

# **BILANCIO DI PREVISIONE 2019**

## **ASSESTAMENTO**

Il presente assestamento delle previsioni di bilancio per l'esercizio finanziario 2019 dell'Agenzia nazionale per le politiche attive del lavoro (ANPAL) riguarda la Gestione Ordinaria e la gestione del Fondo di rotazione per la formazione professionale e per l'accesso al Fondo Sociale Europeo di cui all'art. 9, comma 5, del Decreto Legge 20 maggio 1993, n. 148, convertito, con modificazioni dalla Legge 19 luglio 1993, n. 236 e s.m.i.

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, definitivamente adottato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 5 del 29 marzo 2017;
- il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2019 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 38 nella seduta del 13 dicembre 2018 e trasmesso al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. n. 16427 del 18 dicembre 2018;
- il Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali - con nota prot. n. 6263 del 2 aprile 2019 - ha approvato il bilancio di previsione, a condizione che l'ANPAL fornisca al Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza (IGF) alcuni chiarimenti/correzioni;
- l'ANPAL - con nota prot. n. 8645 del 26 giugno 2019 - ha trasmesso agli Organi Vigilanti la delibera n. 4 del 12 giugno 2019 con cui il Consiglio di Amministrazione ha approvato la correzione del documento "preventivo economico" nell'ambito del bilancio di previsione 2019;
- si ritiene di dover aggiornare la proposta di assestamento presentata dal Direttore Generale al Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori dell'ANPAL con note prot. n. 10139 del 22 luglio 2019 e prot. n. 10471 del 29 luglio 2019;

si rende necessario, al fine di garantire una efficiente ed efficace gestione delle attività dell'ANPAL, procedere con una variazione al bilancio per l'esercizio finanziario 2019.

### “GESTIONE ORDINARIA”

Al fine di allineare gli stanziamenti di bilancio previsti per la gestione ordinaria alle effettive esigenze dell'Agenzia, nonché di recepire gli ulteriori elementi informativi acquisiti durante l'esercizio finanziario in corso, si rendono necessarie in sede di assestamento le seguenti modifiche.

Rispetto ai CONTI DI ENTRATA si è proceduto ad adeguare le previsioni di bilancio:

- relativamente al conto **E.2.01.01.01.000** “*Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali*” si prevedono maggiori entrate complessivamente pari ad **euro 10.977.948,02** di cui:
- **euro 10.000.000,00** in relazione a quanto disposto dall'art. 12, comma 4 *bis*, del decreto legge 28 gennaio 2019, n. 4, recante “*Disposizioni urgenti in materia di cittadinanza e di pensioni*” a copertura delle spese di funzionamento dell'ANPAL per l'attuazione del reddito di cittadinanza;
  - **euro 621.896,23** quali somme che dovranno essere rimborsate all'ANPAL in relazione alle competenze anticipate dalla Agenzia stessa al personale comandato sia presso il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (anno 2018), sia presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri (anni 2017-2018);
  - **euro 346.058,43** quali somme relative ai passaggi di fascia del personale ANPAL, inquadrato nel profilo di ricercatore e tecnologo (rif. decreto direttoriale n. 484 del 26 novembre 2018 e n. 12 del 18 gennaio 2019). In particolare la somma di cui sopra si riferisce per **euro 181.033,23** agli arretrati e per **euro 165.025,20** all'integrazione delle partite stipendiali da corrispondere a regime. In relazione a tali somme l'ANPAL con note prot. 2132 del 20 febbraio 2019 e prot. n. 6839 del 24 maggio 2019 ha richiesto informazioni circa il trasferimento delle spettanze e il Ministero del Lavoro con nota prot. n. 5648 del 10 giugno 2019 ha comunicato di aver a sua volta richiesto all'Ispettorato Generale per gli Ordinamenti del Personale e l'Analisi dei Costi del Lavoro Pubblico un parere circa le risorse aggiuntive

che dovranno essere quantificate dal MEF e trasferite secondo le modalità di cui all'art. 5, comma 2, della legge 145/2018;

