

# **BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

## **II VARIAZIONE**

La presente variazione delle previsioni di bilancio per l'esercizio finanziario 2023 dell'Agenzia nazionale per le politiche attive del lavoro (ANPAL) riguarda la Gestione Ordinaria e il Fondo di Rotazione.

Premesso che:

- il D.P.R. 26 maggio 2016, n. 108 reca l'approvazione dello Statuto dell'ANPAL, prevedendo in particolare, la specificazione delle attribuzioni degli organi e del direttore generale, la declinazione dei principi generali di organizzazione, la definizione delle procedure di approvazione dei bilanci, la necessità di disciplinare, con propri regolamenti, l'organizzazione e il funzionamento degli organi e delle strutture dell'Agenzia, nonché l'amministrazione e la contabilità;
- il Regolamento di contabilità, approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. 5699 del 28 marzo 2017, è stato definitivamente adottato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 5 del 29 marzo 2017;
- il decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73, recante *“Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID19, per imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali”* all'articolo 46:
  - al comma 2 dispone modifiche al decreto legislativo 14 settembre 2015, n. 150, tra l'altro introducendo tra gli organi dell'ANPAL la figura del direttore e modificando le attribuzioni del consiglio di amministrazione, con la contestuale soppressione delle figure del presidente e del direttore generale;
  - al comma 3 dispone che *“...nelle more dell'adozione delle modifiche dello statuto, nonché della nomina del direttore e del consiglio di amministrazione di ANPAL ..., al fine di assicurare la continuità amministrativa dell'Agenzia, è nominato un commissario straordinario con decreto del Presidente della Repubblica, previa deliberazione del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro del lavoro e delle politiche sociali. Il commissario ...assume, per il periodo in cui è in carica, i poteri attribuiti al direttore e al consiglio di amministrazione...”*;
- il D.P.R. del 7 giugno 2021 - ammesso al visto di legittimità e registrato dalla Corte dei Conti in data 5 luglio 2021, al n. 2054 - con il quale è stato conferito l'incarico di commissario straordinario ANPAL al dr. Raffaele Michele Tangorra;
- il Bilancio di previsione 2023 dell'ANPAL, adottato con Delibera del Commissario Straordinario n. 15 del 30 dicembre 2022 e approvato dal Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. n. 3538 del 27 febbraio 2023;
- la prima variazione al bilancio di previsione adottata dal Commissario Straordinario con delibera n. 9 del 3 agosto 2023 ed approvata dal Ministro del Lavoro con nota prot. n. 15524 del 7 settembre 2023;

si rende necessario, al fine di adeguare le previsioni di bilancio al quadro normativo e alle esigenze di gestione intervenute nel corso dell'anno, procedere con la seguente variazione ai conti del bilancio.

## GESTIONE ORDINARIA

Il conto **E.2.01.01.001.001** “Capitolo 1230 pg1 - Spese di natura obbligatoria per il personale in servizio presso l’ANPAL” ha subito un aumento complessivo di euro 300.110,00 (rif. nota prot. n. 6987 del 9 agosto 2023 della D.G. Politiche Attive del Lavoro del Ministero del Lavoro), di cui euro 103.166,00 in relazione all’emolumento accessorio una tantum previsto dall’art. 1, comma 333 della Legge n. 197 del 29 dicembre 2022 (destinati - come da nota ANPAL prot. n. 7923 del 14 giugno 2023 - per euro 38.082,67 al personale ANPAL appartenente al Comparto Funzioni Centrali ed euro 65.083,33 al personale appartenente al Comparto Ricerca) ed euro 196.944,00 in applicazione del CCNL 2019-2021 - Comparto Istruzione e Ricerca.

In relazione all’entrata di cui sopra stati incrementati i seguenti conti di uscita:

- **U.1.01.01.002.001** “Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato – Comparto Funzioni Centrali” per euro 27.520,36;
- **U.1.01.01.002.002** “Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato – Comparto Ricerca” per euro 197.920,79;
- **U.1.01.02.01.001** “Contributi obbligatori per il personale” per euro 55.506,36;
- **U.1.02.01.01.001** “Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)” per euro 19.162,49.

