



**I.N.L.**

**Ispettorato Nazionale del Lavoro**

**Bilancio di previsione 2019**





## Sommario

Nota Preliminare

Allegato tecnico

Preventivo finanziario decisionale

Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

Preventivo economico (budget)

Allegati:

Relazione programmatica del Direttore

Bilancio pluriennale

Preventivo finanziario gestionale

Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi

Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione

Relazione del Collegio dei Revisori





Nota preliminare



L’Agenzia unica per le ispezioni del lavoro denominata “Ispettorato Nazionale del Lavoro” ha iniziato la propria operatività il 1° gennaio del 2017.

L’anno 2019 è particolarmente importante per l’INL in quanto il 31 dicembre 2018 si concluderà la fase di avvalimento con le strutture del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e l’Ispettorato raggiungerà la piena autonomia gestionale.

Entro l’anno sarà conclusa la fase di riorganizzazione degli uffici, verrà attivato il controllo di gestione e verrà completato l’ammodernamento delle sedi territoriali.

In materia organizzativa il progetto più importante dell’INL è sicuramente la realizzazione del piano della informatizzazione, fondamentale per dotare gli uffici degli strumenti necessari a garantire la piena funzionalità e migliorare l’efficienza del servizio.

Il piano di spesa relativo all’ammodernamento dei sistemi e delle strumentazioni informatiche è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 6 luglio 2018 ed è mirato ad uniformare e razionalizzare i servizi informatici dell’Agenzia al fine di renderli performanti per la semplificazione del lavoro degli operatori.

Ai sensi dell'articolo 10, comma 1, lett. a, del Decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, le Pubbliche Amministrazioni devono adottare entro il 31 gennaio, di ogni anno, il Piano della performance, che è un documento programmatico triennale. Tale documento individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi e definisce gli indicatori per la misurazione e la valutazione della performance dell'amministrazione, in coerenza con i contenuti e il ciclo della programmazione finanziaria e di bilancio.

L'INL con decreto direttoriale n. 2 del 31 gennaio 2018 ha adottato il piano della performance 2018-2020 dal quale prende avvio il ciclo di gestione della performance 2018. Entro i termini previsti per legge provvederà ad adottare il piano della performance per l’anno 2019.

Ai sensi dell'articolo 10, comma 1, lett. b) del Decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, le pubbliche amministrazioni devono adottare entro il 30 giugno, il documento denominato "Relazione sulla performance", che evidenzia, a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati e alle risorse, con rilevamento degli eventuali scostamenti, e al bilancio di genere realizzato.

Come previsto dal regolamento di contabilità, il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 viene redatto secondo quanto disposto dal DPR 97/2003 nel rispetto di quanto stabilito dal D. Lgs.91/2011 "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili".

L'I.N.L. adotta il Piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013, integrato al sesto livello.

In particolare per quanto riguarda la classificazione delle uscite, il bilancio, come prescritto, viene esposto anche in Missioni, Programmi e Macro- aggregati.

Come dispone la normativa di settore, le Missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Inoltre è previsto che le Missioni debbano coincidere con quelle previste dal bilancio dello Stato. Per tali ragioni si è utilizzata la voce del bilancio dello Stato riferita al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali contraddistinta dal numero 026 e titolata "Politiche per il lavoro".

In aggiunta a questa Missione sono state utilizzate quelle previste dal DPCM 12 dicembre 2012, nonché quelle indicate dalla RGS con circolare n. 23/2013.

Pertanto le Missioni dell'INL sono:

1. Politiche per il lavoro;
2. Servizi istituzionali e generali;
3. Fondi da ripartire;
5. Partite di giro.

Per quanto riguarda i Programmi, la norma li definisce come gli 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 in conformità con i regolamenti di organizzazione.

I programmi sono individuati nel rispetto dei criteri stabiliti per il consolidamento della spesa pubblica associando ad essi anche il raccordo con la codifica COFOG.



L'acronimo COFOG sta per Classification of the Functions of Government ed è una classificazione delle funzioni di governo, articolata su tre livelli gerarchici, rispettivamente denominati Divisioni, Gruppi e Classi, per consentire, tra l'altro, una valutazione omogenea delle attività delle Pubbliche Amministrazioni svolte dai diversi Paesi europei.

