



## **DELIBERAZIONE N. 30/2018**

### **Il Consiglio di Amministrazione**

*(Seduta del 31 luglio 2018)*

**VISTO** il Decreto Legislativo 14 settembre 2015, n. 150 che ha istituito l'Agenzia Nazionale per le Politiche Attive del Lavoro (ANPAL);

**VISTO** il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 13 aprile 2016 con il quale sono state individuate le risorse umane, finanziarie e strumentali destinate all'ANPAL;

**VISTO** il Decreto del Presidente della Repubblica 26 maggio 2016, n. 108 recante l'approvazione dello Statuto dell'Agenzia Nazionale per le Politiche Attive del Lavoro;

**VISTO** quanto disposto dall'art. 7 "Attribuzioni del consiglio di amministrazione" dello Statuto dell'Agenzia Nazionale per le Politiche Attive del Lavoro di cui sopra;

**VISTO** il Decreto Legislativo 24 settembre 2016, n. 185 recante "Disposizioni integrative e correttive dei Decreti Legislativi 15 giugno 2015, n. 81 e 14 settembre 2015, nn. 148, 149, 150 e 151, a norma dell'articolo 1, comma 13, della Legge 10 dicembre 2014, n. 183";

**VISTO** il Regolamento di Contabilità dell'ANPAL approvato dal Consiglio d'Amministrazione con Deliberazione n. 5 del 29 marzo 2017;

**VISTO** il Decreto del Presidente della Repubblica del 27 febbraio 2003, n. 97 istitutivo del Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70;

**VISTA** la Legge 31 dicembre 2009, n. 196 "Legge di contabilità e finanza pubblica";

**VISTO** il Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91 concernente "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili";

**VISTO** il Decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n. 132 e successive modificazioni e integrazioni concernente "Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 4, comma 3, lettera a), del Decreto Legislativo 31 maggio 2011, n. 91";

**VISTO** il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2018 approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 25 nella seduta del 5 dicembre 2017 e trasmesso al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. n. 16347 del 21 dicembre 2017;

**VISTO** che il Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali - con nota prot. n. 3352 del 28 febbraio 2018 - 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;

**VISTA** la nota prot. n. 9661 del 26 giugno 2018, con cui il Ministro del lavoro e delle Politiche Sociali dà atto che sono stati forniti i chiarimenti richiesti;

**CONSIDERATO** definitivamente approvato il bilancio di previsione 2018;

**VISTA** la Delibera n. 17 del 23 maggio 2018 con cui il Consiglio di Amministrazione ha approvato il rendiconto consuntivo per l'esercizio finanziario 2017;

**VISTA** la Delibera n. 18 del 23 maggio 2018 con cui il Consiglio di Amministrazione ha approvato la prima nota di variazione al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018;

**VISTO** l'articolo 20, comma 1, del Regolamento di Contabilità di Anpal che prevede la deliberazione dell'assestamento del bilancio secondo le procedure e le norme previste per la relativa approvazione;

**VISTO** il parere del Collegio dei revisori espresso nel verbale n. 28 del 30 luglio 2018;

**CONSIDERATO** che detto assestamento è coerente con le linee programmatiche di attività e con gli obiettivi approvati con il bilancio di previsione 2018;

## **DELIBERA**

1. È adottato l'assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, allegato al presente atto.
2. Il direttore generale di ANPAL è incaricato di provvedere affinché siano svolti tutti gli adempimenti conseguenti alla presente delibera.

