



ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO

BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2021



Sommario

- Nota preliminare
- Allegato Tecnico
- Preventivo finanziario decisionale
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
- Preventivo economico (budget)

Allegati:

- Bilancio pluriennale
- Relazione programmatica del Direttore
- Preventivo finanziario gestionale
- Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi
- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio
- La relazione del Collegio dei revisori dei conti



INDICE

1. Premessa
2. Pianificazione strategica
3. Programmazione operativa
 - 3.1 Programmazione della spesa delle Direzioni Centrali
 - 3.2 Programmazione della spesa Ispettorati Interregionali del Lavoro-III e Ispettorati Territoriali del Lavoro-ITL
4. L'operatività dell'Ispettorato
5. Le norme di contenimento
 - 5.1 La spesa informatica
 - 5.2 La spesa informatica in avvalimento con il MLPS AL 2021
 - 5.3 Le attività al 2020 e lo scenario al 2021
 - 5.4 Limiti di spesa per l'INL: la spesa per acquisto di beni e servizi e la spesa informatica in avvalimento con il MLPS per il 2021
 - 5.5 La spesa per autovetture
6. Progetti attivi al 2021 con risorse del Fondo sociale Europeo
7. La spesa COVID 19



1. Premessa

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2021 viene redatto secondo le disposizioni contenute nel decreto del Presidente della Repubblica n. 97/2003 e nel rispetto dei principi contabili stabiliti dal d.lgs. n. 91/2011 avente ad oggetto *“Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196”, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili”*.

Ai sensi dell'art. 7 del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 25 marzo 2016 (d'ora innanzi Regolamento di amministrazione e contabilità) l'Ispettorato Nazionale del Lavoro-INL adotta il Piano dei conti integrato di cui al decreto del Presidente della Repubblica n. 132/2013.

Le stime delle poste contabili iscritte nel presente bilancio sono pertanto sostenute da analisi di tipo storico e programmatico considerando l'ultimo triennio, tenuto conto della specifica normativa di settore da applicare all'Ispettorato, con particolare riferimento ad altri idonei ed obiettivi parametri di riferimento discendenti dall'attività di vigilanza esercitata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali-MLPS nonché da fondate aspettative di acquisizione e di utilizzo delle risorse.

In osservanza del principio della prudenza, sono dunque prese in considerazione soltanto le stime delle componenti positive delle entrate che ragionevolmente saranno disponibili nel 2021, mentre per le componenti negative delle uscite o spese sono limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste.

Come prescritto dalla normativa di riferimento, per quanto riguarda la classificazione delle uscite, il bilancio viene esposto anche in **Missioni, Programmi e Macroaggregati**.

La classificazione della spesa per **Missioni** avviene in ossequio alle linee guida generali fissate nel decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 dicembre 2012 ed in conformità alle indicazioni della circolare del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del 13 maggio 2013, n. 23, che, integrando le disposizioni contenute nel citato decreto, fornisce specifiche istruzioni in ordine a criteri e modalità da osservare per la classificazione della spesa, anche mediante l'individuazione di alcune missioni comuni a tutte le amministrazioni pubbliche.

I **Programmi** sono per norma conseguentemente definiti come aggregati omogenei di attività volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle Missioni, la cui realizzazione è attribuita ad un



unico centro di responsabilità amministrativa, corrispondente all'unità organizzativa individuata con i Regolamenti di organizzazione e di amministrazione contabilità.

L'art. 2, comma 2 del Regolamento di amministrazione e contabilità dispone al riguardo che “*La struttura organizzativa contabile si basa su un unico centro di responsabilità amministrativa*”.

Il Bilancio di Previsione si compone del **Preventivo Finanziario Decisionale** e del **Preventivo Finanziario Gestionale** ed è formulato in termini di competenza e di cassa.

Il **bilancio di previsione decisionale** si articola, per le entrate e per le uscite, in Unità Previsionali di Base-UPB, parte corrente e parte capitale, titoli, categorie e conti.

Per ogni UPB sono indicati, ove valorizzati:

- l'ammontare presunto dei residui attivi o passivi alla chiusura dell'esercizio precedente a quello cui il bilancio si riferisce;
- l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare e delle spese che si prevede di impegnare nell'anno cui il bilancio si riferisce;
- l'ammontare delle entrate che si prevede di incassare e delle spese che si prevede di pagare nell'anno cui il bilancio si riferisce, senza distinzione fra operazioni in conto competenza ed in conto residui;
- l'ammontare degli stanziamenti definitivi delle entrate e delle uscite dell'esercizio in corso.

Il **bilancio di previsione gestionale** individua, per le entrate e le uscite, i conti quali unità elementari, ai fini della gestione dei programmi e delle attività delle strutture, e per la successiva rendicontazione.

È parte integrante del Bilancio di Previsione il **Preventivo Economico** rappresentato nella fattispecie dal budget economico del centro di responsabilità di 1° livello.

Sono allegati del bilancio di Previsione:

- la relazione programmatica del Direttore;
- il bilancio Pluriennale;
- il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
- la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;
- la relazione del Collegio dei Revisori.

La programmazione finanziaria al 2021 viene effettuata in coerenza con gli obiettivi attribuiti al Direttore dell'INL dalla Convenzione sottoscritta con il MLPS sociali il 25 novembre 2019 e prevista rispettivamente:



- dall'art. 2, comma 1, del decreto legislativo n. 149 del 14 settembre 2015, istitutivo dell'Agenzia;
- dall'art. 9 del decreto del Presidente della Repubblica n. 109 del 26 maggio 2016, avente ad oggetto il regolamento recante approvazione dello Statuto dell'INL.

Oltre a definire gli obiettivi attribuiti all'Ispettorato nell'ambito delle attività ad esso demandate nel triennio 2019-2021, la Convenzione **ne definisce le risorse finanziarie disponibili per il raggiungimento degli obiettivi assegnati.**

La pianificazione e la programmazione del bilancio dell'Ispettorato si articola pertanto, in **pianificazione strategica** e **programmazione operativa** ai sensi dell'art. 3 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

2. Pianificazione strategica

La pianificazione strategica degli obiettivi dell'INL è stata declinata nel Piano della Performance – le cui linee strategiche discendono dall'anzidetta Convenzione per il triennio 2019-2021 – come di seguito rappresentato:

a) Vigilanza:

In coerenza con le finalità di **razionalizzazione e semplificazione dell'attività di vigilanza in materia di lavoro e legislazione sociale** previste dal decreto istitutivo, l'Ispettorato elabora le strategie mirate al **miglioramento dell'efficacia dell'azione ispettiva** da realizzarsi attraverso:

- l'uniformità e il coordinamento dei servizi ispettivi già facenti capo al Ministero, all'INPS e all'INAIL;
- la predisposizione degli atti di propria competenza necessari a consentire la realizzazione della piena integrazione ed accessibilità delle banche dati in uso al Ministero, all'Ispettorato, all'ANPAL, all'INPS e all'INAIL in vista di un progressivo incremento della qualità dei flussi informativi;
- la proposta di semplificazioni normative volte a rendere più efficace l'attività di vigilanza, evitando, al contempo la duplicazione di interventi all'interno delle medesime aziende;
- la progettazione di strumenti di supporto operativo ai datori di lavoro, nell'ottica della semplificazione degli adempimenti e degli oneri burocratici (es: linee guida, checklist, numeri verdi, servizi on line);
- iniziative di promozione della legalità e campagne di sensibilizzazione sui diritti dei lavoratori nei settori a più alto rischio.

Nel rispetto di quanto stabilito in sede di Commissione centrale di coordinamento di cui all'art. 3 del decreto legislativo 23 aprile 2004, n. 124, l'Agenzia:



- svolge attività ispettiva mirata alla prevenzione e al contrasto dell’illegalità nei rapporti di lavoro, con particolare attenzione ai fenomeni di lavoro nero, del caporalato e della discriminazione, anche di genere, della intermediazione di manodopera, e del rispetto dei limiti introdotti dal c.d. “decreto dignità” in materia di contratti a termine, nonché al rafforzamento della tutela della sicurezza e del lavoro;
- assicura una adeguata azione di controllo sul rispetto della normativa in materia lavoristica, anche nei confronti di lavoratori distaccati in Italia da Paesi convenzionati o da Paesi che applicano il regolamento CE n. 833/2004;
- emette pareri di competenza ai fini del rilascio del nulla osta, da parte dello sportello Unico per l’immigrazione, all’ingresso per i lavoratori non comunitari in relazione alla capacità economica del datore di lavoro, ai sensi dell’art. 30-bis del d.P.R. n. 394/1999;
- provvede al controllo del legittimo godimento del “reddito di cittadinanza”, verificando le circostanze che comportano la decadenza o la riduzione del beneficio, sulla base delle informazioni desumibili dalla consultazione delle banche dati messe a disposizione dall’INPS.

A tali fini, l’Ispettorato si avvale anche del contingente del personale dell’Arma dei carabinieri assegnato al Comando carabinieri per la tutela del lavoro, il cui impiego è regolato dall’art. 16 del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 23 febbraio 2016 – recante il Regolamento di organizzazione dell’INL – in conformità a quanto disposto, in tema di comparti di specialità delle Forze di polizia, dall’art. 2 del decreto legislativo n. 177/2016 e dal decreto del Ministro dell’Interno 15 agosto 2017.

Le modalità con cui si svolgerà l’attività di vigilanza sulle imprese sociali di cui all’art. 15, commi 2 e 4, del decreto legislativo n. 112/2017, costituiranno oggetto di apposito decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, sulla base del quale potranno essere adottati ulteriori atti, anche a carattere convenzionale, con cui verrà determinata anche la quota del contributo per l’attività ispettiva a carico delle imprese sociali destinata all’Ispettorato (nonché eventuali risorse aggiuntive a valere sugli stanziamenti del codice).

L’Ispettorato garantisce, altresì, lo svolgimento di tutte le attività di carattere accertativo e di verifica amministrativo-contabile connesse all’attuazione sul territorio da parte del Ministero di interventi previsti a livello normativo, ivi compresa la vigilanza sull’organizzazione e sull’attività svolta dagli istituti di patronato e di assistenza sociale in Italia ai sensi della legge 30 marzo 2001, n. 152, e del decreto ministeriale 10 ottobre 2008, n. 193, nonché di programmi e progetti finanziati o cofinanziati dai Fondi nazionali ed europei.



Ove tali progetti siano realizzati dall’Agenzia nazionale per le politiche attive del lavoro, l’Ispettorato garantisce le medesime attività accertative – previa stipula di apposita convenzione a titolo gratuito, ai sensi dell’art. 4, comma 17, del decreto legislativo del 14 settembre 2015, n. 150, istitutivo di ANPAL – anche ai fini di contemplare detta attività accertativa nell’ambito dei predetti programmi.

L’attività di vigilanza e controllo svolta dall’Ispettorato riguarda, in ogni caso, tutte le attività assegnate dall’ordinamento al Ministero del lavoro e delle politiche sociali e potrà essere richiesta dal Ministro, anche in assenza di specifiche norme, nei casi di necessità ed urgenza, ai sensi dell’articolo 2, comma 2, del decreto legislativo n. 149/2015.

b) Continuità dell’azione amministrativa:

Atteso che il decreto legislativo n. 149/2015 ha previsto l’istituzione dell’Ispettorato a risorse invariate, l’Agenzia è tenuta a garantire, a livello territoriale, lo svolgimento di tutte le attività già di competenza del Ministero del lavoro e delle politiche sociali – o comunque regolate da direttive da esso impartite – svolte dalle Direzioni interregionali e territoriali del lavoro, assicurando, altresì – anche per il tramite dei competenti Uffici centrali dell’Ispettorato – quelle necessarie al corretto svolgimento delle attività di competenza delle strutture ministeriali in materia di lavoro, ammortizzatori sociali, formazione professionale, previdenza e politiche sociali (quali, a mero titolo esemplificativo, quelle connesse alla certificazione dei contratti di lavoro sul territorio ed alla attuazione della Direttiva 25 settembre 2014 in materia di rappresentanza e rappresentatività sindacale nel settore privato, in relazione alla quale supporta gli uffici ministeriali, sulla base delle indicazioni da questi fornite, nel monitoraggio sulla consistenza dei dati associativi a livello nazionale e territoriale).

c) Piena operatività dell’Ispettorato

A seguito della cessazione del regime di avvalimento di cui all’art. 24, comma 1, del d.P.C.M.23 febbraio 2016 e della conseguente assegnazione alle proprie strutture di tutto il personale rimasto in servizio presso le Direzioni generali del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, dal 2019 l’Agenzia assicura la piena operatività dei propri servizi. Parimenti, il Ministero del lavoro e delle politiche sociali si impegna a adottare ogni utile iniziativa a **consentire una piena autonomia tecnico – operativa dell’Ispettorato.**

d) Prevenzione della corruzione e della trasparenza



Con decreto del Direttore dell'Ispettorato n. 8 del 30 gennaio 2020 è stato adottato il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza che, in relazione agli obiettivi in materia di anticorruzione e trasparenza, è raccordato con il Piano della performance.

Coerentemente con gli obiettivi declinati nella Convenzione MLPS-INL e conformemente alla disciplina recata dell'art. 10, comma 1, lett. a), del d.lgs. n. 150 del 27 ottobre 2009, l'Ispettorato:

- con decreto direttoriale n. 9 del 31 gennaio 2020 ha approvato una prima stesura del Piano della performance;
- con decreto direttoriale n. 46 del 17 luglio 2020 lo ha integrato ed aggiornato, alla luce della:
 - intervenuta riorganizzazione degli Uffici della sede centrale dell'Ispettorato, disposta con decreto direttoriale n. 22 del 6 aprile 2020;
 - rimodulazione dello schema di Convenzione MLPS-INL per il triennio 2020-2022 che è stata proposta al Ministero per adeguarne i contenuti ai mutamenti indotti, nello scenario di riferimento, della emergenza sanitaria procurata dalla diffusione del contagio da COVID19.

Nella Convenzione – come si è detto – sono fissati le strategie e gli obiettivi dell'Ispettorato, insieme con le risorse finanziarie destinate alla loro realizzazione.

Nel Piano della performance sono definiti i discendenti obiettivi specifici ed operativi, nonché gli indicatori per la misurazione e la valutazione della performance dell'amministrazione, in linea con i contenuti e il ciclo della programmazione finanziaria e di bilancio.

Dal Piano della performance discendono, sequenzialmente:

- la Direttiva di 1° livello sulla gestione, recante gli obiettivi annuali al 2020 delle Direzioni centrali (strutture di livello dirigenziale generale), approvata con decreto direttoriale n. 47 del 14 luglio 2020;
- la Direttiva di 2° livello sulla gestione, con cui i Direttori centrali definiscono gli obiettivi annuali al 2020 di tutte le strutture dirigenziali di secondo livello, inclusi gli Ispettorati Interregionali e Territoriali del lavoro strutture di livello dirigenziale non generale (Cfr. decreti dirigenziali: n. 1 del 1 settembre 2020 per la Direzione Centrale Tutela, Sicurezza e Vigilanza sul lavoro, n. 449 del 3 agosto 2020 per la Direzione Centrale Risorse Umane, Finanziarie e Logistica; n. 11 del 5 agosto 2020 per la Direzione Centrale Pianificazione, Organizzazione, Controllo e ICT; n. 3 del 3 agosto 2020 per la Direzione Centrale Coordinamento Giuridico; n. 52 del 4 agosto 2020 per l'Ufficio Comunicazione; n. 490 del 22 luglio 2020 per gli Ispettorati interregionali del lavoro e per gli Ispettorati territoriali del lavoro).



In tale cornice di riferimento e nelle more del rinnovo per il triennio 2020-2022 della più volte richiamata Convenzione MLPS-INL, sono state delineate le seguenti **missioni** maggiormente rappresentative delle finalità istituzionali dell'INL:

- 026 - Politiche per il lavoro;
- 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche;
- 033 - Fondi da ripartire;
- 099 - Servizi conto terzi e partite di giro.

Nell'ambito di tali missioni istituzionali, sono stati individuati i seguenti **programmi**:

- 002 - Indirizzo politico;
- 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza;
- 007 - Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo;
- 009 - Contrasto al lavoro nero e irregolare, prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro;
- 012 - Sistemi informativi per il monitoraggio e lo sviluppo delle politiche sociali e del lavoro e servizi di comunicazione istituzionale.

3. Programmazione operativa

La programmazione operativa si concretizza attraverso diversi passaggi il cui avvio è coinciso con la comunicazione, da parte delle Direzioni Centrali e degli Ispettorati Interregionali e Territoriali, dei propri fabbisogni finanziari per l'esercizio finanziario 2021.

A tal fine, la Direzione Centrale Risorse Umane, Finanziarie e Logistica – struttura competente ex art. 1, comma 4, del Regolamento di amministrazione e contabilità – con le circolari n. 12800 e 12812 del 18 agosto 2020 ha richiesto ai predetti centri di costo (Direzioni centrali e Ispettorati Interregionali e Territoriali) di comunicare i rispettivi fabbisogni finanziari entro il termine del 20 settembre 2020, ex art. 9 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

La previsione del fabbisogno finanziario è stata correlata alla realizzazione degli obiettivi assegnati nello scorso esercizio sulla base della pianificazione strategica rappresentata in precedenza, coniugando gli interventi da adottarsi nel 2021 e nel triennio 2021-2023 ad un più efficace conseguimento degli obiettivi istituzionali nonché ad un contestuale miglioramento del livello di flessibilità gestionale da parte degli apparati amministrativi.

La programmazione al 2021 per centro di costo non tiene peraltro conto della spesa sostenuta nel 2020 per dare attuazione alle misure di contenimento alla diffusione del contagio da COVID-19, in



ordine alla quale la struttura competente, in ragione delle evoluzioni normative che potranno in materia seguire, ha ritenuto opportuno effettuare un accantonamento di risorse nell'apposito fondo risorse impreviste (cfr. paragrafo n. 7).

3.1 – Programmazione della spesa delle Direzioni centrali

Le Direzioni Centrali hanno comunicato, ciascuna per quanto di competenza, il fabbisogno di risorse in relazione agli obiettivi assegnati con la Direttiva di 1° e 2° livello sulla gestione.

Per la **Direzione Pianificazione strategica, organizzazione, tecnologie e innovazione** la stima dei fabbisogni è stata correlata agli obiettivi da conseguire nel 2021 sulla scorta del Piano delle performance approvato, ponendo particolare riguardo all'obiettivo strategico "*Favorire lo sviluppo tecnologico*" ad essa assegnato.

La spesa informatica corrente e in conto capitale al 2021 e al triennio 2021-2023 è stata pertanto delineata dalla Direzione in dipendenza dei seguenti obiettivi operativi annuali:

- Informatizzare i processi "core" dell'Ispettorato;
- Informatizzare i processi di governo e supporto dell'Ispettorato;
- Massimizzare l'integrazione di banche dati di interesse dell'Ispettorato per lo svolgimento della sua azione istituzionale;
- Favorire l'interscambio dei dati tra le Amministrazioni Pubbliche (Codice Amministrazione Digitale);
- Migrare i servizi digitali nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL;
- Migrare i servizi di connettività dati nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL;
- Migrare i servizi di telefonia nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL.

Con riferimento al disposto dell'art. 1, comma 610, della legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) recante misure volte a ridurre e razionalizzare la spesa pubblica anche per la gestione del settore informatico, la competente Direzione ha fornito i necessari elementi informativi al fine di monitorare il limite e il relativo risparmio.

In questa fase previsionale, è stato quindi definito e quantificato il perimetro della spesa, trasversalmente individuabile negli anzidetti **obiettivi operativi per il raggiungimento di una effettiva autonomia dell'infrastruttura informatica e degli applicativi in uso all'Ispettorato e in progressivo rilascio dal MLPS a valere, per l'esercizio 2021, sul bilancio dell'Agenzia.**

Tali informazioni sono essenziali al controllo continuo delle risorse progressivamente trasferite all'Ispettorato nel prossimo biennio anche per la copertura delle spese correnti destinate all'informatica, sulle quali applicare, a regime, il suddetto risparmio annuale.



La **Direzione centrale tutela, sicurezza e vigilanza sul lavoro** ha programmato il proprio fabbisogno finanziario sui conti del bilancio INL in relazione all'attività ispettiva di coordinamento delle strutture territoriali nonché agli oneri inerenti progetti gestiti e finanziati al 2021 con risorse comunitarie. La Direzione ha in tale senso indicato l'importo finanziario pianificato per le suddette attività di vigilanza e per progetti in svolgimento nel 2021, stimato a valere su ciascun conto di bilancio indicando anche, a complemento, l'importo cofinanziato con risorse esterne per ciascuna attività di progetto.

La **Direzione centrale Risorse umane, Finanziarie e Logistica** ha provveduto alla pianificazione delle spese riguardanti la locazione di beni immobili adibiti a sede degli uffici territoriali, tenendo a riferimento l'importo complessivo dei canoni di locazione/indennità di occupazione dichiarati dalle sedi nell'ultimo esercizio finanziario utile. Allo stesso tempo, è stata pianificata la spesa per la locazione di beni immobili della sede centrale, anche per i contratti di locazione da stipularsi nel 2021.

Per quanto concerne la spesa per gli acquisti di beni e servizi, la Direzione ha fornito le valutazioni finanziarie di competenza al 2021 in relazione all'ultimo programma biennale degli acquisti di forniture e servizi per la sede centrale, distinto per conto di bilancio su cui imputare la spesa contrattualmente pianificata. In relazione al fabbisogno finanziario di risorse per i conti di bilancio relativi alle spese di personale, la Direzione ha invece rappresentato la spesa programmata lordo amministrazione al 2021 e per il triennio 2021-2023 in dipendenza delle nuove assunzioni risultanti dall'ultimo piano triennale dei fabbisogni di personale approvato.

Con riferimento alla formazione e all'aggiornamento del personale dirigenziale e delle aree funzionali, la spesa obbligatoria al 2021 è stata stimata per come desumibile dall'ultimo piano della formazione approvato con decreto direttoriale n. 40 del 6 luglio 2020.

Pur potendosi prevedere che l'ormai ordinaria modalità di erogazione "a distanza" dei percorsi formativi abbia a comportare costi minori, tenuto conto dell'esigenza di garantire comunque un'ampia offerta formativa per tutto il personale, per l'esercizio finanziario 2021 è stato stimato uno stanziamento complessivo pari a euro 518.000,00 , di cui euro 150.000 da destinare alla formazione obbligatoria rivolta al personale dipendente in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro (ai sensi dell'art. 45, comma 2 del d.lgs. n. 81/2008) ed in attuazione della normativa sulla trasparenza e sull'anticorruzione.

Non è destinataria di specifiche risorse in bilancio la **Direzione centrale coordinamento giuridico** e pertanto non ha espresso un proprio fabbisogno di risorse finanziarie.

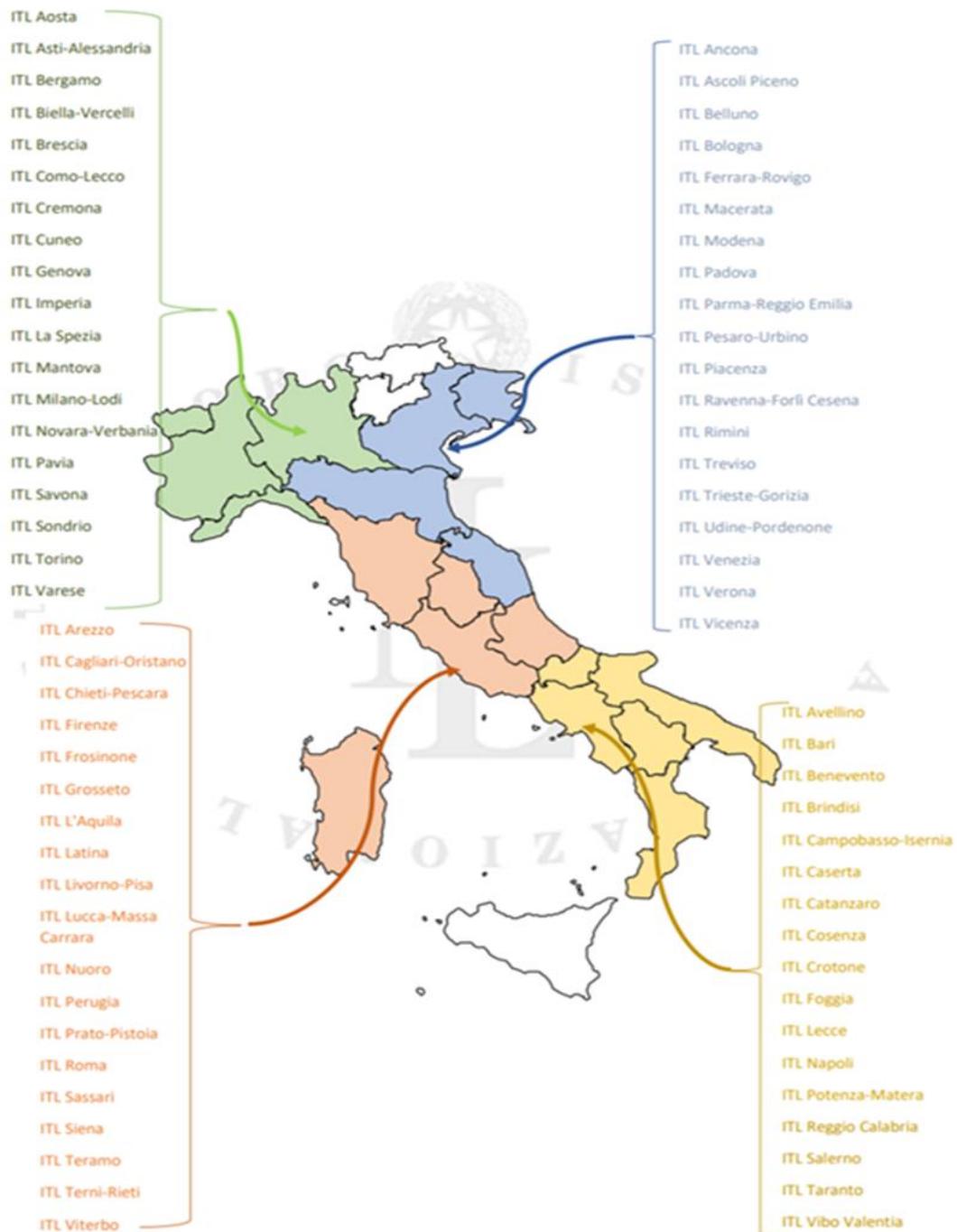
L'**Ufficio comunicazione** ha quantificato, per il prossimo esercizio, la spesa per gli interventi di comunicazione istituzionale, di comunicazione interna e di relazioni con il pubblico.



3.2 Programmazione della spesa per gli Ispettorati Interregionali e Territoriali del lavoro

Per la definizione del fabbisogno finanziario al 2021 per le 4 sedi Interregionali e le 74 sedi Territoriali dell'Ispettorato del Lavoro, come individuate dagli artt. 3 e 4 del decreto del Presidente del Consiglio 23 febbraio 2016 (Regolamento di organizzazione dell'INL) ciascun centro di costo ha fatto riferimento, quale limite all'ammontare delle risorse da destinare al prossimo esercizio, agli oneri definitivamente sostenuti nell'esercizio finanziario 2019, con la possibilità di una rimodulazione della spesa nell'ambito dei conti in gestione.

Figura 1 – Distribuzione Geografica Ispettorati Territoriale del Lavoro e Ispettorati Interregionali del Lavoro





Tale impostazione si è resa necessaria al fine di rispettare le misure di contenimento della spesa pubblica ex art. 1, commi 591 e 610-613 della legge di bilancio 2020, come ulteriormente specificate nella circolare MEF n. 9 del 21 aprile 2020.

Per acquisire i fabbisogni finanziari dei centri di costo, sono state compilate delle schede fabbisogni per ciascun conto in gestione nel quale imputare gli importi delle risorse finanziarie necessarie a far fronte alla continuità amministrativa di ciascuna sede, vale a dire garantire lo svolgimento:

- di tutte le attività di competenza, o comunque svolte, per assicurare il presidio del territorio nazionale, tenuto conto della spesa pluriennale per beni e servizi da proiettare nel 2021 per contratti già stipulati;
- dell'attività di formazione e aggiornamento del personale ispettivo, necessaria a garantire la condivisione delle competenze e l'uniformità delle condotte operative.

L'eventuale spesa incrementale rispetto al limite imposto al 2019 è stata giustificata dalla sede in una apposita reportistica nella quale è stato descritto l'intervento necessario.

Per quanto concerne:

- gli impegni pluriennali, è stato dettagliato l'elenco degli impegni al 2021, specificando la quota annua di pertinenza di ciascun esercizio finanziario per ciascun conto interessato, nonché la durata di vigenza del contratto regolarmente registrato sul sistema SICOGE-ENTI;
- eventuali nuovi contratti da assumersi nel 2021, sono state previste le risorse da impegnare in corrispondenza delle scadenze dei pagamenti che diventano esigibili per ciascun esercizio riferito al triennio 2021-2023.

In tale ambito, con apposita relazione illustrativa sono stati descritti per i suddetti conti le spese specificando se si tratta di lavori, di servizi e forniture, i criteri di selezione dell'operatore economico, l'oggetto dell'affidamento, l'importo, i requisiti tecnico professionali, ivi incluso tutti gli elementi distintivi utili a delineare la natura della futura spesa pluriennale.

4. L'operatività dell'Ispettorato

Giusta previsione dell'art. 5, comma 1, del D.M. 28 dicembre 2016, registrato alla Corte dei Conti in data 10 marzo 2017 al n. 236, l'INL è divenuto operativo dal 1° gennaio 2017 – con la contestuale cessazione dell'attività della Direzione generale per l'attività ispettiva, nonché delle Direzioni interregionali e territoriali del lavoro del MLPS – svolgendo le attività ispettive, programmando, coordinando ed esercitando, a livello centrale e territoriale, tutta la vigilanza in materia di lavoro e legislazione sociale, contributiva e assicurativa.



Per i 24 mesi successivi alla data di emanazione del suddetto DM, il Regolamento di organizzazione dell'INL ha peraltro previsto, all'art. 24, un regime di avvalimento sia del personale del MLPS (commi 1 e 2) sia degli strumenti applicativi e informatici.

Per il conseguimento di una effettiva autonomia dell'infrastruttura informatica e degli applicativi gestionali e di business intelligence, si è reso tuttavia necessario **differire al 31 dicembre 2021 il termine dell'avvalimento ministeriale**, come convenuto all'esito di apposita conferenza dei servizi istruttoria ex art. 14 della legge n. 241/1990, alla quale hanno partecipato il Segretariato del MLPS ed il Ministero dell'Economia e delle Finanze, conclusasi il 26 luglio 2019 con la sottoscrizione di un accordo tra INL e MLPS.

Al fine di assicurare la continuità dell'azione amministrativa, nel suddetto accordo è stato in particolare stabilito che:

- a) il documento progettuale relativo ai prerequisiti tecnici e organizzativi, alle fasi temporali alle attività da svolgere e ai vincoli necessari al raggiungimento della completa autonomia dell'Ispettorato è approvato e reso esecutivo attraverso specifico accordo tra l'INL e il MLPS – Direzione Generale sistemi informativi, dell'innovazione tecnologica e del monitoraggio dati;
- b) a partire **dal 1° luglio 2021**, l'infrastruttura tecnologica che supporta i servizi telematici erogati dall'INL sarà autonoma dall'infrastruttura tecnologica del MLPS. Dalla stessa data, il MLPS cesserà di erogare i servizi afferenti, dandone opportuna comunicazione ai fornitori.

Il complesso delle attività e dei servizi come sopra individuati comporta un maggiore onere valutato in circa 9 milioni di euro – di cui 6.000.000 di euro di parte corrente e 3.000.000 di euro per il conto capitale – a decorrere dall'esercizio finanziario 2019, alla cui copertura si deve provvedere, per l'anno 2019, con apposite variazioni legislative ai sensi dell'art. 5, comma 2, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 o con specifica disposizione legislativa. A decorrere dall'esercizio 2020, tali maggiori oneri sono considerati in sede di formazione del bilancio dello Stato, mediante integrazione dei pertinenti capitoli di bilancio del MLPS (cap. 1746 e cap. 7821) e alle spese di funzionamento dell'Ispettorato (cap. 7131), sulla base della ripartizione dei costi da sostenere da parte di ciascuna amministrazione e da individuare ai sensi dell'art. 23 del Regolamento di organizzazione dell'INL, riguardante il trasferimento delle risorse finanziarie all'INL. Qualora necessario, il MLPS provvede ad attivare le procedure per le opportune variazioni di bilancio, in ragione della completa autonomia del sistema informativo dell'INL.

In relazione a quanto enunciato alla lettera a) è stato determinato il **piano di autonomizzazione informatica dell'INL**, concordando con il MLPS le seguenti tre fasi:



- **un iniziale periodo transitorio, sino al 01.02.2020**, per la messa in atto di tutte le azioni necessarie affinché l'INL possa in prosieguo gestire autonomamente la propria infrastruttura informatica. Durante questa prima fase, di fatto, il MLPS continua ad operare in regime di avvalimento come nel corso del biennio 2017-2018;
- **un periodo in cui l'Ispettorato Nazionale del Lavoro**, raggiunta la propria autonomia nell'infrastruttura di connettività continuerà a fruire di alcuni servizi infrastrutturali e applicativi erogati dal MLPS. La prevista durata di questa seconda fase va dal 02.02.2020 al 30.06.2021;
- **a partire dal 01.07.2021, l'Ispettorato Nazionale del Lavoro** avrà raggiunto la totale autonomia infrastrutturale e applicativa e potrà concordare con il MLPS la fruizione dei servizi infrastrutturali secondo logiche di efficienza, efficacia ed economicità.

5. Le norme di contenimento

Come già sopra rappresentato, la legge di bilancio 2020 (legge n. 160/2019) contiene varie misure volte a ridurre e razionalizzare la spesa pubblica, intervenendo, tra l'altro, sulla spesa per consumi intermedi e sulle spese nel settore ICT.

È prevista, in primo luogo, la cessazione della applicazione di una serie di disposizioni adottate nel tempo per il contenimento di varie tipologie di spese delle pubbliche amministrazioni; a fronte di tale cessazione, le pubbliche amministrazioni (escluse regioni, enti locali, servizio sanitario nazionale, agenzie fiscali e casse previdenziali private) sono tenute, a decorrere dal 2020, a contenere la spesa per l'acquisto di beni e servizi entro il livello mediamente registrato negli esercizi finanziari dal 2016 al 2018. Si prevede, poi, che le pubbliche amministrazioni siano tenute a versare annualmente allo Stato un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 in applicazione delle medesime disposizioni indicate nell'allegato, incrementato del 10%.

Specifiche norme intervengono, poi, su compensi, gettoni di presenza ed ogni altro emolumento (con esclusione dei rimborsi spese) spettanti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo delle P.A. interessate dalle misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica (con esclusione delle società), prevedendo che questi vengano stabiliti dalle amministrazioni vigilanti sulla base di criteri definiti con d.P.C.M. da adottare entro 180 giorni.

Con le istruzioni applicative fornite dalla circolare RGS n.9/2020 viene inoltre ribadito che *“per gli enti ed organismi di nuova istituzione, non derivanti da accorpamenti o trasformazioni di enti e organismi preesistenti, non sussistendo un puntuale parametro di riferimento per la corretta determinazione dei limiti di spesa previsti dalla legislazione vigente si ritiene, per ragioni di equità, che*



tale parametro possa essere individuato nei dati contabili risultanti dal primo esercizio in cui si è realizzata la piena operatività della struttura, previa valutazione dell'Amministrazione vigilante”.

5.1 La spesa informatica

Per quanto riguarda il settore ICT, la normativa in materia di contenimento della spesa dispone che le amministrazioni pubbliche (ad esclusione degli enti territoriali) assicurino, per il triennio 2020-2022, un risparmio del 10% sulla spesa annuale per la gestione corrente del settore informatico e un risparmio del 5% sulla spesa annuale per la gestione delle infrastrutture informatiche Data Center (commi 610-613).

Da una lettura sistematica del quadro normativo disciplinato dai commi 590-602 e 610-613 dell'art. 1 della legge di bilancio 2020 si evince che la riduzione della spesa per la gestione corrente del settore informatico, così come prevista dai commi 610 e 611, deve essere assicurata comunque nell'ambito del limite di spesa per acquisto di beni e servizi di cui ai commi 590 e seguenti della legge stessa. Gli organi di controllo sono chiamati alla verifica e conseguente asseveramento degli adempimenti richiesti in occasione della predisposizione della relazione al bilancio consuntivo o bilancio d'esercizio 2020 e anni successivi (comma 599).

5.2 Limiti di spesa per l'INL: la spesa per acquisto di beni e servizi e la spesa informatica in avvalimento con il MLPS per il 2021

In relazione alle misure di contenimento della spesa pubblica previste dall'art. 1, comma 594 e commi 610-613 della legge di bilancio 2020, come specificate nelle istruzioni contenute in materia nella circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 9 del 21 aprile 2020, con nota n. 7424 del 7 maggio 2020 l'Ispettorato ha formulato un'apposita proposta applicativa al MEF - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

In ordine alle misure di cui all'art. 1, comma 594 della legge di bilancio 2020 è stato rappresentato che, per l'esercizio 2020, l'INL non è tenuto al versamento sul Capitolo n. 3422 di Capo X di entrata del Bilancio dello Stato delle somme derivanti dagli interventi di razionalizzazione per la riduzione della propria spesa, poiché il riferimento è *“agli importi dovuti nell'anno 2018”*, esercizio in cui l'INL, non avendo raggiunto la sua piena operatività, conformemente alla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 31 del 29 novembre 2018, non ha effettuato alcun versamento.

Tenuto altresì conto che l'INL, quale pubblica amministrazione ex art. 1, comma 2, del d.lgs. n. 165/2001:

- dal 2018 è stabilmente inserito dall'ISTAT nel conto economico consolidato individuato ai sensi dell'articolo 1, comma 3 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 e s.m.i.;



– è perciò destinatario delle norme di contenimento con le modalità descritte nella succitata circolare n. 31/RGS del 2018, al fine della determinazione dell'importo massimo della spesa per beni e dei servizi da poter sostenere nel corrente esercizio, si è proposto, quale parametro di riferimento da adottare, il totale della spesa sostenuta nell'esercizio 2019, primo anno di effettiva operatività dell'Agenzia, essendo terminato al 31 dicembre 2018 il periodo di avvalimento ministeriale ex art. 24 del Regolamento di organizzazione dell'INL.

Detto limite corrisponde al valore pari all'importo impegnato sul conto "Acquisto di beni e servizi" e risultante dal rendiconto esercizio finanziario 2019, ossia alla somma di euro **41.810.594,84**.

Per quanto concerne poi le disposizioni di cui ai commi 610-613 (spese per il settore informatico) l'INL ha invece precisato che non si può operare in analogia a quanto proposto per l'acquisto di beni e servizi, ovvero tenendo a riferimento la spesa sostenuta nell'esercizio 2019, essendo stato procrastinato al 31 dicembre 2021 il termine dell'avvalimento ministeriale per il raggiungimento di una effettiva autonomia dell'infrastruttura informatica e degli applicativi gestionali e di business intelligence dell'INL, come da accordo sottoscritto a seguito della sopra richiamata conferenza dei servizi del 9 aprile 2019. In virtù di tale intesa, nell'esercizio 2019 il MLPS ha perciò continuato ad erogare all'INL buona parte dei servizi informatici con risorse finanziarie iscritte sul proprio bilancio, ma di effettiva pertinenza dell'Ispettorato. Tali risorse saranno trasferite all'INL gradualmente ed entro il termine ultimo del periodo di avvalimento (31 dicembre 2021) in relazione al progressivo rilascio delle funzioni informatiche.

In definitiva, le risorse per l'autonoma gestione di tutti i servizi informatici dell'INL saranno considerate in toto sul bilancio dell'Ispettorato a decorrere dall'esercizio finanziario 2022.

Ai fini della corretta applicazione della misura di contenimento della spesa in esame, risulta perciò estremamente complessa la determinazione dell'ammontare totale della spesa sostenuta dall'INL per il settore informatico nell'esercizio 2019 sul quale calcolare il risparmio del 10 % annuo per il triennio 2020-2022, tenuto conto che, tanto nell'esercizio 2020 quanto in quello 2021, avverrà un continuo travaso di risorse finanziarie dal Ministero all'Agenzia, con incremento della competenza dei relativi conti di bilancio che, tuttavia, non rappresenteranno una maggiore spesa dell'anno ma faranno parte di quella complessiva già sostenuta nell'esercizio 2019 da entrambe le amministrazioni.

Alla luce di quanto precede, è stata prospettata alla RGS la soluzione di assumere a riferimento, per la determinazione del risparmio annuale di spesa del 10% per la gestione del settore informatico nel triennio 2020-2022, il totale della spesa sostenuta nell'esercizio 2019 rispettivamente dall'INL per



detta finalità a carico del proprio bilancio e dal MLPS, come rappresentato nelle seguenti tabelle esplicative:

Tabella 1 – Elenco conti di informatica bilancio INL al 2019

Numero conto	Descrizione	Importo
U.1.03.01.02.006.001	Materiale informatico	307.322,87
U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	498.701,72
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e pubblicazioni on line	408.602,81
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	140.977,27
U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	2.027.336,60
U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	1.569.944,50
U.2.02.01.07.003	Periferiche	14.216,05
U.2.02.01.07.999.001	Hardware n.a.c	14.245,65
U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	3.802.735,67
U.2.02.03.02.002	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	9.763,92
Totale		8.793.847,06

Fonte: Elaborazione INL su dati desunti dal verbale della Conferenza dei servizi siglato in data 26.07.2019 tra INL e MLPS

Tabella 2 – Elenco capitoli spesa informatica di pertinenza MLPS bilancio dello stato al 2019

Numero capitolo\art.	Descrizione	Importo
Cap. 1746	Spese per il funzionamento dei sistemi informativi del lavoro	4.139.702,61
Cap. 7821	Spese per lo sviluppo per i sistemi informativi del lavoro	498.701,72
Cap. 1081/18	Capitoli a gestione unificata della Direzione Generale per le politiche del personale, l'innovazione organizzativa,	228.356,55
Cap. 1263/6		
Cap. 2503/24		
Cap. 4812/6		
Cap. 4112/6		
Cap. 4282/1		
Cap. 3689/6		
Cap. 3111/6		
Cap. 5191/6		
Cap. 5012/1		



Cap. 3435/7		
Totale		5.997.035,74

Fonte: Elaborazione INL su dati desunti dal verbale della Conferenza dei servizi siglato in data 26.07.2019 tra INL e MLPS

Tabella 3 – Totale spesa informatica al 2019 INL e MLPS

Bilancio	Descrizione	Importo
Totale INL	Spese per il funzionamento dei sistemi informativi INL	8.793.847,06
Totale MLPS	Spese per il funzionamento dei sistemi informativi INL	5.997.035,74
Totale		14.790.883,80

Fonte: Elaborazione INL su dati desunti dal verbale della Conferenza dei servizi siglato in data 26.07.2019 tra INL e MLPS

In definitiva, per ciascun anno finanziario al 2020 e al 2021, l'Ispettorato dovrà considerare quale tetto massimo di spesa media per la gestione corrente del settore informatico, così come definita nelle sopracitate disposizioni di contenimento, l'importo complessivo di euro **13.311.795,00** (14.790.883,00 – 1.479.088,00 (10%) = 13.311.795,00) a valere sia sul bilancio dell'INL sia sul bilancio del Ministero.