L'art. 2, comma 2 del regolamento di contabilità statuisce che "La struttura organizzativa contabile si basa su un unico centro di responsabilità amministrativa".

Pertanto i Programmi dell'INL sono:

- Indirizzo politico;
- Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza;
- Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro;
- Servizi territoriali per il lavoro;
- Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo;
- Sistemi informativi per il lavoro e servizi di comunicazione istituzionale in materia di politiche del lavoro e politiche sociali;
- Fondi da assegnare;
- Partite di giro.

I macro-aggregati sono un'articolazione dei programmi secondo la natura economica della spesa.

La Pianificazione Programmazione e Budget si concretizza, pertanto, sulla base del Bilancio di Previsione, composto dal Preventivo Finanziario Decisionale e dal Preventivo Finanziario Gestionale ed è formulato in termini di competenza e di cassa.

Il bilancio decisionale ha natura "politica" e identifica le funzioni e gli obiettivi che l'INL intende perseguire.

Il bilancio gestionale ha natura amministrativa ed è lo strumento contabile a disposizione delle strutture amministrative per la gestione e rendicontazione delle risorse finanziarie.

Il bilancio di previsione decisionale si articola, per le entrate e per le uscite, in UPB, individuate con provvedimento del Direttore, previo parere del Consiglio di Amministrazione, e suddivise, sia per le entrate sia per le uscite, in titoli, parte corrente e parte capitale, categorie e conti.

Per ogni UPB sono indicati ove valorizzati:

a) l'ammontare presunto dei residui attivi o passivi alla chiusura dell'esercizio precedente a quello cui il bilancio si riferisce;

b) l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare e delle spese che si prevede di impegnare nell'anno cui il bilancio si riferisce;

c) 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;

d) 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.

Costituisce altresì parte integrante del Bilancio di Previsione il Preventivo Economico rappresentato nella fattispecie dal Budget economico del centro di responsabilità di 1° livello.

Costituiscono allegati del bilancio di Previsione:

- 1) la Relazione Programmatica;
- 2) il Bilancio Pluriennale;
- 3) il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
- 4) la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- 5) la relazione del Collegio dei Revisori.

Il bilancio di previsione 2019 è stato predisposto a seguito dell'espletamento della procedura prevista dall'articolo 9 del regolamento di contabilità che prevede che "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". Tale procedura ha consentito di avere cognizione dei fabbisogni di spesa dei singoli centri di costo.

In questa fase di avvio predisposizione del terzo bilancio dell'Agenzia, quindi, in relazione all'esperienza gestionale degli esercizi precedenti ed ai fabbisogni comunicati dalle sedi è stato possibile definire con maggiore puntualità l'ammontare degli stanziamenti da allocare sui singoli conti.

In data 8 ottobre 2018 è pervenuta la nota n. 31-0009732 del Segretariato Generale del Ministero con la quale sono state fornite le necessarie indicazioni per la predisposizione del Bilancio per l'anno 2019.

Per quanto attiene al "conto del patrimonio", si fa presente che sono state completate le procedure di passaggio dei beni dal ministero all'Ispettorato con il relativo caricamento degli stessi sul sistema Sicoge Enti - sezione Patrimonio.

Per quanto concerne i progetti e le attività da realizzare nell'esercizio 2019, si rinvia agli obiettivi contenuti nella Convenzione con il Ministro prevista dall'art. 2, comma 1 del decreto istitutivo per la definizione degli obiettivi attribuibili al Direttore dell'INL per il triennio 2018/2020 sottoscritta in data 9 agosto 2018.

Con Decreto Direttoriale n. 2 del 31 gennaio 2018 è stato approvato in via provvisoria il piano della performance, che, al fine di rispettare il termine del 31 gennaio di cui all'art. 10, comma 1, lett. a) del D.Lgs n. 150/2009, come modificato dal D.Lgs. n. 74/2017, è stato elaborato sulla base dell'Atto di indirizzo del Ministro del lavoro e delle politiche sociali per il triennio 2018-2020 del 24 ottobre 2017, nelle more della definizione delle procedure per il rinnovo della Convenzione ex art. 2, comma 1, D.Lgs 149/2015 per il triennio 2018-2020 e fatte salve successive modifiche e integrazioni. Tuttavia, alla luce della nuova Convenzione, non è stato necessario apportare alcuna modifica.

