



RELAZIONE RELATIVA ALLA TERZA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 – ASSESTAMENTO AL BILANCIO

La proposta di variazione è stata trasmessa al Collegio dei revisori tramite mail del 19 luglio 2018, successivamente integrata con nota del Direttore centrale risorse umane, bilancio e affari generali prot. n. 0011202 del 29.08.2018, con nota prot. 11426 del 5 settembre 2018 e con mail dell'11.09.2018

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

Utilizzo dell'Avanzo

L'avanzo di amministrazione relativo all'esercizio 2017, pari ad € 22.670.752,15, è stato utilizzato nell'importo di € 19.500.752,15 e viene destinato a:

- Finanziamento parziale del progetto di ammodernamento dei sistemi e delle strumentazioni informatiche per l'esercizio 2018; per la rimanente parte la copertura è stata individuata nei fondi comunitari (il piano di spesa informatico è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 05.07.18).

Il finanziamento destinato a tale piano ammonta ad € 7.530.000,00, di cui:

- Spese correnti 1.180.000,00 (Gestione e manutenzione applicazioni € 1.050.000,00; Servizi per i sistemi e relativa manutenzione € 130.000,00);
- Spese in conto capitale per € 6.350.000,00 (Postazioni di lavoro € 6.000.000,00; Sviluppo software e manutenzione evolutiva € 350.000,00).

Altre spese coperte riguardano:

- Finanziamento del progetto di dematerializzazione dei fascicoli personali e degli archivi delle sedi territoriali, € 900.000,00 con l'obiettivo di incrementare la gestione documentale informatizzata attraverso la sostituzione dei supporti tradizionali in favore del documento informatico, nell'ottica della riduzione dei costi e della razionalizzazione delle procedure.
- Spese postali, € 2.000.000,00 in relazione al debito pregresso, conseguente alla mancata fatturazione entro l'anno 2017, da parte di Poste Italiane s.p.a., delle spese relative ai servizi di notifica degli atti e provvedimenti amministrativi.
- Acquisto di mobili ed arredi € 5.000.000,00 per l'ammodernamento ed adeguamento delle sedi periferiche dell'amministrazione, nell'ambito del progetto di "corporate image", teso a garantire la conformità di immagine ed identità visiva dell'Agenzia.
- Spese relative ai premi di assicurazione contro danni per € 300.000,00. Le risorse sono destinate alle gare da effettuare per l'estensione della polizza per atti vandalici agli ispettori degli Enti.

Altre risorse sono destinate alle seguenti finalità:

- Copertura dei fabbisogni per il funzionamento delle sedi, determinate sulla base delle specifiche esigenze rappresentate dagli uffici territoriali, ammontanti complessivamente ad € 2.181.172,10.

In merito, nella relazione che illustra l'Assestamento, tali spese, per ciò che concerne quelle correnti, vengono qualificate come non ripetitive e come oneri straordinari di gestione connessi all'esigenza di garantire per l'anno 2018 il regolare funzionamento dell'INL.

Utilizzo dell'Avanzo vincolato

L'avanzo di amministrazione vincolato, pari a € 1.589.580,05, viene destinato:




- Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato – Incentivi agli Ispettori del lavoro: € 269.598,44;
- Contributi obbligatori per il personale: € 1.118.964,61;
- Contributi obbligatori per il personale – Incentivi agli Ispettori: € 65.242,83;
- IRAP – Incentivi Ispettori: € 22.915,86;
- Equipaggiamento per gli Ispettori tecnici: € 45.697,00;
- Materiale informatico – Incentivi agli Ispettori: € 67.161,31.

Entrate

- Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche-variazione in aumento di € 186.501,00, così suddivisa:
 - Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il funzionamento dell'Ispettorato nazionale del Lavoro: € 13.939,00, derivanti dall'applicazione dell'art. 50 co. 3 bis del D.L. 189/16 "Interventi urgenti in favore delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del 2016";
 - M.E.F. per riassegnazione di entrate: € 172.562,00, derivanti da riassegnazione di quanto versato nel VI bimestre 2017 sul capitolo 2573, "Entrate di pertinenza del Ministero del lavoro e delle Politiche Sociali" da destinare in uscita sul conto "Indennità di missione e di trasferta – vigilanza tecnica ai sensi dell'art. 9, co. 2 del D.L. 76 del 28.06.13";
- Entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti: variazione in aumento pari ad € 345.128,73. Tale importo si riferisce alle somme assegnate in sede di contenzioso giudiziario derivante dalle impugnazioni delle ordinanze ingiunzione di pagamento adottate dagli uffici territoriali, nonché alle riscossioni a seguito di pignoramenti e procedimenti coattivi;
- Rimborsi in entrata: variazione in aumento di € 320.982,49, di cui € 55.569,16 derivanti da rimborsi INAIL per infortuni lavoratori dipendenti, da imputare sul conto in uscita relativo alle "Indennità di missione e trasferta" ed € 265.413,33 per rimborsi personale comandato;
- Altre entrate correnti n.a.c.- variazione in aumento di € 36.740,18, di cui:
 - € 28.799,81 relativi ai canoni di utilizzo degli spazi presso le sedi degli uffici territoriali versati dalle società proprietarie dei distributori automatici di bevande e snack, restituzione buoni pasto non spettanti ai dipendenti, spese di consegna dei certificati di abilitazione a condurre i generatori di vapore, note credito per cessazione di contratti di forniture per utenze;
 - € 7.940,37 derivanti da storni stipendiali ed onorari relativi ai collegi arbitrali, da destinare sul conto "Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato".