**IL SEGRETARIO**

(Dott.ssa *Simanetta D'Ottavio*)

**IL PRESIDENTE**

(Prof. *Maurizio Ferruccio Del Conte*)



# **ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018**

Il presente assestamento del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 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 2018 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 25 nella seduta del 5 dicembre 2017 e trasmesso al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. n. 16347 del 21 dicembre 2017;
- il Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali - con nota prot. n. 3352 del 28 febbraio 2018 - ha approvato il bilancio di previsione, a condizione che l'ANPAL fornisse al Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza (IGF) alcuni chiarimenti;
- il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali - con nota prot. n. 9661 del 26 giugno 2018 - ha dato atto che sono stati forniti i chiarimenti richiesti e che quindi il bilancio di previsione 2018 si intende definitivamente approvato

si rende necessario, al fine di garantire una efficiente ed efficace gestione delle attività dell'ANPAL, procedere con l'assestamento del bilancio per l'esercizio finanziario 2018.

## “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*” sono state previste:
  - maggiori entrate:
    - per euro **2.819.012,00** a copertura delle spese derivanti dalla stabilizzazione di n. 51 unità di personale a tempo determinato del comparto Ricerca (cfr. nota del Segretariato Generale del Ministero del Lavoro prot. n. 938 del 26 gennaio 2018)
    - per euro **125.993,00** per il pagamento dei trattamenti accessori gravanti sul FUA 2016 al personale del comparto Funzioni Centrali dell’Agenzia (cfr. nota del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali prot n. 11970 del 29 maggio 2018)
    - per euro **3.437,60** per la liquidazione all’ENAP del contributo a saldo ex art. 80, comma 4, della Legge n. 448/98 (cfr. nota del Segretariato Generale del Ministero del Lavoro prot. n. 6829 del 3 luglio 2018)
  - minori entrate:
    - per euro **11.600.000,00** per la riduzione delle somme destinate al Fondo per le Politiche Attive del Lavoro (cfr. nota del Segretariato Generale del Ministero del Lavoro prot. n. 938 del 26 gennaio 2018)
- ✓ relativamente al conto **E.3.05.99.99.000**, “*Altre entrate correnti n.a.c.*” è stata prevista una riduzione per euro **2.819.012,00**; si tratta della riduzione del credito verso il Fondo Sociale Europeo, conseguente al venire meno della esigenza di finanziamento dei rapporti di lavoro a tempo determinato, trasformati a tempo indeterminato a decorrere dal primo marzo 2018 (si noti che tale riduzione di entrata corrisponde all’aumento di finanziamento a carico del Ministero del lavoro, sopra evidenziata per lo stesso importo).

Rispetto ai CONTI DI USCITA, *in considerazione delle variazioni intervenute nei conti di entrata di cui sopra*, sono stati adeguati gli stanziamenti:

- ✓ delle “retribuzioni in denaro” (conto U.1.01.01.01.000) in conseguenza della stabilizzazione di n. 51 unità di personale comparto ricerca - come da delibera del Consiglio di Amministrazione n. 9/2018 del 27 febbraio 2018 - con incremento dei conti U.1.01.01.01.002 di **euro 1.717.852,33** (relativo alle voci stipendiali) e U.1.01.01.01.003 di **euro 2.500,00** (relativo agli straordinari) e un corrispondente decremento dei conti che finanziano i rapporti a tempo determinato (U.1.01.01.01.006 di **euro 1.717.852,33** e U.1.01.01.01.007 di **euro 2.500,00**);
- ✓ delle “retribuzioni in denaro” (conto U.1.01.01.01.000) per il pagamento dei trattamenti accessori gravanti sul FUA 2016 al personale del comparto Funzioni Centrali dell’Agenzia - come da nota del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali prot n. 11970 del 29 maggio 2018 - con un incremento del conto U.01.01.01.004 di **euro 125.993,00**;
- ✓ dei “trasferimenti correnti ad altre imprese” (conto U.1.04.03.99.000) in relazione all’erogazione del contributo a saldo all’ENAP, ex art. 80, comma 4, della Legge n. 448/98, con un incremento del conto U.1.04.03.99.999 per **euro 3.437,60** (*nota bene: nella tabella allegata, in corrispondenza del conto U.1.04.03.99.000, si legge l’importo di € 144.705.357,77, che è la somma di questa variazione positiva e di quelle - evidenziate successivamente – effettuate impiegando l’Avanzo di amministrazione*);
- ✓ dei “trasferimenti correnti ad altre imprese” (conto U.1.04.03.99.000) per l’adeguamento del Fondo politiche attive di cui all’art. 43, comma 6 del Decreto Legislativo 14 settembre 2015, n. 148 - come da nota del Segretariato Generale prot. n. 938 del 26 gennaio 2018 - con una diminuzione del conto U.1.04.03.99.999 di **euro 11.600.000,00**.