Con nota n. 86684 del 10.06.2020, il Dipartimento della RGS ha corrisposto il quesito dell'INL argomentando che, *“ai fini della determinazione dei limiti di spesa per l'esercizio 2020 in ordine all'acquisto di beni e servizi e alle spese informatiche di natura corrente, è corretto attenersi alle indicazioni interpretative della circolare RGS n. 31 del 29 novembre 2018, vale a dire "(...) che per gli enti ed organismi di nuova istituzione, non derivanti da accorpamenti o trasformazioni di enti e organismi preesistenti, non sussistendo un puntuale parametro di riferimento per la corretta determinazione dei limiti di spesa previsti dalla legislazione vigente si ritiene, per ragioni di equità, che tale parametro possa essere individuato dal Ministero dell' Economia e delle Finanze nei dati contabili risultanti dal primo esercizio in cui si è realizzata la piena operatività della struttura, previa valutazione dell'Amministrazione vigilante”*. Pertanto, nel caso specifico, l'Ispettorato de quo, avendo raggiunto la piena operatività nel 2019, ritiene di utilizzare, quali limiti di spesa per beni e servizi, l'importo risultante in quest'ultimo esercizio. Inoltre, non essendo dovuti dall'INL nel 2018 versamenti al bilancio dello Stato (Cfr. circolare della RGS n. 31 del 29 novembre 2018) in applicazione delle norme disapplicate con la legge di bilancio al 2020, lo stesso Ispettorato non è tenuto neanche al versamento stabilito dal comma 594 del richiamato art. 1 della legge n. 160/2019. Al riguardo, per quanto di competenza, tenendo conto delle istruzioni diramate con le circolari sopra richiamate e considerato quanto espresso in precedenza da questo Dipartimento circa la piena operatività dell'INL, **si comunica di ritenere condivisibile la proposta interpretativa formulata dall'Ispettorato**. Segnatamente



*all'applicazione dell'art. 1, comma 610, della legge di bilancio 2020 laddove è stabilito che "Le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, con esclusione delle regioni, delle province autonome di Trento e di Bolzano, degli enti locali nonché delle società dagli stessi partecipate, assicurano, per il triennio 2020-2022, anche tramite il ricorso al riutilizzo dei sistemi e degli strumenti ICT (Information and Communication Technology), di cui all'articolo 69 del codice di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, un risparmio di spesa annuale pari al 10 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016-2017", l'Ispettorato fa presente che nel biennio 2016- 2017 l'INL si è avvalso della disciplina regolamentare per il trasferimento delle risorse finanziarie e strumentali di cui agli artt. 23 e 24 del decreto del Presidente del consiglio dei Ministri del 23 febbraio 2016 e non dispone, quindi, attualmente, di una base di calcolo della spesa annuale media per il predetto periodo per la gestione corrente del settore informatico su cui calcolare il limite e il relativo risparmio in conformità al dettato normativo. L'Ispettorato fa presente, altresì, che non si può operare in analogia a quanto su proposto per l'acquisto di beni e servizi, vale a dire considerare la spesa sostenuta nell'esercizio 2019, in quanto, per il raggiungimento di una effettiva autonomia dell'infrastruttura informatica e degli applicativi in uso, si è reso necessario, dopo apposita conferenza dei servizi istruttoria ex art. 14 della legge n. 241/1990 con le amministrazioni vigilanti, sottoscrivere un accordo (in data 26.07.2019) tra INL e Ministero del lavoro per il differimento del termine dell'avvalimento ministeriale del 31 dicembre 2018 fino al 31 dicembre 2021. **Conseguentemente, il Ministero del lavoro continuerà ad erogare buona parte dei servizi informatici all'INL, con risorse finanziarie iscritte sul proprio bilancio, pur essendo di effettiva pertinenza dell'Ispettorato, e provvederà a trasferite tali risorse all'INL gradualmente, entro il termine ultimo del periodo di avvalimento (31 dicembre 2021) in relazione al progressivo rilascio delle funzioni informatiche, per cui l'autonoma gestione di tutti i servizi informatici dell'INL sarà considerata di pertinenza totale del bilancio dell'Ispettorato a decorrere dall'esercizio finanziario 2022. Stante quanto sopra, l'Ispettorato prospetta, quale soluzione per la determinazione dei limiti delle spese informatiche, di calcolare l'imponibile per l'applicazione del suddetto limite e del relativo risparmio (del 10%), nel triennio 2020-2022, considerando la spesa sostenuta nell'esercizio 2019 dall'INL per detta finalità a carico del proprio bilancio e di quello del MLPS. Ciò posto, per quanto di competenza, considerate le modalità con le quali sono progressivamente trasferite le risorse all'Ispettorato nel prossimo triennio per la copertura delle spese correnti destinate all'informatica, tenuto conto che le stesse sono state***



dettagliatamente individuate nel verbale conclusivo della conferenza dei servizi del 9 aprile 2020 per ciascun conto di bilancio per la medesima Agenzia e per ciascun capitolo di bilancio per il MLPS, si ritiene di concordare con la soluzione prospettata nella nota in commento, ai fini del calcolo e del rispetto del limite per il periodo 2020-2022 relativamente alle spese correnti di informatica su cui applicare il risparmio annuale”.

In chiusura della nota, inoltre, il Dipartimento della RGS conclude “(...) si raccomanda all’organo interno di controllo di effettuare, al completamento del triennio – al termine del regime di avvalimento – il monitoraggio delle risorse effettivamente trasferite dal Ministero del lavoro all’INL, ai fini della verifica del rispetto del limite e dell’accertamento dell’effettivo risparmio conseguito”.

5.3 Le attività al 2020 e lo scenario al 2021

Nell’anno in corso le sedi INL hanno continuato ad essere connesse alla rete Internet e Intranet del MLPS. Il cloud INL sul quale saranno residenti i nuovi sistemi applicativi dell’INL verrà raggiunto via internet dai suoi utenti, che continueranno ad accedere con le consuete modalità ai sistemi ancora gestiti da MLPS. La gestione e la manutenzione del software di base e delle postazioni di lavoro continueranno nel 2020 ad essere gestiti dal MLPS. **In sintesi, nel 2020, gli utenti INL continuano a fruire dell’infrastruttura e di gran parte dei servizi infrastrutturali con modalità invariate rispetto al 2019.** È stata invece trasferita in capo a INL la **manutenzione applicativa dei sistemi legacy**, compresi i c.d. “cruscotti ispettori”, sebbene questi continuino ad essere residenti sull’infrastruttura MLPS.

Sotto il profilo degli interventi, sono stati sinora messi in campo:

- Attività funzionali alla migrazione INL;
- Attività su servizi di cooperazione applicativa;
- Attività di configurazione;
- Piano di progetto per l’integrazione tra la rete MLPS e la nuova INL;
- Attività di sostituzione del sistema di protocollo informatico con integrazione con i sistemi gestionali in fase di sviluppo;
- Attività di reingegnerizzazione dell’applicativo per la gestione delle presenze dei lettori badge;
- Attività di reingegnerizzazione del sistema di gestione per gli ispettori del lavoro (SGIL) e del correlato sistema di misurazione e monitoraggio dei prodotti generati (ASIL);
- Attività di sviluppo di applicativi gestionali per la digitalizzazione dei processi operativi non ancora supportati da sistemi informatici;
- Attività di progettazione di un nuovo sistema di Controllo di Gestione;
- Attività di analisi della migrazione delle cartelle di rete sulla nuova infrastruttura cloud.



Per quanto concerne le attività al 2021, INL e MLPS stanno valutando una rimodulazione dell'allegato tecnico condiviso in sede di Conferenza dei servizi del 9 aprile 2019, fermo restando l'obiettivo, da conseguire entro la fine del 2021, di migrare l'infrastruttura di rete e i servizi infrastrutturali e di sostituire integralmente gli applicativi legacy, di pari passo con il rilascio dei nuovi moduli applicativi INL, ponendo così termine all'utilizzo dell'infrastruttura ministeriale.

I servizi infrastrutturali di cui INL fruirà dal MLPS per l'anno 2021 sono:

- protezione di server e applicazioni di INL;
- gestione modifica, creazione, eliminazione dei record della zona Internet ispettorato.gov.it per i servizi "pubblici" erogati per INL, che avviene tramite infrastruttura DNS esposta su internet verso i DNS dell'Internet Service Provider (ISP);
- erogazione, gestione e monitoraggio del Reverse Proxy;
- erogazione, gestione e monitoraggio dei Backup;
- erogazione, gestione e monitoraggio del protocollo applicativo DHCP;
- supporto sistemistico per i rilasci applicativi sui sistemi legacy;
- upgrade e migrazione dei sistemi ed applicazioni infrastrutturali;
- Active Directory;
- Endpoint management e gestione e manutenzione del software di base e dei software applicativi;
- supporto postazioni di lavoro ed help desk;
- servizi di posta elettronica;
- servizi di comunicazione avanzata;
- gestione e conduzione dell'infrastruttura a servizio dei sistemi legacy;
- monitoraggio e gestione dell'infrastruttura di rete INL.

5.4 Le spese informatiche INL finanziate con risorse comunitarie e di bilancio

Si tratta degli interventi finalizzati alla reingegnerizzazione degli applicativi legacy, alla digitalizzazione dei processi non ancora assistiti da supporto informatico e alla dematerializzazione dei flussi cartacei, in modo che la produzione della documentazione amministrativa avvenga in formato nativo digitale, in attinenza al piano di digitalizzazione approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 6 del 05.07.2018. Sotto l'aspetto tecnico-operativo si intende utilizzare un'architettura organizzata in microservizi, in grado di scomporre le componenti applicative in una serie di servizi elementari auto-consistenti, superando i limiti di un approccio tradizionale monolitico, con contestuale spostamento su cloud di tutto il parco applicativo, anche al fine di favorire il



soddisfamento di necessità legate alla pratica dello smart-working. Tale intervento è in parte finanziato con risorse a valere sul bilancio INL ed in parte con risorse comunitarie Programmazione FSE 2014-2020 – Programma Operativo Nazionale “Sistemi di Politiche Attive per l’Occupazione” – a valere sul progetto “Digitalizzazione dei processi operativi”, approvato dall’ANPAL in qualità di ente gestore con decreto direttoriale n. 366 del 13/09/2018 e da ultimo rimodulato con decreto direttoriale n. 219 del 10/06/2020 (di approvazione del piano esecutivo 2020 e del nuovo piano finanziario annuale).

Le attività finanziate con fondi comunitari sono così riassumibili:

– quelle già attivate:

Supporto alla progettazione dell’infrastruttura e predisposizione delle componenti middleware
Modulo applicativo per la «Programmazione delle attività ispettive»
Modulo applicativo per la «Gestione delle missioni»
Modulo applicativo per la «Gestione documentale»
Modulo applicativo per la gestione della «Richiesta di Intervento in presenza»
Modulo applicativo per la gestione della «Conciliazione Monocratica»
Moduli applicativi per la gestione delle pratiche ispettive e la redazione dei verbali
Base Dati dei «Datori di Lavoro», dei «Lavoratori» e dei «Rapporti di lavoro»
Modulo applicativo per la gestione «dei procedimenti amministrativi di tipo autorizzativo»
Modulo applicativo per la «programmazione delle attività non ispettive»
Modulo applicativo per la gestione della «procedure di accertamento»
Manutenzione adeguativa, correttiva e conduzione degli applicativi legacy (SGIL / ASIL / Portale Internet e Intranet / Cruscootti ispettori)
Costruzione del Data Mart dei processi HR e sviluppo della reportistica in ambito HR
Supporto all’Ufficio III per lo sviluppo di applicativi In-House
Sviluppo delle Porte di Dominio, API Gateway e Supporto all’acquisizione dati da fonti esterne (Comunicazioni obbligatorie, visure da Infocamere, visure da Unioncamere)
Supporto alla migrazione del protocollo FOLIUM su infrastruttura a microservizi

– quelle ancora da attivare e da completare entro il 30.06.2021:

Analisi, disegno e realizzazione del modulo applicativo per la gestione «del primo accesso ispettivo»
Integrazione dei moduli per la verbalizzazione in materia di autotrasporto con sistemi esterni per il calcolo automatico delle violazioni
Integrazione dei moduli per la redazione delle diffide accertative con sistemi esterni per il calcolo automatico delle retribuzioni
Integrazione dei moduli per la verbalizzazione in materia contributiva con sistemi esterni per il calcolo automatico dei contributi
Supporto alla telematizzazione dei servizi all’utenza (Richieste di Intervento, provvedimenti autorizzativi)
Sviluppo del nuovo sistema di reportistica e monitoraggio

Analisi, disegno e realizzazione del modulo applicativo per la gestione «del primo accesso ispettivo»
Integrazione dei moduli per la verbalizzazione in materia di autotrasporto con sistemi esterni per il calcolo automatico delle violazioni
Integrazione dei moduli per la redazione delle diffide accertative con sistemi esterni per il calcolo automatico delle retribuzioni
Integrazione dei moduli per la verbalizzazione in materia contributiva con sistemi esterni per il calcolo automatico dei contributi
Supporto alla telematizzazione dei servizi all’utenza (Richieste di Intervento, provvedimenti autorizzativi)
Sviluppo del nuovo sistema di reportistica e monitoraggio

Alle attività sopra indicate, strettamente finalizzate alle attività di sviluppo informatico, è stata aggiunta quella di “Supporto all’analisi e revisione dei processi” al momento sospesa a seguito della



nota ANPAL prot. n. 8135 del 4 settembre 2020 ed oggetto di accertamenti da parte dell'Autorità Giudiziaria.

Il progetto di reingegnerizzazione e digitalizzazione in parola, prevedeva una spesa complessiva di euro 16.522.323, di cui euro 12.244.210 destinati alle attività di sviluppo finanziate con fondi FSE e euro 1.119.960 destinati all'obiettivo di "Attività di supporto all'analisi ed alla revisione dei processi" anch'esso finanziato con fondi comunitari. È peraltro verosimile che le attività programmate non potranno essere completate entro il termine del 31.12.2020 previsto per l'utilizzo dei fondi in questione, per via dei ritardi causati, in una prima fase, dal generale rallentamento procurato dall'emergenza da COV-SARS 2 e, successivamente, dalla sospensione dell'attuazione del progetto "Digitalizzazione dei processi operativi" disposta da ANPAL con nota prot. n. 6264 del 30.06.2020 e poi revocata con nota prot. n. 8135 del 4 settembre 2020, ad eccezione della "Attività di supporto all'analisi ed alla revisione dei processi". Nell'eventualità che non vengano accordate proroghe della possibilità di avvalersi delle risorse comunitarie già assegnate per il finanziamento delle attività in questione, l'INL ha deciso di accantonare prudenzialmente nell'apposito fondo di riserva spese imprevedute al bilancio 2021 le risorse necessarie al loro completamento, stante la necessità di assicurare comunque la continuità operativa dei processi di digitalizzazione dettata dall'intrinseca valenza strategica degli interventi programmati e dall'avanzato stato dei lavori in corso per lo sviluppo di essenziali applicativi operativi e gestionali strettamente funzionali al più ampio disegno di ammodernamento dell'Agenzia. Da una ricognizione effettuata delle attività poste in essere dalla Direzione centrale pianificazione strategica, organizzazione, tecnologie e innovazione, l'impegno necessario a consentire la prosecuzione dei contratti già attivati con i fornitori è stato stimato in euro 2.850.000,00 (importo delle risorse occorrenti a completare le attività, al netto delle somme dei fondi comunitari che si prevede di impegnare sino al 31.12.2020).

Tabella 4 – Distribuzione per macro-obiettivo delle risorse impegnate a valere sui fondi comunitari e sul bilancio dell'ente

Ambito di attività	Fonte di finanziamento	Previsione iniziale di spesa (*)	Importo Fatturato al 31.08.2020	Previsione importo fatturato entro 31.12.2020	Accantonamento fondo di riserva per completamento progetto
Digitalizzazione e reingegnerizzazione dei processi operativi INL	FSE PON SPAO	12.244.210	6.716.318	2.677.892	2.850.000
	FONDI DI BILANCIO	3.158.153	1.071.323	935.083	
Servizi di supporto all'analisi e alla revisione dei processi	FSE PON SPAO	1.119.960	658.800		
Totale		16.522.323	8.446.441	3.612.975	2.850.000

Gli importi indicati includono i contributi CONSIP. Gli importi sono espressi in euro e IVA inclusa

(*) La previsione iniziale di spesa è stata rimodulata per inserire l'intervento di supporto all'analisi e revisione dei processi

5.5 Spese per autovetture



Nel novero delle norme oggetto della disapplicazione di cui all'allegato "A" della legge di bilancio per il 2020, non è incluso l'articolo 5 del D.L. n. 95/2012, come modificato dall'art. 15, comma 1, del D.L. n. 66/2014, convertito con modificazioni nella legge n. 89/ 2014, e, pertanto, continuano a trovare applicazione i limiti ivi recati per l'acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture nonché per l'acquisto di buoni taxi, così come ribadito nella circolare RGS n. 9 del 21 aprile 2020. L'art. 96 del D.L. n. 34/2020, convertito nella legge n.77/2020, da peraltro facoltà all'INL di "... *provvedere, con onere a carico del proprio bilancio, al noleggio di autovetture da utilizzare per lo svolgimento dell'attività di vigilanza, anche in deroga all'articolo 6, comma 14, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 nonché, al fine di una tempestiva disponibilità dei mezzi, in deroga agli obblighi di cui all'articolo 1, comma 7, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135*".

La spesa in materia di noleggio di autovetture da utilizzare per lo svolgimento dell'attività di vigilanza è pertanto da escludere dalla base per il computo del limite imposto sui consumi intermedi come descritto per l'INL in precedenza.

6. Progetti al 2021 finanziati con risorse del Fondo sociale Europeo e fondi nazionali

Nel 2021 l'Agenzia proseguirà nell'esecuzione dei Progetti:

- "A.L.T. Caporalato!", finanziato con risorse del Fondo Nazionale Politiche Migratorie Anno 2019 – "Azioni per la Legalità e la Tutela del lavoro";
- "Supreme", finanziato da fondi europei.

Entrambi i progetti sono gestiti dalla Direzione generale dell'Immigrazione e delle Politiche di Integrazione del Ministero del lavoro e delle Politiche Sociali a fini di contrasto del fenomeno del caporalato e dello sfruttamento lavorativo di manodopera extracomunitaria (il secondo nelle regioni del Sud Italia; il primo nelle restanti regioni del Paese). Detti progetti impegnano l'Agenzia ad organizzare interventi ispettivi in task-force composte con l'impiego di personale ispettivo proveniente anche da ambiti diversi da quelli oggetto di intervento, affiancato da mediatori culturali dell'Organizzazione Internazionale per le Migrazioni (O.I.M.). Per rendere più incisivi i controlli, i progetti prevedono altresì la realizzazione di esperienze formative e di incontri del personale ispettivo e dei mediatori con le diverse autorità impegnate nella lotta al caporalato e allo sfruttamento lavorativo nei territori interessati (Prefetture, Procure, Polizia di stato, etc.) per assicurare la chiara condivisione delle modalità operative necessarie a garantire la piena efficacia degli interventi stessi. Sotto il profilo delle risorse, l'importo del progetto "Supreme" – cofinanziato dal Fondo europeo FAMI 2014/2020 (Fondo Asilo Migrazione e Integrazione) per una durata di 18 mesi – è destinato nel 2021



alla copertura delle spese di missione sostenute dal personale, sia civile che militare, partecipante alle task force e alle relative attività formative. La gestione dell'intervento ha una evidenza separata del finanziamento in bilancio, per cui l'Ispettorato dovrà ricevere in entrata sul bilancio 2021 il finanziamento per i fondi relativi al progetto che si imputa su un apposito conto in uscita relativamente al pagamento dell'indennità di missione (inclusi l'IRAP e i contributi sulle missioni) e dei rimborsi delle spese di missione. Similmente avviene per il Progetto "A.L.T. Caporalato!" – finanziato dal Fondo nazionale Politiche Migratorie 2019 per una durata di 24 mesi – con un importo destinato nel 2021 alle azioni dell'INL. Mentre però nel progetto "Supreme" l'O.I.M. è diretto beneficiario di una quota di finanziamento distinta da quella riservata all'INL, nel progetto "A.L.T. Caporalato!" l'Agenzia, a valle dell'accordo stipulato con la DG Immigrazione per ottenere il finanziamento delle azioni del progetto e d'intesa con la stessa DG, ha stipulato un ulteriore accordo con O.I.M. per il suo coinvolgimento nelle attività progettuali e trasferisce all'organizzazione una parte del finanziamento. Al fine di garantire una gestione separata analoga quella del progetto "Supreme", l'INL riceve quindi su un apposito conto di entrata del bilancio, per il successivo accertamento, i fondi relativi al progetto "ALT Caporalato!" che stanziava su un apposito conto di bilancio in uscita per il trasferimento dei fondi all'O.I.M., a titolo di pagamento conto terzi, nonché su apposito conto in uscita sul bilancio per le spese relative al pagamento dell'indennità di missione e ai rimborsi delle spese di missione, dell'IRAP sulle missioni e dei contributi sulle missioni. Anche la realizzazione delle attività programmate per entrambi i progetti in questione è stata rallentata dalla situazione emergenziale procurata dalla diffusione del contagio da COVID 19, talché la competente Direzione Centrale tutela sicurezza e vigilanza del lavoro ha dovuto in parte rimodulare le attività inizialmente previste per il corrente anno. Laddove poi, nel corso dell'anno 2021, dovesse essere previsto l'accredito di ulteriori risorse per la prosecuzione delle attività progettuali, si provvederà con apposita variazione al bilancio di previsione, anche con riferimento alla seconda tranche che INL potrebbe esser chiamata a corrispondere all'Organizzazione Internazionale per le Migrazioni (OIM).

7. La spesa COVID 19

Per conformarsi alle prescrizioni imposte da successivi provvedimenti normativi adottati in via d'urgenza per il contenimento del contagio da COVID 19 e per dare compiuta attuazione alle misure, in essi contenute e tuttora vigenti, poste a tutela della salute del personale e della salubrità di luoghi e condizioni di lavoro, l'Ispettorato ha dovuto provvedere ad una assegnazione e ad una successiva integrazione delle risorse destinate al sistema degli Ispettorati territoriali e Interregionali e alla sede Centrale, che sono state stanziare sui conti:



- “Equipaggiamenti”: spese per l’acquisto di Dispositivi di Protezione Individuale-DPI (mascherine, guanti, tute, camici, cuffie, occhiali, visiere protettive, copri calzari ecc.);
- “Altri beni e materiali di consumo n.a.c.” per l’acquisto di gel disinfettante, dispenser per gel idroalcolico, termometri frontali per misurazione a distanza senza contatto, schermi in plexiglass protettivi per scrivanie ecc.;
- “Servizi di pulizia e lavanderia” per la sanificazione giornaliera, periodica e straordinaria dei locali, degli ambienti, delle postazioni di lavoro e delle aree comuni.

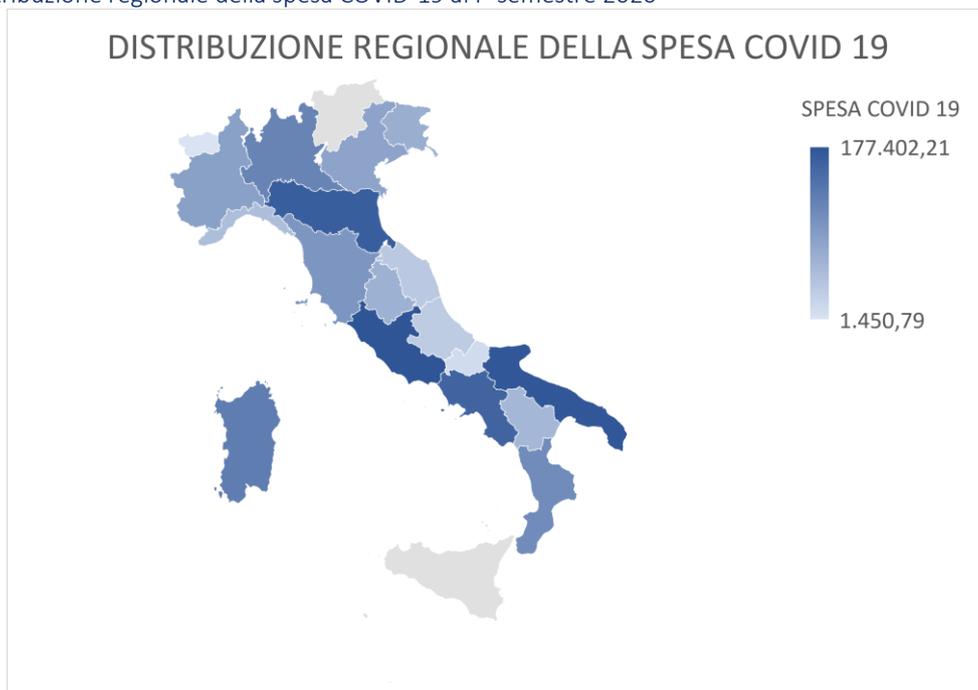
Lo scorso mese di luglio è stato condotto un monitoraggio sulla spesa a tal fine assunta dalle 78 sedi territoriali dell’Agenzia, con la quantificazione degli interventi realizzati e da realizzare nel rispetto dei target di spesa definiti. La spesa complessivamente sostenuta nel primo semestre del 2020 è stata così stimata in euro 1.610.967,00, impegnati per la sicurezza di 4.688 lavoratori e per la sanificazione di ambienti di lavoro per una superficie totale di 165.482,10 m².

Tabella 5 – Distribuzione per Aree Geografiche della spesa COVID 19 impegnata nel I° semestre 2020.

Descrizione	N. uffici	Mq. sede	N° personale in forza	Spesa Media per m ²	Spesa pro-capite	SPESA TOTALE
NORD EST	20	38.936,87	1.031	6,50	245,35	252.957,39
NORD OVEST	20	34.860,97	972	10,39	372,61	362.180,27
CENTRO E ISOLE	20	44.976,47	1.328	10,78	365,15	484.925,30
SUD	18	46.707,79	1.357	10,94	376,50	510.904,10
TOTALE	78	165.482,10	4.688	9,65	339,90	1.610.967,06

Fonte: Elaborazione su dati di Monitoraggio ILL e ITL

Figura 2 - Distribuzione regionale della spesa COVID-19 al I° semestre 2020

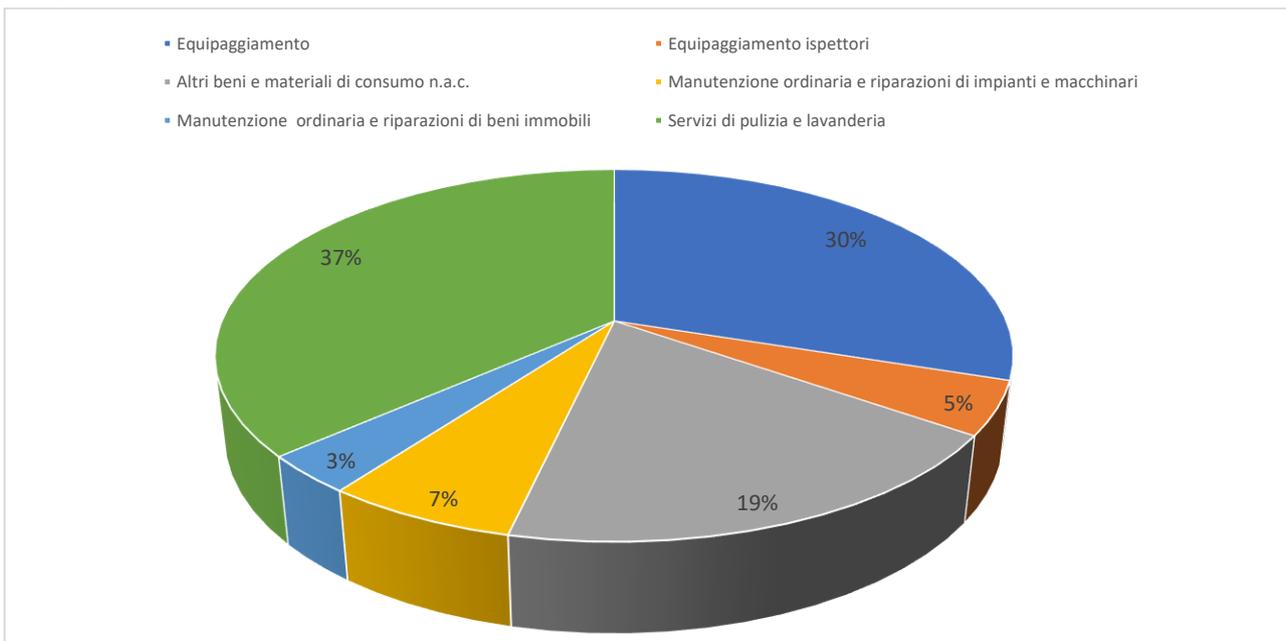


Tenuto conto dell’evoluzione del quadro epidemiologico e della prioritaria necessità di continuare a praticare ogni misura utile a preservare la sicurezza dei lavoratori e dei luoghi di lavoro, in sede di



predisposizione del bilancio di previsione si è stimata una spesa prudenziale al 2021 per l'acquisto dei DPI e per gli interventi di sanificazione pari a quella impegnata al 1° semestre 2020, per un importo, quindi, di euro 1.600.000,00 che sarà accantonato sul "Fondo spese impreviste" per essere ripartito, se necessario, tenendo conto della distribuzione percentuale registrata sul territorio nazionale al 30.06.2020, come da figura sottostante:

Figura 3 – Distribuzione percentuale per conto COVID -19 della spesa stimata al 2021



Distinte e specifiche considerazioni debbono essere svolte riguardo alla possibilità di destinare risorse di bilancio all'acquisto della strumentazione necessaria allo svolgimento del lavoro agile, tenuto conto della evoluzione forzosamente e fortemente espansiva che tale modalità di prestazione dell'attività lavorativa ha avuto (e avrà) in funzione dell'andamento dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e dei provvedimenti normativi che si sono succeduti in materia, in ultimo con il disposto dell'art. 263, comma 4bis, del D.L. n. 34/2020, come modificato dalla legge di conversione n. 77/2020, ove è previsto che *"(...) Entro il 31 gennaio di ciascun anno, le amministrazioni pubbliche redigono, sentite le organizzazioni sindacali, il Piano organizzativo del lavoro agile (POLA)..."* che *"(...) individua le modalità attuative del lavoro agile prevedendo, per le attività che possono essere svolte in modalità agile, che almeno il 60 per cento dei dipendenti (...) e definisce, altresì, le misure organizzative, i requisiti tecnologici, i percorsi formativi del personale, anche dirigenziale, e gli strumenti di rilevazione e di verifica periodica dei risultati conseguiti, anche in termini di miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione amministrativa, della digitalizzazione dei processi, nonché della qualità dei servizi erogati, anche coinvolgendo i cittadini, sia individualmente, sia nelle loro forme associative."*



Alla luce di quanto precede si ritiene che l'accantonamento in questione possa consentire di far fronte, nel 2021, alle iniziative che dovessero rendersi necessarie per consentire l'ampliamento dell'accesso al lavoro agile del personale dell'INL, tramite l'acquisto delle attrezzature e degli strumenti cui le pubbliche amministrazioni possono ricorrere per incentivare l'utilizzo di tale modalità flessibile di svolgimento a distanza della prestazione lavorativa, come ad esempio l'ampliamento dell'utilizzo di soluzioni "cloud" per agevolare l'accesso condiviso a dati, informazioni e documenti e l'attivazione di un sistema bilanciato di reportistica interna ai fini dell'ottimizzazione della produttività anche in un'ottica di progressiva integrazione con il sistema di misurazione e valutazione della performance.



Allegato Tecnico

INDICE

1. Introduzione
2. I criteri adottati per la redazione del bilancio di previsione
3. Le ENTRATE al 2021: Il quadro normativo e regolamentare
 - 3.1 Entrate correnti
 - 3.2 Entrate in conto capitale
 - 3.3 Partite di giro
4. Le USCITE al 2021
 - 4.1 Reddito da lavoro dipendente
 - 4.2 Contributi sociali
 - 4.3 Imposte e tasse
 - 4.4 Acquisto di beni e servizi
 - 4.4.1 Spese per l'acquisto di beni e servizi: rispetto dei limiti imposti all'INL
 - 4.4.2 La spesa informatica nel bilancio di previsione al 2021
 - 4.4.3 La spesa per le locazioni passive degli ITL e IIL e della sede centrale dell'INL
 - 4.4.4 Spese per gli organi dell'ente
 - 4.5 Rimborsi e poste correttive delle entrate
 - 4.6 Altre spese correnti: accantonamenti fondi
 - 4.7 La spesa in conto capitale
 - 4.8 Le partite di giro



1. Introduzione

Il bilancio di previsione è stato redatto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare MEF-RGS n. 9 del 21 aprile 2020 avente ad oggetto *“Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l’esercizio 2020. Aggiornamenti della circolare n. 34 del 19 dicembre 2020. Ulteriori indicazioni”*.

In particolare, occorre porre in risalto che l’esercizio finanziario in programmazione è il primo anno nel quale le norme di contenimento modificate secondo la disciplina recata dall’ultima legge di bilancio incidono sul ciclo di programmazione della spesa dell’INL, non solo per la diversa portata applicativa ma, principalmente, perché gran parte delle norme di contenimento fino ad ora venivano disapplicate per gli enti di nuova istituzione, come nel caso dell’INL, non sussistendo un puntuale parametro di riferimento per la corretta determinazione dei limiti di spesa.

Tale parametro, tuttavia, con il conseguimento della piena operatività da parte dell’Agenzia, diventa il valore dell’importo impegnato e rendicontato per il macroaggregato *“Acquisto di beni e servizi”* nel primo esercizio nel quale si è realizzata, appunto, la piena operatività che, nel caso dell’Ispettorato, coincide con l’esercizio finanziario 2019.

Sulla base del suddetto vincolo di spesa, dunque, si è operata una rimodulazione e una riqualificazione della spesa al fine di salvaguardare, comunque, il finanziamento degli interventi fondamentali riconducibili prevalentemente alla spesa informatica e alla spesa per le locazioni passive delle sedi periferiche.

Più concretamente, con particolare riferimento alla spesa informatica corrente, oltre all’argine imposto a detta spesa dell’aggregato *“Acquisto di beni e servizi”*, è cogente anche l’obbligo di conseguire un risparmio pari al 10% per il triennio 2020-2022 che può essere ridotta al 5% ove ricorrano le condizioni.

Il conseguimento di tale risparmio, pertanto, è stato coordinato con le esigenze dell’Ispettorato derivanti dal regime di avalimento di servizi applicativi e infrastrutturali tutt’ora in corso tra INL e MLPS.

In conclusione, si è operata una rimodulazione complessiva della spesa sui conti rispetto al valore di assestamento fatto registrare nel 2020 (Cfr. paragrafo 4.2 dell’Allegato tecnico) sulla base delle richieste di fabbisogno finanziario pervenute dai diversi centri di costo, identificando quella ritenuta incompressibile e obbligatoria e, quindi, da collocare al di fuori dei predetti limiti nel pieno rispetto della normativa vigente e della disciplina di prassi.



Tutto ciò premesso, la redazione del bilancio è la risultante della definizione delle linee strategiche e delle politiche dell’Agenzia da sviluppare nell’esercizio 2021 e per il triennio 2021-2023 e riflette, quindi, gli obiettivi, i programmi, i progetti e le relative attività che l’Agenzia intende conseguire, come descritto nella relazione programmatica del Direttore.

Nell’allegato tecnico sono evidenziati i criteri adottati per la formulazione delle previsioni relative alle poste di entrata presunte ed alle uscite da sostenere nel corso dell’esercizio 2021.

Gli importi indicati nel Bilancio di Previsione 2021 mantengono, come per gli anni precedenti, una stima prudentiale ed un’ottica volta alla razionalizzazione dei costi, come previsto dalle disposizioni normative di riferimento.

2. I criteri adottati per la redazione del bilancio di previsione

L’importo stanziato è quello a legislazione vigente, come comunicato dal Segretariato Generale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. n. 31-0007902 del 2 ottobre 2020.

Nell’allegato tecnico predisposto ai sensi dell’articolo 10, comma 8 del regolamento di Amministrazione e Contabilità di seguito riportato sono contenute in dettaglio le informazioni sui singoli conti del bilancio.

L’iscrizione della posta contabile nel bilancio di previsione annuale e pluriennale avviene in relazione al criterio **dell’esigibilità del credito rispetto a ciascun esercizio finanziario**. In particolare, l’accertamento delle entrate avviene:

- per le entrate provenienti da trasferimenti, sulla base di provvedimenti aventi valore di legge che li regolano o altro titolo giuridico che documenta il credito;
- per le entrate patrimoniali e per quelle provenienti dalla gestione di servizi a carattere produttivo e di quelli connessi a tariffe o contribuzioni dell’utenza, a seguito di acquisizione diretta o di emissione di liste di carico;
- per le entrate relative a partite compensative delle spese, in corrispondenza dell’imputazione del relativo impegno di spesa;
- per le partite di giro e le operazioni per conto terzi nell’esercizio in cui l’obbligazione è perfezionata e non nell’esercizio in cui l’obbligazione è esigibile;
- per le altre entrate, anche di natura eventuale o variabile, mediante contratti, provvedimenti giudiziari o atti amministrativi specifici.

3. Le ENTRATE al 2021: Il quadro normativo e regolamentare

L’art. 6, comma 1, della Convenzione sottoscritta tra il Ministro del lavoro e delle politiche sociali e il Direttore dell’INL dispone che ai fini del conseguimento degli obiettivi assegnati all’Ispettorato il



MLPS trasferisce le risorse stanziare sugli appositi capitoli 1231 - *“Somme da trasferire all’Ispettorato nazionale del lavoro”* e 7131 - *“Somme da trasferire all’Ispettorato nazionale del lavoro”* dello stato di previsione della spesa tabella 4 - del Ministero - missione di spesa 26 *“Politiche del lavoro”* - programma 26.9 **“Contrasto al lavoro nero e irregolare, prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro”** - Azione **“Contrasto all’illegalità del lavoro, prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro mediante l’attività ispettiva svolta dall’Ispettorato nazionale del lavoro”** di competenza del Segretariato Generale.

Inoltre, sempre all’articolo 6 della Convenzione, commi 2 e 3 si stabilisce rispettivamente che *“sono trasferite all’Ispettorato anche quelle derivanti da riassegnazioni di entrate previste da specifiche norme di legge”* e che *“tra le somme individuate al comma 1, sono comprese quelle assegnate, ai sensi dell’articolo 16, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 23 febbraio 2016, per le spese di funzionamento del comando dei Carabinieri per la tutela del lavoro e le spese connesse alle attività cui lo stesso è adibito (..)”*.

Sono in ogni caso trasferite all’Ispettorato le risorse del MLPS destinate alle dotazioni strumentali, nonché le risorse di cui all’articolo 14, comma 1, lettera d), del decreto-legge 23 dicembre 2013, n. 145, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 febbraio 2014, n. 9, **le quali sono utilizzate per il finanziamento delle misure, già previste dallo stesso decreto-legge, per l’incentivazione del personale ispettivo di ruolo dell’Ispettorato.**

In proposito, occorre evidenziare la disciplina integrativa successiva, ossia l’art. 1, comma 445, della legge n. 145 del 30 dicembre 2018 (legge di bilancio per l’anno finanziario 2019) ha stabilito rispettivamente che:

- lettera d) *“gli importi delle seguenti sanzioni in materia di lavoro e legislazione sociale sono aumentati nella misura di seguito indicata: 1) del 20 per cento per quanto riguarda gli importi dovuti per la violazione delle disposizioni di cui all’ articolo 3 del decreto legge 22 febbraio 2002, n. 12 , convertito, con modificazioni, dalla legge 23 aprile 2002, n. 7, all’articolo 18 del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276, all’ articolo 12 del decreto legislativo 17 luglio 2016, n. 136 , e all’ articolo 18-bis, commi 3 e 4, del decreto legislativo 8 aprile 2003, n. 66 ; 2) del 10 per cento per quanto riguarda gli importi dovuti per la violazione delle disposizioni di cui al decreto legislativo 9 aprile 2008, n. 81, sanzionate in via amministrativa o penale; 3) del 20 per cento per quanto riguarda gli importi dovuti per la violazione delle altre disposizioni in materia di lavoro e legislazione sociale, individuate con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali”*;



- lettera e) *“le maggiorazioni sono raddoppiate ove, nei tre anni precedenti, il datore di lavoro sia stato destinatario di sanzioni amministrative o penali per i medesimi illeciti. Le maggiorazioni di cui alla presente lettera, nonché alla lettera d), fatto salvo quanto previsto dall' articolo 13, comma 6, del decreto legislativo 9 aprile 2008 n.81, sono versate al bilancio dello Stato per essere riassegnate, con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze, allo stato di previsione del Ministero del lavoro e delle politiche sociali e sono destinate all'incremento del Fondo risorse decentrate dell'Ispettorato nazionale del lavoro per la valorizzazione del personale del medesimo Ispettorato secondo criteri da definire mediante la contrattazione collettiva integrativa nel rispetto di quanto previsto dal decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150”*;
- lettera f) *“le entrate derivanti dall'applicazione dell'articolo 9, comma 2, del decreto legislativo 14 settembre 2015, n. 149, sono destinate, entro il limite annuo di euro 800.000, a incrementare il Fondo risorse decentrate dell'Ispettorato nazionale del lavoro e a incentivare l'attività di rappresentanza in giudizio dello stesso Ispettorato”*;
- lettera g) *“le risorse che affluiscono al Fondo risorse decentrate ai sensi delle lettere d) ed e) non possono superare il limite di euro 15 milioni annui”*.

Più specificatamente, il predetto art. 14 statuisce che il trenta per cento dell'importo delle sanzioni amministrative di cui all'art. 3 del D.L. n. 12/2002 (conv. da L. n. 73/2002) e ss.mm.ii., delle somme aggiuntive di cui all'art. 14, comma 4, lett. c), e comma 5, lett. b), del d.lgs. n. 81/2008 e ss.mm.ii. sono versati ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnati al Fondo sociale per occupazione e formazione di cui all'art. 18, comma 1 lett. a), del D.L. n. 185/2008 (conv. da L. n. 2/2009) e ad apposito capitolo dello stato di previsione del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, nel limite massimo di 10 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2014, elevato a 13 milioni ex art. 1, comma 445 lett. a), della legge n. 145/2018.

Tale limite massimo di 13 milioni di euro è destinato, come detto, *“a misure, **da definire con decreto¹ del Ministro del lavoro e delle politiche sociali**, finalizzate ad una più efficiente utilizzazione del personale ispettivo sull'intero territorio nazionale, ad una maggiore efficacia, anche attraverso interventi di carattere organizzativo, della vigilanza in materia di lavoro e legislazione sociale, nonché alla realizzazione di iniziative di contrasto del lavoro sommerso e irregolare”*.

Le entrate derivanti dall'incremento delle sanzioni di cui all'art. 14, comma 1, lett. c), del medesimo D.L. n. 145/2013 sono **trasferite all'INL non appena disponibili sul pertinente capitolo del**

¹ Cfr. DECRETO 6 marzo 2018 *“Misure di incentivazione e iniziative di contrasto del lavoro sommerso e irregolare”*, (GU n.117 del 22-5-2018).



MLPS. Solo a seguito della citata assegnazione, quindi, le risorse individuate saranno riassegnate al bilancio dell'INL nel corso del 2021.

La somma, invece, di cui alla art. 1, comma 445, lettera f) della legge n. 145/2018 – vale a dire “*le entrate derivanti dall'applicazione dell'articolo² 9, comma 2, del decreto legislativo 14 settembre 2015, n. 149, sono destinate, entro il limite annuo di euro 800.000, a incrementare il Fondo risorse decentrate dell'Ispettorato nazionale del lavoro e a incentivare l'attività di rappresentanza in giudizio dello stesso Ispettorato*” – è accertata in corso d'anno dall'Ispettorato attraverso accreditamenti periodici sul proprio conto corrente istituzionale da parte dell'Agenzia delle Entrate-Riscossioni a seguito delle riscossioni coattive da imputare all'esercizio finanziario 2021.

In particolare, per la quantificazione dei relativi importi si applica il decreto adottato ai sensi dell'articolo 9, comma 2, del decreto-legge 24 gennaio 2012, n. 1, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 marzo 2012, n. 27, per la liquidazione del compenso spettante agli avvocati. Le entrate derivanti dall'applicazione del presente comma confluiscono in un apposito conto di bilancio dell'Ispettorato e ne integrano le dotazioni finanziarie in corso d'esercizio.

Di seguito il prospetto delle Entrate programmate al 2021 e assestate al 2020 per competenza:

ENTRATE

ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO	COMPETENZA		Δ in V.A	Δ in %
	2021	2020		
1 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
<i>1.1.1.1.1.1 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il funzionamento dell'Ispettorato Nazionale del lavoro</i>	313.287.660	307.476.293	5.811.367,	1,89
<i>1.1.1.1.1.2 - Trasferimenti dal Ministero del lavoro per spese di personale dell'Arma dei Carabinieri</i>	24.350.579	23.890.233	460.346	1,93
2 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	900.000	500.000	400.000	80,00
<i>2.1 – Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</i>	500.000	500.000	-	-
<i>2.2- Rimborsi da entrate correnti</i>	400.000	-	400.000	100,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	338.538.239	331.866.526	6.671.713	2,01
3 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.266.280	1.266.280	-	-
<i>3.1.1.1.1 - Contributi agli investimenti da Ministeri</i>	1.266.280	1.266.280	-	-
5 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	65.000.000	65.773.874	773.874	1,2

² “In caso di esito favorevole della lite all'Ispettorato sono riconosciute dal giudice le spese, i diritti e gli onorari di lite, con la riduzione del venti per cento dell'importo complessivo ivi previsto”.



ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO	COMPETENZA		Δ in V.A	Δ in %
	2021	2020		
Totale Generale Entrate al netto delle partite di giro	339.804.519	333.132.806	6.671.713	2,00
Totale Generale Entrate	404.804.519	398.906.680	5.897.839	1,48

3.1 Entrate correnti

Le **entrate da trasferimenti correnti**, ivi comprese quelle destinate al trattamento accessorio del personale in forza all'Ispettorato, sono complessivamente euro **338.538.239** leggermente in aumento, + 2,01%, rispetto allo scorso esercizio per effetto dei trasferimenti da ricevere in virtù delle assunzioni effettuate nel 2019.

Nel dettaglio, lo stanziamento di euro **269.546.635** riflette la spesa complessivo della dotazione organica per l'anno 2021 in coerenza con il piano triennale dei fabbisogni di personale (PTFP).

In particolare, in conformità al suddetto provvedimenti di programmazione e in attuazione del richiamato art. 1, comma 445, lett. a), della legge n. 145/2018 come modificato dall'art. 7, comma 15-septies, del D.L. 28 gennaio 2019, n. 4, conv. in legge del 28 marzo 2019, n. 26, nelle predette risorse sono state incluse quelle per il personale assunto nel corso del 2019, pari a **euro 915.117,56**, per la copertura della spesa con contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato di n. 23 unità di personale, inquadrare nei ruoli dell'Ispettorato nella qualifica di Area III – F1, mediante scorrimento di graduatorie di concorsi pubblici RIPAM.

Inoltre, in tale importo sono da ricomprendere la somma di **euro 12.264.336,00** a titolo di Fondo Risorse Decentrate-FRD e la somma di **372.224,00** euro quali risorse annue da destinare ai rinnovi contrattuali area dirigenti.

Nelle entrate correnti sono da includere anche le *“Spese di natura obbligatoria per il personale in servizio presso l'INL”* quali somme trasferite all'Ispettorato Nazionale del Lavoro per euro **43.741.025,00**.

Infine, sono da includere le somme da corrispondere all'INL da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali a titolo di spese per la copertura del costo del personale dell'Arma dei Carabinieri comandato all'Ispettorato pari a euro **24.350.579,00**.

Per quanto concerne la voce Entrate derivanti da trasferimenti correnti da INPS e INAIL, in sede di previsione non è stato allocato alcuno stanziamento.

Si procederà nel corso del 2021 con provvedimenti di variazione di bilancio, considerato che il trasferimento delle risorse necessarie al finanziamento delle spese per missioni, formazione del



personale e dotazione di strumenti informatici destinati al personale ispettivo di INPS e INAIL (art. 8, comma 1, d.lgs. n. 149/2015) è stato differito, come da specifico accordo sottoscritto dalle parti, all'atto della conclusione della progettazione delle procedure informatiche atte allo scopo.

Le entrate extratributarie ammontano a euro **900.000,00**, all'interno del predetto importo occorre distinguere la componente derivante dall'applicazione dell'articolo 9, comma 2, del decreto legislativo 14 settembre 2015, n. 149, stimata pari a euro 500.000,00.

Tale stima è stata determinata considerando le somme versate sul conto istituzionale dell'Ispettorato dai soggetti soccombenti nelle liti con l'Agencia che prudenzialmente, è stata stimata in euro 400.000,00 in relazione alla media delle entrate a tale titolo (a settembre 2020, l'importo incassato è di circa 450.000,00 euro). L'importo riscosso nel corso dell'anno viene ripartito sui conti in uscita dedicati al Fondo risorse decentrate, suddiviso sui tre conti relativi al lordo dipendente, contributi obbligatori e IRAP, in adempimento a quanto disposto dall'art. 1, comma 445, lett. f) della legge di Bilancio 2019, allo scopo di incentivare l'attività del personale che svolge funzioni di rappresentanza in giudizio dell'INL.

L'altra componente di entrata, invece, riguarda i rimborsi da ricevere da altre amministrazioni per il personale dell'Agencia **comandato out** il cui valore è stimato in euro 400.000,00 tale voce rispetto allo scorso esercizio è stata valorizzata al fine di darne opportuna evidenza in bilancio.

Per quanto concerne la voce Entrate derivanti da trasferimenti **per le maggiorazioni** delle ammende previste per contravvenzioni in materia di igiene, salute e sicurezza sul lavoro disposte dall'art. 9, comma 2, del decreto-legge 28 giugno 2013 n. 76, **per maggiori** introiti derivanti dall'incremento delle sanzioni di cui alle lettere b) e c) dell'art. 14, comma 1, del decreto legge 23 dicembre 2013, n. 145, e altresì **per le maggiorazione** delle sanzioni irrogate in materia di lavoro e legislazione sociale di cui alle lettere d) ed e) dell'articolo 1, comma 445, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, da destinare al Fondo Risorse Decentrate dell'Ispettorato Nazionale del Lavoro, **in sede di previsione non è stato allocato alcuno stanziamento.**

Trattandosi, infatti, come detto nel paragrafo precedente, di importi riscossi su appositi capitoli del bilancio dello stato oggetto di accertamento nel corso dell'anno 2021, si procederà con provvedimenti di variazione di bilancio ad acquisire le già menzionate risorse a seguito di apposita riassegnazione al capitolo 1231 del MLPS e successivo trasferimento da parte del Segretariato generale del MLPS all'INL.

3.2 - Entrate in conto capitale



Si tratta delle somme da trasferire all'INL per le spese di investimento come riconosciuti per l'esercizio 2021 pari ad euro **1.266.280,00**. L'importo è quello a legislazione vigente, come comunicato dal Segretariato Generale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con la sopraccitata nota n. 31-0007902 del 2 ottobre 2020.

3.4 - Partite di giro

L'importo complessivo per le partite di giro ammonta ad euro **65.000.000,00** ed è stato determinato in relazione all'andamento delle partite nel corso della gestione 2020. In tale ambito è opportuno distinguere la quota riferita alla scissione dei pagamenti dell'IVA (split payment) per un importo stimato pari a euro **3.735.000,00**.

4. - USCITE al 2021

Le voci previsionali di spesa sono state determinate sulla base dell'analisi dell'ultimo esercizio in ordine agli strumenti di programmazione dell'Agenzia, nonché in relazione ai fabbisogni richiesti dalle singole strutture, adottando in ogni caso una linea prudenziale nell'ottica della razionalizzazione dei costi e nel rispetto dei vincoli posti alla spesa pubblica dalle norme di contenimento come modificate dalla legge di bilancio 2020 (legge n. 160 del 2019). In generale si registra uno scostamento degli importi iscritti sui conti di pertinenza quale risultante di un processo fisiologico di adattamento della spesa ai fabbisogni finanziari espressi dai centri di spesa.

USCITE

ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO	COMPETENZA		Δ in V.A	Δ in %
	Esercizio 2021	Esercizio 2020 assestato		
1 - SPESE CORRENTI				
1.1 - Reddito da lavoro dipendente	222.154.593	258.062.689	-35.908.096	-13,91
1.1.1 - Retribuzioni lorde	172.575.507	196.962.450	-24.386.943	-12,38
1.1.2 - Contributi sociali	49.579.086	61.100.239	-11.521.153	-18,86
1.2 - Imposte e Tasse	15.814.125	19.069.882	-3.255.757	-17,07
1.2.1 - Imposte e tasse e proventi assimilati	15.814.125	19.069.882	-3.255.757	-17,07
1.3 - Acquisto di Beni e servizi	52.433.131	70.833.458	-18.400.327	-25,98
1.3.1 - Acquisto di beni	1.271.000,00	8.198.203	-6.927.203	-84,50



ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO	COMPETENZA		Δ in V.A	Δ in %
	Esercizio 2021	Esercizio 2020 assestato		
1.3.2 – Acquisto di servizi	51.162.131	62.635.255	-11.473.124	-18,32
1.5 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	25.850.579	25.132.237	718.342	2,86
1.5.1 – Rimborsi per spese di personale	25.850.579	25.132.237	718.342	2,86
1.6 – Altre spese correnti	14.003.949	4.830.000	9.173.949	189,94
1.6.1 – Fondi di riserva e altri accantonamenti	9.443.949	600.000	8.843.949	1.474
1.6.2 – Premi assicurazione	1.900.000	1.600.000	300.000	18,75
1.6.3 – Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	2.560.000	2.560.000	-	-
1.6.4 – Altre spese correnti N.A.C.	100.000	70.000	30.000	42,86
TOTALE SPESE CORRENTI	330.256.377	378.974.080	-48.717.703	-12,86
2. - SPESE IN CONTO CAPITALE	9.548.142	14.992.386	-5.444.244	-36,31
2.1 – Investimenti	9.548.142	14.992.386	-5.444.244	-36,31
2.1.1 – Beni materiali	4.673.142	6.792.386	-2.119.244	-31,20
2.1.2 – Beni immateriali	4.875.000	8.200.000	-3.325.000	-40,55
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	9.548.142	14.992.386	-5.444.244	-36,31
4 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	65.000.000,00	65.773.874	773.874	-1,18
TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	339.804.519	393.966.466	-54.161.947	-13,75
TOTALE GENERALE USCITE	404.804.519	459.740.340³	-54.935.821	-11,94

4.1 – Reddito da lavoro dipendente

La spesa complessiva programmata degli oneri diretti e indiretti, fissi e variabili, principali e accessori, del personale è pari al 2021 a euro **222.154.593,38** inferiore del -13,91% rispetto al dato in assestamento al 2020.

³ La differenza tra le entrate e le uscite nell'anno in corso include l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione al 2019 pari a euro 60.833.660.



La stima viene determinata con riferimento alla consistenza in servizio del personale prevista al 31.12.2021, includendo anche gli oneri derivanti dal piano di assunzioni come stabilito da Programmazione del fabbisogno di personale-PFP nel triennio 2020-2022 e dal quadro normativo e regolamentare vigente che autorizza l'INL all'esecuzione del predetto piano.

In particolare, si fa riferimento al D.M. 24.04.2018, emanato ai sensi dell'art. 1, comma 365, legge 11 dicembre 2016, n. 232, laddove l'INL è stato autorizzato ad assumere a tempo indeterminato 150 nuovi funzionari (area III – F1) da destinare all'attività ispettiva "ordinaria". L'art. 1, co. 445, lett. a) della "legge di bilancio 2019" (come modificato dall'art. 7, co. 15-septies, del D.L. 28 gennaio 2019, n. 4, conv. in legge 28 marzo 2019) ha poi autorizzato l'Agenzia ad attivare le procedure necessarie per l'assunzione, nel triennio 2019-2021, di 851 unità di area III – da portare in incremento alla dotazione organica – che, in relazione alle esigenze funzionali, sono state suddivise in:

- 283 unità per l'anno 2019 di cui: 154 ispettori "ordinari" e 129 funzionari;
- 257 unità per l'anno 2020 di cui: 111 ispettori "ordinari"; 60 ispettori "tecnici"; 86 funzionari;
- 311 unità per l'anno 2021 di cui: 185 ispettori "ordinari"; 40 ispettori "tecnici"; 86 funzionari.

Per l'assunzione dei 129 funzionari compresi nell'aliquota assegnata per l'annualità 2019, si sta procedendo allo scorrimento della graduatoria RIPAM che però, ad oggi, ha consentito l'immissione di n. 40 unità di personale.

Il decreto-legge 03.09.2019, n. 101 (conv. con legge n. 128/2019) ha successivamente autorizzato l'INL a bandire una procedura concorsuale per l'assunzione a tempo indeterminato, a decorrere dal 2021, di 150 unità di area III da assegnare alla vigilanza "tecnica" in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro. Con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 20 giugno 2019 l'INL è stato autorizzato ad assumere 365 unità di cui: n. 66 funzionari di area III; n. 293 assistenti di area II; n. 6 ausiliari di area I.

La legge n. 56/2019 – di conversione del c.d. "decreto concretezza" – ha infine autorizzato le pubbliche amministrazioni (ivi compreso l'INL) ad avviare procedure concorsuali, per il triennio 2019-2021, nel limite massimo dell'80% delle facoltà di assunzione previste per il corrispondente arco temporale. Alla luce di quanto sin qui rappresentato, nel dettaglio, per la stima delle suddette voci stipendiali, sono stati utilizzati i seguenti dati:

1) personale in servizio al 01.01.2021

- n. 4.446 (Area I, II e III);
- n. 89 dirigenti (4 di Prima Fascia e 85 di Seconda Fascia);

2) personale da assumere nel 2021



Sono previste assunzioni per un totale di n. 1.086 unità di Area III, F1:

- si stima ragionevolmente un onere al 2021 che tenga conto di portare a conclusione l'assunzione effettiva di almeno 731 unità di personale di cui 5 dirigenti di II fascia.

Al riguardo, si forniscono appresso le tabelle rappresentative del calcolo finale del trattamento lordo amministrazione del personale dirigente e non dirigente dell'Ispettorato al netto del personale in comando da altre amministrazioni. In particolare, le tabelle che seguono sono indicative dell'onere a bilancio per il personale in servizio al 01.01.2021 e del personale che si prevede di assumere entro il prossimo esercizio finanziario stimato ragionevolmente con decorrenza al 01.01.2021 in 731 unità.

Più concretamente, nell'individuazione del contingente di personale da assumere nel 2021 si è tenuto conto prioritariamente dell'esigenza di ripianare le dotazioni di personale da adibire alla vigilanza ispettiva, sia "ordinaria" che "tecnica" (come tale intendendosi quella in materia di salute e sicurezza ex d.lgs. 81/2008 e s.m.i.) ed alle altre attività di natura giuridico-amministrativa nelle quali si estrinsecano le prioritarie funzioni attribuite all'Ispettorato Nazionale del Lavoro nelle sue diverse articolazioni. Di conseguenza, le assunzioni previste nel 2021 di almeno 731 unità riflettono il suddetto quadro assunzionale autorizzato, consentendo di raggiungere al 31.12.2021 una consistenza di personale pari a 5.275 unità rispetto alle 4.544 unità stimate a gennaio 2021, con un incremento del 15% circa.

Grafico 1 – Consistenza del personale INL al 31.12.2019, al 01.10.2020 e relativa stima al 31.12.2021

CONSISTENZA PERSONALE IN SERVIZIO TRIENNIO 2019-2021

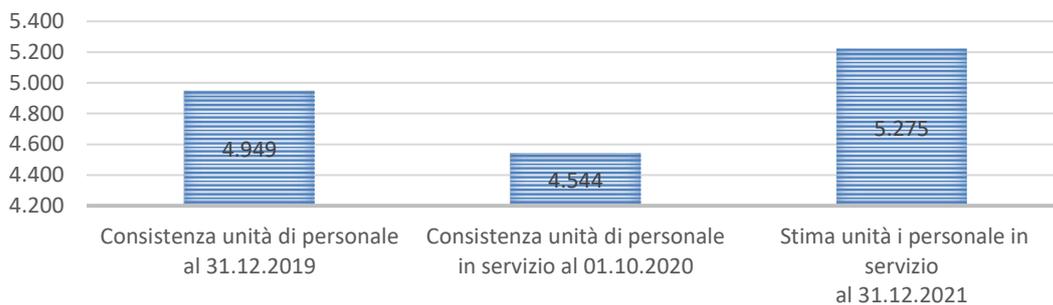




Tabella 1 – Trattamento fondamentale personale dirigente di I e II fascia al 01.01.2021

Dirigenti	Numero unità	Stipendio tabellare	IVC	Totale lordo dipendente	INPS gestione ex Inpdap 24,20%	Opera Previdenza/TFR 5,68%	IRAP 8,50%	Tot. ritenute a carico amministrazione	Totale lordo amministrazione
Fascia I	4	231.571,60	1.620,84	233.192,44	56.432,57	13.245,33	19.821,36	89.499,26	322.691,70
Fascia II-AS	7	316.825,60	2.217,67	319.043,27	77.208,47	18.121,66	27.118,68	122.448,81	441.492,08
Fascia II-A	53	2.398.822,40	16.790,93	2.415.613,33	584.578,43	137.206,84	205.327,13	927.112,40	3.342.725,73
Fascia II-B	17	769.433,60	5.385,77	774.819,37	187.506,29	44.009,74	65.859,65	297.375,67	1.072.195,04
Fascia II-C	8	362.086,40	2.534,48	364.620,88	88.238,25	20.710,47	30.992,77	139.941,49	504.562,37
Fascia II	85	3.847.168,00	26.928,85	3.874.096,85	937.531,44	220.048,70	329.298,23	1.486.878,37	5.360.975,22
TOTALE	89	4.078.739,60	28.549,69	4.107.289,29	993.964,01	233.294,03	349.119,59	1.576.377,63	5.683.666,92

Tabella 2 – Trattamento fondamentale per il personale non dirigente Area III al 01.01.2021

Area III	Numero unità	Stipendio tabellare	Indennità di amministrazione	IVC	Elemento perequativo	Totale lordo dipendente	INPS gestione ex Inpdap 24,20%	Opera Previdenza/TFR 5,68%	IRAP 8,50%	Tot. ritenute a carico	Totale lordo amministrazione
	F6	14	460.596,50	47.186,16	3.225,04	0,00	511.007,70	123.663,86	29.025,24	43.435,65	196.124,76
F5	93	2.866.304,25	313.450,92	20.069,40	0,00	3.199.824,57	774.357,55	181.750,04	271.985,09	1.228.092,67	4.427.917,24
F4	1018	29.466.427,38	3.431.107,92	206.318,06	0,00	33.103.853,36	8.011.132,51	1.880.298,87	2.813.827,54	12.705.258,92	45.809.112,28
F3	912	24.037.684,32	2.838.216,96	168.236,64	0,00	27.044.137,92	6.544.681,38	1.536.107,03	2.298.751,72	10.379.540,13	37.423.678,05
F2	567	14.173.579,19	1.572.132,24	99.213,66	0,00	15.844.925,09	3.834.471,87	899.991,75	1.346.818,63	6.081.282,25	21.926.207,34
F1	292	7.051.633,07	809.634,24	49.348,00	0,00	7.910.615,31	1.914.368,91	449.322,95	672.402,30	3.036.094,16	10.946.709,47
TOTALE	2896	78.056.224,72	9.011.728,44	546.410,80	-	87.614.363,96	21.202.676,08	4.976.495,87	7.447.220,94	33.626.392,89	121.240.756,85

Tabella 3 – Trattamento fondamentale per il personale non dirigente Area II al 01.01.2021

Area II	Numero unità	Stipendio tabellare	Indennità di amministrazione	IVC	Elemento perequativo	Totale lordo dipendente	INPS gestione ex Inpdap 24,20%	Opera Previdenza/TFR 5,68%	IRAP 8,50%	Tot. ritenute a carico	Totale lordo amministrazione
	F5	502	12.169.717,43	1.246.606,56	85.164,30	0,00	13.501.488,29	3.267.360,17	766.884,53	1.147.626,50	5.181.871,21
F4	128	2.994.501,12	317.859,84	20.966,40	39.628,80	3.372.956,16	816.255,39	189.332,99	286.701,27	1.292.289,66	4.665.245,82
F3	491	10.829.057,37	1.219.290,48	75.830,04	138.462,00	12.262.639,89	2.967.558,85	688.653,30	1.042.324,39	4.698.536,55	16.961.176,44
F2	215	4.456.196,60	482.976,00	31.192,20	57.534,00	5.027.898,80	1.216.751,51	282.316,72	427.371,40	1.926.439,63	6.954.338,43
F1	200	3.944.044,00	409.152,00	27.612,00	51.600,00	4.432.408,00	1.072.642,74	248.829,89	376.754,68	1.698.227,31	6.130.635,31
TOTALE	1536	34.393.516,53	3.675.884,88	240.764,94	287.224,80	38.597.391,15	9.340.568,66	2.176.017,45	3.280.778,25	14.797.364,35	53.394.755,50



Tabella 4 - Trattamento fondamentale per il personale non dirigente Area I al 01.01.2021

Area I	Numero unità	Stipendio tabellare	Indennità di amministrazione	IVC	Elemento perequativo	Totale lordo dipendente	INPS gestione ex Inpdap 24,20%	Opera Previdenza/TFR 5,68%	IRAP 8,50%	Tot. ritenute a carico	Totale lordo amministrazione
F3	4	80.270,36	7.336,80	562,12	1.060,80	89.230,08	21.593,68	5.008,02	7.584,56	34.186,25	123.416,34
F2	4	77.429,52	7.336,80	541,84	1.032,00	86.340,16	20.894,32	4.845,50	7.338,91	33.078,73	119.418,89
F1	6	112.212,43	11.005,20	785,46	1.519,20	125.522,29	30.376,39	7.043,38	10.669,39	48.089,16	173.611,45
TOTALE	14	269.912,31	25.678,80	1.889,42	3.612,00	301.092,53	72.864,39	16.896,89	25.592,86	115.354,15	416.446,67

TOTALE PERSONALE CHE SI PREVEDE DI ASSUMERE NEL 2021

Tabella 5 – Trattamento fondamentale personale dipendente AREA III assunzioni da completare nel 2021

Area III	Numero unità	Stipendio tabellare	Indennità di amministrazione	IVC	Totale lordo dipendente	INPS gestione ex Inpdap 24,20%	Opera Previdenza/TFR 5,68%	IRAP 8,50%	Tot. ritenute a carico	Totale lordo amministrazione
F1	726	17.532.484,97	2.012.994,72	122.694,00	19.668.173,69	4.759.698,03	1.117.152,27	1.671.794,76	7.548.645,06	27.216.818,75
TOTALE	726	17.532.484,97	2.012.994,72	122.694,00	19.668.173,69	4.759.698,03	1.117.152,27	1.671.794,76	7.548.645,06	27.216.818,75

Tabella 6 – Trattamento fondamentale personale dirigente di II fascia assunzioni stimate nel 2021

Dirigenti	Numero unità	Stipendio tabellare	IVC	Totale lordo dipendente	INPS gestione ex Inpdap 24,20%	Opera Previdenza/TFR 5,68%	IRAP 8,50%	Tot. ritenute a carico amministrazione	Totale lordo amministrazione
Fascia II	5	226.304,00	1.584,05	227.888,05	55.148,91	12.944,04	19.370,48	87.463,43	315.351,48
TOTALE	5	226.304,00	1.584,05	227.888,05	55.148,91	12.944,04	19.370,48	87.463,43	315.351,48



Le **Retribuzioni lorde** sono iscritte per complessivi euro 172.575.507,22 un valore inferiore del 12,38% rispetto a quello stanziato per 196.962.450,02 in assestamento al 2020. La riduzione dell'onere in previsione è da imputare prevalentemente ad una stima più rispondente alle ipotesi assunzioni da concretizzarsi nel prossimo anno, secondo le caratteristiche dettagliatamente descritte in precedenza. Si passano in rassegna le unità di conto che alimentano la spesa del personale.

Il conto U.1.01.01.00.000 – “Retribuzioni lorde” si compone come segue:

- **Retribuzioni in denaro** per euro 167.809.520,22 nella quale distinguere rispettivamente le “*Voci stipendiali al personale dipendente*” per euro 150.601.846,00 – il valore è stato determinato sulla base dell'inquadramento giuridico ed economico del personale come regolato dal CCNL del Comparto funzioni centrali per il personale delle Aree e quello dei Dirigenti per il personale dirigenziale – e l'importo stanziato per lo straordinario per euro 2.600.000,00, l'onere per lo straordinario del personale al 2021 riflette storicamente il valore di previsione iscritto nell'esercizio 2019 e 2020, determinato in relazione alle effettive esigenze delle singole strutture.
- **Indennità ed altri compensi esclusi i rimborsi spesa per missioni al personale** per euro 14.607.674,22 – nella quale con apposita denominazione è allocata la spesa su conti di sesto livello per:
 - euro 9.618.942,22 ossia l'importo che si riferisce al Fondo risorse decentrate-FRD per l'anno 2020, nel quale includere la somma riferita agli incentivi per il personale che rappresenta l'Ispettorato in giudizio di euro 376.790,00, entrambi i valori sono stati considerati al netto degli oneri a carico dell'amministrazione che sono stati considerati sui pertinenti conti (contributi obbligatori e IRAP);
 - euro 4.988.732,00 ossia le risorse destinate al Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato dei dirigenti di seconda fascia in servizio presso l'Ispettorato Nazionale del Lavoro per l'anno 2020 al netto degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione.
- **Altre spese per il personale** per euro 4.765.987,00 sul quale è stanziata la spesa da imputare al conto Buoni pasto.

4.2 – Contributi sociali

Sul conto U.1.01.02.00.000 – Contributi sociali è allocata la spesa per complessivi euro 49.579.086,16 e si compone come segue:

- Contributi Sociali Effettivi a carico dell'Ente – euro 48.679.086,16. Il valore è stato determinato in relazione agli oneri per la contribuzione obbligatoria a carico



dell'amministrazione per il trattamento economico fondamentale ed accessorio del personale.

- Contributi sociali figurativi – euro 900.000. Il valore è stato determinato in relazione ai prevedibili oneri per la corresponsione degli assegni familiari al personale avente diritto.

4.3 - Imposte e tasse

Si tratta complessivamente della spesa di euro 15.814.124,78 distribuita sui conti come appresso:

- I.R.A.P. euro 14.079.124,78 il valore è stato determinato in relazione all'onere calcolato sul costo del personale per Irap a carico dell'Ispettorato nel quale distinguere anche la quota riferita al Fondo Risorse Decentrate e al Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato dei dirigenti di seconda fascia;
- Tassa e/o tariffa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani euro 1.530.000,00 il cui valore è stato definito sulla base delle esigenze rappresentate dalle singole sedi e per il pagamento della tassa per la sede centrale;
- Tributi minori (TASI, TOSAP) il valore previsto in bilancio è di euro 205.000,00 valore definito sulla base delle richieste delle varie sedi territoriali.

4.4 - Acquisto di beni e servizi

Nel 2021 la spesa viene indicata per complessivi euro 52.433.130,84 inferiore al valore di euro 71.879.270,69 stanziato in assestamento al 2020, -27,05%. Si tratta di un decremento nelle previsioni di bilancio in linea con l'esigenza di contenere la spesa entro i limiti fissati dalle norme di contenimento salvaguardando, comunque, il perseguimento dei principali obiettivi istituzionali da collegare primariamente alla spesa di funzionamento necessaria al raggiungimento dell'indipendenza informatica e infrastrutturale nel 2021 dal MLPS. La spesa, pertanto, è composta come segue:

- Acquisto di Beni per complessivi euro 1.271.000,00 un valore di previsione inferiore del - 84,5% rispetto al dato in assestamento al 2020, ciò si spiega con il fatto che si è concluso il processo "straordinario" di provvista presso le sedi delle ITL e delle IIL del materiale di facile consumo. La spesa è così suddivisa nei seguenti conti:
 - U.1.03.01.01.000 – Giornali, riviste e pubblicazioni per euro 45.000,00, valore inferiore allo stanziamento presente in corso d'anno di 50.000,00, tenuto conto dell'utilizzo di banche dati on line per l'aggiornamento professionale e le ricerche giuridiche necessari per lo svolgimento delle funzioni istituzionali.
 - U.1.03.01.02.000 – Altri beni di consumo euro 1.226.000,00 inferiore dell'84,95% rispetto al dato assestato nel bilancio 2020 di euro 8.148.202,45. La riduzione è da imputare alla razionalizzazione della spesa riguardante l'utilizzo della carta, cancelleria



(-29%), carburanti per le autovetture in dotazione all'amministrazione centrale ed agli Ispettorati Interregionali del lavoro (-60%), nonché Materiale informatico per l'acquisto dei beni necessari strumentali ai servizi informatici (-45,9%).

Un discorso a parte merita il conto "equipaggiamento" la cui articolazione fino al VI livello si rende necessaria per dare separata evidenza alle somme derivanti da quota parte delle sanzioni riscosse e destinate all'incentivazione dell'attività ispettiva da utilizzare per l'acquisto di strumentazione tecnica necessaria allo svolgimento di detta attività, ai sensi dell'articolo 9 del decreto-legge 28 giugno 2013, n. 76, convertito nella legge 9 agosto 2013, n. 99. Per la particolare modalità di formazione del conto non viene valorizzato alcuno importo. Come detto, tale conto viene alimentato solo in corso di esercizio, sulla base delle somme riscosse e accertate su appositi capitoli di bilancio dello Stato a seguito di opportuna riassegnazione da parte del Segretariato Generale del MLPS. Successivamente sulla base del DM del MLPS del 6 marzo 2018 si provvede ad imputare la spesa.

- U.1.03.02.00.000 – Acquisto di Servizi per complessivi euro 51.162.131,00 così suddiviso:
 - U.1.03.02.01.000 - Organi istituzionali dell'amministrazione allocata per euro 402.855,84 importo che permane invariato rispetto al precedente esercizio. Si tratta della spesa corrisposta per indennità ed i rimborsi spese spettanti al Direttore, ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori (Cfr. paragrafo 4.5).
 - U.1.03.02.02.000 – Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi trasferita per euro 8.060.493,60. È l'importo relativo allo stanziamento per le missioni del personale ispettivo. La posta è determinata in relazione ai costi sostenuti negli anni precedenti e all'attività programmata per l'esercizio 2021 (Cfr. paragrafo 4.2).
 - U.1.03.02.02.999 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c valorizzato per 25.996,60 euro (lo stesso valore fatto registrare nel rendiconto al 2019) inferiore del -74,76% rispetto allo stanziamento definitivo dell'esercizio 2020 è da riferire all'onere pianificato dall'Ufficio di comunicazione per gli interventi di comunicazione istituzionale e interna e di relazioni con il pubblico.
 - U.1.03.02.04.000 – Acquisto di Servizi per Formazione e Addestramento del Personale per euro 518.182,00, inferiore del -61,69% all'importo stanziato in assestamento 2020 per euro 1.350.000,00. L'importo indicato è relativo sia alla spesa per la formazione generica per euro 368.181,00 prevista dal "Piano della formazione" sia alla spesa per i corsi obbligatori per euro 150.000,00 rivolti al personale dipendente, ai sensi dell'art. 45,



comma 2, del d.lgs. 9 aprile 2008, n. 81, in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro ed in attuazione della normativa sulla trasparenza e sull'anticorruzione.

- U.1.03.02.05.000 – Utenze e Canoni per euro 7.306.276,84 inferiore del -20,15% rispetto al valore in assestamento al 2021 di euro 9.149.692,00. L'importo indicato è relativo alla spesa necessaria per il regolare funzionamento delle strutture, sia centrali che periferiche ed è stimato in relazione ai fabbisogni comunicati dai singoli centri di costo ed in considerazione delle necessità sopravvenute e rappresentate dagli uffici nel corso della gestione del precedente esercizio finanziario. In tale ambito occorre porre in evidenza il conto "Accesso a banche dati e pubblicazioni online", sul quale è stato appostato l'importo di euro 1.491.157,00, superiore del 7,71% rispetto allo stanziamento definitivo al 2020 di euro 1.389.692,00; si tratta dell'importo occorrente per far fronte agli abbonamenti per le utenze necessarie al regolare funzionamento dell'Agenzia con particolare riferimento all'accesso alle banche dati del sistema Camerale (visure camerali ecc.) gestiti da Infocamere.
- U.1.03.02.07.000 – Utilizzo Beni di Terzi per euro 18.720.039,00 maggiore 7,15% rispetto al valore assestato al 2020 di 17.471.000,00. L'importo indicato è relativo: per euro 14.550.000,00 (al 2020 iscritta per euro 16.500.000) alla spesa per la locazione degli immobili adibiti a sedi degli Uffici, ivi comprese quelle per la sede centrale comprensiva dell'ampliamento intervenuto nel corso dell'anno 2020, ed è determinato in relazione agli effettivi costi da sostenere a tale titolo, comunicati dai singoli centri di costo (Cfr. paragrafo 4.4); per euro 1.088.038,48 assegnato al sottoconto 1.3.2.5.2 - Noleggi di mezzi di trasporto perché trattasi dell'onere per il noleggio di autovetture per l'attività ispettiva ex art. 96 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34; per euro 2.682.000,00 per licenze d'uso software, trattasi di applicativi per un uso a tempo determinato con pagamento iniziale di un corrispettivo "una tantum" a valere per tutto il periodo di durata della licenza; per euro 400.000,00 sono destinati al canone di noleggio di impianti e macchinari esistenti presso le sedi.
- U.1.03.02.09.000 – Manutenzione Ordinaria e Riparazioni per euro 1.519.114,00 inferiore del - 45,73% allo stanziamento previsto nel 2020 di euro 2.799.000,00. L'importo indicato è relativo alla spesa necessaria per il mantenimento in efficienza delle strutture e delle attrezzature dell'Ente.
- U.1.03.02.11.000 – Prestazioni Professionali e Specialistiche per euro 54.200,00 inferiore del 45% al dato stanziato di euro 100.000,00 appostato in previsione definitiva al 2020. La



posta è relativa esclusivamente alle spese per interpretariato e traduzioni necessarie per svolgere la funzione istituzionale da parte di alcuni Uffici territoriali, su cui insistono numerose comunità straniere, nonché dell'amministrazione centrale in occasione di convegni di rilevanza internazionale.

- U.1.03.02.13.000 – Servizi Ausiliari per il Funzionamento per euro 3.816.980,06 inferiori (-52,85) allo stanziamento definitivo al 2020 pari a euro 8.094.930,00. L'importo indicato rispetto all'esercizio in corso non tiene conto della spesa da COVID-19 gravante sui predetti conti. Le voci che compongono la spesa sono tutte occorrenti al regolare funzionamento delle sedi e stimate sulla base dei fabbisogni da queste comunicati al 2021. Al riguardo, si evidenzia che le spese per i Servizi di pulizia e lavanderia U.1.03.02.13.002 per euro 2.614.145,00 sono determinati in relazione ai contratti di pulizia stipulati dai singoli Uffici e quelle per U.1.03.02.13.999 - Altri servizi ausiliari n.a.c. ammontanti ad euro 150.000,00 relativi agli importi pluriennali per il pagamento delle prestazioni in materia di sorveglianza sanitaria obbligatoria nei luoghi di lavoro presso le varie sedi dell'amministrazione.
- U.1.03.02.16.000 – Servizi Amministrativi per euro 2.420.000,00 inferiore del -45,41% al dato stanziato nel bilancio definitivo al 2020 per euro 4.432.680,00. L'importo indicato è composto da più voci, tutte indispensabili per il regolare funzionamento delle sedi e stimate sulla base dei fabbisogni da queste comunicati. Si evidenziano le spese postali U.1.03.02.16.002 per euro 2.370.000,00 inferiori del 34,17% rispetto al valore in assestamento al 2020 di euro 3.600.000,00 il cui importo è stimato sulla base del contratto a consumo stipulato con la società Poste Italiane Spa. Si tratta di una spesa da imputare alle attività di notifica degli atti di accertamento. La riduzione della spesa è in linea con le recenti previsioni legislative (decreto-legge 16 luglio 2020, n. 76) che impongono l'intensificazione dell'utilizzo della posta elettronica certificata per la notifica degli atti e provvedimenti amministrativi adottati dall'Ispettorato nei confronti delle persone giuridiche. Nelle altre spese per servizi amministrativi U.1.03.02.16.999 ammontanti ad euro 20.000,00 (inferiori del 97% rispetto al dato in assestamento di euro 787.680,00) sono incluse le spese relative al costo del servizio per l'elaborazione degli emolumenti economici spettanti al personale dell'Ispettorato, espletato dal sistema NOIPA del Ministero dell'economia e delle Finanze sulla base di apposita Convenzione e quelle occorrenti per il pagamento dei contributi ANAC.



- U.1.03.02.17.000 – Servizi Finanziari per euro 70.000,00. La voce espone la previsione relativa al costo del servizio di cassa con l’Istituto bancario cassiere (B.N.L.) comprensivo di IVA sulla base del costo del contratto dell’esercizio finanziario 2020.
- U.1.03.02.18.000 – Servizi Sanitari per euro 300.000,00 importo quintuplicato rispetto al dato di previsione definitivo del 2020 pari a 50.000. In tale voce sono quantificate le previsioni di spesa per gli accertamenti sanitari (visite fiscali), resi necessari dall’attività lavorativa unitamente alle spese relative all’incarico di Responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione-RSPP da svolgere presso le sedi come stabilito dal d.lgs. n. 81/2008 che può essere affidato a professionisti esterni all’amministrazione, qualora non sia presente all’interno personale con specifiche competenze in materia. L’importo stanziato tiene conto anche, per quanto riguarda le visite fiscali, dell’entrata in vigore del decreto legislativo n. 75 del 27 maggio 2017 recante disposizioni in materia di Polo unico per le visite fiscali, con l’attribuzione all’INPS della competenza esclusiva ad effettuare visite mediche di controllo su richiesta delle Pubbliche amministrazioni e la previsione del relativo budget occorrente a tale finalità.
- U.1.03.02.19.000 – Servizi informatici e di telecomunicazione per euro 7.893.987,00 in aumento del 29,81% rispetto al dato stanziato in previsione definitiva al 2020 di euro 6.081.308,00. L’importo è relativo alle spese per la gestione dei servizi informatici dell’I.N.L. laddove è incluso anche il costo per la digitalizzazione del patrimonio documentale dell’INL e relativa conservazione e archiviazione, ad ogni modo per una maggiore qualificazione della spesa informatica si rinvia all’apposito paragrafo ad essa dedicato (Cfr. paragrafo 4.2.2).
- U.1.03.02.99.000 – Altri Servizi per euro 80.000,00 inferiore all’importo registrato in previsione al 2020 del -46,67%. Tale importo è più rispondente all’effettivo costo di funzionamento delle commissioni d’esame istituite o da istituire presso le sedi in attuazione della normativa vigente (Commissioni d’esame per i conduttori di generatori a vapore e per l’abilitazione alla professione di Consulente del lavoro).

4.4.1 – Spese per l’acquisto di beni e servizi: rispetto dei limiti imposti all’INL

Le previsioni di spesa sui consumi intermedi sono state formulate rispettando le misure di contenimento stabilite dalla normativa vigente e le indicazioni impartite con la Circolare MEF-RGS n. 9/2020 come rappresentate specificatamente per l’INL nella nota preliminare (Cfr. paragrafo 5).

In particolare, con riferimento alla spesa complessivamente prevista sul conto “**Acquisto di beni e servizi**” ai fini del rispetto del limite consentito dall’art. 1, comma 591, della legge n. 160/2019,



occorre escludere dal computo le spese per lo svolgimento di compiti ispettivi ex art. 6, comma 12, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e ss.mm.ii. (Cfr. Allegato 1, della Circolare RGS n. 9 del 21 aprile 2020) e le spese connesse al noleggio di autovetture per l'attività ispettiva ex art. 96 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34.

Più precisamente, nell'aggregato *de quo* non compare l'importo di euro **8.034.497,00** allocato sull'apposito conto "1.3.2.2.1 - Indennità di missione e di trasferta", perché riferito integralmente agli oneri legati alla realizzazione dell'accesso ispettivo presso i luoghi di lavoro da parte del personale della ITL e IIL, come comunicati dal territorio e in linea con gli obiettivi fissati nella Convenzione siglata con il MLPS (Cfr. tabella 6 - distribuzione della spesa per le missioni e trasferte degli ispettori su base regionale).

Inoltre, dal conto "1.3.2.5 – Utilizzo Beni di Terzi" iscritto a bilancio per euro 18.720.039,00 è necessario escludere l'importo di euro **1.088.039,00** assegnata al sottoconto "1.3.2.5.2 - Noleggi di mezzi di trasporto" perché trattasi dell'onere per il noleggio di autovetture per l'attività ispettiva ex art. 96 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34. Infine, occorre escludere dal conto "1.3.2.10 – Servizi Amministrativi" la spesa postale **obbligatoria** di euro **1.500.000,00** stanziata sul conto "1.3.2.10.2 - Spese postali" e complessivamente valorizzata per l'importo di euro 2.370.000,00.

Più precisamente, l'esclusione della citata spesa si giustifica perché trattasi dell'onere inerente alla notifica dei verbali di accertamento in violazione delle norme in materia di lavoro e legislazione sociale trasmessi a mezzo posta dagli ispettori delle ITL e IIL **alle persone fisiche**. Al riguardo, corre l'obbligo di precisare che è indispensabile, al fine di non vanificare l'attività di accertamento e determinare un conseguente danno all'erario, notificare i verbali finali e gli altri provvedimenti degli Ispettorati del lavoro **a mezzo posta** secondo la disciplina codicistica atteso che, **nei confronti delle persone fisiche responsabili degli adempimenti in materia di lavoro e legislazione sociale**, non è attualmente previsto un obbligo di dotarsi di un domicilio digitale. Tale obbligo, infatti, è oggi previsto esclusivamente in capo ai soggetti indicati all'art. 6 del d.lgs. n. 82/2005 e lo stesso art. 26 del D.L. n. 76/2020 (c.d. decreto semplificazioni) non ha previsto novità al riguardo.

A far data dalla disponibilità della c.d. firma digitale, invece, per il personale ispettivo - prevista per il mese di luglio 2021 - sarà tuttavia possibile notificare tramite PEC i verbali destinati **alle persone giuridiche** che rivestono la qualità di responsabili in solido delle violazioni accertate ai sensi dell'art. 6, della legge n. 689/1981 e che già oggi sono **obbligatoriamente** tenute a dotarsi di un domicilio digitale. Tale modalità di comunicazione, infatti, consentirà di abbattere di circa la metà gli oneri destinati a sostenere le spese di notifica che, per tale motivo, sono state stimate per la quota riferita alle persone giuridiche in euro **920.000,00**. In proposito, per massima chiarezza si precisa che la spesa



postale per notifiche complessivamente impegnata e rendicontata al 2019 dall'INL è stata pari a euro 3.229.557,32 a fronte di una spesa stanziata al 2021 di euro 2.370.000,00, - 27%. Tale spesa di notifica dei verbali alle persone giuridiche, ovviamente, compare integralmente tra gli oneri che concorrono alla formazione del limite agli acquisti di beni e servizi.

Nel contempo, è da escludere dal computo del suddetto limite la spesa per la formazione obbligatoria rispettivamente ai sensi dell'art. 45, comma 2, del D.lgs. 9 aprile 2008 n. 81, in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro, ed ai sensi della legge n. 190/2012 e successivi decreti attuativi (in particolare il d.lgs. n. 33/2013 e il d.lgs. n. 39/2013) in materia di trasparenza e anticorruzione, per un importo complessivo di euro 150.000,00, stanziata sul conto di 5° livello "1.3.2.3.1 - *Acquisto di servizi per formazione specialistica (Acquisto di servizi per formazione obbligatoria)*" da ricondurre al conto di 4° livello "1.3.2.3 – *Acquisto di servizi per la formazione e addestramento del personale*".

In sintesi, per espressa previsione normativa specifica di settore e per indicazione di prassi (Cfr. Circolare RGS n. 9/2020, Circolare RGS n. 33/2011, Circolare RGS n. 40/2010), le spese sopra enunciate devono considerarsi al di fuori dal limite imposto alla voce "Acquisto di beni e servizi" laddove per l'Ispettorato coincide con l'importo impegnato e risultante dal rendiconto finanziario al 2019, ossia la somma di euro **41.810.594,84**. Ciò posto, per questi aspetti, si rappresenta nel dettaglio l'elenco dei conti al 4° livello del bilancio di previsione 2021 che alimentano la voce "Acquisto di Beni e Servizi" allo scopo di dare evidenza del rispetto del predetto limite.

Tabella 7 – Dettaglio conti di 4° livello che alimentano la voce Acquisto di beni e servizi nel limite

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	Concorre
1.3.1.1 - GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	45.000,00
1.3.1.2 - ALTRI BENI CONSUMO	1.226.000,00
1.3.2.1 - ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI	402.856,00
1.3.2.3 - ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE	368.182,00
1.3.2.4 - UTENZE E CANONI	7.306.277,00
1.3.2.5 - UTILIZZO BENI DI TERZI	17.632.000,00
1.3.2.6 - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	1.519.114,00
1.3.2.7 - CONSULENZE	-
1.3.2.8 - PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	54.200,00
1.3.2.9 - SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO	3.816.982,00
1.3.2.10 - SERVIZI AMMINISTRATIVI	920.000,00
1.3.2.11 - SERVIZI FINANZIARI	70.000,00
1.3.2.12 - SERVIZI SANITARI	300.000,00



ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	Concorre
1.3.2.13 - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	7.893.987,00
1.3.2.14 - ALTRI SERVIZI	80.000,00
TOTALE	41.634.598,00

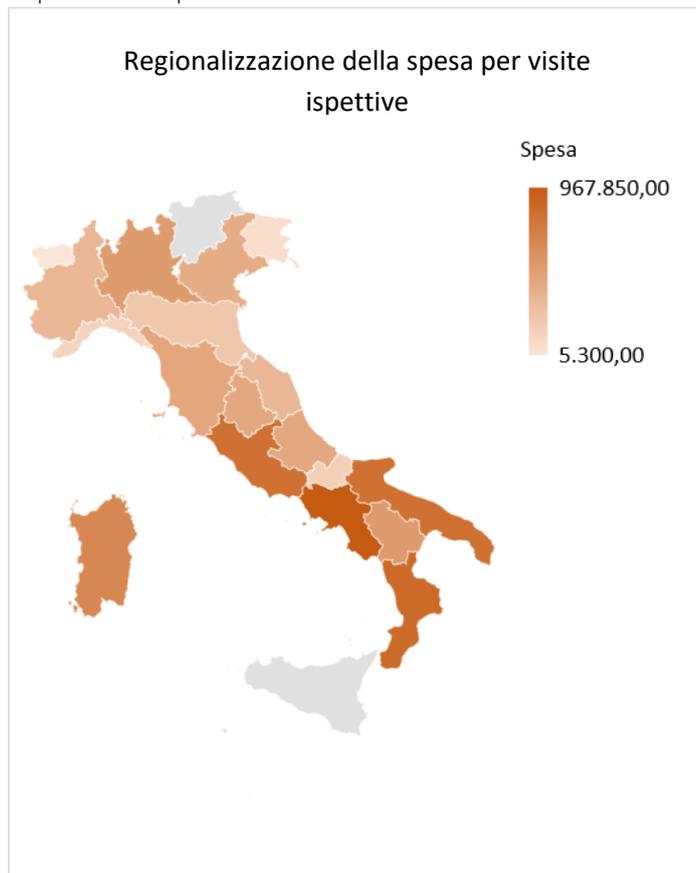
In sintesi, si evidenziano nella tabella appresso il dettaglio dei conti e relativi importi da escludere dal computo della spesa sottoposta a limite.