Altre voci di spesa

- Retribuzioni lorde "Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato" variazione in aumento di € 287.292,70, in termini di competenza e cassa, delle risorse acquisite in entrata relative a:



4 

€ 13.939,00, derivanti dall'applicazione dell'art. 50 co. 3 bis del D.L. 189/16 "Interventi urgenti in favore delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del 2016";

€ 265.413,33 per rimborsi personale comandato;

€ 7.940,37 derivanti da storni stipendiali ed onorari relativi ai colleghi arbitrali.

- Acquisto di servizi:

- voce "Indennità di missione e di trasferta" variazione in aumento di € 429.497,70, in termini di competenza e cassa, delle risorse acquisite in entrata relative a:

€ 345.128,73 somme assegnate in sede di contenzioso giudiziario derivante dalle impugnazioni delle ordinanze ingiunzione di pagamento adottate dagli uffici territoriali, nonché riscossioni a seguito di pignoramenti e procedimenti coattivi;

€ 55.569,16 rimborsi INAIL per infortuni lavoratori dipendenti;

€ 28.799,81 relativi ai canoni di utilizzo degli spazi presso le sedi degli uffici territoriali versati dalle società proprietarie dei distributori automatici di bevande e snack, restituzione buoni pasto non spettanti ai dipendenti, spese di consegna dei certificati di abilitazione a condurre i generatori di vapore, note di credito per cessazione di contratti di forniture per utenze;

- voce "Indennità di missione e di trasferta – vigilanza tecnica ai sensi dell'art. 9, co. 2 del D.L. 76 del 28.06.13" variazione in aumento, in termini di competenza e cassa, di € 172.562,00 delle risorse acquisite in entrata relative alla riassegnazione di quanto versato nel VI bimestre 2017 sul capitolo 2573, "Entrate di pertinenza del Ministero del lavoro e delle Politiche Sociali".

Nella tabella seguente, i dati principali.

Variazioni competenza e cassa rappresentate per Missioni - Programmi - Titolo

Titolo	Descrizione	Variazione in aumento di competenza	Variazione in aumento di cassa
ENTRATE			
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	19.500.752,15	19.500.752,15
1.1.1	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	186.501,00	186.501,00
2.1.1	ENTRATE DA IMPRESE DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	345.128,73	345.128,73
2.2.1	RIMBORSI IN ENTRATA	320.982,49	320.982,49
2.2.2	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	36.740,18	36.740,18
	TOTALE	20.390.104,55	20.390.104,55
SPESE			
CORRENTI		9.040.104,55	9.040.104,55
1.1.1	RETRIBUZIONI LORDE	556.891,14	556.891,14
1.1.2	CONTRIBUTI SOCIALI	1.184.207,44	1.184.207,44
1.2	IMPOSTE E TASSE	122.915,86	122.915,86
1.3.1	ACQUISTO DI BENI	757.858,31	757.858,31
1.3.2	ACQUISTO DI SERVIZI	6.118.231,80	6.118.231,80
1.6.2	PREMI DI ASSICURAZIONE	300.000,00	300.000,00
CAPITALE		11.350.000,00	11.350.000,00
2.1.1	BENI MATERIALI	11.000.000,00	11.000.000,00
2.1.2	BENI IMMATERIALI	1.100.000,00	1.100.000,00
	TOTALE	20.390.104,55	20.390.104,55

Il Collegio prende atto delle motivazioni addotte alla proposta di variazione, come integrate con la citata nota del 29 agosto 2018 e, da ultimo, nella relazione consegnata in data odierna, tese ad allocare tra le spese parte dell'avanzo di amministrazione del 2017 e le maggiori entrate derivanti da trasferimenti da parte dei Ministeri.

Il Collegio prende atto, altresì, di quanto fatto presente nella relazione di accompagnamento alla variazione n. 4 al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018, laddove è stata inserita la variazione di sola cassa per l'importo dell'avanzo di amministrazione 2017 ripartito nell'Assestamento.

A motivo di ciò, viene detto che "tale variazione si rende necessaria per adeguare gli importi in termini di sola cassa agli importi in termini di competenza già inseriti con provvedimento di assestamento sul sistema Sicoge ENTI. Tale sistemazione contabile, dovuta a problemi tecnici del sistema Sicoge ENTI, è indispensabile per poter effettuare le successive assegnazioni sulle voci del piano dei conti ai diversi centri di spesa dell'INL".

Il Collegio, infine, esaminati i documenti presentati e accertato che la proposta non altera i saldi finanziari del bilancio 2018, esprime parere favorevole alla variazione n. 3, pari ad € 20.390.104,55, al bilancio di previsione 2018 in termini di competenza e cassa – Assestamento del bilancio, così come proposta.

Esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, la riunione termina alle ore 17,00.

Roma, 11 settembre 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Anita PISARRO (presidente)



Dott.ssa Franca POLSINELLI (membro supplente)



Dott. Giuseppe C. TOLONE (membro effettivo)