Nell'allegato tecnico predisposto ai sensi dell'articolo 10, comma 6 del regolamento di Contabilità di seguito riportato sono contenute in dettaglio le informazioni sui singoli conti del bilancio.

Le previsioni finanziarie complessive del bilancio per l'anno 2019 e per il triennio 2019 - 2021 sono le seguenti:

#### ENTRATE

| ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO       | 2019               |                    | 2020               | 2021               |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | Competenza         | Cassa              | Competenza         | Competenza         |
| 1 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI* | 322.377.488        | 322.377.488        | 322.767.198        | 322.767.198        |
| 2 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE            | 400.000            | 400.000            | 400.000            | 400.000            |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>         | <b>322.777.488</b> | <b>322.777.488</b> | <b>323.167.198</b> | <b>323.167.198</b> |
| 3 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE          | 3.266.280          | 3.266.280          | 1.266.280          | 1.266.280          |
| <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>         | <b>326.043.768</b> | <b>326.043.768</b> | <b>324.433.478</b> | <b>324.433.478</b> |

\* di cui Fondo risorse decentrate 11.866.869 11.866.869 12.264.336 12.264.336

\* di cui Stipendi Personale Arma Carabinieri per la tutela del lavoro 21.517.402 21.517.402 21.509.645 21.509.645

USCITE

| ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO |   | 2019        |             | 2020        | 2021        |
|----------------------------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                  |   | competenza  | cassa       | competenza  | competenza  |
| U.1.00.00.00.000                 | <b>1. - SPESE CORRENTI</b>  | 322.777.488 | 322.677.488 | 323.167.198 | 323.167.198 |
| U.1.01.00.00.000                 | <b>1.1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE</b>   | 230.456.746 | 230.456.746 | 230.828.753 | 230.828.753 |
| U.1.02.00.00.000                 | <b>1.2 - IMPOSTE E TASSE</b>  | 16.456.375  | 16.456.375  | 16.481.835  | 16.481.835  |
| U.1.03.00.00.000                 | <b>1.3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>   | 50.828.315  | 50.828.315  | 50.828.315  | 50.828.315  |
| U.1.09.00.00.000                 | <b>1.5 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>  | 21.567.402  | 21.567.402  | 21.559.645  | 21.559.645  |
| U.1.09.01.00.000                 | <b>1.5.1 - RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZ. ECC.)</b> | 21.567.402  | 21.567.402  | 21.559.645  | 21.559.645  |
| U.1.10.00.00.000                 | <b>1.6 - ALTRE SPESE CORRENTI</b>   | 3.468.650   | 3.368.650   | 3.468.650   | 3.468.650   |
| U                                | <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>  | 322.777.488 | 322.677.488 | 323.167.198 | 323.167.198 |
| U.2.00.00.00.000                 | <b>2. - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>   | 3.266.280   | 3.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   |
| U.2.02.00.00.000                 | <b>2.1 - INVESTIMENTI</b>   | 3.266.280   | 3.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   |
| U.2.02.01.00.000                 | <b>2.1.1 - BENI MATERIALI</b>   | 1.501.000   | 1.501.000   | 276.000     | 276.000     |
| U.2.02.03.00.000                 | <b>2.1.2 - BENI IMMATERIALI</b>   | 1.765.280   | 1.765.280   | 990.280     | 990.280     |
| U                                | <b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>   | 3.266.280   | 3.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   |
| U                                | <b>TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO</b>                                  | 326.043.768 | 325.943.768 | 324.433.478 | 324.433.478 |





Allegato tecnico





La redazione del bilancio è il risultato della definizione delle linee strategiche e delle politiche dell’Agenzia da sviluppare nell’esercizio 2019 e per il triennio 2019-2021.

Nell’allegato tecnico qui rappresentato si evidenziano i criteri adottati per la formulazione delle previsioni relative alle poste di entrata presunte ed alle uscite da sostenere nel corso dell’esercizio 2019.