- euro **9.993,36** quale somma che dovrà essere versata all'Agenzia in relazione alla retribuzione di risultato anno 2015 (27 aprile - 31 dicembre) del dott. Stefano Tirittera (rif. D.D.G. 3 novembre 2016, n. 131, nota MEF- Ragioneria Territoriale dello Stato Catanzaro/Crotone Ufficio I-Servizio V prot. n. 1451 del 17 gennaio 2019 e nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Direzione Generale per le politiche del personale – prot. 41564 del 118 novembre 2016).
- relativamente al conto **E.3.05.99.99.000** “*Altre entrate correnti n.a.c.*” si prevedono le seguenti maggiori entrate per **euro 22.149,74** derivanti dall'attuazione della convenzione tra l'ANPAL e la Regione Toscana (documento prot. n. 155.21 del 21 novembre 2018) per la sperimentazione regionale dell'assegno per l'assistenza alla ricollocazione e per l'incentivo all'occupazione.

Ai sensi dell'articolo 3 della Convenzione tra il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, la Regione Toscana e l'ANPAL, firmata il 13 febbraio 2018, l'ANPAL può anticipare le risorse da corrispondere alla Regione a valere sul Fondo di Rotazione di cui all'art. 9 del decreto legge 148/1993.

L'Agenzia pertanto, con successivo decreto direttoriale n. 553 del 21 dicembre 2018, ha impegnato - a gravare sul Fondo di Rotazione - la somma complessiva di euro 8.847.869,57. E' da rilevare che nel punto 3 di tale decreto di impegno si precisa che “*a valere sulle somme impegnate un importo pari al 4% delle somme erogate ai beneficiari, (detratto del costo dei bonifici bancari) per la metà sarà versato all'erario, per l'altra metà sarà destinato a concorrere ai costi di produttività del personale dell'Agenzia*”.

Al momento dell'elaborazione della presente variazione di bilancio, il 4% dei pagamenti rimborsati (euro 557.081,00), al netto delle commissioni bancari (euro 133,50), ammonta ad euro 22.149,74. Pertanto, il 50% di tale importo dovrà essere versato al erario e il restante 50% dovrà concorrere ai costi di produttività del personale ANPAL.

Rispetto ai **CONTI DI USCITA**, considerate le minori esigenze della Agenzia in relazione ad alcune previsioni di spesa, in sede di variazione si è ritenuto di dover **ridurre** i seguenti stanziamenti di bilancio:

- conto U.1.01.01.02.000 “*Altre spese per il personale*” per **euro 100.000,00** in relazione alle spese connesse all’approvvigionamento dei buoni pasto (U.1.01.01.02.002);
- conto U.1.03.02.05.000 “*Utenze e canoni*” per **euro 382,54** in relazione alle spese per il gas (U.1.03.02.05.006);
- conto U.1.03.02.17.000 “*Servizi finanziari*” per **euro 20.000,00** in relazione alle spese per oneri per servizi di tesoreria (U.1.03.02.17.002);
- conto U.2.02.01.03.000 “*Mobili e arredi*” per **euro 12.000,00** (U2.02.01.03.999).

Sempre con riferimento ai **CONTI DI USCITA**, considerate le maggiori esigenze della Agenzia in relazione ad alcune previsioni di spesa, in sede di variazione si è ritenuto per contro di dover **incrementare** i seguenti stanziamenti di bilancio. Al riguardo si precisa che tali incrementi sono compensati in parte con le maggiori entrate e in parte con le minori uscite di cui sopra:

- conto U.1.01.01.01.000 “*Retribuzioni in denaro*” per **euro 524.223,23**. In particolare si è reso necessario aumentare lo stanziamento dei seguenti conti:
  - U.1.01.01.01.002 “*Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato*” per **euro 416.856,36**. Tale variazione deriva per **euro 346.058,43** dalle maggiori spese connesse al passaggio di fascia del personale ANPAL comparto ricerca inquadrato nel profilo di ricercatore e tecnologo; per **euro 60.804,57** dall’esigenza di adeguare lo stanziamento del medesimo conto alle effettive spese per il personale e infine per **euro 9.993,36** in relazione alla retribuzione di risultato – anno 2015 del dott. Stefano Tirittera, dirigente di II fascia.
  - U.1.01.01.01.004 “*Indennità e altri compensi esclusi i rimborsi esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato*” per **euro 107.366,87**. Tale incremento è connesso per **euro 79.242,00** alle risorse da destinare all’integrazione di retribuzione di risultato dei dirigenti di seconda fascia anno 2017 e 2018 (euro 39.621,00 per ciascun anno rif. ipotesi di Accordo integrativo sottoscritto con le OO.SS. in data 26 marzo 2019); per **euro 17.050,00** alla retribuzione di risultato del dirigente di prima fascia anno 2018, infine per **euro 11.074,87** ai costi di produttività del personale dell’Agenzia in base a quanto disposto nel

punto 3 del decreto n. 553 del 21 dicembre 2018 con cui l’Agenzia ha impegnato le risorse derivante dalla Convenzione con la Regione Toscana;

- conto U.1.01.01.02.000 “*Altre spese per il personale*” per **euro 1.980,00** in relazione alle spese connesse al rimborso forfettario mensile di euro 15,00 previsto per le 22 unità di personale ANPAL in regime di telelavoro dal mese di luglio 2019, come da decreto direttoriale di approvazione della graduatoria n. 274 del 17 giugno 2019;
- conto U.1.01.02.01.000 “*Contributi sociali effettivi a carico dell’ente*” per **euro 36.075,96**. Tale variazione deriva dalla necessità di aggiornare lo stanziamento del conto U.1.01.02.01.001 “*Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato*” in relazione ai contributi connessi alla retribuzione di risultato dei dirigenti di seconda fascia anno 2017 (**euro 30.111,96**) e di prima fascia anno 2018 (**euro 5.964,00**) di cui ai punti precedenti;
- conto U.1.01.02.02.000 “*Altri contributi sociali*” per **euro 40.900,00** necessario ad integrare lo stanziamento dei conti U.1.01.02.02.001 “*Assegni familiari*” per **euro 15.000,00** e del conto U.1.01.02.02.003 “*Indennità di fine servizio quota annuale*” per **euro 25.900,00**.

Inoltre, in sede di variazione sempre al fine di allineare gli stanziamenti del bilancio di previsione 2019 alle reali ed effettive esigenze e necessità di spesa della Agenzia, si è reso necessario procedere con le seguenti variazioni:

- conto U.1.02.01.01.000 “*Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)*” incremento di **euro 1.400,00**;
- conto U.1.03.02.01.000 “*Organi e incarichi istituzionali dell’amministrazione*” incremento di **euro 12.000,00** in relazione al pagamento dei compensi del Collegio dei revisori (U.1.03.02.01.008);
- conto U.1.03.02.09.000 “*Manutenzione ordinaria e riparazione*” incremento di **euro 15.250,00** per la manutenzione di beni immobili (U.1.03.02.09.008);
- conto U.1.03.02.11.000 “*Prestazioni professionali e specialistiche*” incremento di **euro 1.500,00** per le spese di interpretariato (U.1.03.02.11.001);
- conto U.1.03.02.16.000 “*Servizi amministrativi*” incremento di **euro 5.000,00** in relazione alle spese per la pubblicazione dei bandi di gara (U.1.03.02.16.001);
- conto U.1.04.01.01.000 “*Trasferimenti correnti a Amministrazioni centrali*” incremento di **euro 11.074,87** per trasferimenti all’erario in base a quanto disposto dal punto 3 del decreto direttoriale n. 553 del 21 dicembre 2018 con