Tabella 8 – Elenco conti di 4° e 5° livello e relativi importi da escludere dal limite posto ai consumi intermedi

Descrizione conto di 4° Livello	Descrizione conto di 5° Livello	Importo
1.3.2.2 – Rappresentanza organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	1.3.2.2.1 – Indennità di missione e di trasferta	8.060.494,00
1.3.2.5 – Utilizzo Beni di Terzi	1.3.2.5.1 – Noleggi di mezzi di trasporto	1.088.039,00
1.3.2.10 – Servizi Amministrativi	1.3.2.10.2 - Spese postali	1.500.000,00
1.3.2.3 – Acquisto di servizi per la formazione e addestramento del personale	1.3.2.3 – Acquisto di servizi per la formazione e addestramento del personale	150.000,00
	TOTALE	10.798.533,00

Tabella 9 – Distribuzione regionale della spesa per Visita Ispettiva nelle previsioni al 2021

Regione	Spesa VISITA ISPETTIVA
ABRUZZO	431.000,00
BASILICATA	525.000,00
CALABRIA	850.350,00
CAMPANIA	967.850,00
EMILIA ROMAGNA	213.550,00
FRIULI VENEZIA GIULIA	61.300,00
LAZIO	808.700,00
LIGURIA	131.357,00
LOMBARDIA	516.700,00
MARCHE	324.700,00
MOLISE	152.000,00
PIEMONTE	323.500,00
PUGLIA	811.300,00
SARDEGNA	652.300,00
TOSCANA	438.590,00
UMBRIA	425.300,00
VALLE D'AOSTA	5.300,00
VENETO	395.700,00
Totale	8.034.497,00





4.4.2 – La spesa informatica nel bilancio di previsione al 2021

La somma complessiva prevista per la spesa informatica **corrente** ammonta a euro **9.668.907,00** un importo inferiore al limite di cui alla disciplina recata ai commi 590-602 e 610-613 dell'art. 1, legge di bilancio 2020 n. 160/2019.

In particolare, la somma totale degli importi imputati sui conti informatici è al di sotto del valore pari a euro **13.311.795,00**, vale a dire l'importo che l'Ispettorato deve considerare quale tetto massimo di spesa media per la gestione corrente del settore informatico, così come definita nelle sopracitate disposizioni di contenimento, da considerarsi già al netto del risparmio da conseguire nel 2021, come stabilito con nota RGS n. 86684 del 10 luglio 2020 (Cfr. paragrafo 5.2).

In altri termini, la somma di euro **3.642.888,00** ottenuta quale differenza tra il limite in parola e la spesa informatica corrente dell'INL pari a euro **9.668.907,00** iscritta nel presente bilancio di previsione, graverà sul prossimo bilancio dello Stato, con riferimento alla stato di previsione della spesa del MLPS, che, lo stesso Dicastero, dovrà sostenere per l'INL nel prossimo esercizio finanziario in virtù delle attività connesse alla migrazione dei dati e degli applicativi all'Agenzia, come da accordo tecnico sottoscritto quale allegato del verbale della Conferenza dei servizi del 9 aprile 2019 (si tratta del documento progettuale con il quale è stato concordato e determinato il piano di autonomizzazione informatica dell'Ispettorato).

In proposito, si rammenta che, in base al suddetto accordo a partire dal 1° luglio 2021, salvo un eventuale differimento del termine da decidere di comune accordo con il MLPS, l'INL **dovrà raggiungere la totale autonomia infrastrutturale e applicativa** e potrà così definire con il MLPS la fruizione dei servizi infrastrutturali secondo logiche di efficienza, efficacia ed economicità.

Nel dettaglio, per questi fini, si elencano appresso i conti al 5° livello gestionale e i relativi importi, secondo l'elenco individuato con Circolare RGS n. 9/2020, che alimenteranno la spesa informatica corrente al 2021.

Tabella 10 – Elenco conti spesa informatica corrente al 2021

SPESA INFORMATICA	Importo
1.3.1.2.6 - Materiale informatico	426.000,00
1.3.2.5.3 - Noleggio di Hardware	-
1.3.2.5.5 - Altre licenze	-
1.3.2.5.6 - Noleggi di Impianti e macchinari	400.000,00
1.3.2.6.2 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	872.072,00
1.3.2.6.3 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	-
1.3.2.6.4 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	76.848,00



1.3.2.13.1 - Gestione e Manutenzione Applicazioni	670.489,00
1.3.2.13.2 - Assistenza all'utente e formazione	-
1.3.2.13.3 - Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	910.000,00
1.3.2.13.4 - Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	3.364.778,00
1.3.2.13.5 - Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	1.270.020,00
1.3.2.13.6 - Servizi di sicurezza	-
1.3.2.13.7 - Servizi di gestione documentale	530.700,00
1.3.2.13.8 - Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi	-
1.3.2.13.9 - Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	-
1.3.2.13.10 - Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	1.148.000,00
1.3.2.13.11 - Processi trasversali alle classi di servizio	-
1.3.2.13.12 - Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	-
TOTALE	9.668.907,00

La spesa informatica stimata al 2021, dunque, si completa con quella in conto capitale prevista in bilancio di previsione per l'importo di euro **8.293.445,00**, per una somma complessiva stanziata sui conti di informatica di euro **17.962.352,00**.

Come è noto, la spesa informatica in conto capitale pari a 8.293.445,00 (Cfr. tabella 7), è da escludere per espressa previsione normativa dai limiti imposti alla spesa informatica corrente, perché associata agli investimenti di progettazione, realizzazione e collaudo, di software ad hoc e alla reingegnerizzato di software preesistenti e relativa manutenzione evolutiva che esauriscono la loro utilità su più esercizi.

Tabella 11 - Elenco conti spesa informatica in conto capitale

SPESA INFORMATICA IN CONTO CAPITALE	Importo
2.1.1.3.2 - Postazioni di lavoro	1.464.000,00
2.1.1.3.4 - Apparati di telecomunicazione	-
2.1.1.3.6.1 - Hardware n.a.c.	11.584,00
2.1.2.1.1 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva	4.875.000,00
2.1.1.4.2 - Altri beni materiali diversi	1.942.861,00
TOTALE	8.293.445,00

Più concretamente, sotto il profilo qualitativo, l'onere informatico complessivo (spesa corrente e in conto capitale) di euro **17.962.352,00** è da correlare sia alla reingegnerizzazione e digitalizzazione



dei processi gestionali e di governo e supporto dell'Ispettorato, sia alla migrazione dell'infrastruttura ICT dal MLPS all'INL.

In relazione alla digitalizzazione dei processi gestionali e di governo e supporto dell'Ispettorato, la spesa concerne:

- **Processi Ispettivi:** richieste di intervento, programmazione ispettiva, pianificazione ispettiva (periferia), gestione pratica ispettiva, primo accesso ispettivo, gestione procedimenti penali, gestione verbale unico, verbale autotrasporto, verbale contributivo, diffida accertativa, altri verbali ispettivi, accertamenti, pianificazione ispettiva (centrale);
- **Altri processi core:** conciliazione monocratica, programmazione attività non ispettive, provvedimenti amministrativi, conciliazione 410 c.p.c., formazione e informazione, attività del legale e del contenzioso;
- **Processi di gestione del personale:** Anagrafica dei dipendenti, gestione missioni, gestioni richieste (ferie, permessi ecc.), modifiche rapporto di lavoro (P/T, ASP..), progressioni economiche, badge virtuale, gestione provvedimenti disciplinari, gestione formazione, fascicolo digitale del dipendente, gestione timbrature, costruttore organigramma e funzionigramma;
- **Comunicazione e servizi all'utenza:** sito INL, area riservata (intranet), telematizzazione (richiesto intervento), Telematizzazione Provvedimento amm., fascicolo digitale dell'utenza, accesso SPID;
- **Processi di monitoraggio e misurazione:** reportistica Personale INL, reportistica ispezioni, Reportistica accertamenti, Reportistica attività del legale e cont., Reportistica Provvedimento Amministrativi, Controllo di gestione, Misurazione della performance individuale.
- **Processi trasversali e di sistema:** Porta dominio per accesso CO, Porta di dominio per accesso Unioncamere, Servizi AIWS per accesso dati InfoCamere, Integrazione operativa con sistemi MLPS, Gestione documentale, Integrazione servizi di firma digitale, Amministrazione sistemi ICT, Protocollo informatico, Progettazione dell'Infrastruttura.

Per maggiore chiarezza, si espone lo stato dell'arte delle azioni per la digitalizzazione dei suddetti processi alla data di redazione del bilancio come rappresentato nella figura che segue.



Inoltre, in tale contesto si inseriscono anche gli interventi perseguiti con la suddetta spesa per massimizzare l'integrazione di banche dati per lo svolgimento dell'azione istituzionale e favorire l'interscambio dei dati tra le Amministrazioni Pubbliche (Codice Amministrazione Digitale).

Infine, occorre includere anche la spesa necessaria a sostenere gli interventi in avalimento con il MLPS che dovranno concludersi nel mese di giugno 2021, e permettere di migrare i servizi digitali, i servizi di connettività dati e i servizi di telefonia ancora residenti sui sistemi del MLPS nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL.

Più precisamente, per l'INL si dovrebbe concretizzare il trasferimento nella propria infrastruttura tecnologica dei seguenti sistemi legacy forniti da MLPS: Portale intranet - Sito INL, Applicazione SGIL (Sistemi Informativi Gestionali Lavoro), CIGS INL, BDAI, APE Social, Convalida Dimissioni, Consultazione Cabotaggio INL, Consultazione Monitoraggio Contratti, Consultazione Dimissioni Volontarie, Consultazione Delocalizzazione Call Center, Consultazione Comunicazioni Obbligatorie, Consultazione Intermittenti, Consultazione Organico Aziendale, APM.

Da ultimo, concorre alla determinazione della spesa informatica complessiva anche quella destinata alla digitalizzazione del piano al recupero, dematerializzazione e conservazione digitale del patrimonio documentale dell'Ispettorato.

Al riguardo, si rappresenta la ripartizione della spesa complessiva, vale a dire aggregata sia per la componente corrente che in conto capitale, per ciascun obiettivo specifico perseguito dall'Agenzia



per il tramite delle somme stanziare sui conti di bilancio al 2021 e per il triennio 2021-2023, evidenziando anche la spesa informatica imputata sui conti di manutenzione ordinaria.

Tabella 12 – Distribuzione della spesa informatica per obiettivi e relativa distinzione in corrente e conto capitale.

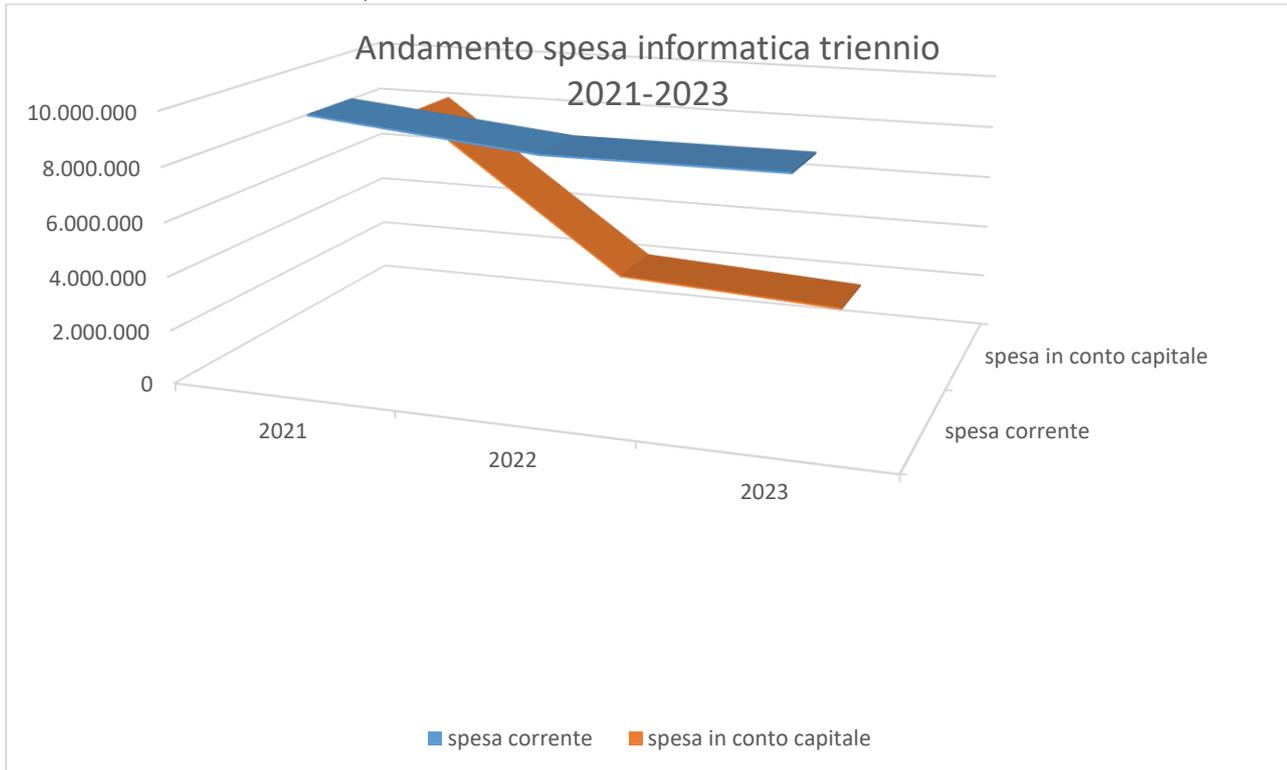
Obiettivi spesa informatica	2021	2022	2023	TOTALE 2021-2023
Informatizzare i processi "core" dell'Ispettorato;	6.409.489	1.820.489	1.370.489	9.600.467
Informatizzare i processi di governo e supporto dell'Ispettorato;	1.150.000	1.490.000	1.490.000	4.130.000
Massimizzare l'integrazione di banche dati di interesse dell'Ispettorato per lo svolgimento della sua azione istituzionale;	250.000	310.000	310.000	870.000
Favorire l'interscambio dei dati tra le Amministrazioni Pubbliche (Codice Amministrazione Digitale);	770.000	170.000	170.000	1.110.000
Migrare i servizi digitali nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL;	1.758.020	2.405.840	2.418.040	6.581.900
Migrare i servizi di connettività dati nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL;	3.120.778	3.120.778	3.120.778	9.362.334
Migrare i servizi di telefonia nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL.	244.000	61.000	61.000	366.000
Recupero, dematerializzazione e conservazione digitale del patrimonio documentale dell'Ispettorato	2.473.561	-	-	2.473.561
Funzionamento informatica (materiale informatico, noleggi impianti macchinari, manutenzione impianti e macchinari, manutenzione macchine per ufficio e hardware nac.)	1.786.584	1.786.584	1.786.584	5.359.752
TOTALE	17.962.352	11.164.611	10.726.811	39.853.774
di cui spesa corrente TOTALE	9.668.907	8.853.027	8.865.227	27.387.161
e spesa in conto capitale TOTALE	8.293.445	2.311.584	1.861.584	12.466.613

Dalla proiezione della suddetta spesa per il triennio 2021-2023, **occorre evidenziare ancora una volta il rispetto dei limiti imposti**, ossia l'importo della spesa informatica corrente in armonia con la normativa vigente, come specificatamente interpretata per l'INL con la nota RGS più volte richiamata.

Allo stesso tempo, si osserva un andamento costante della spesa corrente nel triennio.



Grafico 2 - Andamento della spesa informatica nel triennio 2021-2023



4.4.3 – La spesa per le locazioni passive degli ITL e IIL e della sede centrale dell’INL

La previsione di spesa riguardante le locazioni passive per l’anno 2021 delle sedi periferiche è stata stimata avvalendosi dei dati riferiti al canone corrisposto da ciascun Ispettorato Interregionale del Lavoro-ITL e a ciascun Ispettorato Territoriale del Lavoro-IIL, oltre che al canone corrisposto per le sedi centrali dell’INL dove sono ubicate le Direzioni Centrali. La somma complessiva delle spese sostenute per il pagamento dei canoni di locazione dell’anno in corso, quindi, aggiornate nei casi di nuovi contratti già programmati, costituisce l’importo iscritto quale stanziamento sul conto 1.3.2.5.1 - Locazione di beni immobili per l’esercizio finanziario in programmazione. In particolare, si segnala che i canoni di locazione per ciascuna sede non tengono in considerazione l’attualizzazione ai parametri ISTAT aggiornati. Inoltre, alcuni contratti di locazione sono in scadenza, o scadranno durante il prossimo triennio, tuttavia poiché uno degli obiettivi primari nella ricerca dei nuovi immobili da acquisire in locazione è il risparmio, in generale non si supererà il costo storico, vale a dire l’importo del canone precedentemente versato. Per completezza si forniscono appresso le tabelle rappresentative degli importi dovuti a titolo di canoni di locazione degli immobili per le sedi dell’INL nel 2020 che, come detto, costituiscono la base di calcolo della spesa al 2021. La somma complessiva stimata è pari a euro 14.507.629,45 comprensivo d’IVA. Si tratta di 94 immobili sul territorio nazionale per 78 sedi tra ITL e IIT a cui aggiungere le sedi delle Direzioni centrali dell’INL.



Tabella 13 – Canone annuo stimato al 2021 sedi centrali INL

SEDE	INDIRIZZO	2021
		IMPORTO CANONE ANNUO COMPRESA IVA
INL-SEDE CENTRALE		
Roma	Piazza della Repubblica, 59	€ 950.000,00
Roma	Piazza della Repubblica, 68 (Unità 1)	€ 88.518,00
Roma	Via Vittorio Emanuele Orlando, 75 (Unità 2)	€ 101.967,00
Roma	Via Torino 95 e 98 - Piano 1°	€ 220.200,00
TOTALE		€ 1.360.685,00

Tabella 14 – Canone annuo stimato al 2021 sedi IIL Nord-Ovest (Milano)

SEDE	INDIRIZZO	2021	
		IMPORTO CANONE ANNUO AL NETTO DI IVA	IMPORTO CANONE ANNUO COMPRESA IVA
IIL-ISPettorato INTERREGIONALE DEL LAVORO NORD-OVEST (Milano)			
Aosta	Viale dei Partigiani, 18	€ 52.700,00	€ 52.700,00
Asti	Corso Dante Alighieri, 31	€ 59.856,68	€ 73.025,15
Asti	Corso Dante Alighieri, 31	€ 10.819,65	€ 13.199,97
Alessandria	Piazza Giorgio Ambrosoli, 5/13	€ 115.537,46	€ 140.955,70
Biella	Corso Europa, 7/B	€ 29.953,00	€ 36.542,66
Vercelli	Via Pirandello, 18	€ 35.557,00	€ 43.379,54
Novara	Via Andrea Costa, 33/35	€ 45.310,08	€ 45.310,08
Verbania (Omegna)	Via IV Novembre, 37	€ 42.929,25	€ 52.373,69
Torino	Via dell'Arcivescovado, 9 -scala C	€ 312.466,66	€ 312.466,66
Torino	Via dell'Arcivescovado, 9 -scala A/C	€ 119.520,76	€ 119.520,76
La Spezia	Piazzale J.F. Kennedy, 47	€ 114.282,64	€ 139.424,82
Savona	Piazza dei Martiri della Libertà, 9	€ 72.799,65	€ 88.815,57
Bergamo	Via Ermete Novelli, 12	€ 157.887,50	€ 192.622,75
Brescia	Via Cefalonia, 50 Piano 5° int.36 e Piano 8° int.45-46	€ 73.110,41	€ 73.110,41
Brescia	Via Cefalonia, 50 P.7° (Uffici), P. -2° (Archivi), P. -1° (Autorim.)	€ 43.274,00	€ 43.274,00
Como	Via Bellinzona, 111	€ 133.911,39	€ 163.371,90
Lecco	Via Balicco 93/101	€ 41.280,69	€ 41.280,69
Cremona	Via dei Comizzi Agrari, 2	€ 39.758,16	€ 39.758,16
Mantova	Via Don Maraglio, 4	€ 53.210,00	€ 53.210,00
Milano	Via Mauro Macchi, 9	€ 1.447.953,40	€ 1.766.503,15
Lodi	Via Dalmazia, 13	€ 27.100,00	€ 27.100,00
Pavia	Via Indipendenza, 9	€ 134.999,04	€ 164.698,83
Sondrio	Via Martire della Libertà, 6	€ 58.329,60	€ 58.329,60
Varese	Via San Vito Silvestro, 56	€ 150.939,75	€ 184.146,50
TOTALE		€ 3.373.486,77	€ 3.925.120,58

Tabella 15 – Canone annuo stimato al 2021 sedi IIL Nord-Est (Venezia)

SEDE	INDIRIZZO	2021	
		IMPORTO CANONE ANNUO AL NETTO DI IVA	IMPORTO CANONE ANNUO COMPRESA IVA
IIL-ISPettorato INTERREGIONALE DEL LAVORO NORD-EST (Venezia)			
Padova	Via Trieste, 1 - ang. Sottopassaggio De Gasperi, 3	€ 142.800,00	€ 174.216,00
Rovigo	Via Generale Domenico Piva, 25/27	€ 71.372,80	€ 87.074,82
Rovigo	Via Generale Domenico Piva, 25/27 - 3° Piano	€ 26.460,16	€ 32.281,40
Trevino	Via Fonderia, 55	€ 68.000,00	€ 80.434,40
Venezia	Palazzo Doge Michiel delle Colonne - Venezia Santa Croce 706	€ 86.401,85	€ 86.401,85
Venezia	Via Ca' Venier, 8 - Mestre Piani 4° e 5° (P. 6° licenziato)	€ 146.501,08	€ 178.731,32
Verona	Via Quirino Filopanti 3/5	€ 133.751,07	€ 163.176,31
Trieste	Via Cesare Battisti, 10/D Piano 1° e 2°	€ 36.785,00	€ 36.785,00
Gorizia	Largo XXVII Marzo, 10	€ 32.732,28	€ 32.732,28
Pordenone	Via della Vecchia Ceramica, 3	€ 34.526,18	€ 34.526,18
Bologna	Viale Masini, 12/14	€ 76.951,00	€ 93.880,22
Bologna	Viale Masini, 12/14	€ 282.506,33	€ 344.657,72
Modena	P.zza Cittadella, 8/9	€ 67.150,00	€ 81.923,00
Reggio Emilia	Via Paolo Borsellino 40/42	€ 116.175,88	€ 116.175,88
Piacenza	Via IV Novembre, 64	€ 72.343,91	€ 88.259,57
Forlì	Via Paradiso, 9	€ 70.368,64	€ 85.849,74
Forlì Ampliamento	Via Paradiso, 7	€ 43.423,41	€ 52.976,56
Rimini	Piazzale Battisti, 20	€ 110.508,60	€ 134.820,49
Ancona	Via L. Ruggeri, 5 - PT e P 1° + Seminterr. Corpo C1	€ 90.300,00	€ 90.300,00
Macerata	Via Lorenzoni, 2/18	€ 81.090,00	€ 98.929,80
TOTALE PARZIALE		€ 1.790.148,19	€ 2.094.132,53



Tabella 16 – Canone annuo stimato al 2021 sedi IIL Sud (Napoli)

SEDE	INDIRIZZO	2021	
		IMPORTO CANONE ANNUO AL NETTO DI IVA	IMPORTO CANONE ANNUO COMPRESA IVA
IIL-ISPettorato INTERREGIONALE DEL LAVORO SUD (Napoli)			
Campobasso	Via San Giovanni dei Gelsi, 55 - Piani 4* e 5*	€ 68.504,00	€ 83.574,88
Campobasso	Via San Giovanni dei Gelsi, 55 - P. 4* Corpo Sud - Archivio	€ 15.919,41	€ 19.421,68
Isernia	Via G. Berta (Pal. Provincia)	€ 27.935,00	€ 27.935,00
Avellino	Via Circumvallazione - Galleria Ciardiello, 2	€ 134.713,97	€ 134.713,97
Avellino	Via dei due Principati, 4/6/8	€ 89.250,00	€ 89.250,00
Caserta	Viale Lincoln ex area Saint-Gobain - ed.A/3	€ 249.920,00	€ 304.902,40
Salerno	Corso Garibaldi, 142/D - Piano Ammezzato	€ 59.680,52	€ 62.906,96
Salerno	Corso Garibaldi, 142/D - Piano 1*	€ 11.145,24	€ 11.145,24
Salerno	Corso Vittorio Emanuele, 94	€ 117.469,69	€ 143.313,02
Bari	Via Fabio Filzi, 18	€ 458.720,84	€ 559.639,42
Brindisi	Via Appia, 51	€ 149.793,98	€ 182.748,66
Lecce	Via Ludovico Ariosto, 81	€ 71.414,61	€ 71.414,61
Lecce	Viale Leopardi, 91 (Archivio)	€ 12.852,99	€ 15.680,65
Lecce	Via Lupiae, 35	€ 45.750,52	€ 55.815,63
Taranto	Via Orazio Flacco, 11	€ 101.641,48	€ 130.309,59
Potenza	Via Isca del Pioppo, 41	€ 123.065,86	€ 160.852,06
Matera	Via Annibale Maria di Francia, 32	€ 144.429,60	€ 176.204,11
Catanzaro	Via Enrico Molè, traversa Leonardo Di Bona	€ 67.745,04	€ 82.648,95
Cosenza	Via Pietro de Roberto, 34 (Palazzo Zicarelli)	€ 88.750,00	€ 88.750,00
Crotone	Via Giuseppe di Vittorio, 23	€ 48.127,17	€ 58.715,15
Reggio Calabria	Via Pio XI Trav. De Blasio, 11, Piani Terra, 1*, 2*, 3*, 4* e 5*	€ 176.763,14	€ 215.651,03
Vibo Valentia	Via N. Machiavelli, 10	€ 38.579,89	€ 38.579,89
TOTALE PARZIALE		€ 2.302.172,95	€ 2.714.172,90

4.4.5 – Spese per gli organi dell'ente

La spesa contenuta nell'ambito del conto di III livello "Acquisto di servizi" riguarda le indennità ed i rimborsi spese spettanti al Direttore, ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori. L'onere è stato stimato, per l'esercizio 2021, in euro 402.855,84. Di seguito si rappresenta l'importo per ciascuna tipologia di spesa:

Tabella 16 – Dettaglio per unità di conto della spesa degli organi

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		2021
U.1.03.02.01.001.001	1.3.2.1.1.1 - Organi istituzionali dell'amministrazione Indennità	232.611,00
U.1.03.02.01.001.002	1.3.2.1.1.2 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Contributi obbligatori per l'indennità degli organi	86.894,00
U.1.03.02.01.001.003	1.3.2.1.1.3 - Organi istituzionali dell'amministrazione - IRAP per l'indennità degli organi	23.185,84
U.1.03.02.01.001	1.3.2.1.1 - Organi istituzionali dell'amministrazione Indennità	342.690,84
U.1.03.02.01.002	1.3.2.1.2 - Organi istituzionali dell'amministrazione Rimborsi	20.000,00
U.1.03.02.01.008	1.3.2.1.3 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	40.165,00
U.1.03.02.01.000	1.3.2.1 - ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI -TOTALE	402.855,84

L'indennità di carica del Direttore dell'Agenzia è prevista dal decreto istitutivo dell'Agenzia che stabilisce che "al Direttore dell'Ispettorato spetta il trattamento economico e normativo riconosciuto per l'incarico di Capo Dipartimento di cui all'articolo 5 del decreto legislativo n. 300 del 1999". Il trattamento economico spettante al Direttore dell'Ispettorato è stato determinato con contratto economico accessorio del 25 marzo 2019.



Con decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2019 è stato rinnovato il Collegio dei Revisori e confermata la precedente indennità di carica annua dei membri, stabilita in euro 15.061,00 quella spettante al Presidente ed in euro 12.551,00 quella spettante a ciascuno dei due componenti effettivi. Non sono previsti gettoni di presenza per la partecipazione alle riunioni. Hanno separata evidenza la voce relativa ai contributi a carico dell'Amministrazione per l'indennità del Direttore Generale e quella relativa all'IRAP sulle indennità del Direttore e dei componenti del Collegio dei Revisori.

4.5 – Rimborsi e poste correttive delle entrate

È l'appostamento delle necessarie risorse sul conto U.1.09.01.00.000 – Rimborsi per Spese di Personale per euro 25.850.579,00. Tale voce riguarda in gran parte le somme da versare all'entrata del bilancio dello Stato a titolo di regolazione contabile delle spese di funzionamento del Comando Carabinieri per la Tutela del Lavoro operante presso l'Agenzia (U.1.09.01.01.001.001 per euro 24.350.579,00) ed in parte le somme da versare alle Amministrazioni, che hanno autorizzato il comando del proprio personale presso l'Ispettorato a titolo di rimborso del trattamento economico fondamentale da queste anticipato (U.1.09.01.01.001.002 per euro 1.500.000,00).

4.6 – Altre spese correnti: accantonamenti fondi

Altre spese correnti è un aggregato di spesa residuale nel quale confluiscono gli accantonamenti ai fondi di riserva di parte corrente, i premi di assicurazione, le spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi e altre spese non altrimenti classificabili (NAC).

Sul conto U.1.10.01.00.000 – **Fondi di Riserva ed Altri Accantonamenti** è allocata la somma di euro **9.443.949,00** maggiore della somma di euro 600.000,00 stanziata nelle previsioni definitive al 2020 per effetto della valorizzazione significativa del conto U.1.10.01.01.001- **Fondo di Riserva**.

In tale ambito distinguiamo il fondo spese imprevedute dall'art. 11 del Regolamento di amministrazione e contabilità che stabilisce in sede di redazione del bilancio di previsione di competenza e di cassa, la necessità di iscrivere un fondo di riserva per le spese imprevedute, nonché per le maggiori spese che si verificano nel corso dell'esercizio, il cui ammontare non può essere superiore al tre per cento delle uscite correnti e su tale conto non possono essere emessi mandati di pagamento. I prelievi dal predetto fondo sono effettuati con un apposito provvedimento del direttore generale fino al 30 novembre di ciascun anno.

La cifra accantonata su detto conto ammonta a euro 9.443.949,00 rispettando il limite del 3% statuito dal regolamento INL. Più concretamente, tale accantonamento è da imputare a diverse motivazioni come di seguito rappresentate. Prima di tutto, come anticipato nella nota preliminare, si



è reso prudenzialmente necessario al fine di consentire la prosecuzione dei contratti già attivati con i fornitori per interventi di digitalizzazione dei processi dell'INL finanziati con le risorse comunitarie Programmazione FSE 2014-2020 – Programma Operativo Nazionale “Sistemi di Politiche Attive per l’Occupazione” – a valere sul progetto “*Digitalizzazione dei processi operativi*” (Cfr. nota preliminare, paragrafo 6) al fine di assicurare la continuità operativa dei processi di digitalizzazione dopo il 31.12.2020. L’importo accantonato è pari a 2.850.000,00 euro (l’importo delle risorse per completare le attività al netto delle somme dei Fondi comunitari che si prevede di impegnare sino al 31.12.2020). Nel contempo, sul medesimo fondo, si è provveduto ad accantonare la somma 1.600.000,00 euro, stante l’attuale quadro epidemiologico, al fine di assicurare la sicurezza dei lavoratori e dei luoghi di lavoro per l’acquisto dei Dispositivi di Protezione Individuale (DPI) e per gli interventi di sanificazione in misura simile alla quella impegnata al 1° semestre 2020. La parte residuale del fondo, in relazione alle modalità flessibili di svolgimento della prestazione lavorativa, tra le quali il lavoro agile, come richiamate nella direttiva della Presidenza del Consiglio n. 1 del 25 febbraio 2020 e nel decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 1° marzo 2020 concernente ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 23 febbraio 2020, n. 6, recante misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, si intendono utilizzare per finanziare interventi tesi ad agevolare l’applicazione del lavoro agile quale ulteriore misura per contrastare e contenere l’imprevedibile emergenza epidemiologica, avvalendosi, anche mediante Consip S.p.A. dell’acquisizione delle dotazioni informatiche necessarie alle pubbliche amministrazioni per le misure di rafforzamento del lavoro agile per il personale dell’INL. Infine, tali accantonamenti saranno utilizzati a copertura del pagamento di utenze arretrate che provengono dalle ITL e ILL.

Per quanto riguarda il conto U.1.10.01.03.001 – Fondo rischi e oneri previsto dall’art. 12 del Regolamento di contabilità non è stato stanziato alcun importo perché non sono stati riscontrati crediti di dubbia esigibilità di parte corrente sufficienti a giustificare una sua valorizzazione.

Sul punto si precisa che l’INL riceve solo trasferimenti dal MLPS per effetto di disposizione di legge e non gode di entrate proprie.

Anche per il conto U.1.10.01.04.001 – Fondo Rinnovi Contrattuali non si è provveduto considerato alcun stanziamento tenuto conto che le risorse per i rinnovi dovranno essere oggetto di trasferimento da parte del Ministero dell’Economia e delle Finanze all’atto del rinnovo dei contratti collettivi di lavoro del personale.

Segnatamente al conto U.1.10.04.00.000 – Premi di Assicurazione risulta valorizzato per euro 1.900.000,00. L’importo indicato è relativo ai costi previsti per l’assicurazione per responsabilità civile verso terzi (comprensivo della Assicurazione ispettori (civile) e responsabili d'area, l’assicurazione



tutela legale per ispettori e responsabili d'area) che si intendono attivare, nonché per i premi di assicurazione contro i danni (polizza assicurativa “Kasco” e Infortuni) stipulata dall’Ispettorato, ai sensi dell’articolo 20 del Regolamento di Organizzazione, per il personale ispettivo che mette a disposizione la propria autovettura per lo svolgimento della propria attività, l’assicurazione dell’immobile dell’amministrazione centrale, sede degli uffici dell’Ispettorato Nazionale e l’assicurazione per il personale dirigenziale.

Le **spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi** a valere sul conto U.1.10.05.00.000 è allocato l’importo per euro 2.560.000,00. Si tratta di spesa corrente prevista per gli oneri derivanti dal Contenzioso dell’Ispettorato. La stima è stata effettuata in relazione all’andamento storico di tali spese negli ultimi anni.

Le **altre spese correnti NAC** sul conto U.1.10.99.99.000 è valorizzato per l’importo di euro 100.000,00. La voce è di tipo residuale e considera spese diverse non classificabili in altre voci. L’importo è in linea con quello dell’esercizio 2020.

4.7 – La spesa in conto capitale

La spesa per investimenti stimata ammonta a euro 9.548.142,00. Tale spesa risulta inferiore alla previsione finale al 2020 del - 57,01%. La spesa in conto capitale dell’Agenzia considera le spese connesse alla gestione ed alla necessaria implementazione delle dotazioni informatiche, tenuto conto che le somme destinate a tale scopo non sono ad oggi trasferite dal Ministero. Essa si compone dei conti:

- U.2.02.01.00.000 – Beni materiali per euro 4.673.142,00. La voce risulta composta come segue: U.2.02.01.03.000 – Mobili e Arredi per euro 1.254.697,00. L’importo è determinato sulla base della spesa da sostenere a tale titolo, comunicati dai singoli centri di costo; U.2.02.01.07.000 – HARDWARE per euro 1.475.484,00; U.2.02.01.99.999 2.1.1.4.2 Altri beni materiali diversi per euro 1.942.861,00.
- U.2.02.03.00.000 – Beni Immateriali per euro 4.875.000,00. Lo stanziamento si riferisce alla voce Software per lo sviluppo del sistema informativo dell’INL.

4.8 – Le partite di giro

Le uscite previste, attinenti alle partite di giro, sommano a complessivi euro 65.000.000,00 e risultano iscritte per identico ammontare alle corrispondenti entrate di riferimento.

Per effetto delle iscrizioni contabili sopra descritte, la previsione relativa alle spese dell’esercizio 2021 al netto delle partite di giro ammonta complessivamente ad euro **339.804.519,00**.

Il bilancio previsionale 2021 si compendia, quindi, nei valori indicati nella tabella che segue:



ENTRATE	IMPORTI	USCITE	IMPORTI
ENTRATE CORRENTI	338.538.239,00	USCITE CORRENTI	330.256.377,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.266.280	USCITE IN CONTO CAPITALE	9.548.142,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	65.000.000,00	USCITE PER PARTITE DI GIRO	65.000.000,00
TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA	404.804.519,00	TOTALE USCITE DI COMPETENZA	404.804.519,00

Le entrate e le uscite per ciascuno degli anni compresi nel bilancio pluriennale sono state previste sulla base della richiamata comunicazione del Segretariato Generale del Ministero che ha fissato gli importi dei trasferimenti.



Preventivo Finanziario Decisionale



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			Esercizio Finanziario 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2021							
PARTE I - ENTRATE							
E.2.00.00.00.000	1.1 - Trasferimenti correnti	0	337.638.239	337.638.239	0	331.366.526	342.833.337
E.2.01.00.00.000	1.1.1 - Trasferimenti correnti	0	337.638.239	337.638.239	0	331.366.526	342.833.337
E.2.01.01.00.000	1.1.1.1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0	337.638.239	337.638.239	0	331.366.526	342.833.337
E.3.00.00.00.000	1.2 - Entrate extratributarie	0	900.000	900.000	0	500.000	1.322.137
E.3.02.00.00.000	1.2.1 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0	500.000	500.000	0	500.000	500.000
E.3.02.03.00.000	1.2.1.1 - Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0	500.000	500.000	0	500.000	500.000
E.3.05.00.00.000	1.2.2 - Rimborsi e altre entrate correnti	0	400.000	400.000	0	0	822.137
E.3.05.02.00.000	1.2.2.1 - Rimborsi in entrata	0	400.000	400.000	0	0	677.164
E.3.05.99.00.000	1.2.2.2 - Altre entrate correnti n.a.c.	0	0	0	0	0	144.973
E	TOTALE ENTRATE CORRENTI	0	338.538.239	338.538.239	0	331.866.526	344.155.474
E.4.00.00.00.000	1.3 - Entrate in conto capitale	0	1.266.280	1.266.280	0	1.266.280	1.266.280
E.4.02.00.00.000	1.3.1 - Contributi agli investimenti	0	1.266.280	1.266.280	0	1.266.280	1.266.280
E.4.02.01.00.000	1.3.1.1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0	1.266.280	1.266.280	0	1.266.280	1.266.280
E.4.04.00.00.000	1.3.2 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0	0	0	0	0	0
E.4.04.01.00.000	1.3.2.1 - Alienazione di beni materiali	0	0	0	0	0	0
E	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	0	1.266.280	1.266.280	0	1.266.280	1.266.280
E.7.00.00.00.000	1.4 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0
E.7.01.00.00.000	1.4.1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0
E.7.01.01.00.000	1.4.1.1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0
E	TOTALE ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0
E.9.00.00.00.000	1.5 - Entrate per conto terzi e partite di giro	119.477	65.000.000	65.119.477	10.694.157	65.773.874	65.773.874
E.9.01.00.00.000	1.5.1 - Entrate per partite di giro	119.477	65.000.000	65.119.477	10.694.157	65.773.874	65.773.874
E.9.01.01.00.000	1.5.1.1 - Altre ritenute	118.309	3.740.000	3.858.309	43.129	3.740.000	3.740.000
E.9.01.02.00.000	1.5.1.2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0	61.000.000	61.000.000	10.649.221	61.000.000	61.000.000
E.9.01.03.00.000	1.5.1.3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	1.168	80.000	81.168	1.807	80.000	80.000



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			Esercizio Finanziario 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2021							
E.9.01.99.00.000	1.5.1.4 - Altre entrate per partite di giro	0	180.000	180.000	0	953.874	953.874
E	TOTALE PARTITE DI GIRO	119.477	65.000.000	65.119.477	10.694.157	65.773.874	65.773.874
E	TOTALE GENERALE ENTRATE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	0	339.804.519	339.804.519	0	333.132.806	345.421.754
E	TOTALE GENERALE ENTRATE	119.477	404.804.519	404.923.996	10.694.157	398.906.680	411.195.628
PARTE II - SPESE							
U.1.00.00.00.000	1.1 - Spese correnti	92.643.999	330.256.377	422.900.376	20.440.893	378.974.080	399.114.971
U.1.01.00.00.000	1.1.1 - Redditi da lavoro dipendente	61.118.675	222.154.593	283.273.268	11.573.559	258.062.689	269.636.248
U.1.01.01.00.000	1.1.1.1 - Retribuzioni lorde	47.996.762	172.575.507	220.572.269	11.043.457	196.962.450	208.005.907
U.1.01.02.00.000	1.1.1.2 - Contributi sociali a carico dell'ente	13.121.913	49.579.086	62.700.999	530.102	61.100.239	61.630.341
U.1.02.00.00.000	1.1.2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	4.148.223	15.814.125	19.962.348	250.475	19.069.882	19.320.356
U.1.02.01.00.000	1.1.2.1 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	4.148.223	15.814.125	19.962.348	250.475	19.069.882	19.320.356
U.1.03.00.00.000	1.1.3 - Acquisto di beni e servizi	25.844.385	52.433.131	78.277.516	7.066.601	70.833.458	77.900.058
U.1.03.01.00.000	1.1.3.1 - Acquisto di beni	1.087.109	1.271.000	2.358.109	657.039	8.198.203	8.855.241
U.1.03.02.00.000	1.1.3.2 - Acquisto di servizi	24.757.276	51.162.131	75.919.407	6.409.562	62.635.255	69.044.817
U.1.04.00.00.000	1.1.4 - Trasferimenti correnti	0	0	0	0	1.045.814	1.045.814
U.1.04.05.00.000	1.1.4.1 - Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0	0	0	0	1.045.814	1.045.814
U.1.07.00.00.000	1.1.5 - Interessi passivi	0	0	0	0	0	0
U.1.07.06.00.000	1.1.5.1 - Altri interessi passivi	0	0	0	0	0	0
U.1.09.00.00.000	1.1.6 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	719.622	25.850.579	26.570.201	350.374	25.132.237	25.482.611
U.1.09.01.00.000	1.1.6.1 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	719.622	25.850.579	26.570.201	350.374	25.132.237	25.482.611
U.1.09.99.00.000	1.1.6.2 - Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	0	0	0	0	0	0
U.1.10.00.00.000	1.1.7 - Altre spese correnti	813.094	14.003.949	14.817.043	1.199.884	4.830.000	5.729.884
U.1.10.01.00.000	1.1.7.1 - Fondi di riserva e altri accantonamenti	0	9.443.949	9.443.949	0	600.000	300.000
U.1.10.04.00.000	1.1.7.2 - Premi di assicurazione	110.000	1.900.000	2.010.000	5.334	1.600.000	1.605.334
U.1.10.05.00.000	1.1.7.3 - Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	698.175	2.560.000	3.258.175	1.193.939	2.560.000	3.753.939
U.1.10.99.00.000	1.1.7.4 - Altre spese correnti n.a.c.	4.919	100.000	104.919	611	70.000	70.611
U	TOTALE SPESE CORRENTI	92.643.999	330.256.377	422.900.376	20.440.893	378.974.080	399.114.971
U.2.00.00.00.000	1.2 - Spese in conto capitale	27.171.938	9.548.142	36.720.080	10.395.463	14.992.386	25.387.848



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			Esercizio Finanziario 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2021							
U.2.02.00.00.000	1.2.1 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	27.171.938	9.548.142	36.720.080	10.395.463	14.992.386	25.387.848
U.2.02.01.00.000	1.2.1.1 - Beni materiali	12.184.733	4.673.142	16.857.875	7.476.162	6.792.386	14.268.547
U.2.02.03.00.000	1.2.1.2 - Beni immateriali	14.987.205	4.875.000	19.862.205	2.919.301	8.200.000	11.119.301
U.2.02.04.00.000	1.2.1.3 - Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0	0	0	0	0	0
U	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	27.171.938	9.548.142	36.720.080	10.395.463	14.992.386	25.387.848
U.5.00.00.00.000	1.3 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0
U.5.01.00.00.000	1.3.1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0
U.5.01.01.00.000	1.3.1.1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0
U	TOTALE SPESE PER ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0
U.7.00.00.00.000	1.4 - Uscite per conto terzi e partite di giro	703.577	65.000.000	65.703.577	6.862.359	65.773.874	66.360.540
U.7.01.00.00.000	1.4.1 - Uscite per partite di giro	703.577	65.000.000	65.703.577	6.862.359	65.773.874	66.360.540
U.7.01.01.00.000	1.4.1.1 - Versamenti di altre ritenute	682.453	3.740.000	4.422.453	703.551	3.740.000	4.320.149
U.7.01.02.00.000	1.4.1.2 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	81	61.000.000	61.000.081	6.144.491	61.000.000	61.000.081
U.7.01.03.00.000	1.4.1.3 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	21.043	80.000	101.043	14.317	80.000	86.436
U.7.01.99.00.000	1.4.1.4 - Altre uscite per partite di giro	0	180.000	180.000	0	953.874	953.874
U	TOTALE PARTITE DI GIRO	703.577	65.000.000	65.703.577	6.862.359	65.773.874	66.360.540
U	TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	119.815.937	339.804.519	459.620.456	30.836.356	393.966.466	424.502.819
U	TOTALE GENERALE USCITE	120.519.514	404.804.519	525.324.033	37.698.715	459.740.340	490.863.359



Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria



ENTRATE

ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO	2021		2022	2023
	Competenza	Cassa	Competenza	Competenza
1 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	337.638.239	337.638.239	337.840.116	337.928.667
2 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	900.000	900.000	900.000	900.000
TOTALE ENTRATE CORRENTI	338.538.239	338.538.239	338.740.116	338.828.667
3 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.266.280	1.266.280	1.266.280	1.266.280
TOTALE GENERALE ENTRATE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	339.804.519	339.804.519	340.006.396	340.094.947

USCITE

ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO		2021		2022	2023
		competenza	cassa	competenza	competenza
U.1.00.00.00.000	1. - SPESE CORRENTI	330.256.377	422.900.376	334.976.115	335.514.666
U.1.01.00.00.000	1.1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	222.154.593	283.273.268	226.909.699	227.361.102
U.1.02.00.00.000	1.2 - IMPOSTE E TASSE	15.814.125	19.962.348	16.137.507	16.166.331
U.1.03.00.00.000	1.3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	52.433.131	78.277.516	51.902.431	51.902.431
U.1.09.00.00.000	1.5 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	25.850.579	26.570.201	26.022.529	26.080.853
U.1.10.00.00.000	1.6 - ALTRE SPESE CORRENTI	14.003.949	14.817.043	14.003.949	14.003.949
U	TOTALE SPESE CORRENTI	330.256.377	422.900.376	334.976.115	335.514.666
U.2.00.00.00.000	2. - SPESE IN CONTO CAPITALE	9.548.142	36.720.080	5.030.281	4.580.281
U.2.02.00.00.000	2.1 - INVESTIMENTI	9.548.142	36.720.080	5.030.281	4.580.281
U.2.02.01.00.000	2.1.1 - BENI MATERIALI	4.673.142	16.857.875	2.730.281	2.730.281
U.2.02.03.00.000	2.1.2 - BENI IMMATERIALI	4.875.000	19.862.205	2.300.000	1.850.000
U	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	9.548.142	36.720.080	5.030.281	4.580.281
U	TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	339.804.519	459.620.456*	340.006.396	340.094.947

*Si evidenzia che le uscite in termini di cassa risultano essere superiori a quelle di competenza in relazione alla considerazione in bilancio della cassa relativa ai residui presunti.