Il conto **U.1.01.01.01.002.001** “Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato – Comparto Funzioni Centrali” ha una dotazione di bilancio, a seguito della prima variazione, di euro 4.954.255,77.

La spesa presunta per il personale delle Funzioni Centrali al 31 dicembre 2023 elaborata tenendo conto delle spese sostenute fino ad ottobre e delle previsioni di spesa da novembre a dicembre 2023 (inclusa la tredicesima), risulta di euro 3.474.092, come da tabella seguente.

Stima spese per voci stipendiali al personale a tempo indeterminato - Comparto funzioni centrali - Anno 2023	
Impegni definitivi e titoli pagati al 31.8.2023 (estrazione SICOG E Enti)	1.987.092
Voci stipendiali corrisposte in settembre e ottobre 2023 (da inserire in SICOG E Enti)	587.000
Previsioni di spesa per bimestre nov. dic. + tredicesime (prudenziali)	900.000
<b>Stima spesa totale 2023</b>	<b>3.474.092</b>

Pertanto, lo stanziamento del conto risulta soprastimato per oltre 1.480.000,00 euro.

Deve tenersi conto del fatto che non tutti i risparmi stimati sono disponibili. Infatti, lo stanziamento iniziale comprende la somma di euro 1.523.067,68 a copertura di 43 dipendenti da assumere ex art. 15 del decreto-legge n. 36 del 2022, con copertura a valere sul Fondo di rotazione di cui all’articolo 9, comma 5, del decreto-legge 20 maggio 1993, n. 148. Ad oggi, in considerazione del protrarsi del commissariamento dell’Agenzia non è stato possibile procedere all’assunzione delle figure dirigenziali previste (due dirigenti di prima fascia

per euro 296.496,34, un dirigente di seconda fascia per euro 83.595,78), mentre in relazione all'assunzione del personale non dirigenziale, queste sono avvenute con decorrenze diverse e per soli 37 funzionari anziché 40 (con economie per 293.437,02). Complessivamente, pertanto, si stimano economie sulle assunzioni previste ex art. 15 del decreto-legge n. 36 del 2022 pari ad euro 673.529,14, che rientreranno nella disponibilità del Fondo di rotazione. Al netto di tali somme, pertanto, le somme disponibili sul conto U.1.01.01.01.002.001 *“Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato – Comparto Funzioni Centrali”* eccedenti le reali necessità sopra stimate sono pari ad **oltre euro 806.000** (in particolare: per effetto dei risparmi sulle assunzioni previste dal piano dei fabbisogni 2021-23, autorizzate con DPCM 22 luglio 2022, pari ad oltre 264 mila euro; per mancati adeguamenti contrattuali, sia per i dirigenti che per il personale non dirigenziale ad oggi non intervenuto, pari ad oltre 380 mila euro; nonché per erogazione della perequazione della indennità di amministrazione in misura inferiore rispetto al preventivato proprio per effetto delle mancate assunzioni sia a valere sul piano dei fabbisogni che ex art. 15 del DL n. 36/2022).

Lo stanziamento dei conti U.1.01.01.01.004.001 *“Fondo Risorse Decentrate- Comparto Funzioni Centrali”* e U.1.01.01.01.004.002 *“Fondo per la retribuzione accessoria dei livelli IV-VIII del personale Comparto Ricerca”* nel corso del 2023 è stato utilizzato a copertura dei Fondi annualità 2021 e l'incremento dello stanziamento conseguente alla prima variazione al bilancio è stato destinato ai Fondi 2022. E' pertanto necessario incrementare lo stanziamento dei conti suddetti a copertura dei Fondi per l'annualità 2023.

In particolare, con riferimento al Fondo risorse decentrate per il comparto funzioni centrali, la situazione è la seguente:

bilancio 2023		stanziamento iniz.	I variazione	bil. dopo I var.	Fondi impegnati 2021-2022	Disponibilità in bilancio
U.1.01.01.01.004.001	<i>Fondo Unico di Amministrazione (FUA)- Comparto Funzioni Centrali</i>	222.502,45	107.395,47	329.897,92	284.269,56	45.628,36

Le risorse necessarie alla copertura di quanto previsto per l'annualità 2023 sono, al netto degli oneri contributivi a carico del datore di lavoro, pari ad euro 218.066,46, come da decreti di costituzione (DCS n. 123 del 16.5.2023 e DCS n. 232 del 9.10.2023). Necessitano pertanto, al netto delle disponibilità in bilancio, euro 172.438,10.