- cui l’Agenzia ha impegnato le risorse derivante dalla Convenzione con la Regione Toscana;
- conto U.1.10.99.99.000 “*Altre spese correnti n.a.c.*” incremento di **euro 10.471.076,24** di cui per euro 10.000.000,00 in relazione alle “*Somme occorrenti al fine di adeguare le spese di funzionamento dell’ANPAL per l’attuazione del Rdc ex art. 12 comma 4-bis D.L. 4/2019 e per euro 471.076,24 in relazione a somme da rimborsare all’INAPP per le spese connesse al Protocollo di Avvalimento ANPAL - INAPP (U.1.10.99.99.999)*);
  - conto U.2.02.01.07.000 “*Hardware*” incremento di **euro 12.000,00** per esigenze connesse alla sostituzione del pc assegnati ai dipendenti negli anni 2010-2011 (U.2.02.01.07.999).

## FONDO DI ROTAZIONE

Anche per il Fondo di Rotazione al fine di allineare gli stanziamenti di bilancio previsti alle effettive esigenze dell’Agenzia, nonché di recepire gli ulteriori elementi informativi acquisiti durante l’esercizio finanziario in corso, in sede di assestamento, si è reso necessario procedere con alcune modifiche ai seguenti **CONTI DI USCITA**:

- relativamente al conto U.1.04.01.02.000 “*Trasferimenti correnti a Amministrazioni locali*” si prevede una variazione in diminuzione per **euro 2.500.000,00** destinata a compensare la variazione in aumento del conto U.1.04.01.03.000 “*Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza*” in relazione ad anticipazioni verso INPS come rimborso per le attività di erogazione delle indennità di tirocinio;
- relativamente al conto U.1.10.99.999.000 “*Altre spese correnti n.a.c.*” si prevede una variazione in diminuzione pari ad **euro 3.296.613,47** per una corrispondente variazione in aumento dei seguenti conti:
  - conto **U.1.04.01.01.000** “*Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali*” **euro 1.111.413,47**; più precisamente:
    - **euro 812.000,00** sono destinate all’INAPP a titolo di anticipazione per crediti relativi alla programmazione 2000/2006;
    - **euro 6.425,50** da corrispondere ad INAPP e **€ 292.987,96** da corrispondere al MEF per i motivi di seguito esposti;  
A saldo della programmazione 2007-2013 l’INAPP è risultato creditore di € 6.314,40, che l’ANPAL anticipa sul Fondo di Rotazione; l’INAPP è altresì risultato creditore di € 293.099,06; tale importo grava a titolo definitivo sul Fondo di Rotazione perché è stato riconosciuto dall’ANPAL in sede di autotutela per definire due distinti ricorsi al Tar

presentati INAPP (uno presentato il 9 maggio 2017 per l'obiettivo Competitività e l'altro il 30 maggio dello stesso anno per l'obiettivo Convergenza) presentati a programmazione oramai già conclusa. In base agli elementi di fatto e diritto, si è ritenuto meno pregiudizievole per l'Amministrazione agire in autotutela anziché affrontare l'alea di un giudizio che in caso di soccombenza avrebbe comportato un aggravio di spese.

Pertanto, l'importo complessivo spettante a INAPP ammonta ad € 299.413,47. Considerato che l'Istituto doveva restituire una somma – afferente alla medesima programmazione e trasferita a valere sulle risorse disponibili presso il MEF IGRUE - pari a euro 292.987,96, questa Amministrazione, con nota del 24/07/2019 prot. 10316, ha accettato la proposta dell'Istituto di compensare tali importi. In conclusione, la differenza tra l'importo spettante a INAPP e la somma che lo stesso Ente avrebbe dovuto restituire, pari a € 6.425,50, sarà trasferito a INAPP a saldo della programmazione 2007/2013. Il restante importo di € 292.987,96 sarà invece restituito al MEF IGRUE (cfr. note INAPP 3912 del 20.06.2019 e ANPAL prot. 10316 del 24.07.2019)