Preventivo Economico Budget



ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO	2021	2020
A) RICAVI - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE	338.904.519,00	326.816.478,00
2) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	0,00	0,00
3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	0,00	0,00
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (costi capitalizzati)	0,00	0,00
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	900.000,00	500.000,00
Totale Ricavi - Valore della produzione (A)	339.804.519,00	327.316.478,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	1.271.000,00	2.440.000,00
7) ACQUISTI DI SERVIZI	32.442.091,84	36.724.855,84
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	18.720.039,00	17.150.000,00
9) PERSONALE	222.154.593,38	225.986.038,16
10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI	0,00	531.914,58
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	0,00	0,00
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	9.443.949,00	0,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	400.000,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	46.224.703,78	43.349.304,00
Totale Costi (B)	330.256.377,00	326.582.112,58
DIFFERENZA TRA RICAVI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.548.142,00	734.365,42
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00
17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00
17b) UTILE E PERDITE SU CAMBI	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	0,00	0,00
19) SVALUTAZIONI	0,00	0,00
Totale rettifiche di valore (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI TRA GLI ALTRI RICAVI E PROVENTI	0,00	0,00
21) ONERI CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI TRA GLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE E DELLE IMPOSTE RELATIVE AD ESERCIZI PRECEDENTI	0,00	0,00
22) SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	0,00	0,00
23) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	0,00	0,00
Totale partite straordinarie (E)	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	9.548.142,00	734.365,42
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico presunto	9.548.142,00	734.365,42



Relazione Programmatica del Direttore



INDICE

1. INTRODUZIONE
2. LA MISSION DELL'INL: OBIETTIVI ASSEGNATI E RISULTATI ATTESI
 - 2.1 - Obiettivi
 - 2.2 - Risultati attesi
3. ELEMENTI DI NATURA GESTIONALE
 - 3.1. - Il modello organizzativo della struttura centrale
 - 3.2. - Strategie di miglioramento dell'attività di competenza
 - 3.2.1 - Il Piano di assunzione
 - 3.2.2 - Innovazione tecnologica e semplificazione degli oneri connessi alle attività di competenza
 - 3.1.3 - Formazione del personale
4. PRINCIPALI FATTI GESTIONALI
 - 4.1 - Piano di spesa relativo all'ammodernamento dei sistemi e delle strumentazioni informatiche
 - 4.2 - Piano di digitalizzazione, conservazione e archiviazione del patrimonio documentale dell'INL
 - 4.3 - Piano per la Protezione dei Dati
 - 4.4 - Piano della comunicazione
5. ELEMENTI DI NATURA ECONOMICO-FINANZIARIA
 - 5.1 - Rimodulazione e allocazione delle poste contabili
 - 5.2 - L'Emergenza COVID – 19 e la continuità amministrativa
 - 5.3 - La formazione del bilancio
 - 5.4 - Le risorse di competenza dell'esercizio 2021
6. PERSONALE



1. INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione al 2021 è stato predisposto seguendo alcune direttrici principali che sviluppano i loro effetti nel corso dell'esercizio in programmazione e nel triennio 2021-2023.

La pianificazione delle risorse finanziarie, in particolare, è stata primariamente incentrata sul soddisfacimento della *mission* istituzionale, come definita nella convenzione stipulata dall'INL con il MLPS e declinata all'interno di obiettivi strategici, specifici e relativi indicatori.

In secondo luogo, per colmare il divario prodottosi tra la dotazione organica rideterminata con decreto direttoriale n. 36 del 20.06.2019 e le risorse umane effettivamente in servizio, si sono predisposte in bilancio le disponibilità necessarie a dare seguito al piano di assunzione autorizzato all'INL nell'ultimo biennio, come desumibile dal Piano triennale dei fabbisogni di personale 2020-2022 approvato con decreto direttoriale n. 18 del 30 marzo 2020.

Altra linea d'azione seguita nella redazione del bilancio include lo stanziamento delle risorse necessarie a concludere il percorso di affrancamento dei sistemi informatici e gestionali dalla dipendenza infrastrutturale e applicativa dal MLPS, come previsto nell'accordo tecnico stipulato con il Ministero vigilante allegato al verbale della Conferenza dei servizi tenutasi il 9 aprile 2019.

Tale intervento è stato coordinato nel pieno rispetto delle norme di contenimento di finanza pubblica stabilite dall'ultima legge di bilancio (legge 27 dicembre 2019, n. 160), che insistono in particolare sulla limitazione delle spese di funzionamento e impongono un vincolo all'acquisto di beni e servizi, insieme all'obbligo di conseguire risparmi sul fronte della spesa informatica corrente.

Questa operazione è stata internalizzata nell'attuale bilancio tenendo in debita considerazione due aspetti: da un lato, razionalizzando e qualificando la spesa con maggiore rigore e rispondenza ai fabbisogni espressi dalle sedi periferiche e dalle Direzioni centrali sulla scorta del processo illustrato in nota preliminare; dall'altro lato, salvaguardando la specificità di alcune poste contabili di spesa che la rendono per sua natura obbligatoria e, quindi, incomprimibile e da collocare al di fuori del limite imposto all'INL.

In questa direzione si è potuto giungere anche alla predisposizione di risparmi di spesa su specifiche partite contabili in linea con il recente quadro normativo in materia di efficientamento e di semplificazione delle procedure amministrative.

Altra linea di intervento seguita nella stesura del documento contabile in esame attiene alla resilienza della struttura organizzativa alla crisi epidemiologica da COVID-19.

Per fronteggiare l'emergenza sanitaria, i cui negativi effetti sulla salute pubblica e sugli assetti socio-economici del Paese potrebbero protrarsi anche nel 2021, si è fatto ricorso ad un



accantonamento di risorse al fine di poter approvvigionare presidi sanitari e dispositivi di sicurezza per il personale e le sedi dell'INL, consentendo altresì il vigente quadro normativo l'appostamento, nel medesimo fondo, di risorse da destinare al rafforzamento delle misure volte a rendere operative le diverse forme di lavoro flessibile, ad iniziare dal lavoro agile.

Da ultimo, per permettere la dematerializzazione degli atti e dei provvedimenti amministrativi che costituiscono patrimonio documentale dell'Ispettorato, sono state stanziare le necessarie disponibilità per provvedere alla loro digitalizzazione, archiviazione e conservazione.

In coerenza con le enunciate direttrici, si è provveduto ad organizzare, armonizzare e delineare le poste contabili, tenendo anche conto delle recenti novità introdotte dalla normativa in materia di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa.

2. LA MISSION DELL'INL: OBIETTIVI STRATEGICI, SPECIFICI E INDICATORI

2.1 Obiettivi

L'Agenzia persegue gli obiettivi strategici attribuiti al Direttore dell'INL per il triennio 2019-2021 dalla Convenzione sottoscritta con il MLPS il 25 novembre 2019 – vale a dire Vigilanza, Piena operatività e Prevenzione Corruzione e Trasparenza – declinati in obiettivi specifici e operativi e relativi indicatori.

VIGILANZA		
OBIETTIVI SPECIFICI	OBIETTIVI OPERATIVI	INDICATORI
Garantire un'adeguata presenza sul territorio del personale ispettivo	Grado di attuazione degli accessi ispettivi	N° accessi ispettivi / N° accessi ispettivi programmati
Indirizzare i controlli sui settori e i fenomeni a maggior rischio di irregolarità.	Volume di comunicati/indicazioni della «Commissione centrale di programmazione dell'attività di vigilanza»	N° comunicati/indicazioni emesse
Aumentare il volume procapite degli accessi ispettivi.	Variazione del volume procapite degli accessi ispettivi.	N° accessi ispettivi procapite <i>meno</i> N° accessi ispettivi procapite baseline
Valutare con tempestività le segnalazioni pervenute in materia di vigilanza sul lavoro.	Tempestività di valutazione delle segnalazioni ricevute in materia di vigilanza sul lavoro	N° segnalazioni valutate entro 40 giorni dal ricevimento / N° segnalazioni ricevute
Attuare campagne ispettive, c.d. "speciali" o "straordinarie", finalizzate a contrastare fenomeni di particolare allarme socio-economico.	Grado di attuazione delle campagne ispettive c.d. "speciali" o "straordinarie"	N° campagne ispettive attuate / N° 4 campagne ispettive programmate
Elaborare note interpretative e/o istruzioni operative in ragione di esigenze di chiarimento dettate da normative sopravvenute o da quesiti	Grado di copertura della disciplina interpretativa	N° note interpretative più N° istruzioni operative elaborate > numero baseline



ricevuti dai territori e relativo contenzioso.		
Aumentare il livello di conclusione positiva delle conciliazioni monocratiche esperite.	Grado di soddisfazione (esito positivo) delle conciliazioni monocratiche esperite	N° conciliazioni monocratiche con esito positivo / N° conciliazioni monocratiche esperite
Aumentare il numero di iniziative di prevenzione e promozione della legalità in materia di lavoro e legislazione sociale a favore di datori di lavoro, organizzazioni datoriali e sindacali e ordini professionali.	Variazione del volume medio di iniziative di prevenzione e promozione della legalità	N° medie iniziative attuate meno N° medie iniziative baseline

PIENA OPERATIVITA'		
OBIETTIVI SPECIFICI	OBIETTIVI OPERATIVI	INDICATORI
Assicurare la tempestività della presentazione alle OO.SS. delle proposte datoriali per la ripartizione del fondo risorse decentrate.	Tempestività di presentazione delle proposte datoriali per la ripartizione del fondo risorse decentrate	Data di presentazione proposte datoriali <i>meno</i> Data ultimo accertamento entrate dell'anno di riferimento
Assicurare la continuità degli incarichi dirigenziali attivando le relative procedure di conferimento con tempestività.	Grado di tempestività di attivazione delle procedure di conferimento di incarichi	N° procedure di conferimento attivate entro 15 giorni dalla scadenza dei relativi incarichi / N° incarichi in scadenza
Attuare workshop sui temi dell'ispezione del lavoro e del relativo contenzioso a favore del personale.	Volume di workshop tematici interni	N° workshop (giornate) attuati
Attuare iniziative di informazione/formazione inerenti alla disciplina relativa alla protezione dei dati personali.	Grado di attuazione di iniziative di informazione/formazione interna	N° iniziative attuate
Assicurare il rispetto dei tempi di pagamento delle spese di funzionamento delle sedi.	Grado di tempestività dei pagamenti delle spese di funzionamento delle sedi	N° ordinativi di pagamento inviati alla banca cassiera entro 60 giorni dalla presa in carico / N° ordinativi di pagamento emessi entro 90 giorni dalla presa in carico
Assicurare un'adeguata tempistica di evasione dei provvedimenti di quiescenza.	Grado di tempestività di evasione dei provvedimenti di quiescenza	N° provvedimenti adottati entro 120 giorni / N° totale provvedimenti adottati
Assicurare un'efficiente gestione delle pratiche in materia di responsabilità erariale.	Grado di tempestività di istruzione delle pratiche in materia di responsabilità erariale	N° pratiche istruite entro 30 giorni dalla segnalazione / N° totale delle segnalazioni
Assicurare un'efficiente gestione dei flussi finanziari in uscita relativi ad acquisti di beni e servizi per il funzionamento della sede centrale.	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	cfr. la Circolare RGS n. 22 del 22/07/2015



Assicurare un significativo livello di ricorso agli strumenti d'acquisto e di negoziazione messi a disposizione dalle centrali di committenza.	Incidenza del ricorso a convenzioni Consip e al mercato elettronico degli acquisti	Spesa (cassa) per l'acquisto di beni e servizi effettuata tramite convenzioni quadro o mercato elettronico / Pagamenti per acquisto di beni e servizi
Assicurare un'efficiente gestione delle pratiche in materia di contenzioso.	Grado di tempestività delle pratiche di rimborso di spese di lite	N° istruttorie avviate entro 40 giorni dalla ricezione / N° totale istanze di rimborso
Informatizzare i processi "core" dell'Ispettorato.	Grado di informatizzazione dei processi "core"	N° procedure informatiche collaudate / N° procedure informatiche in collaudo programmato
Informatizzare i processi di governo e supporto dell'Ispettorato.	Dematerializzazione procedure	Procedure di gestione presenze-assenze; ferie-permessi; protocollo, integralmente dematerializzate.
Massimizzare l'integrazione di banche dati di interesse dell'Ispettorato per lo svolgimento della sua azione istituzionale.	Grado di integrazione di banche dati	N° banche dati integrate realizzate / N° banche dati integrate programmate
Migrare i servizi digitali nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL.	Grado di migrazione/innovazione dei servizi digitali	N° servizi digitali migrati / N° servizi digitali da migrare
Migrare i servizi di connettività dati nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL	Grado di migrazione/innovazione dei servizi di connettività dati	N° unità immobiliari migrate / N° unità immobiliari dell'Ispettorato

PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E TRASPARENZA		
OBIETTIVI SPECIFICI	OBIETTIVI OPERATIVI	INDICATORI
Adottare le misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza in linea con il PTPCT dell'Ispettorato.	Grado di adozione delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza	% complessiva delle misure adottate dalla DC / % complessiva delle misure da adottare per la DC
Valutare l'adeguatezza delle misure di prevenzione da inserire nel PTPCT.	Adeguatezza delle misure individuate	Redazione del rapporto sull'adeguatezza delle misure di prevenzione
Rielaborare la mappatura dei rischi delle Direzioni Centrali.	Grado di copertura della mappatura dei rischi	N° Direzioni Centrali mappate / N° Direzioni Centrali
Potenziare l'attività di audit interno.	Grado di attuazione delle attività di audit interno	N° relazioni finali di attività di audit interno / N° attività di audit interno inserite nel programma di audit

Alla luce dei mutamenti dello scenario di riferimento indotti dal sopravvenire e dall'evolvere della "emergenza COVID-19", l'Ispettorato ha proposto al Ministero vigilante la bozza di uno schema aggiornato di Convezione per il triennio 2020-2022.

Allo stato, nelle more del rinnovo della Convezione, si ripropongono al 2021 gli obiettivi già individuati per l'Agenzia al 2020.



2.2 Risultati attesi

Con riferimento agli obiettivi su indicati, la convenzione prevede i seguenti risultati attesi:

a. **“Vigilanza”**: l’Ispettorato:

- elabora – di concerto con il Ministero – schemi di circolari operative finalizzate all’uniformità e al coordinamento della vigilanza in materia di lavoro e legislazione sociale nonché – d’intesa con INPS e INAIL – alla completa integrazione e fruibilità delle banche dati in uso presso i competenti enti previdenziali;
- assicura il presidio del territorio nazionale attraverso l’effettuazione di controlli per ciascuno degli anni 2019, 2020 e 2021 da concordare con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali nelle competenti sedi istituzionali che – tenuto conto dell’attività di formazione e aggiornamento del personale ispettivo necessaria a garantire la condivisione delle competenze e l’uniformità delle condotte operative e salvo uno scostamento quantificabile in misura non superiore al 5% – va quantificato secondo quanto previsto annualmente dal documento approvato dalla Commissione centrale di coordinamento dell’attività di vigilanza di cui all’art. 3 del d.lgs. n. 124/2004, presieduta dal Ministro del lavoro e delle politiche sociali.

b. **“Continuità dell’azione amministrativa del Ministero”**: l’Ispettorato, ai sensi del disposto:

- dell’articolo 8 del decreto legislativo n. 300/1999, opera al servizio del Ministero attraverso lo svolgimento di attività a carattere tecnico-operativo di interesse nazionale;
- dell’articolo 15 della legge 7 agosto 1990, n.241, fornisce al Ministero la propria collaborazione e il supporto operativo necessario a garantire la piena continuità e il buon andamento dell’azione amministrativa per tutte le competenze non rimesse all’Agenzia e che rimangono in capo al Ministero.

c. **“Piena operatività dell’Ispettorato”**: l’Agenzia:

- assicura lo svolgimento a livello territoriale di tutte le attività già di competenza delle DTL e delle DIL;
- provvede alla ottimale distribuzione presso le proprie strutture del personale dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali transitato il 31 dicembre 2018, al fine di corrispondere con efficacia ed efficienza alle attività di competenza;
- attiva le procedure concorsuali volte al reclutamento del personale in linea con i provvedimenti autorizzativi del Dipartimento della Funzione pubblica.



Al fine di accompagnare il processo di cambiamento e di assicurare la condivisione delle competenze e l'uniformità delle condotte operative di tutto il personale ispettivo, inoltre, l'Agenzia:

- perfeziona e sviluppa, nell'ambito delle proprie strutture, n. 4 poli di livello interregionale per l'aggiornamento permanente del personale;
- nel corso del triennio 2019-2021, in particolare, definisce l'organizzazione dei suddetti 4 poli e realizza incontri informativi e di aggiornamento in numero annuale non inferiore a 3 a livello centrale ed a 4 a livello interregionale.

d. **“Prevenzione della corruzione e trasparenza”**: l'Ispettorato assicura la piena attuazione ed il monitoraggio periodico del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza, i cui risultati sono riportati nel report semestrale e nella relazione annuale previsti dalla Convenzione.

3. ELEMENTI DI NATURA GESTIONALE

Il raggiungimento dei delineati obiettivi istituzionali è peraltro da proiettare in un quadro reso oltremodo complesso e problematico da una congiuntura economica ed occupazionale particolarmente sfavorevole per via delle criticità procurate al tessuto produttivo dall'impatto della epidemia da COVID 19.

Il peculiare contesto venutosi a determinare impone all'Ispettorato – per di più in una condizione di scarsità e di crescente erosione di risorse, alla quale si coniuga la stagnazione delle procedure concorsuali attraverso le quali poter esercitare le pur ampie facoltà assunzionali spettanti – un rilevante impegno ed una tensione continua per l'implementazione di azioni concrete volte alla tutela generale dei rapporti e delle condizioni di lavoro, fine questo per il quale l'esercizio della vigilanza da parte dei servizi ispettivi rappresenta un'attività prioritaria e di valenza strategica.

Per il perseguimento degli obiettivi istituzionali nel delineato scenario, l'immissione di nuove risorse e l'accrescimento delle competenze professionali rappresentano fattori essenziali di sostenibilità degli impegni da sostenere, nell'esercizio tanto della vigilanza ispettiva – sia “ordinaria” che “tecnica” (come tale intendendosi quella in materia di salute e sicurezza ex d.lgs. 81/2008 e s.m.i.) – quanto delle altre attività di natura giuridico-amministrativa nelle quali si estrinsecano le prioritarie funzioni attribuite alle articolazioni dell'INL e, in particolare, a quelle periferiche, depositarie dell'essenziale rapporto con il territorio e del servizio da rendere all'utenza.



Sotto il profilo organizzativo, già nella fase culminante della emergenza sanitaria l'INL ha riordinato gli assetti della propria struttura centrale rimodulandone la gravitazione nell'ottica di rafforzare le funzioni di coordinamento e di guida delle attività di vigilanza e nell'intento di stimolare una più efficace circolarità informativa, di incrementare le capacità di percezione e di analisi delle fenomenologie emergenti e di favorire l'indirizzo unitario dei discendenti interventi, sì da riuscire a meglio compattare e finalizzare l'impegno delle esigue dotazioni del proprio corpo ispettivo.

Con il decreto direttoriale n. 22 del 6 aprile 2020, sono state così assegnate alle dirette dipendenze del Direttore dell'Ispettorato quattro direzioni centrali di livello dirigenziale generale ed un ufficio di livello dirigenziale non generale:

- Direzione Centrale Tutela, Sicurezza e Vigilanza del Lavoro (composta da 3 Uffici: Analisi e relazioni istituzionali e internazionali; Tutela e vigilanza sui rapporti di lavoro; Sicurezza e vigilanza sulle condizioni di lavoro);
- Direzione Centrale Risorse Umane, Finanziarie e Logistica (composta da 5 Uffici: Affari generali, relazioni sindacali, appalti e logistica; Gestione e sviluppo delle risorse umane; Bilancio e patrimonio; Amministrazione e Contabilità; Contenzioso – Ufficio procedimenti disciplinari);
- Direzione Centrale Pianificazione, Organizzazione, Controllo e ICT (composta da 4 Uffici: Pianificazione e gestione della performance; Organizzazione; Processi, controllo di gestione e innovazione; Infrastrutture e sistemi ICT);
- Direzione Centrale Coordinamento Giuridico (composta da 3 Uffici: Affari giuridici e legislativi; Audit interno, anticorruzione e trasparenza; Protezione dei dati);
- Ufficio Comunicazione.

3.1. Il modello organizzativo della struttura centrale

Preordinato a realizzare una più efficiente ed efficace azione di vigilanza in materia di lavoro e legislazione sociale, da conseguire mediante l'integrazione dei servizi ispettivi già facenti capo al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, all'INPS e all'INAIL, l'INL è dunque chiamato ad esercitare e coordinare, in attuazione di direttive emanate dal MLPS, l'azione di vigilanza in materia di lavoro, contribuzione e assicurazione obbligatoria.

A tal fine, l'INL definisce tutta la programmazione ispettiva e le specifiche modalità di accertamento e detta le linee di condotta e le direttive di carattere operativo per tutto il personale ispettivo (compreso quello proveniente da INPS e INAIL), garantendo, in tal modo, uniformità di applicazione delle normative e di comportamenti ispettivi.



L'attività di coordinamento si realizza anche attraverso la condivisione dei dati con INPS, INAIL e Agenzia delle Entrate e l'implementazione dei sistemi informativi a supporto dell'attività di vigilanza, in modo da evitare duplicazioni e sovrapposizioni nello svolgimento delle attività di controllo e da orientare le ispezioni verso i fenomeni più significativi, potenziando le capacità di controllo dell'insieme degli organi di vigilanza in una prospettiva di razionalizzazione delle procedure amministrative e di riduzione dei costi connessi.

La recente revisione organizzativa ha pertanto sostanzialmente:

- ripartito tra le due nuove Direzioni Centrali "Tutela, Sicurezza e Vigilanza del Lavoro" e "Coordinamento Giuridico" le attività di indirizzo e di coordinamento tecnico-operativo, al fine di un loro più razionale ed efficace esercizio;
- valorizzato altresì il ruolo dell'informatica attraverso la costituzione della Direzione Centrale Pianificazione, Organizzazione, Controllo e ICT;
- ribadito nel contempo la centralità delle funzioni *core* attribuite alla Direzione Centrale Risorse Umane, Finanziarie e Logistica.

3.2. Le strategie di miglioramento dell'attività di competenza

Il raggiungimento degli obiettivi strategici stabiliti nel breve e medio periodo per l'Ispettorato è strettamente correlato al controllo di due elementi costitutivi del sistema amministrativo dell'Agenzia che strutturalmente influenzano in maniera sostanziale la sua operatività, vale a dire l'attuazione del piano di assunzioni già autorizzato dal quadro normativo vigente e l'indipendenza dell'infrastruttura tecnologica e applicativa dal MLPS.

3.2.1 Il Piano di assunzione

L'attuale dotazione organica dell'Agenzia è desumibile dal decreto direttoriale n. 36 del 20 luglio 2019, nel quale è stata quantificata la consistenza teorica del personale dell'Ispettorato per gli anni 2019, 2020 e 2021, ripartendone il volume complessivo tra le aree funzionali, come previsto dall'art. 9, comma 5, del Regolamento di organizzazione.

Sul piano effettivo, la dotazione di personale in servizio – comprensiva delle previste 4 posizioni di livello dirigenziale generale e 94 posizioni di livello non generale – alla data di redazione del presente bilancio ed al netto delle cessazioni che si concretizzeranno nel 2021 per circa 411 unità, risulta essere la seguente:

Tabella 1 – Dotazione organica e personale in servizio INL: esercizio 2020 e 2021

Anni	Dotazione organica	Personale in servizio	Δ
------	--------------------	-----------------------	---



2020	6.115	4.629	-1.486
2021	6.826	4.218	-2.608

Da essa si ricava il profondo divario intercorrente tra il fabbisogno teorico ed il volume del personale effettivamente in servizio che, pari nel 2020 a - 1.486 unità, nel prossimo esercizio, in difetto di nuove assunzioni anche nel 2021, si tradurrà in un differenziale pari a -2.608 unità.

Per preservare la continuità delle attività istituzionali dell'Ispettorato – siano esse, come detto, quelle di vigilanza ispettiva ovvero quelle di natura giuridico amministrativa – si pone dunque come prioritaria ed improcrastinabile la necessità di ridurre il *gap* tra le dotazioni organiche tabellari e le consistenze effettive di personale.

In quest'ottica, nel bilancio di previsione è stata pertanto data copertura, a parità di condizioni, a nuove assunzioni necessarie a fronte di 1.086 unità autorizzate.

Al riguardo, si espone il quadro normativo che autorizza l'INL ad assumere, come riportato nell'ultimo Piano triennale dei fabbisogni di personale 2020-2022.

Con D.M. 24.04.2018, emanato ai sensi dell'art. 1, comma 365, legge 11 dicembre 2016, n. 232, l'INL è stato autorizzato ad assumere a tempo indeterminato 150 nuovi funzionari (area III – F1) da destinare all'attività ispettiva "ordinaria".

L'art. 1, co. 445, lett. a) della "legge di bilancio 2019" (come modificato dall'art. 7, co. 15-septies, del D.L. 28 gennaio 2019, n. 4, conv. in legge 28 marzo 2019) ha poi autorizzato l'Agenzia ad attivare le procedure necessarie per l'assunzione, nel triennio 2019-2021, di n. 851 unità di area III– da portare in incremento alla dotazione organica –che, in relazione alle esigenze funzionali, sono state suddivise in:

- 283 unità per l'anno 2019 di cui: 154 ispettori "ordinari" e 129 funzionari;
- 257 unità per l'anno 2020 di cui: 111 ispettori "ordinari"; 60 ispettori "tecnici"; 86 funzionari;
- 311 unità per l'anno 2021 di cui: 185 ispettori "ordinari"; 40 ispettori "tecnici"; 86 funzionari.

Per l'assunzione dei 129 funzionari compresi nell'aliquota assegnata per l'annualità 2019, si sta procedendo allo scorrimento della graduatoria RIPAM che, ad oggi, ha però consentito l'immissione soltanto di appena 23 unità di personale.

Il D.L. 03.09.2019, n. 101 (conv. con legge n. 128/2019) ha successivamente autorizzato l'INL a bandire una procedura concorsuale per l'assunzione a tempo indeterminato, a decorrere dal 2021, di n. 150 unità di area III da assegnare alla vigilanza "tecnica" in materia di salute e sicurezza sui luoghi di lavoro.



Con d.P.C.M. del 20.06.2019 l'INL è stato autorizzato ad assumere n. 365 unità di cui:

- n. 66 funzionari di area III;
- n. 293 assistenti di area II;
- n. 6 ausiliari di area I;

La legge n. 56/2019 – di conversione del c.d. “decreto concretezza” – ha infine autorizzato le pubbliche amministrazioni (ivi compreso l'INL) ad avviare procedure concorsuali, per il triennio 2019-2021, nel limite massimo dell'80% delle facoltà di assunzione previste per il corrispondente arco temporale.

Sulla base del su esposto quadro normativo di sintesi, l'Agenzia è autorizzata ad attivare le procedure necessarie per l'assunzione delle unità di personale ivi indicate, ripartite come da seguente prospetto:

Tabella 2 – Fonti normative, posti complessivi per concorso e profili autorizzati all'assunzione nel triennio 2019-2021

Assunzioni	Area/fascia	N. di posti complessivi per concorso	Suddivisione per Profilo	Esercizio finanziario			
				2019	2020	2021	Fabbisogno Totale
Autorizzazione extra fabbisogno 2018	Area III	150	Ispettore ordinario del lavoro	150			150
Art. 1 comma 445 Legge di Bilancio n.160/2019 e s.m.i.	Area III	851	Ispettori ordinari	154	111	185	550
			Ispettori tecnici		60	40	
			Totale parziale	154	171	225	
			Funzionari Tramite scorrimento graduatoria RIPAM	129	-	-	301
Funzionari non Ripam	-	86	86				
Art. 5-ter D.L. 101/2019, conv.	Area III	150	Ispettore Tecnico	-	150		150
Turn over 2018 (cessati 2017)	Area II	57	Assistenti	57	-	-	57
Turn over 2019 (cessati 2018)	Area III	66	Funzionario	66			308
	Area II	236	Assistente	236			
	Area I	6	Ausiliario	6			
TOTALE Autorizzate		1.516		TOTALE			1.516
Art. 22, co. 15, d.lgs. 75/17	AREA III		Funzionario			36	TOTALE
	AREA II		Operatore			1	



Per la realizzazione del piano assunzionale sono state ad oggi bandite due procedure concorsuali:

- la prima per il reclutamento di complessive n. 822 unità di area III F1 (621 u. per il profilo Ispettore del lavoro; 131 u. per il profilo di funzionario area amministrativa) il cui bando è stato pubblicato sulla G.U.R.I. - serie speciale n. 68 del 27.08.2019;
- la seconda per il reclutamento di complessive n. 264 unità di area III F1 funzionari amministrativi, il cui bando è stato pubblicato sulla G.U.R.I. - serie speciale n. 50 del 30.06.2020, per un totale di n. 1.086 unità di Area III F1, che si auspica possano saranno assunte entro il 2021.

Nel bilancio di previsione, è stata prudenzialmente stimata la spesa per la copertura di nuovi ingressi per almeno 731 unità, in esecuzione del succitato piano di assunzioni, per un onere complessivo di euro 27.216.818,75 lordo amministrazione.

Tale previsione si basa anche sulla prospettiva di implementazione di procedure concorsuali più rapide e informatizzate che il Dipartimento della Funzione pubblica sta elaborando con la predisposizione di un bando-tipo per il reclutamento di personale di Area III, ossia un modello di riferimento per le assunzioni nella Pubblica Amministrazione concepito per semplificare e omogeneizzare le modalità di reclutamento sul territorio.

Le innovazioni più significative attengono anzitutto al metodo: presentazione della domanda di partecipazione al concorso tramite SPID; svolgimento delle prove in modalità decentrata e attraverso l'utilizzo di tecnologia digitale; possibilità per la commissione esaminatrice e le sottocommissioni di svolgere i propri lavori in modalità telematica.

3.2.2 Innovazione tecnologica e semplificazione degli oneri connessi alle attività di competenza

Per il raggiungimento di una effettiva autonomia dell'infrastruttura informatica e degli applicativi gestionali e di *business intelligence*, il 9 aprile 2019, all'esito di apposita Conferenza dei servizi, è stato sottoscritto un accordo tra INL e MLPS che prevede, tra l'altro, il differimento sino al 31 dicembre 2021 del termine dell'avvalimento ministeriale.

Con la Direzione Generale Sistemi Informativi, dell'Innovazione Tecnologica e del Monitoraggio del MLPS è stato successivamente siglato un documento progettuale relativo ai prerequisiti tecnici e organizzativi, alle fasi temporali, alle attività da svolgere e ai vincoli necessari al raggiungimento della completa autonomia dell'Ispettorato.

Per quanto concerne le attività al 2021, INL e MLPS stanno valutando la rimodulazione dell'allegato tecnico condiviso in occasione della anzidetta Conferenza dei servizi.



Permane l'obiettivo di:

- migrare l'infrastruttura di rete e i servizi infrastrutturali;
- sostituire integralmente gli applicativi legacy, di pari passo con il rilascio dei nuovi moduli applicativi INL, con conseguente termine dell'utilizzo dell'infrastruttura ministeriale entro la fine del 2021.

Il bilancio di previsione al 2021 si è perciò dotato delle provviste finanziarie necessarie a raggiungere, nel prossimo anno, la completa autonomia dell'infrastruttura tecnologica e applicativa dell'Agenzia, a tal fine appostando le risorse per far fronte alla spesa informatica corrente per l'importo di **9.668.907,00 €** ed alla spesa in conto capitale per l'importo di **8.293.445,00 €**, per una somma complessivamente stanziata per l'informatica pari a **17.962.352,00 €**.

3.2.3 Formazione del personale

L'Ispettorato utilizza le leve della formazione e dell'aggiornamento per diffondere e condividere con il proprio personale la mission dell'Ente, per supportare le fasi del cambiamento organizzativo ed operativo e per assicurare il miglioramento della performance individuale e organizzativa dell'Agenzia.

In funzione della valorizzazione del capitale umano, l'Ispettorato attiva percorsi di formazione e di aggiornamento per lo sviluppo e il potenziamento delle competenze e della professionalità dei propri dipendenti, mirando in particolare ad uniformare il patrimonio professionale del personale ispettivo attraverso la condivisione delle conoscenze come desumibile dall'ultimo piano della formazione approvato con decreto direttoriale n. 40 del 6 luglio 2020.

4. PRINCIPALI FATTI GESTIONALI

Le azioni necessarie a conseguire l'autonomia applicativa dai sistemi e dall'infrastruttura tecnologica del MLPS si concretizzano nella realizzazione di alcuni interventi principali.

4.1 Piano di spesa relativo all'ammodernamento dei sistemi e delle strumentazioni informatiche

Il piano di spesa in questione è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 6 luglio 2018 e la sua realizzazione, iniziata già nel corso del 2018, terminerà nel 2021.

Gli interventi comprendono la reingegnerizzazione dei sistemi in uso, l'ingegnerizzazione dei processi operativi non ancora supportati da applicazioni informatiche nonché la dematerializzazione e la digitalizzazione dei flussi documentali.



L'onere finanziario è prevalentemente correlato all'informatizzazione dei processi "core" e di governo e supporto dell'Ispektorato, ed in particolare alla digitalizzazione di:

- **processi ispettivi:** richieste di intervento, programmazione ispettiva, pianificazione ispettiva-periferica, gestione pratica ispettiva, primo accesso ispettivo, gestione procedimenti penali, gestione verbale unico, verbale autotrasporto, verbale contributivo, diffida accertativa, altri verbali ispettivi, accertamenti, pianificazione ispettiva centrale;
- **altri processi core:** conciliazione monocratica, programmazione attività non ispettive, provvedimenti amministrativi, conciliazione ex art. 410 c.p.c., formazione e informazione, attività del legale e del contenzioso;
- **processi di gestione del personale:** anagrafica dei dipendenti, gestione missioni, gestioni richieste, modifiche rapporto di lavoro, progressioni economiche, *badge* virtuale, gestione provvedimenti disciplinari, gestione formazione, fascicolo digitale del dipendente, gestione timbrature, costruttore organigramma e funzionigramma;
- **comunicazione e servizi all'utenza:** sito INL, intranet, telematizzazione, telematizzazione provvedimento amministrativo, fascicolo digitale dell'utenza, accesso SPID;
- **processi di monitoraggio e misurazione:** reportistica personale INL, reportistica ispezioni, reportistica accertamenti, reportistica attività del legale e contenzioso, reportistica provvedimenti amministrativi, controllo di gestione, misurazione della performance individuale;
- **processi trasversali e di sistema:** porta dominio per accesso CO, porta di dominio per accesso Unioncamere, servizi AIWS per accesso dati InfoCamere, integrazione operativa con sistemi MLPS, gestione documentale, integrazione servizi di firma digitale, amministrazione sistemi ICT, protocollo informatico, progettazione dell'Infrastruttura.

4.2 Piano di digitalizzazione, conservazione e archiviazione del patrimonio documentale dell'INL

Si tratta del piano per la conservazione digitale, in un ambiente tecnologico, degli atti e dei provvedimenti che costituiscono il patrimonio informativo dell'INL, tramite l'adozione di regole, procedure e tecnologie che garantiscono l'accessibilità, l'utilizzabilità (leggibilità e intelligibilità), l'autenticità (identificabilità univoca e integrità) e la reperibilità dei documenti e dei fascicoli informatici con i metadati ad essi associati nel medio e nel lungo periodo.

Le procedure di conservazione debbono avvenire mediante un sistema di conservazione a norma, in attuazione di quanto previsto dal Codice dell'amministrazione digitale (d. lgs. n.82/2005) e dalle regole tecniche in materia di conservazione.



4.3 Piano per la Protezione dei Dati

Nell'ambito degli adempimenti connessi agli obblighi derivanti dal Regolamento (UE) 2016/679 (GDPR) e dal d.lgs. 196/2003, l'Ufficio Protezione Dati, in stretta collaborazione con il DPO, provvederà a:

- adeguare il regolamento interno di natura organizzativa e “comportamentale” alle mutate esigenze dell'amministrazione ed alle recenti pronunce in materia di protezione dei dati personali;
- aggiornare costantemente le misure per la sicurezza dei dati personali e ad assicurare la vigilanza sulla corretta applicazione delle misure individuate, intervenendo nei casi di *data breach*.

4.4 Piano della comunicazione

La comunicazione istituzionale verrà rivisitata progettando un programma di comunicazione che preveda, tra l'altro, una serie di attività di promozione dell'immagine e del ruolo dell'Ispettorato e modalità interattive con gli stakeholder. Particolare attenzione sarà posta al portale istituzionale ed alla rete intranet che saranno riattualizzati nei contenuti e nelle modalità di fruizione.

5. ELEMENTI DI NATURA ECONOMICO-FINANZIARIA

Il bilancio di previsione è stato predisposto tenendo conto delle norme di razionalizzazione concernenti specifiche tipologie di spesa secondo il dettato normativo della legge di bilancio 2020, per quel che in particolare attiene al riordino e alla semplificazione delle norme di contenimento della spesa per consumi intermedi. In concreto, sotto il profilo gestionale, vengono abbattuti i vincoli stringenti fissati sulle singole voci di spesa, stabilendo invece un tetto unico sulla macrocategoria “spesa per acquisto di beni e servizi”.

Nell'ambito del predetto aggregato, l'INL ha quindi potuto esercitare la ripartizione degli oneri fra le singole voci di spesa, dando priorità al fabbisogno di risorse finanziarie più strettamente connesso alle esigenze rappresentate dagli Ispettorati Interregionali e Territoriali del Lavoro e dalle Direzioni Centrali.

5.1 Rimodulazione e allocazione delle poste contabili

L'esercizio finanziario in programmazione è il primo nel quale le norme di contenimento modificate secondo la disciplina recata dall'ultima legge di bilancio incidono sul ciclo di programmazione della spesa dell'INL, non tanto e non soltanto per la diversa portata applicativa ma, soprattutto, perché gran parte delle norme di contenimento erano state sinora disapplicate per gli



enti di nuova istituzione – qual è l'INL – non sussistendo un puntuale parametro di riferimento per la determinazione dei limiti di spesa.

Con il conseguimento della piena operatività da parte dell'Agenzia, tale parametro diviene tuttavia il valore dell'importo impegnato e rendicontato per il macroaggregato "Acquisto di beni e servizi" nel primo esercizio nel quale la piena operatività si è realizzata, nella fattispecie coincidente con l'esercizio finanziario 2019.

Sulla base del suddetto vincolo di spesa, sono state dunque operate una rimodulazione e una riqualificazione della spesa al fine di salvaguardare, comunque, il finanziamento degli interventi fondamentali, riconducibili prevalentemente alla spesa informatica e alla spesa per le locazioni passive delle sedi periferiche.

Per quel che in particolare ha tratto con la spesa informatica corrente, oltre all'argine imposto a detta spesa dell'aggregato "Acquisto di beni e servizi", è cogente anche l'obbligo di conseguire, per il triennio 2020-2022, un risparmio pari al 10% che può essere ridotto al 5% ove ne ricorrano le condizioni.

Il conseguimento di tale risparmio è reso ancora più complesso dal perdurare del regime di avalimento di servizi infrastrutturali e applicativi tra INL e MLPS.

Si è pertanto operata una rimodulazione complessiva della spesa sui conti rispetto al valore di assestamento fatto registrare nel 2020 (cfr. paragrafo 4.2 dell'Allegato tecnico) sulla base delle richieste di fabbisogno finanziario pervenute dai diversi centri di spesa, identificando quella ritenuta incompressibile e obbligatoria e da collocare, perciò, al di fuori dei predetti limiti.

Nel fondo di riserva spese impreviste, sono state inoltre incluse le risorse necessarie ad assicurare la continuità operativa dei processi di digitalizzazione finanziati con le risorse comunitarie, stante l'intrinseca valenza strategica degli interventi programmati e l'avanzato stato dei lavori in corso per lo sviluppo di essenziali applicativi operativi e gestionali da includere nel più ampio intervento di ammodernamento dell'Agenzia.

L'utilizzo di tali risorse accantonate, quantificate in 2.850.000,00 € (l'importo delle risorse per completare le attività al netto delle somme dei fondi comunitari che si prevede di impegnare sino al 31.12.2020), è subordinato all'esito della richiesta avanzata all'Autorità di gestione di poter prorogare il termine per l'utilizzo delle risorse comunitarie per il finanziamento delle attività progettuali di cui trattasi, scadente al 31.12.2020 (Cfr. paragrafo 6 della Nota preliminare).