Dal rendiconto 2017, deliberato da CdA nella seduta del 23 maggio 2018, risulta un AVANZO DI AMMINISTRAZIONE per la gestione ordinaria di euro 150.238.180,94.

In sede di assestamento si è proceduto ad impegnare tale avanzo in coerenza, laddove previsto dalla normativa, con gli specifici vincoli di destinazione:

- ✓ per le “retribuzioni in denaro” (conto U.1.01.01.01.000) con un incremento:
  - del conto U.1.01.01.01.004 per il pagamento dei trattamenti accessori gravanti sul Fondo per la retribuzione accessoria del personale a tempo indeterminato appartenente al Comparto Ricerca annualità 2017 - come da

deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 7/2018 del 27 febbraio 2018 - di euro **938.016,31**;

- del conto U.1.01.01.01.004 per il pagamento dei trattamenti accessori gravanti sul FUA 2017 al personale del comparto Funzioni Centrali dell'Agenzia - come da nota del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali prot n. 938 del 26 gennaio 2018 - di euro **265.122,00**;
- del conto U.1.01.01.01.008 per il pagamento dei trattamenti accessori gravanti sul Fondo per la retribuzione accessoria del personale a tempo determinato appartenente al Comparto Ricerca annualità 2017 stimato in euro **514.396,04**;
- ✓ per i “*trasferimenti correnti ad altre imprese*” (conto U.1.04.03.99.000) con un incremento del conto U.1.04.03.99.999 in relazione alle risorse:
  - provenienti dagli esercizi finanziari 2014-2015-2016 relative agli impegni assunti sui capitoli soppressi della ex Direzione Generale per le politiche attive, i servizi per il lavoro e la formazioni (riferimento art. 2, comma 3 del Decreto del 16 dicembre 2016 del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze che disciplina il trasferimento delle risorse finanziarie dal Ministero del Lavoro all'ANPAL) - di euro **110.211.999,00**;
  - relative ai trasferimenti da parte dell'INPS, ai sensi degli artt. 21, comma 13 e 22, comma 5 del D.Lgs. n. 150/2015 che affluiscono al Fondo per le Politiche Attive di cui all'art. 1, comma 215, della Legge 147/2013 - di euro **19.489.921,17**;
  - relative all'intervento di cui all'art. 10, del Decreto Legge del 20 giugno 2017, n. 91 recante “*Disposizioni urgenti per la crescita economica nel Mezzogiorno*” - di euro **15.000.000,00**;

Nota bene: la somma degli importi qui indicati (€110.211.999,00; €19.489.921,17 e €15.000.000,00) e dell'importo sopra indicato (€3.437,60 ) corrispondono a € € 144.705.357,77, cioè al totale della variazione positiva che ha interessato il conto U.1.04.03.99.000 )

- ✓ le rimanenti risorse sono state principalmente appostate sui capitoli relativi all'acquisto di beni e servizi, privilegiando la componente relativa ai servizi informatici, in coerenza con le necessità, già specificate nella nota preliminare al bilancio, in relazione agli applicativi da sviluppare per la gestione delle procedure di autofunzionamento e per quelle istituzionali.

## “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 rendono necessarie alcune modifiche.

Dal rendiconto 2017, deliberato da CdA nella seduta del 23 maggio 2018, risulta un AVANZO DI AMMINISTRAZIONE per la gestione del Fondo di rotazione di euro 262.225.320,95.

