



RELAZIONE RELATIVA ALLA QUINTA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

La proposta di variazione è stata trasmessa al Collegio dei revisori tramite mail del 13 novembre 2018 dalla Direzione Centrale Risorse dell'Ispettorato e con nota n. 15385 del 26 novembre u.s., a seguito del trasferimento di ulteriori risorse da parte del Ministero del lavoro e delle politiche sociali .

Come comunicato nella relazione che accompagna la proposta, la variazione di bilancio in esame è stata predisposta per apportare le seguenti modificazioni al bilancio:

VARIAZIONE IN TERMINI DI COMPETENZA E CASSA

ENTRATE

Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche: variazione in aumento di euro 19.147.857,62. Le risorse aggiuntive fanno riferimento alle seguenti comunicazioni:

- ✓ aumento per € 11.608.909,00 derivanti dal rinnovo del CCNL comparto funzioni centrali, di cui alla nota del Dipartimento della RGS – Ispettorato Generale del Bilancio prot. n. 227093 del 18 ottobre 2018. Tale voce risulta conteggiata al netto di € 71.754,38, importo trattenuto per i ruoli di spesa fissa informatici prelevati dal sistema NOI PA (come descritto nella nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali prot. n. 11070 del 16.11.2018);
- ✓ aumento per € 7.610.703,00 per riassegnazioni di entrate relative al primo e secondo quadrimestre 2018 da destinare come incentivo agli ispettori, di cui alla note del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Segretariato generale prot. n. 31/0008757 del 6 settembre 2018 e n. 31/11325 del 23 novembre 2018

Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti: variazione in aumento per € 272.282,57 per somme assegnate in sede di contenzioso giudiziario, nonché a seguito di pignoramenti e procedimenti coattivi.

Rimborsi in entrata: variazione in aumento per € 121.329,24 derivanti da rimborsi INAIL e personale comandato;

Altre entrate correnti n.a.c.: variazione in aumento per € 66.308,57 derivanti da canoni utilizzo degli spazi dei distributori automatici e onorari relativi ai collegi arbitrali.

SPESE

Retribuzioni lorde: variazione complessiva in aumento di euro 8.132.568,13 derivante dalle seguenti movimentazioni:

- ✓ variazione in aumento per € 11.338.791,24, importi a seguito del rinnovo del CCNL e dagli incentivi agli ispettori;
- ✓ variazione in diminuzione per € 3.206.223,11 per la corretta imputazione delle risorse del Fondo risorse decentrate.

Contributi sociali: variazione in aumento per € 5.037.172,19 a copertura dell'aumento delle retribuzioni lorde e per adeguamento stanziamento;

Imposte e tasse: variazione in aumento di euro 1.769.254,70 a copertura delle retribuzioni lorde e per adeguamento stanziamento;

Acquisto di beni: variazione in diminuzione di euro 14.769,99 derivante dalle seguenti movimentazioni:

- ✓ variazione in aumento per € 409.012,00 per incentivi agli ispettori;
- ✓ variazione in diminuzione per € 423.781,99 per la corretta imputazione delle risorse destinate all'acquisto di hardware.

Acquisto di servizi: variazione complessiva in aumento di euro 4.080.615,48, derivante dalle seguenti movimentazioni:

- ✓ variazione in aumento per € 1.350.358,98 per indennità di missione e trasferta;
- ✓ variazione in aumento per € 230.256,50 per indennità di missione e trasferta;
- ✓ variazione in aumento per € 2.500.000,00 per essere destinati al conto Locazioni immobili a seguito dei pagamenti effettuati per indennità di locazione/occupazione degli anni 2016/2017. Le risorse allocate in detta tipologia di spesa derivano dal trasferimento acquisito a seguito del rinnovo del CCNL.

Rimborso spese di personale: l'aumento pari a euro 400,00, e ha come destinazione le spese per comandato in;

Beni materiali: l'aumento pari a € 602.537,49 destinate ad acquisti di software.

Nella tabella seguente, sono riportati i dati principali della variazione in termini di competenza e cassa.

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page.

Variazioni competenza e cassa per Titolo



Titolo	Descrizione	Variazione in aumento di competenza	Variazione in aumento di cassa
ENTRATE			
1.1.1	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	19.147.857,62	19.147.857,62
2.1.1	ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI:	272.282,57	272.282,57
2.2.1	RIMBORSI IN ENTRATA	121.329,24	121.329,24
2.2.2	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.:	66.308,57	66.308,57
	TOTALE	19.607.778,00	19.607.778,00
SPESE			
1.1.1	RETRIBUZIONI LORDE	8.132.568,13	8.132.568,13
1.1.2	CONTRIBUTI SOCIALI	5.037.172,19	5.037.172,19
1.2	IMPOSTE E TASSE	1.769.254,70	1.769.254,70
1.3.1	ACQUISTO DI BENI	-14.769,99	-14.769,99
2.1.1	BENI MATERIALI	602.537,49	602.537,49
1.3.2	ACQUISTO DI SERVIZI	4.080.615,48	4.080.615,48
1.9	RIMBORSI SPESE DI PERSONALE	400,00	400,00
	TOTALE	19.607.778,00	19.607.778,00

Il Collegio prende atto delle motivazioni addotte alla proposta di variazione tese ad allocare tra le spese le maggiori entrate derivanti da trasferimenti da parte del Ministero vigilante.

Il Collegio, quindi, esaminati i documenti presentati e accertato che la proposta non altera i saldi finanziari del bilancio 2018, esprime parere favorevole alla variazione n. 5 al bilancio di previsione 2018 così come proposta.

Roma, 28 novembre 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI

- dott.ssa Anita PISARRO (membro effettivo con funzioni di Presidente) per il Ministero del lavoro e delle politiche sociali 
- dott. Giuseppe Cosimo TOLONE (membro effettivo) per il Ministero dell'economia e delle finanze 
- dott.ssa Maria CONDEMI (membro effettivo) per il Ministero del lavoro e delle politiche sociali 