5.2 L'Emergenza COVID-19: la continuità amministrativa



Il persistere della emergenza sanitaria da COVID-19 impone la necessità di tenere conto, anche per il prossimo esercizio, di possibili riflessi negativi sulla continuità dell'azione amministrativa dell'INL, tanto più alla luce della recente involuzione del quadro epidemiologico – che mostra un incremento dei casi diagnosticati e dei focolai virali in Italia – e della proroga della dichiarazione dello stato di emergenza in ultimo disposta con il decreto-legge 7 ottobre 2020, n. 125.

Da qui l'esigenza di accantonare nel Fondo di riserva spese impreviste le risorse necessarie a porre in essere le doverose misure di salvaguardia della sicurezza dei lavoratori e della salubrità dei luoghi di lavoro, overosia ad assicurare, almeno per tutto il primo semestre del 2021, in primo luogo la pulizia giornaliera e la sanificazione periodica, con procedure e detergenti adeguati, di locali, ambienti, aree comuni, postazioni di lavoro, tastiere, schermi touch, mouse e quant'altro.

Laddove poi dovessero registrarsi negli uffici casi acclarati e/o sospetti di contagio, in aggiunta alle normali attività di pulizia, si dovrà provvedere, per la riapertura, alla sanificazione straordinaria degli ambienti, delle postazioni di lavoro e delle aree comuni, come da circolare del Ministero della salute 22 febbraio 2020.

Insieme alla cura delle evidenziate problematiche in tema di sicurezza, ci si dovrà conformare all'evolvere della disciplina della prestazione dell'attività lavorativa in modalità smart working, da ultimo regolata dall'art. 263 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, come modificato dalla legge di conversione n. 77 del 17 luglio 2020.

In quest'ottica, si è provveduto ad accantonare, con le medesime modalità, le risorse sull'apposito fondo di riserva, a garanzia della possibilità di destinare risorse all'acquisto della strumentazione necessaria allo svolgimento del lavoro agile e di garantire, anche in tal modo, la resilienza della struttura organizzativa, assicurando la continuità amministrativa ordinaria di tutte le attività istituzionali dell'INL.

5.3 La formazione del bilancio

Come previsto dal Regolamento di contabilità, la formazione del bilancio 2021 dell'INL è stata curata dalla "Struttura competente", ossia dalla "Direzione centrale risorse umane, finanziarie e logistica". Il bilancio di previsione 2021 è stato predisposto a seguito dell'espletamento della procedura prevista dall'articolo 9 del Regolamento di contabilità che stabilisce *"la direzione centrale vigilanza, affari legali e contenzioso, gli ispettorati interregionali e gli ispettorati territoriali, per il tramite degli ispettorati interregionali, comunicano alla struttura competente, entro il 20 settembre, le previsioni sui propri fabbisogni finanziari, in correlazione con gli obiettivi dell'anno successivo"*.



Per quest'anno, tale procedura ha dovuto necessariamente confrontarsi con le norme di contenimento innanzi richiamate che hanno imposto una rimodulazione della spesa, ottimizzando al massimo la flessibilità gestionale concessa dalla normativa vigente.

5.4 Bilancio di previsione 2021: prospetto di sintesi

Il bilancio di previsione è in equilibrio, in conformità ai principi contabili generali di cui all'allegato 1 del decreto legislativo 91 del 2011 e all'articolo 13, comma 1, della legge 24 dicembre 2012, n. 243.

L'avanzo presunto di amministrazione al 31.12.2020 costituisce una posta autonoma del bilancio di previsione ex art. 6, comma 6, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità ed è stimato in circa 89 milioni di euro.

La significativa consistenza di tale saldo contabile riflette la situazione di *impasse* che involge l'Agenzia.

Pur disponendo delle risorse finanziarie necessarie a fare fronte alla consistenza di personale corrispondente alla dotazione organica approvata con l'ultimo PTF, l'INL non riesce, infatti, ancora a praticare nuovi ingressi di personale ed a dare attuazione al piano di assunzioni autorizzato e ad uno successivo che ripiani l'evidenziato deficit di risorse organiche, ragion per cui accumula risorse finanziarie in attesa che tale condizione possa realizzarsi.



Tabella 3 – Bilancio Decisionale 2021 e presunto avanzo di amministrazione al 31.12.2020

Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			Esercizio Finanziario 2020		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE - Esercizio 2021							
Avanzo amministrazione presunto			89.190.183			70.921.834	
Fondo Iniziale di cassa presunto				199.087.755			110.080.283
PARTE I - ENTRATE							
E.2.00.00.00.000	1.1 - Trasferimenti correnti	0	337.638.239	337.638.239	0	331.366.526	342.833.337
E.2.01.00.00.000	1.1.1 - Trasferimenti correnti	0	337.638.239	337.638.239	0	331.366.526	342.833.337
E.2.01.01.00.000	1.1.1.1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0	337.638.239	337.638.239	0	331.366.526	342.833.337
E.3.00.00.00.000	1.2 - Entrate extratributarie	0	900.000	900.000	0	500.000	1.322.137
E.3.02.00.00.000	1.2.1 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0	500.000	500.000	0	500.000	500.000
E.3.02.03.00.000	1.2.1.1 - Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0	500.000	500.000	0	500.000	500.000
E.3.05.00.00.000	1.2.2 - Rimborsi e altre entrate correnti	0	400.000	400.000	0	0	822.137
E.3.05.02.00.000	1.2.2.1 - Rimborsi in entrata	0	400.000	400.000	0	0	677.164
E.3.05.99.00.000	1.2.2.2 - Altre entrate correnti n.a.c.	0	0	0	0	0	144.973
E	TOTALE ENTRATE CORRENTI	0	338.538.239	338.538.239	0	331.866.526	344.155.474
E.4.00.00.00.000	1.3 - Entrate in conto capitale	0	1.266.280	1.266.280	0	1.266.280	1.266.280
E.4.02.00.00.000	1.3.1 - Contributi agli investimenti	0	1.266.280	1.266.280	0	1.266.280	1.266.280
E.4.02.01.00.000	1.3.1.1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0	1.266.280	1.266.280	0	1.266.280	1.266.280
E.4.04.00.00.000	1.3.2 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0	0	0	0	0	0
E.4.04.01.00.000	1.3.2.1 - Alienazione di beni materiali	0	0	0	0	0	0
E	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	0	1.266.280	1.266.280	0	1.266.280	1.266.280
E.7.00.00.00.000	1.4 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0
E.7.01.00.00.000	1.4.1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0
E.7.01.01.00.000	1.4.1.1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0
E	TOTALE ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0
E.9.00.00.00.000	1.5 - Entrate per conto terzi e partite di giro	119.477	65.000.000	65.119.477	10.694.157	65.773.874	65.773.874
E.9.01.00.00.000	1.5.1 - Entrate per partite di giro	119.477	65.000.000	65.119.477	10.694.157	65.773.874	65.773.874
E.9.01.01.00.000	1.5.1.1 - Altre ritenute	118.309	3.740.000	3.858.309	43.129	3.740.000	3.740.000
E.9.01.02.00.000	1.5.1.2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0	61.000.000	61.000.000	10.649.221	61.000.000	61.000.000
E.9.01.03.00.000	1.5.1.3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	1.168	80.000	81.168	1.807	80.000	80.000
E.9.01.99.00.000	1.5.1.4 - Altre entrate per partite di giro	0	180.000	180.000	0	953.874	953.874
E	TOTALE PARTITE DI GIRO	119.477	65.000.000	65.119.477	10.694.157	65.773.874	65.773.874
E	TOTALE GENERALE ENTRATE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	0	339.804.519	339.804.519	0	333.132.806	345.421.754
E	TOTALE GENERALE ENTRATE	119.477	404.804.519	404.923.996	10.694.157	398.906.680	411.195.628
PARTE II - SPESE							
U.1.00.00.00.000	1.1 - Spese correnti	92.643.999	330.256.377	422.900.376	20.440.893	378.974.080	399.114.971
U.1.01.00.00.000	1.1.1 - Redditi da lavoro dipendente	61.118.675	222.154.593	283.273.268	11.573.559	258.062.689	269.636.248
U.1.01.01.00.000	1.1.1.1 - Retribuzioni lorde	47.996.762	172.575.507	220.572.269	11.043.457	196.962.450	208.005.907
U.1.01.02.00.000	1.1.1.2 - Contributi sociali a carico dell'ente	13.121.913	49.579.086	62.700.999	530.102	61.100.239	61.630.341
U.1.02.00.00.000	1.1.2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	4.148.223	15.814.125	19.962.348	250.475	19.069.882	19.320.356
U.1.02.01.00.000	1.1.2.1 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	4.148.223	15.814.125	19.962.348	250.475	19.069.882	19.320.356
U.1.03.00.00.000	1.1.3 - Acquisto di beni e servizi	25.844.385	52.433.131	78.277.516	7.066.601	70.833.458	77.900.058
U.1.03.01.00.000	1.1.3.1 - Acquisto di beni	1.087.109	1.271.000	2.358.109	657.039	8.198.203	8.855.241
U.1.03.02.00.000	1.1.3.2 - Acquisto di servizi	24.757.276	51.162.131	75.919.407	6.409.562	62.635.255	69.044.817
U.1.04.00.00.000	1.1.4 - Trasferimenti correnti	0	0	0	0	1.045.814	1.045.814
U.1.04.05.00.000	1.1.4.1 - Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0	0	0	0	1.045.814	1.045.814
U.1.07.00.00.000	1.1.5 - Interessi passivi	0	0	0	0	0	0
U.1.07.06.00.000	1.1.5.1 - Altri interessi passivi	0	0	0	0	0	0
U.1.09.00.00.000	1.1.6 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	719.622	25.850.579	26.570.201	350.374	25.132.237	25.482.611
U.1.09.01.00.000	1.1.6.1 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	719.622	25.850.579	26.570.201	350.374	25.132.237	25.482.611
U.1.09.99.00.000	1.1.6.2 - Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	0	0	0	0	0	0
U.1.10.00.00.000	1.1.7 - Altre spese correnti	813.094	14.003.949	14.817.043	1.199.884	4.830.000	5.729.884
U.1.10.01.00.000	1.1.7.1 - Fondi di riserva e altri accantonamenti	0	9.443.949	9.443.949	0	600.000	300.000
U.1.10.04.00.000	1.1.7.2 - Premi di assicurazione	110.000	1.900.000	2.010.000	5.334	1.600.000	1.605.334
U.1.10.05.00.000	1.1.7.3 - Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	698.175	2.560.000	3.258.175	1.193.939	2.560.000	3.753.939
U.1.10.99.00.000	1.1.7.4 - Altre spese correnti n.a.c.	4.919	100.000	104.919	611	70.000	70.611
U	TOTALE SPESE CORRENTI	92.643.999	330.256.377	422.900.376	20.440.893	378.974.080	399.114.971
U.2.00.00.00.000	1.2 - Spese in conto capitale	27.171.938	9.548.142	36.720.080	10.395.463	14.992.386	25.387.848
U.2.02.00.00.000	1.2.1 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	27.171.938	9.548.142	36.720.080	10.395.463	14.992.386	25.387.848
U.2.02.01.00.000	1.2.1.1 - Beni materiali	12.184.733	4.673.142	16.857.875	7.476.162	6.792.386	14.268.547
U.2.02.03.00.000	1.2.1.2 - Beni immateriali	14.987.205	4.875.000	19.862.205	2.919.301	8.200.000	11.119.301
U.2.02.04.00.000	1.2.1.3 - Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0	0	0	0	0	0
U	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	27.171.938	9.548.142	36.720.080	10.395.463	14.992.386	25.387.848
U.5.00.00.00.000	1.3 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0
U.5.01.00.00.000	1.3.1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0
U.5.01.01.00.000	1.3.1.1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0	0	0
U	TOTALE SPESE PER ANTICIPAZIONI	0	0	0	0	0	0
U.7.00.00.00.000	1.4 - Uscite per conto terzi e partite di giro	703.577	65.000.000	65.703.577	6.862.359	65.773.874	66.360.540
U.7.01.00.00.000	1.4.1 - Uscite per partite di giro	703.577	65.000.000	65.703.577	6.862.359	65.773.874	66.360.540
U.7.01.01.00.000	1.4.1.1 - Versamenti di altre ritenute	682.453	3.740.000	4.422.453	703.551	3.740.000	4.320.149
U.7.01.02.00.000	1.4.1.2 - Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente	81	61.000.000	61.000.081	6.144.491	61.000.000	61.000.081
U.7.01.03.00.000	1.4.1.3 - Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo	21.043	80.000	101.043	14.317	80.000	86.436
U.7.01.99.00.000	1.4.1.4 - Altre uscite per partite di giro	0	180.000	180.000	0	953.874	953.874
U	TOTALE PARTITE DI GIRO	703.577	65.000.000	65.703.577	6.862.359	65.773.874	66.360.540
U	TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	119.815.937	339.804.519	459.620.456	30.836.356	393.966.466	424.502.819
U	TOTALE GENERALE USCITE	120.519.514	404.804.519	525.324.033	37.698.715	459.740.340	490.863.359



6. PERSONALE

La dotazione organica dell'Ispettorato per gli anni 2020 e 2021 – come rideterminata con decreto direttoriale n. 36 del 20 giugno 2019 in applicazione dell'articolo 1, comma 445 della legge 28 dicembre 2018, n. 149 – risulta essere la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA ANNO 2020

QUALIFICA/AREA	SEDE CENTRALE	ISPETTORATI INTERREGIONALI E TERRITORIALI	TOTALE
DIRIGENTI I FASCIA	4	0	4
DIRIGENTI II FASCIA	16	78	94
AREA III	146	4.022	4.168
AREA II	65	2158	2.223
AREA I	4	22	26
TOTALE	235	6.280	6.515

DOTAZIONE ORGANICA ANNO 2021

QUALIFICA/AREA	SEDE CENTRALE	ISPETTORATI INTERREGIONALI E TERRITORIALI	TOTALE
DIRIGENTI I FASCIA	4	0	4
DIRIGENTI II FASCIA	16	78	94
AREA III	146	4.333	4.479
AREA II	65	2158	2.223
AREA I	4	22	26
TOTALE	235	6.591	6.826

Il personale dell'INL in servizio al 1° gennaio 2021 è stimato in 4.535 unità, ed è così suddiviso:

Personale in servizio al 1° gennaio 2021	
DIRIGENTI I FASCIA	4
DIRIGENTI II FASCIA	85
AREA III	2.896
AREA II	1.536
AREA I	14
TOTALE	4.535

Le spese di personale ammontano a euro **186.399.779**.



È stato valorizzato per il 2021 il fondo spese impreviste di cui all'art. 11 del Regolamento di amministrazione e contabilità nel limite stabilito del 3% del totale delle uscite correnti previste, per un importo complessivo di 9.443.949,00 €.



Bilancio Pluriennale 2021-2023



Bilancio Preventivo Pluriennale 2021 - 2023				
Codice	Denominazione	2021	2022	2023
PARTE I - ENTRATE				
E.2.00.00.00.000	1.1 - Trasferimenti correnti	337.638.239	337.840.116	337.928.667
E.2.01.00.00.000	1.1.1 - Trasferimenti correnti	337.638.239	337.840.116	337.928.667
E.2.01.01.00.000	1.1.1.1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	337.638.239	337.840.116	337.928.667
E.3.00.00.00.000	1.2 - Entrate extratributarie	900.000	900.000	900.000
E.3.02.00.00.000	1.2.1 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500.000	500.000	500.000
E.3.02.03.00.000	1.2.1.1 - Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	500.000	500.000	500.000
E.3.05.00.00.000	1.2.2 - Rimborsi e altre entrate correnti	400.000	400.000	400.000
E.3.05.02.00.000	1.2.2.1 - Rimborsi in entrata	400.000	400.000	400.000
E.3.05.99.00.000	1.2.2.2 - Altre entrate correnti n.a.c.	0	0	0
E	TOTALE ENTRATE CORRENTI	338.538.239	338.740.116	338.828.667
E.4.00.00.00.000	1.3 - Entrate in conto capitale	1.266.280	1.266.280	1.266.280
E.4.02.00.00.000	1.3.1 - Contributi agli investimenti	1.266.280	1.266.280	1.266.280
E.4.02.01.00.000	1.3.1.1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.266.280	1.266.280	1.266.280
E.4.04.00.00.000	1.3.2 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0	0	0
E.4.04.01.00.000	1.3.2.1 - Alienazione di beni materiali	0	0	0
E	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	1.266.280	1.266.280	1.266.280
E.7.00.00.00.000	1.4 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0
E.7.01.00.00.000	1.4.1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0
E.7.01.01.00.000	1.4.1.1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0
E	TOTALE ANTICIPAZIONI	0	0	0
E.9.00.00.00.000	1.5 - Entrate per conto terzi e partite di giro	65.000.000	65.000.000	65.000.000
E.9.01.00.00.000	1.5.1 - Entrate per partite di giro	65.000.000	65.000.000	65.000.000
E.9.01.01.00.000	1.5.1.1 - Altre ritenute	3.740.000	3.740.000	3.740.000
E.9.01.02.00.000	1.5.1.2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	61.000.000	61.000.000	61.000.000
E.9.01.03.00.000	1.5.1.3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	80.000	80.000	80.000
E.9.01.99.00.000	1.5.1.4 - Altre entrate per partite di giro	180.000	180.000	180.000
E	TOTALE PARTITE DI GIRO	65.000.000	65.000.000	65.000.000
E	TOTALE GENERALE ENTRATE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	339.804.519	340.006.396	340.094.947
E	TOTALE GENERALE ENTRATE	404.804.519	405.006.396	405.094.947
PARTE II - SPESE				
U.1.00.00.00.000	1.1 - Spese correnti	330.256.377	334.976.115	335.514.666
U.1.01.00.00.000	1.1.1 - Redditi da lavoro dipendente	222.154.593	226.909.699	227.361.102
U.1.01.01.00.000	1.1.1.1 - Retribuzioni lorde	172.575.507	176.409.926	176.779.264
U.1.01.02.00.000	1.1.1.2 - Contributi sociali a carico dell'ente	49.579.086	50.499.773	50.581.838
U.1.02.00.00.000	1.1.2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	15.814.125	16.137.507	16.166.331
U.1.02.01.00.000	1.1.2.1 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	15.814.125	16.137.507	16.166.331
U.1.03.00.00.000	1.1.3 - Acquisto di beni e servizi	52.433.131	51.902.431	51.902.431
U.1.03.01.00.000	1.1.3.1 - Acquisto di beni	1.271.000	1.271.000	1.271.000
U.1.03.02.00.000	1.1.3.2 - Acquisto di servizi	51.162.131	50.631.431	50.631.431
U.1.04.00.00.000	1.1.4 - Trasferimenti correnti	0	0	0
U.1.04.05.00.000	1.1.4.1 - Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0	0	0





U.1.09.00.00.000	1.1.5 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	25.850.579	26.022.529	26.080.853
U.1.09.01.00.000	1.1.5.1 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	25.850.579	26.022.529	26.080.853
U.1.09.99.00.000	1.1.5.2 - Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	0	0	0
U.1.10.00.00.000	1.1.6 - Altre spese correnti	14.003.949	14.003.949	14.003.949
U.1.10.01.00.000	1.1.6.1 - Fondi di riserva e altri accantonamenti	9.443.949	9.443.949	9.443.949
U.1.10.04.00.000	1.1.6.2 - Premi di assicurazione	1.900.000	1.900.000	1.900.000
U.1.10.05.00.000	1.1.6.3 - Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e Indennizzi	2.560.000	2.560.000	2.560.000
U.1.10.99.00.000	1.1.6.4 - Altre spese correnti n.a.c.	100.000	100.000	100.000
U	TOTALE SPESE CORRENTI	330.256.377	334.976.115	335.514.666
U.2.00.00.00.000	1.2 - Spese in conto capitale	9.548.142	5.030.281	4.580.281
U.2.02.00.00.000	1.2.1 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	9.548.142	5.030.281	4.580.281
U.2.02.01.00.000	1.2.1.1 - Beni materiali	4.673.142	2.730.281	2.730.281
U.2.02.03.00.000	1.2.1.2 - Beni immateriali	4.875.000	2.300.000	1.850.000
U.2.02.04.00.000	1.2.1.3 - Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0	0	0
U	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	9.548.142	5.030.281	4.580.281
U.5.00.00.00.000	1.3 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0
U.5.01.00.00.000	1.3.1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0
U.5.01.01.00.000	1.3.1.1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0
U	TOTALE SPESE PER ANTICIPAZIONI	0	0	0
U.7.00.00.00.000	1.4 - Uscite per conto terzi e partite di giro	65.000.000	65.000.000	65.000.000
U.7.01.00.00.000	1.4.1 - Uscite per partite di giro	65.000.000	65.000.000	65.000.000
U.7.01.01.00.000	1.4.1.1 - Versamenti di altre ritenute	3.740.000	3.740.000	3.740.000
U.7.01.02.00.000	1.4.1.2 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	61.000.000	61.000.000	61.000.000
U.7.01.03.00.000	1.4.1.3 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	80.000	80.000	80.000
U.7.01.99.00.000	1.4.1.4 - Altre uscite per partite di giro	180.000	180.000	180.000
U	TOTALE PARTITE DI GIRO	65.000.000	65.000.000	65.000.000
U	TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	339.804.519	340.006.396	340.094.947
U	TOTALE GENERALE USCITE	404.804.519	405.006.396	405.094.947



Preventivo Finanziario gestionale



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni definitive dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Esercizio 2021					
PARTE I - ENTRATE					
E.2.00.00.00.000	1.1 - Trasferimenti correnti	0	331.366.526	337.638.239	337.638.239
E.2.01.00.00.000	1.1.1 - Trasferimenti correnti	0	331.366.526	337.638.239	337.638.239
E.2.01.01.00.000	1.1.1.1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0	331.366.526	337.638.239	337.638.239
E.2.01.01.01.000	1.1.1.1.1 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0	331.366.526	337.638.239	337.638.239
E.2.01.01.01.001	1.1.1.1.1.1 - Trasferimenti correnti da Ministeri	0	331.366.526	337.638.239	337.638.239
E.2.01.01.01.001.001	1.1.1.1.1.1.1 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per spese di personale	0	0	0	0
E.2.01.01.01.001.002	1.1.1.1.1.1.2 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per spese di personale dell'Arma dei Carabinieri	0	23.890.233	24.350.579	24.350.579
E.2.01.01.01.001.003	1.1.1.1.1.1.3 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per spese di funzionamento	0	0	0	0
E.2.01.01.01.001.004	1.1.1.1.1.1.4 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per riassegnazione di entrate	0	0	0	0
E.2.01.01.01.001.005	1.1.1.1.1.1.5 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il funzionamento dell'Ispettorato Nazionale del lavoro	0	307.476.293	313.287.660	313.287.660
E.2.01.01.03.000	1.1.1.1.2 - Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0	0	0	0
E.2.01.01.03.001	1.1.1.1.2.1 - Trasferimenti correnti da INPS	0	0	0	0
E.2.01.01.03.002	1.1.1.1.2.2 - Trasferimenti correnti da INAIL	0	0	0	0
E.3.00.00.00.000	1.2 - Entrate extratributarie	0	500.000	900.000	900.000
E.3.02.00.00.000	1.2.1 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0	500.000	500.000	500.000
E.3.02.03.00.000	1.2.1.1 - Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0	500.000	500.000	500.000
E.3.02.03.99.000	1.2.1.1.1 - Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.	0	500.000	500.000	500.000
E.3.02.03.99.001	1.2.1.1.1.1 - Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.	0	500.000	500.000	500.000
E.3.05.00.00.000	1.2.2 - Rimborsi e altre entrate correnti	0	0	400.000	400.000
E.3.05.02.00.000	1.2.2.1 - Rimborsi in entrata	0	0	400.000	400.000
E.3.05.02.01.000	1.2.2.1.1 - Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0	0	400.000	400.000
E.3.05.02.01.001	1.2.2.1.1.1 - Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0	0	400.000	400.000
E.3.05.02.03.000	1.2.2.1.2 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0	0	0	0
E.3.05.02.03.005	1.2.2.1.2.1 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese	0	0	0	0



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni definitive dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Esercizio 2021					
E.3.05.99.00.000	1.2.2.2 - Altre entrate correnti n.a.c.	0	0	0	0
E.3.05.99.99.000	1.2.2.2.1 - Altre entrate correnti n.a.c.	0	0	0	0
E.3.05.99.99.999	1.2.2.2.1.1 - Altre entrate correnti n.a.c.	0	0	0	0
E	TOTALE ENTRATE CORRENTI	0	331.866.526	338.538.239	338.538.239
E.4.00.00.00.000	1.3 - Entrate in conto capitale	0	1.266.280	1.266.280	1.266.280
E.4.02.00.00.000	1.3.1 - Contributi agli investimenti	0	1.266.280	1.266.280	1.266.280
E.4.02.01.00.000	1.3.1.1 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0	1.266.280	1.266.280	1.266.280
E.4.02.01.01.000	1.3.1.1.1 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	0	1.266.280	1.266.280	1.266.280
E.4.02.01.01.001	1.3.1.1.1.1 - Contributi agli investimenti da Ministeri	0	1.266.280	1.266.280	1.266.280
E.4.04.00.00.000	1.3.2 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0	0	0	0
E.4.04.01.00.000	1.3.2.1 - Alienazione di beni materiali	0	0	0	0
E.4.04.01.04.000	1.3.2.1.1 - Alienazione di impianti e macchinari	0	0	0	0
E.4.04.01.04.999	1.3.2.1.1.1 - Alienazione di impianti	0	0	0	0
E	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	0	1.266.280	1.266.280	1.266.280
E.7.00.00.00.000	1.4 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0
E.7.01.00.00.000	1.4.1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0
E.7.01.01.00.000	1.4.1.1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0
E.7.01.01.01.000	1.4.1.1.1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0
E.7.01.01.01.001	1.4.1.1.1.1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0
E	TOTALE ANTICIPAZIONI	0	0	0	0
E.9.00.00.00.000	1.5 - Entrate per conto terzi e partite di giro	119.477	65.773.874	65.000.000	65.119.477
E.9.01.00.00.000	1.5.1 - Entrate per partite di giro	119.477	65.773.874	65.000.000	65.119.477
E.9.01.01.00.000	1.5.1.1 - Altre ritenute	118.309	3.740.000	3.740.000	3.858.309
E.9.01.01.02.000	1.5.1.1.1 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	118.309	3.735.000	3.735.000	3.853.309
E.9.01.01.02.001	1.5.1.1.1.1 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	118.309	3.735.000	3.735.000	3.853.309
E.9.01.01.99.000	1.5.1.1.2 - Altre ritenute n.a.c.	0	5.000	5.000	5.000
E.9.01.01.99.999	1.5.1.1.2.1 - Altre ritenute n.a.c.	0	5.000	5.000	5.000
E.9.01.02.00.000	1.5.1.2 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0	61.000.000	61.000.000	61.000.000
E.9.01.02.01.000	1.5.1.2.1 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0	36.000.000	36.000.000	36.000.000
E.9.01.02.01.001	1.5.1.2.1.1 - Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0	36.000.000	36.000.000	36.000.000
E.9.01.02.02.000	1.5.1.2.2 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0	20.000.000	20.000.000	20.000.000
E.9.01.02.02.001	1.5.1.2.2.1 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0	20.000.000	20.000.000	20.000.000
E.9.01.02.99.000	1.5.1.2.3 - Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
E.9.01.02.99.999	1.5.1.2.3.1 - Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
E.9.01.03.00.000	1.5.1.3 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo	1.168	80.000	80.000	81.168



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni definitive dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Esercizio 2021					
E.9.01.03.01.000	1.5.1.3.1 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.168	80.000	80.000	81.168
E.9.01.03.01.001	1.5.1.3.1.1 - Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.168	80.000	80.000	81.168
E.9.01.03.02.000	1.5.1.3.2 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0	0	0	0
E.9.01.03.02.001	1.5.1.3.2.1 - Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0	0	0	0
E.9.01.03.99.000	1.5.1.3.3 - Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0	0	0	0
E.9.01.03.99.999	1.5.1.3.3.1 - Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0	0	0	0
E.9.01.99.00.000	1.5.1.4 - Altre entrate per partite di giro	0	953.874	180.000	180.000
E.9.01.99.01.000	1.5.1.4.1 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0	903.874	130.000	130.000
E.9.01.99.01.001	1.5.1.4.1.1 - Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0	903.874	130.000	130.000
E.9.01.99.03.000	1.5.1.4.2 - Rimborso di fondi economici e carte aziendali	0	0	0	0
E.9.01.99.03.001	1.5.1.4.2.1 - Rimborso di fondi economici e carte aziendali	0	0	0	0
E.9.01.99.99.000	1.5.1.4.3 - Altre entrate per partite di giro diverse	0	50.000	50.000	50.000
E.9.01.99.99.999	1.5.1.4.3.1 - Altre entrate per partite di giro diverse	0	50.000	50.000	50.000
E	TOTALE PARTITE DI GIRO	119.477	65.773.874	65.000.000	65.119.477
E	TOTALE GENERALE ENTRATE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	0	333.132.806	339.804.519	339.804.519
E	TOTALE GENERALE ENTRATE	119.477	398.906.680	404.804.519	404.923.996
PARTE II - SPESE					
U.1.00.00.00.000	1.1 - Spese correnti	92.643.999	378.974.080	330.256.377	422.900.376
U.1.01.00.00.000	1.1.1 - Redditi da lavoro dipendente	61.118.675	258.062.689	222.154.593	283.273.268
U.1.01.01.00.000	1.1.1.1 - Retribuzioni lorde	47.996.762	196.962.450	172.575.507	220.572.269
U.1.01.01.01.000	1.1.1.1.1 - Retribuzioni in denaro	46.001.352	191.962.450	167.809.520	213.810.872
U.1.01.01.01.001	1.1.1.1.1.1 - Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	0	0	0	0
U.1.01.01.01.002	1.1.1.1.1.2 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	31.800.000	153.617.368	150.601.846	182.401.846
U.1.01.01.01.003	1.1.1.1.1.3 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.967.650	2.350.000	2.600.000	4.567.650
U.1.01.01.01.004	1.1.1.1.1.4 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	12.233.702	35.995.082	14.607.674	26.841.376
U.1.01.01.01.004.001	1.1.1.1.1.4.1 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	0	0	0	0
U.1.01.01.01.004.002	1.1.1.1.1.4.2 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Fondo risorse decentrate	7.254.369	31.449.119	9.618.942	16.873.311
U.1.01.01.01.004.003	1.1.1.1.1.4.3 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Incentivi agli Ispettori del Lavoro	4.979.333	4.545.963	0	4.979.333



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni definitive dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Esercizio 2021					
U.1.01.01.01.004.004	1.1.1.1.1.4.4 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei Dirigenti I	0	0	4.988.732	4.988.732
U.1.01.01.02.000	1.1.1.1.2 - Altre spese per il personale	1.995.410	5.000.000	4.765.987	6.761.397
U.1.01.01.02.001	1.1.1.1.2.1 - Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	0	0	0	0
U.1.01.01.02.002	1.1.1.1.2.2 - Buoni pasto	1.995.410	5.000.000	4.765.987	6.761.397
U.1.01.01.02.999	1.1.1.1.2.3 - Altre spese per il personale n.a.c.	0	0	0	0
U.1.01.02.00.000	1.1.1.2 - Contributi sociali a carico dell'ente	13.121.913	61.100.239	49.579.086	62.700.999
U.1.01.02.01.000	1.1.1.2.1 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	12.686.620	60.300.239	48.679.086	61.365.706
U.1.01.02.01.001	1.1.1.2.1.1 - Contributi obbligatori per il personale	12.686.620	60.300.239	48.679.086	61.365.706
U.1.01.02.01.001.001	1.1.1.2.1.1.1 - Contributi obbligatori per il personale	9.450.000	51.000.000	44.943.242	54.393.242
U.1.01.02.01.001.002	1.1.1.2.1.1.2 - Contributi obbligatori per il personale - Fondo risorse decentrate	1.755.558	8.183.063	2.327.784	4.083.342
U.1.01.02.01.001.003	1.1.1.2.1.1.3 - Contributi obbligatori per il personale - Incentivi agli ispettori del lavoro	1.464.029	1.100.143	0	1.464.029
U.1.01.02.01.001.004	1.1.1.2.1.1.4 - Contributi obbligatori - progetto Alt Caporalato	10.412	10.412	0	10.412
U.1.01.02.01.001.005	1.1.1.2.1.1.5 - Contributi obbligatori - progetto Supreme	6.621	6.621	0	6.621
U.1.01.02.01.001.006	1.1.1.2.1.1.6 - Contributi obbligatori - Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei Dirigenti I e II fascia	0	0	1.408.060	1.408.060
U.1.01.02.01.002	1.1.1.2.1.2 - Contributi previdenza complementare	0	0	0	0
U.1.01.02.02.000	1.1.1.2.2 - Altri Contributi sociali	435.293	800.000	900.000	1.335.293
U.1.01.02.02.001	1.1.1.2.2.1 - Assegni familiari	435.293	800.000	900.000	1.335.293
U.1.01.02.02.002	1.1.1.2.2.2 - Equo indennizzo	0	0	0	0
U.1.02.00.00.000	1.1.2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	4.148.223	19.069.882	15.814.125	19.962.348
U.1.02.01.00.000	1.1.2.1 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	4.148.223	19.069.882	15.814.125	19.962.348
U.1.02.01.01.000	1.1.2.1.1 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	3.845.103	17.264.882	14.079.125	17.924.228
U.1.02.01.01.001	1.1.2.1.1.1 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	3.845.103	17.264.882	14.079.125	17.924.228
U.1.02.01.01.001.001	1.1.2.1.1.1.1 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.710.000	14.000.000	12.837.472	15.547.472
U.1.02.01.01.001.002	1.1.2.1.1.1.2 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Fondo risorse decentrate	616.622	2.874.217	817.610	1.434.232
U.1.02.01.01.001.003	1.1.2.1.1.1.3 - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) - Incentivi agli ispettori del lavoro	514.223	386.407	0	514.223
U.1.02.01.01.001.004	1.1.2.1.1.1.4 - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) - progetto Alt Caporalato	2.603	2.603	0	2.603
U.1.02.01.01.001.005	1.1.2.1.1.1.5 - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) - progetto Supreme	1.655	1.655	0	1.655
U.1.02.01.01.001.006	1.1.2.1.1.1.6 - Imposta Regionale sulle attività produttive (IRAP) - Fondo per il	0	0	424.043	424.043



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni definitive dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Esercizio 2021					
	finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dei Dirigenti I e II fascia				
U.1.02.01.02.000	1.1.2.1.2 - Imposta di registro e di bollo	0	0	0	0
U.1.02.01.02.001	1.1.2.1.2.1 - Imposta di registro e di bollo	0	0	0	0
U.1.02.01.06.000	1.1.2.1.3 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	242.779	1.600.000	1.530.000	1.772.779
U.1.02.01.06.001	1.1.2.1.3.1 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	242.779	1.600.000	1.530.000	1.772.779
U.1.02.01.07.000	1.1.2.1.4 - Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	800	5.000	5.000	5.800
U.1.02.01.07.001	1.1.2.1.4.1 - Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	800	5.000	5.000	5.800
U.1.02.01.99.000	1.1.2.1.5 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	59.541	200.000	200.000	259.541
U.1.02.01.99.999	1.1.2.1.5.1 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	59.541	200.000	200.000	259.541
U.1.03.00.00.000	1.1.3 - Acquisto di beni e servizi	25.844.385	70.833.458	52.433.131	78.277.516
U.1.03.01.00.000	1.1.3.1 - Acquisto di beni	1.087.109	8.198.203	1.271.000	2.358.109
U.1.03.01.01.000	1.1.3.1.1 - Giornali, riviste e pubblicazioni	6.000	50.000	45.000	51.000
U.1.03.01.01.001	1.1.3.1.1.1 - Giornali e riviste	6.000	50.000	45.000	51.000
U.1.03.01.01.002	1.1.3.1.1.2 - Pubblicazioni	0	0	0	0
U.1.03.01.02.000	1.1.3.1.2 - Altri beni di consumo	1.081.109	8.148.203	1.226.000	2.307.109
U.1.03.01.02.001	1.1.3.1.2.1 - Carta, cancelleria e stampati	220.000	791.750	540.000	760.000
U.1.03.01.02.002	1.1.3.1.2.2 - Carburanti, combustibili e lubrificanti	24.920	250.000	100.000	124.920
U.1.03.01.02.003	1.1.3.1.2.3 - Equipaggiamento	271.603	3.218.275	0	271.603
U.1.03.01.02.003.001	1.1.3.1.2.3.1 - Equipaggiamento	220.459	3.140.000	0	220.459
U.1.03.01.02.003.002	1.1.3.1.2.3.2 - Equipaggiamento per gli Ispettori tecnici	51.144	78.275	0	51.144
U.1.03.01.02.004	1.1.3.1.2.4 - Vestiario	0	0	0	0
U.1.03.01.02.005	1.1.3.1.2.5 - Accessori per uffici e alloggi	0	0	0	0
U.1.03.01.02.006	1.1.3.1.2.6 - Materiale informatico	372.898	788.178	426.000	798.898
U.1.03.01.02.006.001	1.1.3.1.2.6.1 - Materiale informatico	183.819	700.000	426.000	609.819
U.1.03.01.02.006.002	1.1.3.1.2.6.2 - Materiale informatico Incentivi agli ispettori del lavoro	189.079	88.178	0	189.079
U.1.03.01.02.014	1.1.3.1.2.7 - Stampati specialistici	0	0	0	0
U.1.03.01.02.999	1.1.3.1.2.8 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	191.688	3.100.000	160.000	351.688
U.1.03.02.00.000	1.1.3.2 - Acquisto di servizi	24.757.276	62.635.255	51.162.131	75.919.407
U.1.03.02.01.000	1.1.3.2.1 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	146.961	402.856	402.856	549.817
U.1.03.02.01.001	1.1.3.2.1.1 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	103.000	342.691	342.691	445.691
U.1.03.02.01.001.001	1.1.3.2.1.1.1 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	60.000	232.611	232.611	292.611
U.1.03.02.01.001.002	1.1.3.2.1.1.2 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Contributi obbligatori per l'indennità degli organi	25.000	86.894	86.894	111.894
U.1.03.02.01.001.003	1.1.3.2.1.1.3 - Organi istituzionali dell'amministrazione - IRAP per l'indennità degli organi	18.000	23.186	23.186	41.186
U.1.03.02.01.002	1.1.3.2.1.2 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	5.000	20.000	20.000	25.000
U.1.03.02.01.008	1.1.3.2.1.3 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	38.961	40.165	40.165	79.126



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni definitive dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Esercizio 2021					
U.1.03.02.02.000	1.1.3.2.2 - Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	7.330.617	12.478.789	8.060.494	15.391.111
U.1.03.02.02.002	1.1.3.2.2.1 - Indennità di missione e di trasferta	7.309.774	12.375.789	8.034.497	15.344.271
U.1.03.02.02.002.001	1.1.3.2.2.1.1 - Indennità di missione e di trasferta	4.835.757	9.500.000	8.034.497	12.870.254
U.1.03.02.02.002.002	1.1.3.2.2.1.2 - Indennità di missione e di trasferta - vigilanza tecnica ai sensi del DL 76 del 28.06.13, art.9, co.2	787.632	1.172.513	0	787.632
U.1.03.02.02.002.003	1.1.3.2.2.1.3 - Indennità di missione e di trasferta - progetto Alt Caporalato	1.040.708	1.041.172	0	1.040.708
U.1.03.02.02.002.004	1.1.3.2.2.1.4 - Indennità di missione e di trasferta - progetto Supreme	645.677	662.104	0	645.677
U.1.03.02.02.005	1.1.3.2.2.2 - Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	0	0	0	0
U.1.03.02.02.999	1.1.3.2.2.3 - Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	20.843	103.000	25.997	46.840
U.1.03.02.04.000	1.1.3.2.3 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	161.670	1.350.000	518.182	679.852
U.1.03.02.04.004	1.1.3.2.3.1 - Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	46.670	275.000	150.000	196.670
U.1.03.02.04.999	1.1.3.2.3.2 - Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	115.000	1.075.000	368.182	483.182
U.1.03.02.05.000	1.1.3.2.4 - Utenze e canoni	2.288.043	9.149.692	7.306.277	9.594.320
U.1.03.02.05.001	1.1.3.2.4.1 - Telefonia fissa	60.000	250.000	308.000	368.000
U.1.03.02.05.002	1.1.3.2.4.2 - Telefonia mobile	231.619	810.000	500.000	731.619
U.1.03.02.05.003	1.1.3.2.4.3 - Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	355.644	1.389.692	1.497.157	1.852.801
U.1.03.02.05.004	1.1.3.2.4.4 - Energia elettrica	743.220	2.500.000	1.730.000	2.473.220
U.1.03.02.05.005	1.1.3.2.4.5 - Acqua	80.000	350.000	200.000	280.000
U.1.03.02.05.006	1.1.3.2.4.6 - Gas	160.000	500.000	400.000	560.000
U.1.03.02.05.007	1.1.3.2.4.7 - Spese di condominio	627.560	3.000.000	2.540.000	3.167.560
U.1.03.02.05.999	1.1.3.2.4.8 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	30.000	350.000	131.120	161.120
U.1.03.02.07.000	1.1.3.2.5 - Utilizzo di beni di terzi	4.075.036	17.471.000	18.720.039	22.795.075
U.1.03.02.07.001	1.1.3.2.5.1 - Locazione di beni immobili	3.837.008	16.500.000	14.550.000	18.387.008
U.1.03.02.07.002	1.1.3.2.5.2 - Noleggi di mezzi di trasporto	76.840	500.000	1.088.039	1.164.879
U.1.03.02.07.006	1.1.3.2.5.3 - Licenze d'uso per software	21.000	21.000	2.682.000	2.703.000
U.1.03.02.07.007	1.1.3.2.5.4 - Altre licenze	0	0	0	0
U.1.03.02.07.008	1.1.3.2.5.5 - Noleggi di impianti e macchinari	140.188	450.000	400.000	540.188
U.1.03.02.07.999	1.1.3.2.5.6 - Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	0	0	0	0
U.1.03.02.09.000	1.1.3.2.6 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	755.752	2.799.000	1.519.114	2.274.866
U.1.03.02.09.003	1.1.3.2.6.1 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	40.000	175.000	59.785	99.785
U.1.03.02.09.004	1.1.3.2.6.2 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	305.817	1.090.000	872.072	1.177.889
U.1.03.02.09.005	1.1.3.2.6.3 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	0	0	0	0
U.1.03.02.09.006	1.1.3.2.6.4 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	46.926	180.000	76.848	123.774
U.1.03.02.09.008	1.1.3.2.6.5 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	363.009	1.354.000	510.409	873.418
U.1.03.02.09.011	1.1.3.2.6.6 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	0	0	0	0



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni definitive dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Esercizio 2021					
U.1.03.02.10.000	1.1.3.2.7 - Consulenze	0	0	0	0
U.1.03.02.10.001	1.1.3.2.7.1 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	0	0	0	0
U.1.03.02.11.000	1.1.3.2.8 - Prestazioni professionali e specialistiche	3.000	100.000	54.200	57.200
U.1.03.02.11.001	1.1.3.2.8.1 - Interpretariato e traduzioni	3.000	100.000	54.200	57.200
U.1.03.02.13.000	1.1.3.2.9 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.605.151	8.094.930	3.816.982	5.422.133
U.1.03.02.13.001	1.1.3.2.9.1 - Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	307.234	1.067.250	582.517	889.751
U.1.03.02.13.002	1.1.3.2.9.2 - Servizi di pulizia e lavanderia	972.392	5.050.000	2.614.145	3.586.537
U.1.03.02.13.003	1.1.3.2.9.3 - Trasporti, traslochi e facchinaggio	132.525	570.000	388.866	521.391
U.1.03.02.13.004	1.1.3.2.9.4 - Stampa e rilegatura	0	0	0	0
U.1.03.02.13.006	1.1.3.2.9.5 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	15.000	300.000	81.454	96.454
U.1.03.02.13.999	1.1.3.2.9.6 - Altri servizi ausiliari n.a.c.	178.000	1.107.680	150.000	328.000
U.1.03.02.16.000	1.1.3.2.10 - Servizi amministrativi	1.422.580	4.432.680	2.420.000	3.842.580
U.1.03.02.16.001	1.1.3.2.10.1 - Pubblicazione bandi di gara	7.617	45.000	30.000	37.617
U.1.03.02.16.002	1.1.3.2.10.2 - Spese postali	1.236.331	3.600.000	2.370.000	3.606.331
U.1.03.02.16.004	1.1.3.2.10.3 - Spese notarili	0	0	0	0
U.1.03.02.16.999	1.1.3.2.10.4 - Altre spese per servizi amministrativi	178.632	787.680	20.000	198.632
U.1.03.02.17.000	1.1.3.2.11 - Servizi finanziari	0	75.000	70.000	70.000
U.1.03.02.17.002	1.1.3.2.11.1 - Oneri per servizio di tesoreria	0	75.000	70.000	70.000
U.1.03.02.18.000	1.1.3.2.12 - Servizi sanitari	12.000	50.000	300.000	312.000
U.1.03.02.18.001	1.1.3.2.12.1 - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	12.000	50.000	300.000	312.000
U.1.03.02.19.000	1.1.3.2.13 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	6.941.466	6.081.308	7.893.987	14.835.453
U.1.03.02.19.001	1.1.3.2.13.1 - Gestione e manutenzione applicazioni	525.350	391.000	670.489	1.195.839
U.1.03.02.19.003	1.1.3.2.13.2 - Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	360.000	385.000	910.000	1.270.000
U.1.03.02.19.004	1.1.3.2.13.3 - Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.555.308	1.555.308	3.364.778	4.920.086
U.1.03.02.19.005	1.1.3.2.13.4 - Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	4.350.808	3.600.000	1.270.020	5.620.828
U.1.03.02.19.006	1.1.3.2.13.5 - Servizi di sicurezza	150.000	150.000	0	150.000
U.1.03.02.19.007	1.1.3.2.13.6 - Servizi di gestione documentale	0	0	530.700	530.700
U.1.03.02.19.008	1.1.3.2.13.7 - Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi	0	0	0	0
U.1.03.02.19.009	1.1.3.2.13.8 - Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	0	0	0	0
U.1.03.02.19.010	1.1.3.2.13.9 - Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	0	0	1.148.000	1.148.000
U.1.03.02.19.011	1.1.3.2.13.10 - Processi trasversali alle classi di servizio	0	0	0	0
U.1.03.02.99.000	1.1.3.2.14 - Altri servizi	15.000	150.000	80.000	95.000
U.1.03.02.99.002	1.1.3.2.14.1 - Altre spese legali	0	0	0	0
U.1.03.02.99.005	1.1.3.2.14.2 - Spese per commissioni e comitati dell'Ente	15.000	150.000	80.000	95.000
U.1.04.00.00.000	1.1.4 - Trasferimenti correnti	0	1.045.814	0	0
U.1.04.05.00.000	1.1.4.1 - Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0	1.045.814	0	0



