829,00
-Altre spese correnti	117.352,00	117.352,00	74.718,00	54.718,00
-Imposte e tasse a carico dell'ente	369.023,00	369.023,00	389.740,00	389.740,00
-Redditi da lavoro dipendente	4.206.983,00	4.196.983,00	4.213.907,00	4.398.095,00
-Rimborsi e poste correttive delle entrate	31.000,00	31.000,00	293.000,00	293.000,00
-Trasferimenti correnti	445.000,00	445.000,00	1.043.070,00	1.043.070,00
A1) Totale uscite correnti	7.405.254,00	7.384.238,00	8.416.064,00	8.847.452,00
-Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	101.260,00	236.000,00	187.000,00	187.000,00
B1) Totale uscite c/capitale	101.260,00	236.000,00	187.000,00	187.000,00
C1) Altre uscite	0,00	0,00	0,00	0,00
-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	3.501.633,00
D1) Uscite c/terzi e partite di giro	3.642.500,00	3.642.500,00	3.642.500,00	3.641.633,00
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	11.149.014,00	11.262.738,00	12.245.564,00	12.676.085,00
E1) Copertura avanzo di amministrazione iniziale			0,00	
G1) Disavanzo di Cassa				0,00
Totali a pareggio	11.149.014,00	11.262.738,00	12.245.564,00	12.676.085,00

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO FINANZIARIO 2018		ANNO FINANZIARIO 2017	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	101.260,00	236.000,00	-679.896,00	-1.335.480,00
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-101.260,00	-236.000,00	-187.000,00	-131.000,00
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	0,00	0,00	-866.896,00	-1.466.480,00
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/Impiegare	0,00	0,00	-866.896,00	-1.466.480,00
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	0,00	0,00	-866.896,00	-1.465.613,00

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ESERCIZIO FINANZIARIO 2018	
		COMPETENZA	CASSA
Missione: 026.	Politiche per il lavoro		
Programma: 026.001	Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attività di monitoraggio		
Cofog: 01.3.	Servizi generali	4.782.726,00	4.782.106,00
	Totale Contrattazione collettiva nazionale, assistenza alle PA e relative attivi	4.782.726,00	4.782.106,00
	Totale Politiche per il lavoro	4.782.726,00	4.782.106,00
Missione: 032.	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Programma: 032.001	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
Cofog: 01.3.	Servizi generali	2.610.036,00	2.724.380,00
	Totale Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2.610.036,00	2.724.380,00
	Totale Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2.610.036,00	2.724.380,00
Missione: 033.	Fondi da ripartire		
Programma: 033.001	Fondi da ripartire		
Cofog: 01.3.	Servizi generali	113.752,00	113.752,00
	Totale Fondi da ripartire	113.752,00	113.752,00
	Totale Fondi da ripartire	113.752,00	113.752,00
Missione: 099.	Partite di giro		
Programma: 099.001	Partite di giro e conto terzi		
Cofog: 01.3.	Servizi generali	3.642.500,00	3.642.500,00
	Totale Partite di giro e conto terzi	3.642.500,00	3.642.500,00
	Totale Partite di giro	3.642.500,00	3.642.500,00
	Totale Spese	11.149.014,00	11.262.738,00

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 2018-2020

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultato atteso		
							2018	2019	2020
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	2	0
				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	96%	4%	0%
				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	20	25	25
				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 2018-2020

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultato atteso		
							2018	2019	2020
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) ⁽¹⁾	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	9.600	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	3	-	-				

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 2018-2020

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultato atteso		
							2018	2019	2020
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
		Attività di supporto tecnico nell'attuazione della riforma della PA	Progettare ed attuare il supporto tecnico alla riforma nei tempi previsti	Progetti e studi di fattibilità realizzati sulle misure di attuazione della riforma della PA	Output (qualità)	Numero di progetti e studi di fattibilità realizzati nei tempi previsti dalla riforma della PA	1	-	-
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	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 2018-2020

Missione	Programma	Area strategica	Obiettivo strategico	Indicatore	Tipologia	Modalità di calcolo	Risultato atteso		
							2018	2019	2020
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%

⁽¹⁾ 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.

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

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2017 (all'inizio dell'esercizio 2018)

INTESA SANPAOLO S.p.A. - Fil. di Roma - Via del Corso, 226	26.698.144,35
UNICREDIT BANCA DI ROMA - P.ZA DEL PARLAMENTO, 18	0,00
Totale	26.698.144,35

Fondo cassa iniziale	26.698.144,35
+ Residui attivi iniziali	1.414.140,79
- Residui passivi iniziali	1.840.156,67
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	26.272.128,47
+ Entrate già accertate nell'esercizio	8.347.104,84
- Uscite già impegnate nell'esercizio	6.391.963,10
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	-21.646,34
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	-668.027,17
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	28.873.651,04
+ Entrate presunte per il restante periodo	850.000,00
- 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 31/12/2017 da applicare al bilancio dell'anno 2018	27.223.651,04

AGENZIA PER LA RAPP.ZA NEGOZIALE DELLE PUBBLICHE AMM.NI
Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al
termine dell'esercizio 2017 (all'inizio dell'esercizio 2018)

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2018 risulta così prevista:

Parte vincolata

[1] al Trattamento di fine rapporto <i>ai Fondi per rischi ed oneri</i>	2.624.393,00
[2] Fondo spese legali	59.143,39
[3] Fondo oneri personale in comando presso Agenzia	1.877.000,00
[4] al Fondo ripristino investimenti <i>per i seguenti altri vincoli</i>	0,00
[5] Fondo oneri futuri sede	800.000,00
[6]	0,00
Totale parte vincolata	5.360.536,39

Parte disponibile

Totale distribuzione	0,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2018	21.863.114,65
Totale parte disponibile	21.863.114,65

Totale Risultato di amministrazione presunto 27.223.651,04