- conto **U.1.04.03.01.000** “*Trasferimenti correnti a imprese controllate*” **euro 2.175.000,00** in relazione a somme da rimborsare ad Anpal Servizi S.p.A di cui euro 20.000,00 a titolo definitivo a copertura di spese residuali non rimborsate imputate a progetti “transitati” dal PON SPAO (FSE 2014/2020) al PON GAS (FSE 2007/2013); quanto ad euro 500.000,00 a titolo definitivo a copertura di crediti precedentemente non riconosciuti sulla programmazione 2007/2013 e riammessi in autotutela dopo la chiusura della predetta programmazione, la restante somma pari ad euro 1.655.000,00 a titolo definitivo, per rimborsi relativi alla programmazione 2007/2013 per i quali è previsto il riesame in autotutela (U.1.04.03.01.001).
- conto **U.1.03.02.16.000** “*Servizi amministrativi*” **euro 10.200,00** in relazione alle spese per la pubblicazione dei bandi di gara (U.1.03.02.16.001)



Figura 1 Assestamento bilancio previsionale gestionale 2019 - gestione ordinaria

Conto IV livello	Descrizione conto IV livello	Previsione di competenza	Variazioni di competenza IV livello		Stanziamiento di competenza dopo variazione	Conto V livello	Descrizione conto V livello	Variazioni di competenza V livello post rev.	
			Positive	Negative				Positive	Negative
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali	98.065.248,00	10.977.948,02		109.043.196,02	E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	10.000.000,00	
								621.896,23	
								346.058,43	
								9.993,36	
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	-	22.149,74		22.149,74	E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	22.149,74	
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	9.250.310,70	524.223,23		9.774.533,93	U.1.01.01.01.002.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a TI - comparto ricerca	406.863,00	
						U.1.01.01.01.002.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a TI - comparto funzioni centrali	9.993,36	
						U.1.01.01.01.004.004	Fondo Dirigenti PRIMA fascia	17.050,00	
						U.1.01.01.01.004.005	Fondo Dirigenti Seconda fascia	79.242,00	
						U.1.01.01.01.004.001	Fondo Unico di Amministrazioni (FUA) - comparto funzini centrali	11.074,87	
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	394.926,89	1.980,00	100.000,00	296.906,89	U.1.01.01.02.002	Buoni pasto		100.000,00
						U.1.01.01.02.999.003	Rimborso telelavoro	1.980,00	
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	2.447.749,33	36.075,96		2.483.825,29	U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	30.111,96	
								5.964,00	
U.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	444.143,88	40.900,00		485.043,88	U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	15.000,00	
						U.1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio quota annuale	25.900,00	

Conto IV livello	Descrizione conto IV livello	Previsione di competenza	Variazioni di competenza IV livello		Stanziamento di competenza dopo variazione	Conto V livello	Descrizione conto V livello	Variazioni di competenza V livello post rev.	
			Positive	Negative				Positive	Negative
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	798.660,67	1.400,00		800.060,67	U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.400,00	
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	312.500,00	12.000,00		324.500,00	U.1.03.02.01.008	Compensi Collegio dei revisori	12.000,00	
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	477.000,00		382,54	476.617,46	U.1.03.02.05.006	Gas		382,54
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazione	90.579,50	15.250,00		105.829,50	U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazione di beni immobili	15.250,00	
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	500,00	1.500,00		2.000,00	U.1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	1.500,00	
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	9.000,00	5.000,00		14.000,00	U.1.03.02.16.001	Pubblicazioni bandi di gara	5.000,00	
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	25.000,00		20.000,00	5.000,00	U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria		20.000,00
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni centrali	-	11.074,87		11.074,87	U.1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	11.074,87	
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	20.000,00	10.471.076,24		10.491.076,24	U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti nac	10.471.076,24	
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	90.000,00		12.000,00	78.000,00	U.2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.		12.000,00
U.2.02.01.07.000	Hardware	60.000,00	12.000,00		72.000,00	U.2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	12.000,00	