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni definitive dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Esercizio 2021					
U.1.04.05.04.000	1.1.4.1.1 - Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	0	1.045.814	0	0
U.1.04.05.04.001	1.1.4.1.1.1 - Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	0	1.045.814	0	0
U.1.04.05.04.001.001	1.1.4.1.1.1.1 - Trasferimenti correnti al Resto del Mondo - progetto Alt Caporalato	0	1.045.814	0	0
U.1.04.05.04.001.002	1.1.4.1.1.1.2 - Trasferimenti correnti al Resto del Mondo - Progetto Supreme	0	0	0	0
U.1.07.00.00.000	1.1.5 - Interessi passivi	0	0	0	0
U.1.07.06.00.000	1.1.5.1 - Altri interessi passivi	0	0	0	0
U.1.07.06.04.000	1.1.5.1.1 - Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0	0	0	0
U.1.07.06.04.001	1.1.5.1.1.1 - Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0	0	0	0
U.1.07.06.05.000	1.1.5.1.2 - Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario	0	0	0	0
U.1.07.06.05.001	1.1.5.1.2.1 - Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario	0	0	0	0
U.1.09.00.00.000	1.1.6 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	719.622	25.132.237	25.850.579	26.570.201
U.1.09.01.00.000	1.1.6.1 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	719.622	25.132.237	25.850.579	26.570.201
U.1.09.01.01.000	1.1.6.1.1 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	719.622	25.132.237	25.850.579	26.570.201
U.1.09.01.01.001	1.1.6.1.1.1 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	719.622	25.132.237	25.850.579	26.570.201
U.1.09.01.01.001.001	1.1.6.1.1.1.1 - Rimborsi per spese di personale Arma dei Carabinieri	0	24.232.237	24.350.579	24.350.579
U.1.09.01.01.001.002	1.1.6.1.1.1.2 - Rimborsi per spese di personale altre amministrazioni	719.622	900.000	1.500.000	2.219.622
U.1.09.99.00.000	1.1.6.2 - Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	0	0	0	0
U.1.09.99.05.000	1.1.6.2.1 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0	0	0	0
U.1.09.99.05.001	1.1.6.2.1.1 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0	0	0	0
U.1.10.00.00.000	1.1.7 - Altre spese correnti	813.094	4.830.000	14.003.949	14.817.043
U.1.10.01.00.000	1.1.7.1 - Fondi di riserva e altri accantonamenti	0	600.000	9.443.949	9.443.949
U.1.10.01.01.000	1.1.7.1.1 - Fondo di riserva	0	300.000	9.443.949	9.443.949
U.1.10.01.01.001	1.1.7.1.1.1 - Fondi di riserva	0	300.000	9.443.949	9.443.949
U.1.10.01.03.000	1.1.7.1.2 - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0	300.000	0	0
U.1.10.01.03.001	1.1.7.1.2.1 - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0	300.000	0	0
U.1.10.01.04.000	1.1.7.1.3 - Fondo rinnovi contrattuali	0	0	0	0
U.1.10.01.04.001	1.1.7.1.3.1 - Fondo rinnovi contrattuali	0	0	0	0
U.1.10.01.99.000	1.1.7.1.4 - Altri fondi e accantonamenti	0	0	0	0
U.1.10.01.99.999	1.1.7.1.4.1 - Altri fondi n.a.c.	0	0	0	0
U.1.10.04.00.000	1.1.7.2 - Premi di assicurazione	110.000	1.600.000	1.900.000	2.010.000
U.1.10.04.01.000	1.1.7.2.1 - Premi di assicurazione contro i danni	110.000	1.600.000	1.900.000	2.010.000
U.1.10.04.01.001	1.1.7.2.1.1 - Premi di assicurazione su beni mobili	0	0	0	0



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni definitive dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Esercizio 2021					
U.1.10.04.01.003	1.1.7.2.1.2 - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	10.000	600.000	500.000	510.000
U.1.10.04.01.999	1.1.7.2.1.3 - Altri premi di assicurazione contro i danni	100.000	1.000.000	1.400.000	1.500.000
U.1.10.05.00.000	1.1.7.3 - Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	698.175	2.560.000	2.560.000	3.258.175
U.1.10.05.04.000	1.1.7.3.1 - Oneri da contenzioso	698.175	2.560.000	2.560.000	3.258.175
U.1.10.05.04.001	1.1.7.3.1.1 - Oneri da contenzioso	698.175	2.560.000	2.560.000	3.258.175
U.1.10.99.00.000	1.1.7.4 - Altre spese correnti n.a.c.	4.919	70.000	100.000	104.919
U.1.10.99.99.000	1.1.7.4.1 - Altre spese correnti n.a.c.	4.919	70.000	100.000	104.919
U.1.10.99.99.999	1.1.7.4.1.1 - Altre spese correnti n.a.c.	4.919	70.000	100.000	104.919
U	TOTALE SPESE CORRENTI	92.643.999	378.974.080	330.256.377	422.900.376
U.2.00.00.00.000	1.2 - Spese in conto capitale	27.171.938	14.992.386	9.548.142	36.720.080
U.2.02.00.00.000	1.2.1 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	27.171.938	14.992.386	9.548.142	36.720.080
U.2.02.01.00.000	1.2.1.1 - Beni materiali	12.184.733	6.792.386	4.673.142	16.857.875
U.2.02.01.03.000	1.2.1.1.1 - Mobili e arredi	855.000	416.280	1.254.697	2.109.697
U.2.02.01.03.001	1.2.1.1.1.1 - Mobili e arredi per ufficio	795.000	300.000	700.000	1.495.000
U.2.02.01.03.999	1.2.1.1.1.2 - Mobili e arredi n.a.c.	60.000	116.280	554.697	614.697
U.2.02.01.04.000	1.2.1.1.2 - Impianti e macchinari	0	0	0	0
U.2.02.01.04.001	1.2.1.1.2.1 - Macchinari	0	0	0	0
U.2.02.01.04.002	1.2.1.1.2.2 - Impianti	0	0	0	0
U.2.02.01.06.000	1.2.1.1.3 - Macchine per ufficio	933	20.000	0	933
U.2.02.01.06.001	1.2.1.1.3.1 - Macchine per ufficio	933	20.000	0	933
U.2.02.01.07.000	1.2.1.1.4 - Hardware	7.787.995	2.721.106	1.475.584	9.263.579
U.2.02.01.07.001	1.2.1.1.4.1 - Server	0	0	0	0
U.2.02.01.07.002	1.2.1.1.4.2 - Postazioni di lavoro	5.171.605	0	1.464.000	6.635.605
U.2.02.01.07.003	1.2.1.1.4.3 - Periferiche	5.000	15.000	0	5.000
U.2.02.01.07.004	1.2.1.1.4.4 - Apparecchi di telecomunicazione	0	0	0	0
U.2.02.01.07.005	1.2.1.1.4.5 - Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	0	0	0	0
U.2.02.01.07.999	1.2.1.1.4.6 - Hardware n.a.c.	2.611.390	2.706.106	11.584	2.622.974
U.2.02.01.07.999.001	1.2.1.1.4.6.1 - Hardware n.a.c.	2.195.650	2.180.000	11.584	2.207.234
U.2.02.01.07.999.002	1.2.1.1.4.6.2 - Hardware n.a.c. - incentivi agli ispettori del lavoro	415.740	526.106	0	415.740
U.2.02.01.99.000	1.2.1.1.5 - Altri beni materiali	3.540.805	3.635.000	1.942.861	5.483.666
U.2.02.01.99.001	1.2.1.1.5.1 - Materiale bibliografico	0	0	0	0
U.2.02.01.99.999	1.2.1.1.5.2 - Altri beni materiali diversi	3.540.805	3.635.000	1.942.861	5.483.666
U.2.02.03.00.000	1.2.1.2 - Beni immateriali	14.987.205	8.200.000	4.875.000	19.862.205
U.2.02.03.02.000	1.2.1.2.1 - Software	14.987.205	8.200.000	4.875.000	19.862.205
U.2.02.03.02.001	1.2.1.2.1.1 - Sviluppo software e manutenzione evolutiva	7.334.350	400.000	4.875.000	12.209.350
U.2.02.03.02.002	1.2.1.2.1.2 - Acquisto software	7.652.855	7.800.000	0	7.652.855
U.2.02.03.06.000	1.2.1.2.2 - Manutenzione straordinaria su beni di terzi	0	0	0	0
U.2.02.03.06.999	1.2.1.2.2.1 - Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	0	0	0	0
U.2.02.04.00.000	1.2.1.3 - Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0	0	0	0



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni definitive dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Esercizio 2021					
U.2.02.04.01.000	1.2.1.3.1 - Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0	0	0	0
U.2.02.04.01.001	1.2.1.3.1.1 - Mezzi di trasporto stradali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0	0	0	0
U.2.02.04.06.000	1.2.1.3.2 - Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	0	0	0	0
U.2.02.04.06.001	1.2.1.3.2.1 - Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario	0	0	0	0
U	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	27.171.938	14.992.386	9.548.142	36.720.080
U.5.00.00.00.000	1.3 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0
U.5.01.00.00.000	1.3.1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0
U.5.01.01.00.000	1.3.1.1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0
U.5.01.01.01.000	1.3.1.1.1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0
U.5.01.01.01.001	1.3.1.1.1.1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0
U	TOTALE SPESE PER ANTICIPAZIONI	0	0	0	0
U.7.00.00.00.000	1.4 - Uscite per conto terzi e partite di giro	703.577	65.773.874	65.000.000	65.703.577
U.7.01.00.00.000	1.4.1 - Uscite per partite di giro	703.577	65.773.874	65.000.000	65.703.577
U.7.01.01.00.000	1.4.1.1 - Versamenti di altre ritenute	682.453	3.740.000	3.740.000	4.422.453
U.7.01.01.02.000	1.4.1.1.1 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	682.453	3.735.000	3.735.000	4.417.453
U.7.01.01.02.001	1.4.1.1.1.1 - Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	682.453	3.735.000	3.735.000	4.417.453
U.7.01.01.99.000	1.4.1.1.2 - Versamento di altre ritenute	0	5.000	5.000	5.000
U.7.01.01.99.999	1.4.1.1.2.1 - Versamento di altre ritenute n.a.c.	0	5.000	5.000	5.000
U.7.01.02.00.000	1.4.1.2 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	81	61.000.000	61.000.000	61.000.081
U.7.01.02.01.000	1.4.1.2.1 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	81	36.000.000	36.000.000	36.000.081
U.7.01.02.01.001	1.4.1.2.1.1 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	81	36.000.000	36.000.000	36.000.081
U.7.01.02.02.000	1.4.1.2.2 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0	20.000.000	20.000.000	20.000.000
U.7.01.02.02.001	1.4.1.2.2.1 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0	20.000.000	20.000.000	20.000.000
U.7.01.02.99.000	1.4.1.2.3 - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
U.7.01.02.99.999	1.4.1.2.3.1 - Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
U.7.01.03.00.000	1.4.1.3 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	21.043	80.000	80.000	101.043
U.7.01.03.01.000	1.4.1.3.1 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	21.043	80.000	80.000	101.043
U.7.01.03.01.001	1.4.1.3.1.1 - Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	21.043	80.000	80.000	101.043
U.7.01.03.02.000	1.4.1.3.2 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0	0	0	0



Ispettorato Nazionale del Lavoro		Esercizio Finanziario 2021			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni definitive dell'anno in corso	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Esercizio 2021					
U.7.01.03.02.001	1.4.1.3.2.1 - Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0	0	0	0
U.7.01.03.99.000	1.4.1.3.3 - Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0	0	0	0
U.7.01.03.99.999	1.4.1.3.3.1 - Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0	0	0	0
U.7.01.99.00.000	1.4.1.4 - Altre uscite per partite di giro	0	953.874	180.000	180.000
U.7.01.99.01.000	1.4.1.4.1 - Spese non andate a buon fine	0	903.874	130.000	130.000
U.7.01.99.01.001	1.4.1.4.1.1 - Spese non andate a buon fine	0	903.874	130.000	130.000
U.7.01.99.03.000	1.4.1.4.2 - Costituzione fondi economali e carte aziendali	0	0	0	0
U.7.01.99.03.001	1.4.1.4.2.1 - Costituzione fondi economali e carte aziendali	0	0	0	0
U.7.01.99.99.000	1.4.1.4.3 - Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0	50.000	50.000	50.000
U.7.01.99.99.999	1.4.1.4.3.1 - Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0	50.000	50.000	50.000
U	TOTALE PARTITE DI GIRO	703.577	65.773.874	65.000.000	65.703.577
U	TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO	119.815.937	393.966.466	339.804.519	459.620.456
U	TOTALE GENERALE USCITE	120.519.514	459.740.340	404.804.519	525.324.033



Prospetto Riepilogativo Missioni e Programmi



PROSPETTO DI PREVISIONE GESTIONALE PER MISSIONI E PROGRAMMI		PREVISIONALE 2021	
		Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
Missione 26 - Politiche per il lavoro			
26.1	Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo (04.1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro)	0	0
26.2	Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro (04.1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro)	42.573.977	48.344.999
26.3	Servizi territoriali per il lavoro (04.1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro)	287.083.737	400.969.688
26.4	Sistemi informativi per il lavoro e servizi di comunicazione istituzionale in materia di politiche del lavoro e politiche sociali (04.1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro)	0	0
TOTALE		329.657.714	449.314.687
Missione 32 - Servizi Istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche			
32.2	Indirizzo politico (04.1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro)	402.856	549.817
32.3	Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza (04.1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro)	300.000	312.000
TOTALE		702.856	861.817
Missione 33 - Fondi da ripartire			
33.1	Fondi da assegnare (04.1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro)	9.443.949	9.443.949
TOTALE		9.443.949	9.443.949
Missione 99 - Servizi conto terzi e partite di giro			
99.1	Servizi conto terzi e partite di giro (04.1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro)	65.000.000	65.703.577
TOTALE		65.000.000	65.703.577
TOTALE GENERALE		404.804.519	525.324.030



Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione



Ai sensi dell'Articolo 15 (Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione) del regolamento di contabilità dell'Agenzia, al bilancio di previsione è allegata una tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente a quello cui il bilancio si riferisce, recante la dimostrazione del processo di stima e degli eventuali vincoli che gravano sul relativo importo.

L'Avanzo di amministrazione iniziale, come definitivamente risultante dal Rendiconto generale approvato per l'esercizio finanziario 2019, risulta pari ad euro 114.895.864,84 di cui:

- euro 72.421.656,84, avanzo disponibile;
- euro 42.474.208,00 avanzo vincolato.

L'Avanzo di amministrazione vincolato al 2019 è stato interamente utilizzato, mentre l'avanzo disponibile è stato utilizzato in parte per euro 18.359.450,11. La restante parte di euro 54.062.206,73 verrà utilizzata conformemente alle disposizioni di legge e del regolamento di contabilità.

Pertanto, l'avanzo di amministrazione presunto al 31.12 2020 è pari a **euro 89.190.182,66**, come dimostrato nel successivo prospetto, è stimato in relazione alla gestione dell'anno in corso non ancora conclusa.

Ai sensi del regolamento di contabilità, l'utilizzo di tale avanzo di amministrazione non potrà avvenire prima che ne sia dimostrata l'effettiva esistenza e soltanto nella misura in cui l'avanzo stesso risulti realizzato.

Si prevede l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto per euro 27.361.622 per riallocare le risorse del fondo risorse decentrate, incentivi agli ispettori e progetti legati all'attività ispettiva, non utilizzate nell'anno 2020.



Risultato di Amministrazione presunto		
Avanzo presunto anno 2021		
	Fondo cassa iniziale	141.900.416,76
+	Residui Attivi Iniziali	10.694.156,69
-	Residui Passivi Iniziali	37.698.708,61
=	Avanzo di Amministrazione iniziale	114.895.864,84
+	Entrate già accertate	380.674.122,22
-	Uscite già impegnate	228.376.466,80
+/-	Variazioni dei residui Attivi già verificatisi nell'Esercizio	667,52
-/+	Variazioni dei residui Passivi già verificatisi nell'Esercizio	4.005,12
=	Avanzo di Amministrazione alla data di redazione del Bilancio	267.190.182,66
+	Entrate presunte per il restante periodo	0,00
-	Uscite presunte per il restante periodo	150.000.000,00
+/-	Variazione dei residui Attivi, presunte per il restante periodo	0,00
-/+	Variazioni dei residui Passivi, presunte per il restante periodo	28.000.000,00
=	Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2020 da applicare al bilancio dell'anno 2021	89.190.182,66
Gestione Utilizzo Presunto		
	Parte vincolata	
1	Fondo risorse decentrate	19.675.238,00
2	Incentivi ispettori del lavoro	6.000.000,00
3	Progetti Alt Caporalato e Supreme	1.686.384,00
	Totale parte vincolata	27.361.622,00
	Parte disponibile	
	Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2021	61.828.560,66
	Totale parte disponibile	61.828.560,66
	Totale Risultato di Amministrazione presunto al 31/12/2020	89.190.182,66



Piano degli Indicatori e dei Risultati attesi di Bilancio



Riferimenti		Linee strategiche	Obiettivi		Peso	Indicatori			Valori indicatori			Rif.to
Missioni	Programmi		Codice	Descrizione		Tipo	Denominazione	Modalità di misurazione	U.d.M.	Baseline	Target 2020	
026	009	Razionalizzare l'attività di vigilanza in materia di lavoro e legislazione sociale	LS1.01	Ridefinire le linee d'indirizzo dell'attività di vigilanza a seguito dell'emergenza sanitaria.	3,0%	Efficienza tecnica	Aggiornamento del documento di programmazione dell'attività di vigilanza	N° documenti redatti	Numero	1	>=1	
026	009		LS1.02	Assicurare l'uniformità ed il coordinamento degli interventi ispettivi.	3,0%	Efficienza tecnica	Volume di comunicati/indicazioni della «Commissione centrale di programmazione dell'attività di vigilanza»	N° comunicati/indicazioni emesse	Numero	5	6	
026	009		LS1.03	Indirizzare i controlli sui settori e i fenomeni a maggior rischio di irregolarità	3,0%	Efficienza tecnica	Ridefinire indicatori di performance degli IIL e ITL tesi a valorizzare gli aspetti qualitativi e di orientamento dell'attività degli Uffici in coerenza con il documento di programmazione ed eventuali successivi aggiornamenti	Documenti elaborati e trasmessi agli Uffici	Si/No	-	Si	
026	009		LS1.04	Incrementare e uniformare la tutela contributiva dei lavoratori	3,0%	Efficacia	Uniformare i sistemi di calcolo degli ITL	Adozione utility dedicata al calcolo degli imponibili retributivi e contributivi e successiva implementazione.	Si/No	-	Si	
026	009		LS1.05	Elaborazione di attività di analisi preventiva all'attivazione di vigilanze relative a fenomeni di irregolarità o realtà produttive multilocalizzate	3,0%	Efficacia	Attuazione di vigilanze c.d. "speciali" o "straordinarie" o legate a progetti speciali promossi dalla DC Tutela	N: N° vigilanze attuate D: N° 4 vigilanze programmate	%	100	100	
026	009		LS1.06	Assicurare la continuità dei servizi all'utenza erogati dagli Uffici territoriali anche attraverso modalità telematiche	2,0%	Efficienza tecnica	Documento per l'indirizzo dell'attività connessa ai servizi all'utenza resi dagli Uffici sul territorio ed eventuali successivi aggiornamenti	Documenti elaborati e trasmessi agli Uffici	Si/No	-	Si	
026	009		LS1.07	Assicurare un'adeguata attività di informazione, promozione e prevenzione per diffondere la cultura della legalità sul lavoro in tutto il territorio nazionale	3,0%	Efficienza tecnica	Documento per l'indirizzo dell'attività di informazione, promozione e prevenzione degli Uffici sul territorio ed eventuali successivi aggiornamenti	Documenti elaborati e trasmessi agli Uffici	Si/No	-	Si	
026	009		LS1.08	Presentare proposte di progetti finanziati da fondi nazionali o comunitari nelle materie di competenza della Direzione Centrale Tutela, sicurezza e vigilanza del lavoro o gestire quelli in essere.	2,0%	Efficacia	Volume di produzione di proposte di progetti finanziati da fondi nazionali o comunitari o di gestione di progetti in essere	N° proposte di progetto presentate alle Autorità competenti o di progetti in essere gestiti	Numero	1	1	
026	009	Migliorare le politiche di gestione e sviluppo delle risorse umane	LS3.07	Attuare iniziative di aggiornamento e/o emanare istruzioni operative a favore dei referenti IMI dell'Ispektorato.	2,0%	Efficienza tecnica	Volume di iniziative e/o di istruzioni operative per referenti IMI di INL	N° iniziative attuate e/o istruzioni operative emanate	Numero	-	1	
032	003	Presidiare la legalità (anche attraverso un approccio "diversivo" al mutamento del tessuto produttivo e del mercato del lavoro indotti dalle misure che si sono dovute adottare per fronteggiare l'emergenza epidemiologica)	LS6.01	Adottare le misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza in linea con il PTPCT dell'Ispektorato.	0,2%	Efficacia	Grado di adozione delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza	N: % complessiva delle misure adottate dalla DC D: % complessiva delle misure da adottare per la DC	%	-	100	5
Totale pesi					24,2%							

Note
5 Consuntivazione del risultato tramite rilevazione diretta, check list o questionari a cura dell'Ufficio "Audit interno, anticorruzione e trasparenza"

Legenda
D: In colonna "Modalità di calcolo", equivale a "Denominatore"
Giorni: Da intendersi lavorativi
Missioni: Codice identificativo della Missione di cui al documento «Missioni, programmi e azioni delle amministrazioni centrali dello Stato», edizione febbraio 2019
N: In colonna "Modalità di calcolo", equivale a "Numeratore"
N°: In colonna "Modalità di calcolo", equivale a valore Numerico non monetario
Programmi: Codice identificativo del Programma di cui al documento «Missioni, programmi e azioni delle amministrazioni centrali dello Stato», edizione febbraio 2019
Si/No: In colonna "U.d.M.", è un valore binario, ove "SI" equivale a risultato conseguito, "No" al contrario
U.d.M.: In sezione "Valori indicatori", equivale a "Unità di Misura"



Riferimenti		Linee strategiche	Obiettivi		Peso	Indicatori			Valori indicatori			Rif.to
Missioni	Programmi		Codice	Descrizione		Tipo	Denominazione	Modalità di misurazione	U.d.M.	Baseline	Target 2020	
026	009	Migliorare le politiche di gestione e sviluppo delle risorse umane	LS3.01	Incentivare la trasversalità delle esperienze.	1,0%	Efficacia	Tasso di mobilità interna del personale non dirigenziale	N: N° dipendenti che hanno cambiato Ufficio territoriale (IL e ITL) D: N° totale dipendenti in servizio	%	-	2	DFP 1.5
026	009		LS3.02	Incentivare il ricorso al telelavoro e/o lavoro agile, in particolare nel periodo di emergenza epidemiologica.	1,0%	Efficacia	Grado di attuazione di forme di organizzazione del lavoro in telelavoro o lavoro agile	N: N° domande accolte D: N° domande pervenute	%	-	50	DFP 1.2
026	009		LS3.03	Assicurare la tempestività della presentazione alle OO.SS. delle proposte datoriali per la ripartizione del fondo risorse decentrate.	4,0%	Efficienza tecnica	Tempestività di presentazione delle proposte datoriali per la ripartizione del fondo risorse decentrate	Data di presentazione proposte datoriali meno Data ultimo accertamento entrate dell'anno di riferimento	Giorni	-	< 30	
026	009		LS3.04	Assicurare la continuità degli incarichi dirigenziali attivando le relative procedure di conferimento con tempestività.	2,0%	Efficacia	Grado di tempestività di attivazione delle procedure di conferimento di incarichi	N: N° procedure di conferimento attivate entro 15 giorni dalla scadenza dei relativi incarichi D: N° incarichi in scadenza	%	-	95	
032	003	Migliorare i processi di governo e supporto	LS4.03	Assicurare il rispetto dei tempi di pagamento delle spese di funzionamento delle sedi.	4,0%	Efficienza tecnica	Grado di tempestività dei pagamenti delle spese di funzionamento delle sedi	N: N° ordinativi di pagamento inviati alla banca cassiera entro 60 giorni dalla presa in carico D: N° ordinativi di pagamento emessi entro 90 giorni dalla presa in carico	%	-	90	
032	003		LS4.04	Assicurare un'adeguata tempistica di evasione dei provvedimenti di quiescenza.	1,0%	Efficienza tecnica	Grado di tempestività di evasione dei provvedimenti di quiescenza	N: N° provvedimenti adottati entro 120 giorni D: N° totale provvedimenti adottati	%	-	70	
026	009		LS4.05	Assicurare un'efficiente gestione delle pratiche in materia di responsabilità erariale.	3,0%	Efficienza tecnica	Grado di tempestività di istruzione delle pratiche in materia di responsabilità erariale	N: N° pratiche istruite entro 30 giorni dalla segnalazione D: N° totale delle segnalazioni	%	-	40	
032	003		LS4.06	Assicurare un'efficiente gestione dei flussi finanziari in uscita relativi ad acquisti di beni e servizi per il funzionamento della sede centrale INL e del coordinamento dei flussi finanziari relativi ad acquisti di beni e servizi per il funzionamento delle sedi territoriali dell'INL.	3,0%	Efficienza tecnica	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Cfr. la Circolare RGS n. 22 del 22/07/2015	Numero	-	> -20 < +20	2
032	003	Presidiare la legalità (senza attraverso un approccio "dinamico" ai mutamenti del mercato produttivo e del mercato del lavoro indotti dalle misure che si sono dovute adottare per fronteggiare l'emergenza epidemiologica)	LS4.07	Assicurare un significativo livello di ricorso agli strumenti d'acquisto e di negoziazione messi a disposizione dalle centrali di committenza.	3,0%	Efficacia	Incidenza del ricorso a convenzioni Consip e al mercato elettronico degli acquisti	N: Spesa (cassa) per l'acquisto di beni e servizi effettuata tramite convenzioni quadro o mercato elettronico D: Pagamenti per acquisto di beni e servizi	%	-	80	DFP 2.1
026	009		LS4.08	Assicurare un'efficiente gestione delle pratiche in materia di contenzioso.	2,0%	Efficienza tecnica	Grado di tempestività delle pratiche di rimborso di spese di lite	N: N° istruttorie avviate entro 40 giorni dalla ricezione D: N° totale istanze di rimborso	%	-	50	
032	003		LS6.01	Adottare le misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza in linea con il PTPCT dell'ispettorato.	0,2%	Efficacia	Grado di adozione delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza	N: % complessiva delle misure adottate dalla DC D: % complessiva delle misure da adottare per la DC	%	-	100	5
Totale pesi					24,2%							

Note

DFP Cfr. la Circolare n. 0080611 del 30/12/2019 del Dipartimento della Funzione Pubblica in materia di «Indicatori comuni per le funzioni di supporto delle Amministrazioni Pubbliche».
 2 Art. 33 del D.lgs 14/03/2013, n. 33 - Circolare RGS n. 22 del 22/07/2015
 5 Consulenza del risultato tramite rilevazione diretta, check list o questionari a cura dell'Ufficio "Audit interno, anticorruzione e trasparenza"

Legenda

D: In colonna "Modalità di calcolo", equivale a "Denominatore"
 Giorni Da intendersi lavorativi
 Missioni Codice identificativo della Missione di cui al documento «Missioni, programmi e azioni delle amministrazioni centrali dello Stato», edizione febbraio 2019
 N: In colonna "Modalità di calcolo", equivale a "Numeratore"
 N° In colonna "Modalità di calcolo", equivale a valore Numerico non monetario
 Programmi Codice identificativo del Programma di cui al documento «Missioni, programmi e azioni delle amministrazioni centrali dello Stato», edizione febbraio 2019
 S/No In colonna "U.d.M.", è un valore binario, ove "S" equivale a risultato conseguito, "No" al contrario
 U.d.M. In sezione "Valori indicatori", equivale a "Unità di Misura"



Riferimenti		Linee strategiche	Obiettivi		Peso	Indicatori			Valori indicatori			Rif.to
Missioni	Programmi		Codice	Descrizione		Tipo	Denominazione	Modalità di misurazione	U.d.M.	Baseline	Target 2020	note
032	003	Migliorare i processi di governo e supporto	LS4.01	Proporre per l'adozione di un «Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance» (SMVP).	2,5%	Efficacia	Prima produzione di atti previsti da normative di interesse dell'ispettorato	Proposta di un «Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance»	Si/No	-	Si	
032	003		LS4.02	Valutare l'adeguatezza del modello organizzativo dell'ispettorato rispetto ai compiti istituzionali e al fine di migliorarne l'efficienza.	1,5%	Efficacia	Adeguatezza del modello organizzativo	Redazione del primo rapporto sull'adeguatezza del modello organizzativo dell'ispettorato	Si/No	-	Si	
032	003		LS4.09	Realizzare un prototipo in formato excel della "Scheda di misurazione e valutazione della performance", propedeutico allo sviluppo di un'applicazione informatica.	1,0%	Efficacia	Produzione di prototipi finalizzati all'informatizzazione dei processi	Realizzazione del prototipo.	Si/No	-	Si	
032	003		LS4.10	Attuare iniziative di consultazione del personale (centrale e territoriale) finalizzate al miglioramento del sistema organizzativo in generale.	1,5%	Efficacia	Grado di attuazione di iniziative di ascolto in materia di organizzazione	N: N° iniziative (incontri) attuate D: N° iniziative (incontri) programmate	%	-	100	
026	012	Favorire lo sviluppo tecnologico	LSS.01	Informatizzare i processi "core" dell'ispettorato.	3,0%	Efficacia	Grado di informatizzazione dei processi "core"	N: N° procedure informatiche collaudate D: N° procedure informatiche in collaudo programmato	%	-	50	3
026	012		LSS.02	Informatizzare i processi di governo e supporto dell'ispettorato.	2,0%	Efficacia	Dematerializzazione procedure	Procedure di gestione presenze-assenze; ferie-permessi; protocollo, integralmente dematerializzate; programmazione dell'attività ispettiva e delle richieste d'intervento dei lavoratori; conciliazioni monocratiche.	Si/No	-	Si	DFP 3.6
026	012		LSS.03	Massimizzare l'integrazione di banche dati di interesse dell'ispettorato per lo svolgimento della sua azione istituzionale.	1,5%	Efficacia	Grado di integrazione di banche dati	N: N° banche dati integrate realizzate D: N° banche dati integrate programmate	%	-	50	4
026	012		LSS.04	Favorire l'interscambio dei dati tra le Amministrazioni Pubbliche (Codice Amministrazione Digitale).	3,0%	Efficacia	Copertura delle previsioni normative in materia di Information Technology	Attivazione tecnica di una porta di dominio	Si/No	-	Si	
026	012		LSS.05	Migrare i servizi di firma digitale nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL.	3,0%	Efficacia	Grado di migrazione/innovazione dei servizi digitali	N: N° servizi digitali migrati D: N° servizi digitali da migrare	%	-	50	
026	012		LSS.06	Migrare i servizi di connettività dati nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL.	3,0%	Efficacia	Grado di definizione dell'iter contrattuale	Sottoscrizione del contratto di fornitura	Si/No	-	Si	
032	003		LSS.07	Migrare i servizi di telefonia nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL.	1,0%	Efficacia	Grado di definizione dell'iter contrattuale	Sottoscrizione del contratto di fornitura	Si/No	-	Si	
032	003	Presidiare la legalità (anche attraverso un approccio "dinamico" ai mutamenti del tessuto produttivo e del mercato del lavoro indotti dalle misure che si sono dovute adottare per fronteggiare l'emergenza epidemiologica)	LS6.01	Adottare le misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza in linea con il PTPT dell'ispettorato.	0,2%	Efficacia	Grado di adozione delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza	N: % complessiva delle misure adottate dalla DC D: % complessiva delle misure da adottare per la DC	%	-	100	5
Totale pesi					23,2%							

Note

- DFP Cfr. la Circolare n. 0080611 del 30/12/2019 del Dipartimento della Funzione Pubblica in materia di «Indicatori comuni per le funzioni di supporto delle Amministrazioni Pubbliche».
- 3 Procedure informatiche riferite ai processi qualificati come "core" nel modello logico (mappa concettuale) del sistema informatico target dell'ispettorato.
- 4 Con il termine integrazione di banche dati si intende: sia la condivisione tecnica, sia il riuso, sia lo scambio mediante forme di cooperazione applicativa.
- 5 Consuntivazione del risultato tramite rilevazione diretta, check list o questionari a cura dell'Ufficio "Audit interno, anticorruzione e trasparenza"



Riferimenti		Linee strategiche	Obiettivi		Peso	Indicatori			Valori indicatori			Rif.to
Missioni	Programmi		Codice	Descrizione		Tipo	Denominazione	Modalità di misurazione	U.d.M.	Baseline	Target 2020	
026	009	Supportare la mission istituzionale attraverso una puntuale comunicazione interna ed esterna ai fini interpretativi della normativa vigente	LS2.04	Elaborare circolari/note interpretative della disciplina lavoristica di ausilio per gli operatori del mercato del lavoro e per le attività di vigilanza e/o di contenzioso dell'ispettorato nazionale del lavoro.	4,5%	Efficacia	Volume delle note interpretative/operative della disciplina lavoristica	N° note interpretative più N° istruzioni operative elaborate > di numero baseline	Numero	10	> 10	1
026	009		Migliorare le politiche di gestione e sviluppo delle risorse umane	LS3.05	Attuare workshop sui temi dell'ispezione del lavoro e del relativo contenzioso a favore del personale INL.	2,5%	Efficienza tecnica	Volume di workshop tematici interni	N° workshop (giornate) attuati	Numero	-	2
032	003			LS3.06	Attuare iniziative di informazione/formazione inerenti alla disciplina relativa alla protezione dei dati personali.	2,5%	Efficacia	Grado di attuazione di iniziative di informazione/formazione interna	N° incontri effettuati	Numero	2	=> 2
032	003	Presidiare la legalità (anche attraverso un approccio "dinamico" ai mutamenti del tessuto produttivo e del mercato del lavoro indotti dalle misure che si sono dovute adottare per fronteggiare l'emergenza epidemiologica)	LS6.01	Adottare le misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza in linea con il PTPCT dell'ispettorato.	0,2%	Efficacia	Grado di adozione delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza	N: % complessiva delle misure adottate dalla DC D: % complessiva delle misure da adottare per la DC	%	-	100	5
032	003		LS6.02	Monitorare l'attuazione delle misure di prevenzione previste dal PTPCT	4,0%	Efficacia	Monitoraggio delle misure adottate dalle strutture territoriali	N° richieste di elementi informativi attraverso la compilazione di appositi questionari	Numero	1	>1	
032	003		LS6.03	Elaborare il PTPCT con indicazione delle misure di prevenzione della corruzione da attivare per le aree di rischio individuate	1,0%	Efficacia	Grado di coinvolgimento di altre strutture dell'INL al fine dell'adeguamento delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza previste dal PTPCT per ciascuna area di rischio individuata	N° incontri o richieste di elementi da parte di altre strutture	Numero	4	>4	5
032	003		LS6.04	Adeguare la disciplina interna alle previsioni normative in materia di protezione dei dati personali.	3,5%	Efficienza tecnica	Tempestività di produzione di atti di regolamentazione interna	Data di adozione del regolamento interno per la protezione dei dati personali minore del 31/03/2020	Si/No	-	Si	
032	003		LS6.05	Potenziare l'attività di audit interno	3,0%	Efficacia	Grado di attuazione delle attività di audit interno	N° relazioni finali di attività di audit interno	Numero	2	>2	
032	003		LS6.06	Predisporre gli atti di assegnazione di compiti e funzioni ai dirigenti responsabili in materia di protezione dei dati.	2,0%	Efficacia	Grado di copertura delle assegnazione di compiti e funzioni ai dirigenti responsabili in materia di protezione dei dati	N: N° atti di nomina predisposti D: N° totale dirigenti in servizio	%	100	100	
Totale pesi					23,2%							

Note

- 1 Documenti elaborati dal 01/01/2020 al 31/12/2020 e trasmessi, ove previsto, al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il relativo nulla osta.
 5 Consuntivazione del risultato tramite rilevazione diretta, check list o questionari a cura dell'Ufficio "Audit interno, anticorruzione e trasparenza"

Legenda

- D: In colonna "Modalità di calcolo", equivale a "Denominatore"
 Giorni Da intendersi lavorativi
 Missioni Codice identificativo della Missione di cui al documento «Missioni, programmi e azioni delle amministrazioni centrali dello Stato», edizione febbraio 2019
 N: In colonna "Modalità di calcolo", equivale a "Numeratore"
 N° In colonna "Modalità di calcolo", equivale a valore Numerico non monetario
 Programmi Codice identificativo del Programma di cui al documento «Missioni, programmi e azioni delle amministrazioni centrali dello Stato», edizione febbraio 2019
 Si/No In colonna "U.d.M.", è un valore binario, ove "Si" equivale a risultato conseguito, "No" al contrario
 U.d.M. In sezione "Valori indicatori", equivale a "Unità di Misura"



Riferimenti		Linee strategiche	Obiettivi		Peso	Indicatori			Valori indicatori					Rif.to
Missioni	Programmi		Codice	Descrizione		Tipo	Denominazione	Modalità di misurazione	U.d.M.	Baseline	Target 2020	Target 2021	Target 2022	note
026	009	Razionalizzare l'attività di vigilanza in materia di lavoro e legislazione sociale	LS1.01	Ridefinire le linee d'indirizzo dell'attività di vigilanza a seguito dell'emergenza sanitaria.	3,0%	Efficienza tecnica	Aggiornamento del documento di programmazione dell'attività di vigilanza	N° documenti redatti	Numero	1	>=1	>=1	>=1	
026	009		LS1.02	Assicurare l'uniformità ed il coordinamento degli interventi ispettivi.	3,0%	Efficienza tecnica	Volume di comunicati/indicazioni della «Commissione centrale di programmazione dell'attività di vigilanza»	N° comunicati/indicazioni emesse	Numero	5	6	6	6	
026	009		LS1.03	Indirizzare i controlli sui settori e i fenomeni a maggior rischio di irregolarità	3,0%	Efficienza tecnica	Ridefinire indicatori di performance degli IIL e ITL tesi a valorizzare gli aspetti qualitativi e di orientamento dell'attività degli Uffici in coerenza con il documento di programmazione ed eventuali successivi aggiornamenti	Documenti elaborati e trasmessi agli Uffici	Si/No	-	Si	-	-	
026	009		LS1.04	Incrementare e uniformare la tutela contributiva dei lavoratori	3,0%	Efficacia	Uniformare i sistemi di calcolo degli ITL	Adozione utility dedicata al calcolo degli imponibili retributivi e contributivi e successiva implementazione.	Si/No	-	Si	-	-	
026	009		LS1.05	Elaborazione di attività di analisi preventiva all'attivazione di vigilanze relative a fenomeni di irregolarità o realtà produttive multilocalizzate	3,0%	Efficacia	Attuazione di vigilanze c.d. "speciali" o "straordinarie" o legate a progetti speciali promossi dalla DC Tutela	N: N° vigilanze attuate D: N° 4 vigilanze programmate	%	100	100	100	100	
026	009		LS1.06	Assicurare la continuità dei servizi all'utenza erogati dagli Uffici territoriali anche attraverso modalità telematiche	2,0%	Efficienza tecnica	Documento per l'indirizzo dell'attività connessa ai servizi all'utenza resi dagli Uffici sul territorio ed eventuali successivi aggiornamenti	Documenti elaborati e trasmessi agli Uffici	Si/No	-	Si	-	-	
026	009		LS1.07	Assicurare un'adeguata attività di informazione, promozione e prevenzione per diffondere la cultura della legalità sul lavoro in tutto il territorio nazionale	3,0%	Efficienza tecnica	Documento per l'indirizzo dell'attività di informazione, promozione e prevenzione degli Uffici sul territorio ed eventuali successivi aggiornamenti	Documenti elaborati e trasmessi agli Uffici	Si/No	-	Si	-	-	
026	009	LS1.08	Presentare proposte di progetti finanziati da fondi nazionali o comunitari nelle materie di competenza della Direzione Centrale Tutela, sicurezza e vigilanza del lavoro o gestire quelli in essere.	2,0%	Efficacia	Volume di produzione di proposte di progetti finanziati da fondi nazionali o comunitari o di gestione di progetti in essere	N° proposte di progetto presentate alle Autorità competenti o di progetti in essere gestiti	Numero	1	1	>= risultato 2020	>= risultato 2021		
032	003	Supportare la mission istituzionale attraverso una puntuale comunicazione interna ed esterna ai fini interpretativi della normativa vigente	LS2.01	Valutare la percezione della mission istituzionale da parte degli stakeholder interni	1,0%	Efficacia	Consapevolezza della mission istituzionale.	N: N° questionari somministrati D: N° totale dipendenti	%	-	10	12	14	
026	012		LS2.02	Migliorare il layout del sito internet	2,0%	Efficacia	Aggiornamento del sito internet	Realizzazione delle nuove specifiche del sito internet	Si/No	-	Si	-	-	
032	003		LS2.03	Migliorare il layout del sito intranet	2,0%	Efficacia	Aggiornamento del sito intranet	Realizzazione delle nuove specifiche del sito intranet.	Si/No	-	Si	-	-	
026	009		LS2.04	Elaborare circolari/note interpretative della disciplina lavoristica di ausilio per gli operatori del mercato del lavoro e per le attività di vigilanza e/o di contenimento dell'ispettorato nazionale del lavoro.	4,5%	Efficacia	Volume delle note interpretative/operative della disciplina lavoristica	N° note interpretative più N° istruzioni operative elaborate > di numero baseline	Numero	10	> 10	>= risultato 2020	>= risultato 2021	1
026	009	Migliorare le politiche di gestione e sviluppo delle risorse umane	LS3.01	Incentivare la trasversalità delle esperienze.	1,0%	Efficacia	Tasso di mobilità interna del personale non dirigenziale	N: N° dipendenti che hanno cambiato Ufficio territoriale (IIL e ITL) D: N° totale dipendenti in servizio	%	-	2	2	2	DFF 1.5
026	009		LS3.02	Incentivare il ricorso al telelavoro e/o lavoro agile.	1,0%	Efficacia	Grado di attuazione di forme di organizzazione del lavoro in telelavoro o lavoro agile	N: N° domande accolte D: N° domande pervenute	%	-	50	55	60	DFF 1.2
026	009		LS3.03	Assicurare la tempestività della presentazione alle OO.SS. delle proposte datoriali per la ripartizione del fondo risorse decentrate.	4,0%	Efficienza tecnica	Tempestività di presentazione delle proposte datoriali per la ripartizione del fondo risorse decentrate	Data di presentazione proposte datoriali Data ultimo accertamento entrate dell'anno di riferimento	Giorni	-	< 30	< 30	< 30	
026	009		LS3.04	Assicurare la continuità degli incarichi dirigenziali attivando le relative procedure di conferimento con tempestività.	1,0%	Efficacia	Grado di tempestività di attivazione delle procedure di conferimento di incarichi	N: N° procedure di conferimento attivate entro 15 giorni dalla scadenza dei relativi incarichi D: N° incarichi in scadenza	%	-	95	96	97	
026	009		LS3.05	Attuare workshop sui temi dell'igiene del lavoro e del relativo contenimento a favore del personale IIL.	2,5%	Efficienza tecnica	Volume di workshop tematici interni	N° workshop (giornate) attuati	Numero	-	2	>= risultato 2020	>= risultato 2021	
032	003		LS3.06	Attuare iniziative di informazione/formazione inerenti alla disciplina relativa alla protezione dei dati personali.	2,5%	Efficacia	Grado di attuazione di iniziative di informazione/formazione interna	N° incontri effettuati	Numero	2	>= 2	>= risultato 2020	>= risultato 2021	
026	009		LS3.07	Attuare iniziative di aggiornamento e/o emanare istruzioni operative a favore dei referenti IMI dell'ispettorato.	2,0%	Efficienza tecnica	Volume di iniziative e/o di istruzioni operative per referenti IMI di IIL	N° iniziative attuate e/o istruzioni operative emanate	Numero	-	1	>= risultato 2020	>= risultato 2021	
032	003	Migliorare i processi di attuazione e controllo	LS4.01	Proporre per l'adozione di un «Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance» (SMVPI).	2,5%	Efficacia	Prima produzione di atti previsti da normative di interesse dell'ispettorato	Proposta di un «Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance»	Si/No	-	Si	-	-	
032	003		LS4.02	Valutare l'adeguatezza del modello organizzativo dell'ispettorato rispetto ai compiti istituzionali e al fine di migliorarne l'efficienza.	1,5%	Efficacia	Adeguatezza del modello organizzativo	Redazione del primo rapporto sull'adeguatezza del modello organizzativo dell'ispettorato	Si/No	-	Si	-	-	
032	003		LS4.03	Assicurare il rispetto dei tempi di pagamento delle spese di funzionamento delle sedi.	4,0%	Efficienza tecnica	Grado di tempestività dei pagamenti delle spese di funzionamento delle sedi	N: N° ordinativi di pagamento inviati alla banca cassiera entro 60 giorni dalla presa in carico D: N° ordinativi di pagamento emessi entro 90 giorni dalla presa in carico	%	-	90	92	93	
032	003		LS4.04	Assicurare un'adeguata tempestività di evasione dei provvedimenti di quiescenza.	1,0%	Efficienza tecnica	Grado di tempestività di evasione dei provvedimenti di quiescenza	N: N° provvedimenti adottati entro 120 giorni D: N° totale provvedimenti adottati	%	-	70	73	75	
026	009		LS4.05	Assicurare un'efficiente gestione delle pratiche in materia di responsabilità erariale.	3,0%	Efficienza tecnica	Grado di tempestività di istruzione delle pratiche in materia di responsabilità erariale	N: N° pratiche istruite entro 30 giorni dalla segnalazione D: N° totale delle segnalazioni	%	-	40	43	45	