Con riferimento al Fondo per la retribuzione accessoria del personale del comparto ricerca, la situazione è la seguente:

bilancio 2023		stanziamento iniz.	I variazione	bil. dopo I var.	Fondi impegnati 2021-2022	Disponibilità in bilancio
U.1.01.01.01.004.002	<i>Fondo per la retribuzione accessoria dei livelli IV-VIII del personale - Comparto Ricerca</i>	229.678,40	224.790,04	454.468,44	437.634,68	16.833,76

Le risorse necessarie alla copertura di quanto previsto per l'annualità 2023 sono, al netto degli oneri contributivi a carico del datore di lavoro, pari ad euro 222.992,59, come da decreto di costituzione (DCS n. 122 del 16.5.2023). Necessitano pertanto, al netto delle disponibilità in bilancio, euro 206.158,83.

Considerato che il conto U.1.01.01.01.002.001 *“Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato – Comparto Funzioni Centrali”*, in relazione a quanto sopra esposto, appare soprastimato rispetto alle reali esigenze di spesa, si ritiene di poter utilizzare le risorse eccedenti per complessivi euro 378.596,93 per incrementare i seguenti conti di uscita:

- **U.1.01.01.01.004.001** “Fondo Risorse Decentrate- Comparto Funzioni Centrali” per euro 172.438,10.
- **U.1.01.01.01.004.002** “Fondo per la retribuzione accessoria del livelli IV-VIII del personale – Comparto Ricerca” per euro 206.158,83.

Dal Rendiconto Generale dell’Agenzia 2022, approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. n. 14215 del 10 agosto 2023, risulta un AVANZO DI AMMINISTRAZIONE vincolato di euro 377.520.442,61 di cui di cui euro 6.000.000,00 destinati al contributo di funzionamento 2022 di Anpal Servizi S.p.A. Tale vincolo deriva dalla circostanza che durante l’esercizio 2022 l’ANPAL, non avendo la necessaria disponibilità finanziaria sulla gestione ordinaria del bilancio per procedere al trasferimento ad Anpal Servizi del contributo di cui sopra, ha utilizzato in anticipazione le risorse del Fondo di Rotazione. Successivamente, ottenuto dal Ministero del Lavoro il trasferimento di tali risorse, ha proceduto a presentare ai Ministeri vigilanti una variazione al bilancio per ripristinare le somme anticipate dal Fondo di Rotazione. L’autorizzazione alla variazione non è però pervenuta in tempo utile; pertanto, l’ammontare destinato a reintegrare il Fondo di Rotazione è confluito nell’avanzo vincolato. Con la proposta di variazione in esame si intende restituire al Fondo di Rotazione le risorse anticipate incrementando di conseguenza il seguente conto di uscita

- **U.1.04.01.01.999** “Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni Centrali n.a.c.” per euro 6.000.000,00.

## FONDO DI ROTAZIONE

Il conto **E.2.01.01.01.999** “Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.” ha subito un aumento in relazione al trasferimento di euro 6.000.000,00 dalla Gestione ordinaria relativo al contributo di funzionamento di Anpal Servizi di cui sopra.

In relazione all’entrata di cui sopra sono stati incrementati i seguenti conti di uscita:

- **U.1.03.02.11.999** “Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.” per euro 1.257.551,60 a copertura delle spese connesse alla procedura di gara per la selezione dell’operatore per l’assistenza tecnica di supporto gestione dei Fondi paritetici interprofessionali;
- **U.1.04.05.04.001.003** “Partecipazione alla rete WAPES” per euro 35.000,00 a copertura del contributo nazionale per gli anni 2021 e 2022;
- **U.1.10.99.99.999.002** “Altre spese correnti n.a.c.” per euro 4.707.448,40.