In sede di assestamento si è proceduto ad impegnare parte di tale avanzo come di seguito specificato:

- ✓ per le spese relative ai “*servizi amministrativi*” (conto U.1.03.02.16.000) con un incremento del conto U.1.03.02.16.001 di **euro 5.000,00** per le spese di pubblicazione di bandi di gara;
- ✓ per i “*servizi informatici e di telecomunicazioni*” (conto U.1.03.02.19.000) con un incremento del conto U.1.03.02.19.001 di **euro 42.700,00** in relazione ai rapporti contrattuali intercorrente tra KPMG e il Segretariato Generale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali nella sua qualità di autorità di Audit della programmazione europea 2014-2020;
- ✓ per i “*trasferimenti correnti ad amministrazioni centrali*” (conto U.1.04.01.01.000) in relazione alle somme che, al termine dei contenziosi in essere su progetti finanziati dalla pregressa Programmazione FSE, dovranno essere restituite al Ministero dell’Economia e delle Finanze e/o agli enti beneficiari di contributi gravanti su tali Programmi FSE con un incremento del conto U.1.04.01.01.001 di **euro 597.659,02**;
- ✓ per i “*trasferimenti correnti ad altre imprese*” (conto U.1.04.03.99.000) con un incremento del conto U.1.04.03.99.999 di euro **586.691,39**, di cui :
  - **euro 165.791,39** in relazione alle somme che, al termine dei contenziosi in essere su progetti finanziati dalla pregressa Programmazione FSE, dovranno essere restituite al Ministero dell’Economia e delle Finanze e/o agli enti beneficiari di contributi gravanti su tali Programmi FSE;
  - **euro 420.900,00** in relazione ad estensione del quinto del contratto tra KPMG e il Segretariato Generale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali;
- ✓ per “*altre spese correnti n.a.c.*” (conto U.1.10.99.99.000) al fine di appostare le risorse derivanti dai disimpegni formalizzati con Decreto del Ministro del Lavoro e delle

Politiche Sociali, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze ex art. art. 5, comma 4 bis del D.Lgs. 150/2015, al netto delle risorse trasferite nel corso del 2017 al Ministero dell'Economia e delle Finanze ex art. 1 bis, comma 1 del Decreto legge 29 dicembre 2016, n. 243 e art. 3, comma *septies* del decreto legge 30 dicembre 2016, n. 244 – con un incremento del conto U.1.10.99.99.999 di **euro 2.376.638,17**;

In relazione ai **CONTI DI USCITA** sono intervenute inoltre ulteriori variazioni in relazione:

- ✓ alle “*prestazioni professionali e specialistiche*” (conto U.1.03.02.11.000), per il servizio di assistenza tecnica e gestionale al Segretariato Generale del Ministero del Lavoro – Autorità di Audit nell’ambito degli interventi finanziati dal Fondo Europeo di adeguamento alla globalizzazione (FEG) (BDO, Selene Audit, Git Tecnologica Innovativa) con un incremento del conto U.1.03.02.11.999 di **euro 420.000,00**;
- ✓ ai “*trasferimenti correnti ad amministrazioni centrali*” (conto U.1.04.01.01.000), in relazione al contributo che l’ANPAL deve erogare a favore dell’INAPP per il Reference Point Qualità Istruzione e Formazione Professionale – Piano di attività 2017-2019 – un incremento del conto U.1.04.01.01.13 di **euro 50.000,00**;
- ✓ ai “*trasferimenti correnti al Resto del mondo*” (conto U.1.04.05.04.000) per l’erogazione del contributo al programma PIACC a carico dell’ANPAL per l’esercizio finanziario 2018, come da comunicazione della Rappresentanza Permanente presso le Organizzazioni Internazionali prot. n. 957 del 26 giugno 2018 – con un incremento del conto U.1.04.05.04.001 di **euro 126.000,00**;

Agli incrementi delle uscite di cui sopra corrisponde una diminuzione del conto U.1.03.02.16.002 “*Spese postali*” complessive di **euro 596.000,00**.