Riferimenti		Linee strategiche	Obiettivi		Peso	Indicatori			Valori indicatori				Rif.to	
Missioni	Programmi		Codice	Descrizione		Tipo	Denominazione	Modalità di misurazione	U.d.M.	Baseline	Target 2020	Target 2021	Target 2022	note
032	003	Favorire lo sviluppo tecnologico	LS4.06	Assicurare un'efficiente gestione dei flussi finanziari in uscita relativi ad acquisti di beni e servizi per il funzionamento della sede centrale (INL) e del coordinamento dei flussi finanziari relativi ad acquisti di beni e servizi per il funzionamento delle sedi territoriali dell'INL.	3,0%	Efficienza tecnica	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Cfr. la Circolare RGS n. 22 del 22/07/2015	Numero	-	> -20 < +20	> -18 < +18	> -15 < +15	2
032	003		LS4.07	Assicurare un significativo livello di ricorso agli strumenti d'acquisto e di negoziazione messi a disposizione dalle centrali di committenza.	3,0%	Efficacia	Incidenza del ricorso a convenzioni Consip e al mercato elettronico degli acquisti	N: Spesa (cassa) per l'acquisto di beni e servizi effettuata tramite convenzioni quadro o mercato elettronico D: Pagamenti per acquisto di beni e servizi	%	-	80	80	85	DFF 2.1
026	009		LS4.08	Assicurare un'efficiente gestione delle pratiche in materia di contenzioso.	2,0%	Efficienza tecnica	Grado di tempestività delle pratiche di rimborso di spese di lite	N: N° istruttoria avviate entro 40 giorni dalla ricezione D: N° totale istanze di rimborso	%	-	50	52	53	
032	003		LS4.09	Realizzare un prototipo in formato excel della "Scheda di misurazione e valutazione della performance", propedeutico allo sviluppo di un'applicazione informatica.	1,0%	Efficacia	Produzione di prototipi finalizzati all'informatizzazione dei processi	Realizzazione del prototipo.	Si/No	-	Si	-	-	
032	003		LS4.10	Attuare iniziative di consultazione del personale (centrale e territoriale) finalizzate al miglioramento del sistema organizzativo in generale.	1,5%	Efficacia	Grado di attuazione di iniziative di ascolto in materia organizzativa	N: N° iniziative (incontri) attuate D: N° iniziative (incontri) programmate	%	-	100	-	-	
026	012		LS5.01	Informatizzare i processi "core" dell'ispettorato.	3,0%	Efficacia	Grado di informatizzazione dei processi "core"	N: N° procedure informatiche collaudate D: N° procedure informatiche in collaudo programmato	%	-	50	60	70	3
026	012		LS5.02	Informatizzare i processi di governo e supporto dell'ispettorato.	2,0%	Efficacia	Dematerializzazione procedure	Procedure di gestione presenza-assenza, ferie-permessi; protocollo, integralmente dematerializzate; programmazione dell'attività ispettiva e delle richieste d'intervento dei lavoratori; conciliazioni monocratiche.	Si/No	-	Si	-	-	DFF 3.6
026	012		LS5.03	Massimizzare l'integrazione di banche dati di interesse dell'ispettorato per lo svolgimento della sua azione istituzionale.	1,5%	Efficacia	Grado di integrazione di banche dati	N: N° banche dati integrate realizzate D: N° banche dati integrate programmate	%	-	50	60	70	4
026	012		LS5.04	Favorire l'intercambio dei dati tra le Amministrazioni Pubbliche (Codice Amministrazione Digitale).	3,0%	Efficacia	Capertura delle previsioni normative in materia di Information Technology	Attivazione tecnica di una porta di dominio	Si/No	-	Si	-	-	
026	012	LS5.05	Migrare i servizi di firma digitale nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL.	3,0%	Efficacia	Grado di migrazione/innovazione dei servizi digitali	N: N° servizi digitali migrati D: N° servizi digitali da migrare	%	-	50	60	70		
026	012	LS5.06	Migrare i servizi di connettività dati nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL.	3,0%	Efficacia	Grado di definizione dell'iter contrattuale	Sottoscrizione del contratto di fornitura	Si/No	-	Si	-	-		
032	003	LS5.07	Migrare i servizi di telefonia nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL.	1,0%	Efficacia	Grado di definizione dell'iter contrattuale	Sottoscrizione del contratto di fornitura	Si/No	-	Si	-	-		
032	003	Presidiare la legalità	LS6.01	Adottare le misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza in linea con il PTPCT dell'ispettorato.	1,0%	Efficacia	Grado di adozione delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza	N: % complessiva delle misure adottate dalla DC D: % complessiva delle misure da adottare per la DC	%	-	100	100	100	5
032	003		LS6.02	Monitorare l'attuazione delle misure di prevenzione previste dal PTPCT	4,0%	Efficacia	Monitoraggio delle misure adottate dalle strutture territoriali	N° richieste di elementi informativi attraverso la compilazione di appositi questionari	Numero	1	>1	≥ risultato 2020	≥ risultato 2021	
032	003		LS6.03	Elaborare il PTPCT con indicazione delle misure di prevenzione della corruzione da attivare per le aree di rischio individuate	1,0%	Efficacia	Grado di coinvolgimento di altre strutture dell'INL al fine dell'adeguamento delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza previste dal PTPCT per ciascuna area di rischio individuata	N° incontri o richieste di elementi da parte di altre strutture	Numero	4	>4	≥ risultato 2020	≥ risultato 2021	5
032	003		LS6.04	Adeguare la disciplina interna alle previsioni normative in materia di protezione dei dati personali.	3,5%	Efficienza tecnica	Tempestività di produzione di atti di regolamentazione interna	Data di adozione del regolamento interno per la protezione dei dati personali minore del 31/03/2020	Si/No	-	Si	Si	Si	
032	003		LS6.05	Potenziare l'attività di audit interno	3,0%	Efficacia	Grado di attuazione delle attività di audit interno	N° relazioni finali di attività di audit interno	Numero	2	>2	≥ risultato 2020	≥ risultato 2021	
032	003		LS6.06	Predisporre gli atti di assegnazione di compiti e funzioni ai dirigenti responsabili in materia di protezione dei dati.	2,0%	Efficacia	Grado di copertura delle assegnazione di compiti e funzioni ai dirigenti responsabili in materia di protezione dei dati	N: N° atti di nomina predisposti D: N° totale dirigenti in servizio	%	100	100	100	100	
Totale pesi					100,0%									

Note

DFF C9: la Circolare n. 0080611 del 30/12/2019 del Dipartimento della Funzione Pubblica in materia di «indicatori comuni per le funzioni di supporto delle Amministrazioni Pubbliche».

1 Documenti elaborati dal 01/01/2020 al 31/12/2020 e trasmessi, ove previsto, al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il relativo nulla osta.

2 Art. 33 del D. lgs 14/03/2013, n. 33 - Circolare RGS n. 22 del 22/07/2015

3 Procedure informatiche riferite ai processi qualificati come "core" nel modello logico (mappa concettuale) del sistema informatico target dell'ispettorato.

4 Con il termine integrazione di banche dati si intende: sia la condivisione tecnica, sia il riuso, sia lo scambio mediante forme di cooperazione applicativa.

5 Consuntivazione del risultato tramite rilevazione diretta, check list o questionari a cura dell'Ufficio "Audit interno, anticorruzione e trasparenza"

Legenda

D: In colonna "Modalità di calcolo", equivale a "Denominatore"

Giorni Da intendersi lavorativi

Missioni Codice identificativo della Missione di cui al documento «Missioni, programmi e azioni delle amministrazioni centrali dello Stato», edizione febbraio 2019

N: In colonna "Modalità di calcolo", equivale a "Numeratore"

N° In colonna "Modalità di calcolo", equivale a valore Numerico non monetario

Programmi Codice identificativo del Programma di cui al documento «Missioni, programmi e azioni delle amministrazioni centrali dello Stato», edizione febbraio 2019

Si/No In colonna "U.d.M.", è un valore binario, ove "Si" equivale a risultato conseguito, "No" al contrario

U.d.M. In sezione "Valori indicatori", equivale a "Unità di Misura"



Riferimenti		Linee strategiche	Obiettivi		Peso	Indicatori			Valori indicatori			Rif.to
Missioni	Programmi		Codice	Descrizione		Tipo	Denominazione	Modalità di misurazione	U.d.M.	Baseline	Target 2020	
026	009	Razionalizzare l'attività di vigilanza in materia di lavoro e legislazione sociale	LS1.01	Ridefinire le linee d'indirizzo dell'attività di vigilanza a seguito dell'emergenza sanitaria.	3,0%	Efficienza tecnica	Aggiornamento del documento di programmazione dell'attività di vigilanza	N° documenti redatti	Numero	1	>=1	
026	009		LS1.02	Assicurare l'uniformità ed il coordinamento degli interventi ispettivi.	3,0%	Efficienza tecnica	Volume di comunicati/indicazioni della «Commissione centrale di programmazione dell'attività di vigilanza»	N° comunicati/indicazioni emesse	Numero	5	6	
026	009		LS1.03	Indirizzare i controlli sui settori e i fenomeni a maggior rischio di irregolarità	3,0%	Efficienza tecnica	Ridefinire indicatori di performance degli IIL e ITL tesi a valorizzare gli aspetti qualitativi e di orientamento dell'attività degli Uffici in coerenza con il documento di programmazione ed eventuali successivi aggiornamenti	Documenti elaborati e trasmessi agli Uffici	Si/No	-	SI	
026	009		LS1.04	Incrementare e uniformare la tutela contributiva dei lavoratori	3,0%	Efficacia	Uniformare i sistemi di calcolo degli ITL	Adozione utility dedicata al calcolo degli imponibili retributivi e contributivi e successiva implementazione.	Si/No	-	SI	
026	009		LS1.05	Elaborazione di attività di analisi preventiva all'attivazione di vigilanze relative a fenomeni di irregolarità o realtà produttive multilocalizzate	3,0%	Efficacia	Attuazione di vigilanze c.d. "speciali" o "straordinarie" o legate a progetti speciali promossi dalla DC Tutela	N: N° vigilanze attuate D: N° 4 vigilanze programmate	%	100	100	
026	009		LS1.06	Assicurare la continuità dei servizi all'utenza erogati dagli Uffici territoriali anche attraverso modalità telematiche	2,0%	Efficienza tecnica	Documento per l'indirizzo dell'attività connessa ai servizi all'utenza resi dagli Uffici sul territorio ed eventuali successivi aggiornamenti	Documenti elaborati e trasmessi agli Uffici	Si/No	-	SI	
026	009		LS1.07	Assicurare un'adeguata attività di informazione, promozione e prevenzione per diffondere la cultura della legalità sul lavoro in tutto il territorio nazionale	3,0%	Efficienza tecnica	Documento per l'indirizzo dell'attività di informazione, promozione e prevenzione degli Uffici sul territorio ed eventuali successivi aggiornamenti	Documenti elaborati e trasmessi agli Uffici	Si/No	-	SI	
026	009		LS1.08	Presentare proposte di progetti finanziati da fondi nazionali o comunitari nelle materie di competenza della Direzione Centrale Tutela, sicurezza e vigilanza del lavoro o gestire quelli in essere.	2,0%	Efficacia	Volume di produzione di proposte di progetti finanziati da fondi nazionali o comunitari o di gestione di progetti in essere	N° proposte di progetto presentate alle Autorità competenti o di progetti in essere gestiti	Numero	1	1	
032	003	Supportare la mission istituzionale attraverso una puntuale comunicazione interna ed esterna ai fini interpretativi della normativa vigente	LS2.01	Valutare la percezione della mission istituzionale da parte degli stakeholder interni	1,0%	Efficacia	Consapevolezza della mission istituzionale.	N: N° questionari somministrati D: N° totale dipendenti	%	-	10	
026	012		LS2.02	Migliorare il layout del sito internet	2,0%	Efficacia	Aggiornamento del sito internet	Realizzazione delle nuove specifiche del sito internet	Si/No	-	SI	
032	003		LS2.03	Migliorare il layout del sito intranet	2,0%	Efficacia	Aggiornamento del sito intranet	Realizzazione delle nuove specifiche del sito intranet.	Si/No	-	SI	
026	009		LS2.04	Elaborare circolari/note interpretative della disciplina lavoristica di ausilio per gli operatori del mercato del lavoro e per le attività di vigilanza e/o di contenzioso dell'ispettorato nazionale del lavoro.	4,5%	Efficacia	Volume delle note interpretative/operative della disciplina lavoristica	N° note interpretative più N° istruzioni operative elaborate > di numero baseline	Numero	10	> 10	1
026	009	Migliorare le politiche di gestione e sviluppo delle risorse umane	LS3.01	Incentivare la trasversalità delle esperienze.	1,0%	Efficacia	Tasso di mobilità interna del personale non dirigenziale	N: N° dipendenti che hanno cambiato Ufficio territoriale (IIL e ITL) D: N° totale dipendenti in servizio	%	-	2	DFF 1.5
026	009		LS3.02	Incentivare il ricorso al telelavoro e/o lavoro agile, in particolare nel periodo di emergenza epidemiologica.	1,0%	Efficacia	Grado di attuazione di forme di organizzazione del lavoro in telelavoro o lavoro agile	N: N° domande accolte D: N° domande pervenute	%	-	50	DFF 1.2
026	009		LS3.03	Assicurare la tempestività della presentazione alle OO.SS. delle proposte datoriali per la ripartizione del fondo risorse decentrate.	4,0%	Efficienza tecnica	Tempestività di presentazione delle proposte datoriali per la ripartizione del fondo risorse decentrate	Data di presentazione proposte datoriali meno Data ultimo accertamento entrate dell'anno di riferimento	Giorni	-	< 30	
026	009		LS3.04	Assicurare la continuità degli incarichi dirigenziali attivando le relative procedure di conferimento con tempestività.	2,0%	Efficacia	Grado di tempestività di attivazione delle procedure di conferimento di incarichi	N: N° procedure di conferimento attivate entro 15 giorni dalla scadenza dei relativi incarichi D: N° incarichi in scadenza	%	-	95	
026	009		LS3.05	Attuare workshop sui temi dell'ispezione del lavoro e del relativo contenzioso a favore del personale INL.	2,5%	Efficienza tecnica	Volume di workshop tematici interni	N° workshop (giornate) attuati	Numero	-	2	
032	003		LS3.06	Attuare iniziative di informazione/formazione inerenti alla disciplina relativa alla protezione dei dati personali.	2,5%	Efficacia	Grado di attuazione di iniziative di informazione/formazione interna	N° incontri effettuati	Numero	2	>= 2	
026	009		LS3.07	Attuare iniziative di aggiornamento e/o emanare istruzioni operative a favore dei referenti IMI dell'ispettorato.	2,0%	Efficienza tecnica	Volume di iniziative e/o di istruzioni operative per referenti IMI di INL	N° iniziative attuate e/o istruzioni operative emanate	Numero	-	1	



Riferimenti		Linee strategiche	Obiettivi		Peso	Indicatori			Valori indicatori			Rif.to
Missioni	Programmi		Codice	Descrizione		Tipo	Denominazione	Modalità di misurazione	U.d.M.	Baseline	Target 2020	
032	003	Migliorare i processi di governo e supporto	LS4.01	Proporre per l'adozione di un «Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance» (SMVP).	2,5%	Efficacia	Prima produzione di atti previsti da normative di interesse dell'Ispettorato	Proposta di un «Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance»	Si/No	-	SI	
032	003		LS4.02	Valutare l'adeguatezza del modello organizzativo dell'Ispettorato rispetto ai compiti istituzionali e al fine di migliorarne l'efficienza.	1,5%	Efficacia	Adeguatezza del modello organizzativo	Redazione del primo rapporto sull'adeguatezza del modello organizzativo dell'Ispettorato	Si/No	-	SI	
032	003		LS4.03	Assicurare il rispetto dei tempi di pagamento delle spese di funzionamento delle sedi.	4,0%	Efficienza tecnica	Grado di tempestività dei pagamenti delle spese di funzionamento delle sedi	N: N° ordinativi di pagamento inviati alla banca cassiera entro 60 giorni dalla presa in carico D: N° ordinativi di pagamento emessi entro 90 giorni dalla presa in carico	%	-	90	
032	003		LS4.04	Assicurare un'adeguata tempistica di evasione dei provvedimenti di quiescenza.	1,0%	Efficienza tecnica	Grado di tempestività di evasione dei provvedimenti di quiescenza	N: N° provvedimenti adottati entro 120 giorni D: N° totale provvedimenti adottati	%	-	70	
026	009		LS4.05	Assicurare un'efficiente gestione delle pratiche in materia di responsabilità erariale.	3,0%	Efficienza tecnica	Grado di tempestività di istruzione delle pratiche in materia di responsabilità erariale	N: N° pratiche istruite entro 30 giorni dalla segnalazione D: N° totale delle segnalazioni	%	-	40	
032	003		LS4.06	Assicurare un'efficiente gestione dei flussi finanziari in uscita relativi ad acquisti di beni e servizi per il funzionamento della sede centrale INL e del coordinamento dei flussi finanziari relativi ad acquisti di beni e servizi per il funzionamento delle sedi territoriali dell'INL.	3,0%	Efficienza tecnica	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti	Cfr. la Circolare RGS n. 22 del 22/07/2015	Numero	-	> -20 < +20	2
032	003		LS4.07	Assicurare un significativo livello di ricorso agli strumenti d'acquisto e di negoziazione messi a disposizione dalle centrali di committenza.	3,0%	Efficacia	Incidenza del ricorso a convenzioni Consip e al mercato elettronico degli acquisti	N: Spesa (cassa) per l'acquisto di beni e servizi effettuata tramite convenzioni quadro o mercato elettronico D: Pagamenti per acquisto di beni e servizi	%	-	80	DFP 2.1
026	009		LS4.08	Assicurare un'efficiente gestione delle pratiche in materia di contenzioso.	2,0%	Efficienza tecnica	Grado di tempestività delle pratiche di rimborso di spese di lite	N: N° istruttoria avviata entro 40 giorni dalla ricezione D: N° totale istanze di rimborso	%	-	50	
032	003		LS4.09	Realizzare un prototipo in formato excel della "Scheda di misurazione e valutazione della performance", propedeutico allo sviluppo di un'applicazione informatica.	1,0%	Efficacia	Produzione di prototipi finalizzati all'informatizzazione dei processi	Realizzazione del prototipo.	Si/No	-	SI	
032	003		LS4.10	Attuare iniziative di consultazione del personale (centrale e territoriale) finalizzate al miglioramento del sistema organizzativo in generale.	1,5%	Efficacia	Grado di attuazione di iniziative di ascolto in materia di organizzazione	N: N° iniziative (incontri) attuate D: N° iniziative (incontri) programmate	%	-	100	
026	012	Favorire lo sviluppo tecnologico	LS5.01	Informatizzare i processi "core" dell'Ispettorato.	3,0%	Efficacia	Grado di informatizzazione dei processi "core"	N: N° procedure informatiche collaudate D: N° procedure informatiche in collaudo programmato	%	-	50	3
026	012		LS5.02	Informatizzare i processi di governo e supporto dell'Ispettorato.	2,0%	Efficacia	Dematerializzazione procedure	Procedure di gestione presenze-assenze; ferie-permessi; protocollo, integralmente dematerializzate; programmazione dell'attività ispettiva e delle richieste d'intervento dei lavoratori; conciliazioni monocratiche.	Si/No	-	SI	DFP 3.6
026	012		LS5.03	Massimizzare l'integrazione di banche dati di interesse dell'Ispettorato per lo svolgimento della sua azione istituzionale.	1,5%	Efficacia	Grado di integrazione di banche dati	N: N° banche dati integrate realizzate D: N° banche dati integrate programmate	%	-	50	4
026	012		LS5.04	Favorire l'interscambio dei dati tra le Amministrazioni Pubbliche (Codice Amministrazione Digitale).	3,0%	Efficacia	Copertura delle previsioni normative in materia di Information Technology	Attivazione tecnica di una porta di dominio	Si/No	-	SI	
026	012		LS5.05	Migrare i servizi di firma digitale nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL.	3,0%	Efficacia	Grado di migrazione/innovazione dei servizi digitali	N: N° servizi digitali migrati D: N° servizi digitali da migrare	%	-	50	
026	012		LS5.06	Migrare i servizi di connettività dati nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL.	3,0%	Efficacia	Grado di definizione dell'Iter contrattuale	Sottoscrizione del contratto di fornitura	Si/No	-	SI	
032	003		LS5.07	Migrare i servizi di telefonia nella nuova infrastruttura tecnologica dell'INL.	1,0%	Efficacia	Grado di definizione dell'Iter contrattuale	Sottoscrizione del contratto di fornitura	Si/No	-	SI	



Riferimenti		Linee strategiche	Obiettivi		Peso	Indicatori			Valori indicatori			Rif.to
Missioni	Programmi		Codice	Descrizione		Tipo	Denominazione	Modalità di misurazione	U.d.M.	Baseline	Target 2020	
032	003	Presidiare la legalità <small>(anche attraverso un approccio "dinamico" al mutamento del tessuto produttivo e del mercato del lavoro indotti dalle misure che si sono dovute adottare per fronteggiare l'emergenza epidemiologica)</small>	LS6.01	Adottare le misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza in linea con il PTPCT dell'ispettorato.	1,0%	Efficacia	Grado di adozione delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza	N: % complessive delle misure adottate dalla DC D: % complessive delle misure da adottare per la DC	%	-	100	5
032	003		LS6.02	Monitorare l'attuazione delle misure di prevenzione previste dal PTPCT	4,0%	Efficacia	Monitoraggio delle misure adottate dalle strutture territoriali	N° richieste di elementi informativi attraverso la compilazione di appositi questionari	Numero	1	>1	
032	003		LS6.03	Elaborare il PTPCT con indicazione delle misure di prevenzione della corruzione da attivare per le aree di rischio individuate	1,0%	Efficacia	Grado di coinvolgimento di altre strutture dell'INL al fine dell'adeguamento delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza previste dal PTPCT per ciascuna area di rischio individuata	N° incontri o richieste di elementi da parte di altre strutture	Numero	4	>4	5
032	003		LS6.04	Adeguare la disciplina interna alle previsioni normative in materia di protezione dei dati personali.	3,3%	Efficienza tecnica	Tempestività di produzione di atti di regolamentazione interna	Data di adozione del regolamento interno per la protezione dei dati personali minore del 31/03/2020	Si/No	-	Si	
032	003		LS6.05	Potenziare l'attività di audit interno	3,0%	Efficacia	Grado di attuazione delle attività di audit interno	N° relazioni finali di attività di audit interno	Numero	2	>2	
032	003		LS6.06	Prediligere gli atti di assegnazione di compiti e funzioni ai dirigenti responsabili in materia di protezione dei dati.	2,0%	Efficacia	Grado di copertura delle assegnazioni di compiti e funzioni ai dirigenti responsabili in materia di protezione dei dati	N: N° atti di nomina predisposti D: N° totale dirigenti in servizio	%	100	100	
Totale pesi					100,0%							

Note

- DFP Cfr. la Circolare n. 0080611 del 30/12/2019 del Dipartimento della Funzione Pubblica in materia di «Indicatori comuni per le funzioni di supporto delle Amministrazioni Pubbliche».
- 1 Documenti elaborati dal 01/01/2020 al 31/12/2020 e trasmessi, ove previsto, al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il relativo nulla osta.
- 2 Art. 33 del D.lgs 14/03/2013, n. 33 - Circolare RGS n. 22 del 22/07/2015
- 3 Procedure informatiche riferite ai processi qualificati come "core" nel modello logico (mappa concettuale) del sistema informatico target dell'ispettorato.
- 4 Con il termine integrazione di banche dati si intende: sia la condivisione tecnica, sia il riuso, sia lo scambio mediante forme di cooperazione applicativa.
- 5 Consuntivazione del risultato tramite rilevazione diretta, check list o questionari a cura dell'Ufficio "Audit interno, anticorruzione e trasparenza"

Legenda

- D: In colonna "Modalità di calcolo", equivale a "Denominatore"
- Giorni Da intendersi lavorativi
- Missioni Codice identificativo della Missione di cui al documento «Missioni, programmi e azioni delle amministrazioni centrali dello Stato», edizione febbraio 2019
- N: In colonna "Modalità di calcolo", equivale a "Numeratore"
- N° In colonna "Modalità di calcolo", equivale a valore Numerico non monetario
- Programmi Codice identificativo del Programma di cui al documento «Missioni, programmi e azioni delle amministrazioni centrali dello Stato», edizione febbraio 2019
- Si/No In colonna "U.d.M.", è un valore binario, ove "Si" equivale a risultato conseguito, "No" al contrario
- U.d.M. In sezione "Valori indicatori", equivale a "Unità di Misura"



MISSIONI	PROGRAMMI	C.d.R. MLPS
024 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	002 - Terzo settore (associazionismo, volontariato, Onlus e formazioni sociali) e responsabilita' sociale delle imprese e delle organizzazioni	10 - Direzione generale del terzo settore e della responsabilita' sociale delle imprese
	012 - Trasferimenti assistenziali a enti previdenziali, finanziamento nazionale spesa sociale, programmazione, monitoraggio e valutazione politiche sociali e di inclusione attiva	09 - Direzione generale per la lotta alla poverta' e per la programmazione sociale
025 - Politiche previdenziali	003 - Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali	08 - Direzione generale per le politiche previdenziali e assicurative
026 - Politiche per il lavoro	006 - Politiche passive del lavoro e incentivi all'occupazione	05 - Direzione generale degli ammortizzatori sociali e della formazione
	007 - Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo	02 - Segretariato generale
	008 - Politiche di regolamentazione in materia di rapporti di lavoro	06 - Direzione generale dei rapporti di lavoro e delle relazioni industriali
	009 - Contrasto al lavoro nero e irregolare, prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro	02 - Segretariato generale
	010 - Politiche attive del lavoro, rete dei servizi per il lavoro e la formazione	02 - Segretariato generale
	012 - Sistemi informativi per il monitoraggio e lo sviluppo delle politiche sociali e del lavoro e servizi di comunicazione istituzionale	04 - Direzione generale dei sistemi informativi, dell'innovazione tecnologica, del monitoraggio dati e della comunicazione
027 - Immigrazione, accoglienza e garanzia dei diritti	006 - Flussi migratori per motivi di lavoro e politiche di integrazione sociale delle persone immigrate	11 - Direzione generale dell'immigrazione e delle politiche di integrazione
032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 - Indirizzo politico	01 - Gabinetto e uffici di diretta collaborazione all'opera del Ministro
	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	03 - Direzione generale per le politiche del personale, l'innovazione organizzativa, il bilancio - Ufficio provvedimenti disciplinari

In evidenza quella di pertinenza dell'Ispettorato



Relazione del Collegio dei Revisori dei conti



COLLEGIO DEI REVISORI

**RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021**

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con nota prot. INL n. 00015806 del 12/10/2020, conformemente a quanto previsto dall'art. 12 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'INL e dall'art. 20 comma 3 del D.lgs. 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) Quadro generale riassuntivo;
- 3) Preventivo economico;
- 4) Nota preliminare;
- 5) Allegato tecnico.

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione, come previsto dall'art. 8, del regolamento di contabilità dell'INL:

- a) il Bilancio pluriennale;
- b) la Relazione programmatica del Direttore;
- c) Il Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
- d) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;
- e) Il Piano degli indicatori attesi di bilancio.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Dalla documentazione fornita risulta che l'INL ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio mentre l'adozione del piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013 è espressamente previsto all'art. 7 del DPCM 25 marzo 2016 avente ad oggetto il regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ispettorato.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2021, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

Entrate		Previsioni definitive anno 2020	Variazioni +/-	Previsioni di competenza 2021	Previsioni di cassa 2021
ENTRATE CORRENTI - Titolo I e II	Euro	331.866.526	6.671.713	338.538.239	338.538.239
ENTRATE IN CONTO CAPITALE - Titolo III	Euro	1.266.280	0,00	1.266.280	1.266.280
PARTITE DI GIRO - Titolo V	Euro	65.773.874	-773.874	65.000.000	65.119.477
Totale Entrate	Euro	398.906.680	5.897.839	404.804.519	404.923.996
Avanzo di amministrazione utilizzato	Euro	60.833.660	-60.833.660	0,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	Euro	459.740.340	-54.935.821	404.804.519	404.923.996
Spese		Previsioni definitive anno 2020	Variazioni +/-	Previsioni di competenza 2021	Previsioni di cassa 2021
USCITE CORRENTI - Titolo I	Euro	378.974.080	-48.717.703	330.256.377	422.900.376
USCITE CONTO CAPITALE - Titolo II	Euro	14.992.386	-5.444.244	9.548.142	36.720.080
PARTITE DI GIRO - Titolo IV	Euro	65.773.874	-773.874	65.000.000	65.703.577
TOTALE GENERALE	Euro	459.740.340	-54.935.821	404.804.519	525.324.033

Nel corso dell'esercizio 2020, l'avanzo relativo al 2019 è stato utilizzato nell'importo di euro 60.833.660, con delibera CDA n° 3 del 23 giugno 2020 per euro 18.359.452 (avanzo disponibile) e con provvedimento del Direttore dell'INL n°10 del 20 febbraio 2020 per euro 42.474.208,00 (avanzo vincolato).

Inoltre, nella tabella che segue, viene data dimostrazione del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente a quello a cui si riferisce il presente bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (anno 2020)	<i>Segno a</i>	Totale
Fondo cassa iniziale		141.900.416,76
Residui Attivi Iniziali	+	10.694.156,69
Residui Passivi Iniziali	-	37.698.708,61
Avanzo di Amministrazione iniziale	=	114.895.864,84
Entrate già accertate	+	380.674.122,22
Uscite già impegnate	-	228.376.466,80
Variazioni dei residui Attivi già verificatisi nell'Esercizio	+/-	667,52
Variazioni dei residui Passivi già verificatisi nell'Esercizio	-/+	4.005,12
Avanzo di Amministrazione alla data di redazione del Bilancio	=	267.190.182,66
Entrate presunte per il restante periodo	+	0,00
Uscite presunte per il restante periodo	-	150.000.000,00
Variazione dei residui Attivi, presunte per il restante periodo	+/-	0,00
Variazioni dei residui Passivi, presunte per il restante periodo	-/+	28.000.000
Avanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2020	=	89.190.182,66

Gli importi esposti nella variazione di residui attivi e passivi rispettivamente di 667,52 euro e 4.005,12 euro sono da riferire ad una "Radiazione Tecnica Residui" che il sistema SICOGE segnala per la chiusura del debito n. 1 del 2020. In particolare, si tratta dell'operazione di storno del debito effettuata con nota di credito n.173 con causale "STORNO FT. 51E/2017 DEL 29/12/17" posta in essere dalla ITL di Taranto a valere sul conto 26\3\U.1.03.02.13.999 Altri servizi ausiliari n.a.c. in favore DI PIERRI CARMELINA - "CORSI DI PRIMO SOCCORSO SVOLTI NEL 2017" per un importo di euro 4.005,12 (3.337,60 imponibile + 667,52 ritenuta d'acconto).





ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Correnti</i>		<i>Previsione Definitiva 2020</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione Competenza 2021</i>
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	331.366.526	+ 6.271.713	337.638.239
Altre Entrate extratributarie	Euro	500.000	+ 400.000	900.000
Totale	Euro	331.866.526	+ 6.671.713	338.538.239

- L'importo stanziato è quello come comunicato dal Segretariato Generale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota n. 31-0007902 del 2 ottobre 2020 relativamente ai dati disponibili a DLB.

Detto importo si riferisce allo stanziamento previsto nel bilancio triennale 2021-2023 per l'esercizio 2021, come da comunicazione sopracitata:

- Spese di natura obbligatoria per il personale in servizio all'INL	269.546.635,00
- Spese di natura obbligatoria per i Carabinieri dell'INL	24.350.579,00
- Spese di funzionamento dell'INL	43.741.025,00
Totale	337.638.239,00

- Le altre Entrate extratributarie pari ad 900.000,00 euro fanno riferimento per euro 500.000,00 all'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti e per euro 400.000,00 ai rimborsi da ricevere dalle altre Amministrazioni per il personale dell'INL comandato out.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Entrate Conto Capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2020</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione Competenza 2021</i>
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	1.266.280	0,00	1.266.280
Totale	Euro	1.266.280	0,00	1.266.280

Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale pari ad euro 1.266.280,00 sono stati programmati nell'importo comunicato dal MLPS con la citata nota del Segretariato generale.

ESAME DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Spese Correnti Titolo I</i>		<i>Previsione Definitive anno 2020</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione Competenza anno 2021</i>
Redditi lavoro dipendente	Euro	258.062.689	-35.908.096	222.154.593

Imposte e tasse	Euro	19.069.882	-3.255.757	15.814.125
Acquisto beni e servizi	Euro	70.833.458	-18.400.327	52.433.131
Rimborsi e poste correttive delle entrate	Euro	25.132.237	718.342	25.850.579
Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi e altre spese correnti	Euro	2.560.000	0,00	2.560.000
Totale	Euro	378.974.080	-48.717.703	330.256.377

Tra le spese di Funzionamento la parte preponderante è assorbita da quelle di personale così suddivise:

- Retribuzioni lorde	172.575.507,00
- Contributi sociali	49.579.086,00

Per l'acquisto di beni e servizi risultano stanziati 52.433.131.
L'accantonamenti al fondo di riserva è pari ad euro 9.443.949.

Con riferimento alla mancata valorizzazione del fondo rischi ed oneri (art. 12 del Regolamento di amministrazione e contabilità) il Collegio, a seguito dei chiarimenti forniti dal Dirigente dell'Ufficio Bilancio e Patrimonio, chiede di riportare la giustificazione esaustiva fornita per le vie brevi anche nell'Allegato Tecnico del bilancio.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2020, sono così costituite:

Spese Conto capitale		Previsione Definitiva 2020	Variazioni	Previsione Competenza 2021
Investimenti	Euro	14.992.386	-5.444.244	9.548.142
Totale	Euro	14.992.386	-5.444.244	9.548.142

Le spese per investimenti per l'ammontare di euro 9.548.142 sono destinate all'acquisto di beni materiali nonché acquisizione di beni immateriali per lo sviluppo del sistema informativo dell'INL.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad euro 65.000.000,00, comprendono le entrate e uscite che l'Ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Il Collegio prende atto che l'esercizio finanziario in programmazione è il primo anno nel quale le norme di contenimento, modificate secondo la disciplina recata dall'ultima legge di Bilancio, incidono sul ciclo di programmazione della spesa dell'INL.

Al riguardo, si fa riferimento, quale limite di spesa, al valore dell'importo impegnato e rendicontato per il macroaggregato "Acquisto di beni e servizi" nel primo esercizio nel quale si è realizzata la piena operatività dell'INL, ossia l'esercizio finanziario 2019.

Nello specifico, tenuto conto della disciplina recata dall'art. 1, comma 591, della legge di bilancio al 2020, considerata la circolare Mef-RGS n. 9/2020 avente ad oggetto le istruzioni applicative per la predisposizione del bilancio di previsione per gli enti e organismi pubblici, il Collegio accerta che la programmazione della spesa per l'aggregato "Acquisto di beni e servizi" rispetta il limite imposto alla medesima Agenzia di euro 41.810.594,84.

In particolare, viene asseverato che dal valore iscritto a bilancio per il predetto aggregato di spesa per euro 52.433.131 non è da includere la spesa come sotto evidenziata:

Tabella 1 - Elenco conti di 4° e 5° livello e relativi importi da escludere dal limite posto ai consumi intermedi

Descrizione conto di 4° Livello	Descrizione conto di 5° Livello	Importo
1.3.2.2 - Rappresentanza organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	1.3.2.2.1 - Indennità di missione e di trasferta	8.060.494,00
1.3.2.5 - Utilizzo Beni di Terzi	1.3.2.5.2 - Noleggi di mezzi di trasporto	1.088.039,00
1.3.2.10 - Servizi Amministrativi	1.3.2.10.2 - Spese postali	1.500.000,00
1.3.2.3 - Acquisto di servizi per la formazione e addestramento del personale	1.3.2.3 - Acquisto di servizi per la formazione e addestramento del personale	150.000,00
TOTALE		10.798.533,00

La predetta esclusione si giustifica per espressa previsione della normativa specifica di settore e si evince dalle indicazioni di prassi (Cfr. da ultimo le Circolari RGS n. 33/2011, Circolare RGS n. 40/2010), al riguardo, per massima chiarezza, si richiama la circolare n. RGS n. 9/2020 laddove viene rappresentato che "per i soggetti rientranti nell'ambito applicativo delle nuove norme, si ritengono fatte salve le deroghe e le eccezioni vigenti, riferite alle diverse misure di contenimento della spesa di cui tali soggetti sono destinatari e che sono state oggetto di disapplicazione ai sensi dell'Allegato A al comma 590". Di conseguenza si riportano appresso, per ciascun conto su evidenziato, le ragioni dell'esclusione dal limite:

Riferimento normativo	Importo che non concorre al limite
<i>Le spese per lo svolgimento di compiti ispettivi ex art. 6, comma 12, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 e ss.mm.ii.</i>	8.060.494,00
<i>Le spese connesse al noleggio di autovetture per l'attività ispettiva ex art. 96 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34.</i>	1.088.039,00
<i>Le spese di notifica a mezzo posta del verbale di accertamento delle violazioni accertate ai sensi dell'art. 6, della legge n. 689/1981 per le persone fisiche che non hanno l'obbligo del domicilio digitale.</i>	1.500.000,00
<i>La spesa per la formazione obbligatoria ai sensi dell'art. 45, comma 2, del D.lgs. 9 aprile 2008 n. 81, in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro, ed ai sensi della legge 190/12 e successivi decreti attuativi (in particolare il D.lgs. n. 33/13 e il D.lgs. n. 39/13) in materia di trasparenza e anticorruzione.</i>	150.000,00

Da qui risulta che la spesa per "Acquisto di beni e servizi" al netto della succitata esclusione ammonta a euro 41.634.598,00 al di sotto del limite fissato di euro 41.810.594,84.

Relativamente alla "Spesa Informatica", invece, è cogente anche l'obbligo di conseguire un risparmio pari al 10% per il triennio 2020-2022 che può essere ridotto al 5% ove ricorrano le condizioni.

Sul punto, per la definizione dell'importo limite, il Collegio rinvia alla nota RGS n. 86684 del 10 luglio 2020 che ha quantificato il valore obiettivo della spesa informatica corrente già al netto del risparmio da conseguire nel 2021 a valere sul bilancio INL e sullo stato di previsione del MLP. Sul punto il Collegio si riserva, al completamento del regime di avvalimento, il monitoraggio delle risorse in materia di informatica per la verifica del rispetto del limite e del relativo risparmio conseguito.

Più precisamente, si tratta della somma di euro 13.311.795,00, quale importo che l'Ispettorato deve considerare quale tetto massimo di spesa media per la gestione corrente del settore informatico, così come definita nelle sopracitate disposizioni di contenimento, da considerarsi già al netto del risparmio da conseguire nel 2021.

In altri termini, si prende atto che la somma di euro 3.642.888,00 ottenuta quale differenza tra il limite in parola e la spesa informatica corrente dell'INL pari a euro 9.668.907,00 iscritta nel bilancio di previsione, graverà sul prossimo bilancio dello Stato, con riferimento alla stato di previsione della spesa del MLPS, che, lo stesso Dicastero, dovrà sostenere per l'INL nel prossimo esercizio finanziario in virtù delle attività connesse alla migrazione dei dati e degli applicativi all'Agenzia, come da accordo tecnico sottoscritto quale allegato del verbale della Conferenza dei servizi del 9 aprile 2019 (si tratta del documento progettuale con il quale è stato concordato e determinato il piano di autonomizzazione informatica dell'Ispettorato).

Sul punto il Collegio rileva che tale previsione potrà essere assolta previo effettivo stanziamento delle risorse necessarie da parte del MEF a legge di bilancio o con altro provvedimento normativo o amministrativo.

Al riguardo, corre l'obbligo di evidenziare che, in base al suddetto accordo a partire dal 1° luglio 2021, salvo un eventuale differimento del termine da decidere di comune accordo con il MLPS, l'INL dovrà raggiungere la totale autonomia infrastrutturale e applicativa e potrà così definire con il MLPS la fruizione dei servizi infrastrutturali secondo logiche di efficienza, efficacia ed economicità.

SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Il totale delle spese dell'INL è stato riclassificato anche per Missioni e Programmi che si elencano come segue:

Missione 26 - Politiche del Lavoro

- Programma 26.2 - Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norma di legislazione sociale e del lavoro
- Programma 26.3 - Servizi territoriali per il lavoro

Missione 32 - Servizi Istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche

- Programma 32.2 - Indirizzo politico
- Programma 32.3 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

Missione 33 - Fondi da ripartire

- Programma 33.1 - Fondi da assegnare

Missione 99 - Servizi conto terzi e partite di giro

- Programma 99.1 - Servizi conto terzi e partite di giro

Nella tabella che segue sono riportate le percentuali di incidenza delle spese di competenza per missioni e programmi (al netto delle partite di giro).

MISSIONE	PROGRAMMA	INCIDENZA SPESA IN TERMINI DI COMPETENZA
POLITICHE DEL LAVORO	Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norma di legislazione sociale e del lavoro	12,52
	Servizi territoriali per il lavoro	84,48
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	Indirizzo politico	0,12
	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	0,08
FONDI DA RIPARTIRE	Fondi da assegnare	2,80

ES d
Morella

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;
- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2021 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei conti

dott.ssa Claudia Trovato (Presidente)



dott.ssa Susanna ZELLER (Componente)



dott. Gaetano MOSELLA (Componente)