Il conto **E.2.01.05.01.005** “Fondo Sociale Europeo (FSE)” ha subito un incremento di euro 568.531,70 in relazione alle somme che il FSE sta provvedendo a restituire al Fondo di Rotazione per reintegrare le disponibilità del Fondo in precedenza utilizzate in anticipazione per i pagamenti connessi ai “Servizi di Cloud Computing” - SPC Cloud Lotto 3 - CIG 7408702E49, rep. ANPAL n. 59/2018, con l’RTI Almaviva - The Italian Innovation Company S.p.A. (mandataria), Almawave s.r.l., Indra Italia S.p.A. e PricewaterhouseCoopers Advisory S.p.A..

In relazione all'entrata di cui sopra è stata incrementato il seguente conto di uscita:

- **U.1.10.99.99.999.002** *“Altre spese correnti n.a.c.”* per euro 568.531,70 in precedenza utilizzato per i pagamenti connessi all'anticipazione di cui sopra.

Il Commissario Straordinario  
Raffaele Tangorra  
*(documento firmato digitalmente ai sensi del  
D.Lgs.82/2005)*

### GESTIONE ORDINARIA

Previsione di competenza	Variazioni di competenza IV livello		Stanziamiento di competenza dopo variazione	Conto V/VI	Descrizione conto V/VI livello	Previsione di competenza	Variazioni di competenza V/VI livello		Stanziamiento di competenza dopo variazione
	Positive	Negative					Positive	Negative	
540.914.158,24	300.110,00		541.214.268,24	E.2.01.01.01.001.001	Capitolo 1230 pgl - Spese di natura obbligatoria per il personale in servizio presso l'ANPAL	13.959.243,00	300.110,00		14.259.353,00
<b>377.520.442,61</b>		<b>6.000.000,00</b>	<b>371.520.442,61</b>		<b>Avanzo di amministrazione vincolato da Rendiconto 2022</b>	<b>377.520.442,61</b>		<b>6.000.000,00</b>	<b>371.520.442,61</b>
12.635.666,19	604.038,07	378.596,93	12.861.107,34	U.1.01.01.01.002.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - Comparto Funzioni Centrali	4.954.255,77	27.520,36	378.596,93	4.603.179,20
				U.1.01.01.01.002.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato - Comparto Ricerca	6.271.256,89	197.920,79		6.469.177,68
				U.1.01.01.01.004.001	Fondo Risorse Decentrate- Comparto Funzioni Centrali	329.897,92	172.438,10		502.336,02
				U.1.01.01.01.004.002	Fondo per la retribuzione accessoria del livelli IV-VIII del personale - Comparto Ricerca	454.468,44	206.158,83		660.627,27
3.379.657,64	55.506,36	-	3.435.164,00	U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	3.379.657,64	55.506,36		3.435.164,00
1.076.709,05	19.162,49	-	1.095.871,54	U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.076.709,05	19.162,49		1.095.871,54
-	6.000.000,00		6.000.000,00	U.1.04.01.01.999	Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	-	6.000.000,00		6.000.000,00

## FONDO DI ROTAZIONE

Conto IV livello	Descrizione conto IV livello	Previsione di competenza	Variazioni di competenza IV livello		Stanziamiento di competenza dopo variazione	Conto V/VI	Descrizione conto V/VI livello	Previsione di competenza	Variazioni di competenza V/VI livello		Stanziamiento di competenza dopo variazione
			Positive	Negative					Positive	Negative	
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	-	6.000.000,00	-	6.000.000,00	E.2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	-	6.000.000,00	-	6.000.000,00
E.2.01.05.01.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	-	568.531,70	-	568.531,70	E.2.01.05.01.005	Fondo Sociale Europeo (FSE)	-	568.531,70	-	568.531,70
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	380.000,00	1.257.551,60	-	1.637.551,60	U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	350.000,00	1.257.551,60	-	1.607.551,60
U.1.04.05.04.000	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	77.500,00	35.000,00	-	112.500,00	U.1.04.05.04.001.003	Partecipazione alla rete WAPES	17.500,00	35.000,00	-	52.500,00
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti nac	45.860.000,00	5.275.980,10	-	51.135.980,10	U.1.10.99.99.999.002	Altre spese correnti nac	5.165.000,00	5.275.980,10	-	10.440.980,10