Figura 1 Assestamento bilancio previsionale decisionale 2018 - gestione ordinaria

Conto	Descrizione conto	Previsioni di competenza	Conto V livello	Variazioni di competenza		Stanziamento di competenza dopo variazione
				Positive	Negative	
E.2.01.01.01.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	116.920.650,00	E.2.01.01.01.001	2.819.012,00		108.269.092,60
				125.993,00		
				3.437,60		
					11.600.000,00	
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	5.268.698,01	E.3.05.99.99.999		2.819.012,00	2.449.686,01
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	10.280.478,57	U.1.01.01.01.002	1.717.852,33		12.124.005,92
			U.1.01.01.01.003	2.500,00		
			U.1.01.01.01.004	938.016,31		
				125.993,00		
				265.122,00		
			U.1.01.01.01.006		1.717.852,33	
			U.1.01.01.01.007		2.500,00	
U.1.01.01.01.008		514.396,04				
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	20.566,64	U.1.03.01.02.999	100.000,00		120.566,64
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	298.754,29	U.1.03.02.01.002	10.000,00		308.754,29
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	50.318,73	U.1.03.02.04.999	300.000,00		350.318,73
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	154.902,91	U.1.03.02.13.002	50.000,00		304.902,91
			U.1.03.02.13.999	100.000,00		
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	3.920,25	U.1.03.02.16.001	5.000,00		8.920,25
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	162.041,16	U.1.03.02.19.001	2.943.726,42		3.105.767,58
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	373.572,32	U.1.03.02.99.999	110.000,00		483.572,32
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti ad altre imprese	102.695.409,00	U.1.04.03.99.999	144.705.357,77	11.600.000,00	235.800.766,77
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	-	U.1.10.99.99.999	100.000,00		100.000,00
U.2.02.01.07.000	Hardware	30.000,00	U.2.02.01.07.999	100.000,00		130.000,00
		<i>Avanzo di amministrazione 2017</i>			<i>150.238.180,94</i>	
<b>Avanzo di amministrazione 2017</b>	<b>Utilizzo avanzo di amministrazione 2017</b>	<b>Avanzo di amministrazione 2017 dopo variazione</b>				
150.238.180,94	150.238.180,94	-	0,00			

Figura 2 Assestamento bilancio previsionale decisionale 2018 - gestione Fondo di rotazione

Conto	Descrizione conto	Previsioni di competenza	Conto V livello	Variazioni di competenza		Stanziamiento di competenza dopo variazione
				Positive	Negative	
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	-	U.1.03.02.11.999	420.000,00		420.000,00
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	600.000,00	U.1.03.02.16.001	5.000,00		9.000,00
			U.1.03.02.16.002		596.000,00	
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e telecomunicazioni	10.001.000,00	U.1.03.02.19.001	42.700,00		10.043.700,00
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a amministrazioni centrali	9.600.000,00	U.1.04.01.01.001	597.659,02		10.247.659,02
			U.1.04.01.01.013	50.000,00		
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti ad altre imprese	1.947.186,22	U.1.04.03.99.999	586.691,39		2.533.877,61
U.1.04.05.04.000	Trasferimenti correnti al Resto del mondo	15.115.000,00	U.1.04.05.04.001	126.000,00		15.241.000,00
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c	88.336.751,76	U.1.10.99.99.999	2.376.638,17		90.713.389,93
	<i>Avanzo di amministrazione 2017</i>				3.608.688,58	

Avanzo di amministrazione 2017	Avanzo di amministrazione 2017 - dopo prima variazione	Utilizzo avanzo di amministrazione 2017	Avanzo di amministrazione 2017 dopo variazione
262.225.320,95	197.225.320,95	3.608.688,58	193.616.632,37