Gli importi indicati nel Bilancio di Previsione 2019 mantengono, analogamente agli anni precedenti, una stima prudentiale ed un’ottica volta alla razionalizzazione dei costi, come previsto dalle disposizioni normative di riferimento.

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.

Il suddetto avanzo deriva da quello risultante dall’esercizio 2017, pari ad euro 3.170.000, non applicato nel 2018.

Si riporta, di seguito, la sintesi della tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto alla fine dell’esercizio 2018. 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.

L’avanzo emerso nel 2017 è stato parzialmente applicato nel 2018 e la restante parte pari ad euro 3.170.000 sarà applicata nel 2019 per il completamento del processo di costruzione di un’Agenzia moderna ed efficiente. In particolare viene destinato per euro 2.227.000 al finanziamento della quota parte del piano dell’informatica la cui copertura è prevista a tale titolo per l’anno 2019. L’avanzo di amministrazione presunto per l’esercizio 2018 viene applicato, ai sensi del comma 2 del medesimo articolo, al bilancio di previsione 2019 per euro 2.000.000 per investimenti in conto capitale.

*Tabella del risultato di Amministrazione presunto al termine dell'esercizio  
2018 (all'inizio dell'esercizio 2019 )*

11 ottobre , 2018

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>Fondo Cassa iniziale</b>   | 52.073.222,42         |
| + Residui Attivi Iniziali   | 88.930,30             |
| - Residui Passivi iniziali  | 29.491.400,57         |
| <b>= Avanzo/Disavanzo di Amministrazione iniziale</b>   | <b>22.670.752,15</b>  |
| + Entrate gia' accertate nell'Esercizio   | 390.227.723,61        |
| - Uscite gia' impegnate nell'Esercizio  | 223.123.444,76        |
| +/- Variazioni dei residui Attivi gia' verificatisi nell'Esercizio  | 0,00                  |
| -/+ Variazioni dei residui Passivi gia' verificatisi nell'Esercizio   | 0,00                  |
| <b>= Avanzo/Disavanzo di Amministrazione alla data di redazione del Bilancio</b>                            | <b>189.775.031,00</b> |
| + Entrate presunte per il restante periodo  | 0,00                  |
| - Uscite presunte per il restante periodo   | 170.000.000,00        |
| +/- Variazione dei residui Attivi, presunte per il restante periodo   | 0,00                  |
| -/+ Variazione dei residui Passivi, presunte per il restante periodo  | 0,00                  |
| <b>= Avanzo/Disavanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2018 da applicare al bilancio dell'anno 2019</b> | <b>19.775.031,00</b>  |

L'avanzo di amministrazione presunto di euro 19.775.031,00 è stimato in relazione alla gestione dell'anno in corso non ancora conclusa.

E' stata inoltre effettuata un'attenta e capillare analisi della futura gestione, che di seguito viene riassunta:

#### ENTRATE

| ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO   | 2019        |             |
|--|-------------|-------------|
|  | Competenza  | Cassa       |
| 1 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI  | 322.377.488 | 322.377.488 |
| 1.1- ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI   | 322.377.488 | 322.377.488 |
| 2 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE  | 400.000     | 400.000     |
| 2.1- PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI | 400.000     | 400.000     |
| 2.2- RIMBORSI DA ENTRATE CORRENTI  | 0           | 0           |
| 3 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE  | 3.266.280   | 3.266.280   |
| TOTALE GENERALE ENTRATE  | 326.043.768 | 326.043.768 |

#### ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Trasferimenti da parte delle Amministrazioni pubbliche

Le Entrate derivanti da trasferimenti correnti dallo Stato ammontano complessivamente ad euro 322.377.488 e si riferiscono interamente al conto di V livello E.2.01.01.01.001 "Trasferimenti correnti da ministeri".

L'importo stanziato è quello comunicato dal Segretariato Generale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota n. 31-0009732 dell'8 ottobre 2018, sopra citata.

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 2019 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 ed Inail (art. 8,

comma 1, Dlgs 149/2015) è stato differito, come da specifico accordo sottoscritto dalle parti, all'atto della conclusione della progettazione delle procedure informatiche atte allo scopo.

#### ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

In questi conti vengono considerate le somme versate dai soggetti soccombenti nelle liti con l'Agenzia. Si procede all'appostamento di uno stanziamento prudenziale di euro 400.000, in relazione alla media delle entrate a tale titolo (a settembre 2018 l'importo incassato è di circa 600.000 euro).

#### ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

Non si procede con alcuna previsione non avendo contezza dell'ammontare presumibile di tali entrate.

Si procederà in corso d'anno, qualora necessario, con le occorrenti variazioni di bilancio.

#### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Entrate da trasferimenti in conto capitale

Le Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale ammontano complessivamente ad euro 3.266.280 e si riferiscono interamente al conto di V livello E.4.02.01.01.001 - Contributo ordinario agli investimenti del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

L'importo è quello comunicato dal Segretariato Generale del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

## PARTITE DI GIRO

L'importo complessivo per le partite di giro ammonta ad euro 107.685.000 ed è stato determinato in relazione all'andamento delle partite nel corso della gestione 2018.

Si evidenzia che a partire dal mese di luglio del 2017 l'Ispettorato è soggetto ai pagamenti con scissione dell'IVA (split payment) e conseguentemente nelle partite di giro è presente la relativa voce.

## USCITE

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 prudentiale nell'ottica della razionalizzazione dei costi.

## USCITE

| ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO  | 2019        |             |
|---|-------------|-------------|
|   | Competenza  | Cassa       |
| <b>1. - SPESE CORRENTI</b>  | 322.777.488 | 322.677.488 |
| <b>1.1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE</b>   | 230.456.746 | 230.456.746 |
| <b>1.1.1 - RETRIBUZIONI LORDE</b>   | 176.592.629 | 176.592.629 |
| <b>1.1.2 - CONTRIBUTI SOCIALI</b>   | 53.864.116  | 53.864.116  |
| <b>1.2 - IMPOSTE E TASSE</b>  | 16.456.375  | 16.456.375  |
| <b>1.2.1 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI</b>   | 16.456.375  | 16.456.375  |
| <b>1.3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>   | 50.828.315  | 50.828.315  |
| <b>1.3.1 - ACQUISTO DI BENI</b>   | 1.940.150   | 1.940.150   |
| <b>1.3.2 - ACQUISTO DI SERVIZI</b>  | 48.888.165  | 48.888.165  |
| <b>1.5 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>  | 21.567.402  | 21.567.402  |
| <b>1.5.1 - RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZ. ECC.)</b> | 21.567.402  | 21.567.402  |
| <b>1.6 - ALTRE SPESE CORRENTI</b>   | 3.468.650   | 3.368.650   |

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| 1.6.1 - FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI              | 400.000            | 300.000            |
| 1.6.2 - PREMI DI ASSICURAZIONE                               | 418.650            | 418.650            |
| 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.                          | 90.000             | 90.000             |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                                 | <b>322.777.488</b> | <b>322.677.488</b> |
| <b>2. - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                          | <b>3.266.280</b>   | <b>3.266.280</b>   |
| <b>2.1 - INVESTIMENTI</b>                                    | <b>3.266.280</b>   | <b>3.266.280</b>   |
| <b>2.1.1 - BENI MATERIALI</b>                                | <b>1.501.000</b>   | <b>1.501.000</b>   |
| <b>2.1.2 - BENI IMMATERIALI</b>                              | <b>1.765.280</b>   | <b>1.765.280</b>   |
| <b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                        | <b>3.266.280</b>   | <b>3.266.280</b>   |
| <b>TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO</b> | <b>326.043.768</b> | <b>325.943.768</b> |

#### SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

La posta è contenuta nell'ambito del conto di III livello "Acquisto di servizi" e 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 2019, in euro 363.665. Di seguito si rappresenta l'importo per ciascuna tipologia di spesa:

| SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE  | 2009    |
|---|---------|
| 1.3.2.1 ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI  | 363.665 |
| 1.3.2.1.1 ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - INDENNITÀ   | 208.026 |
| 1.3.2.1.1.2 ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER L'INDENNITÀ DEGLI ORGANI | 73.974  |
| 1.3.2.1.1.3 ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - IRAP PER I COMPONENTI DEGLI ORGANI                  | 21.500  |
| 1.3.2.1.2 ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - RIMBORSI  | 20.000  |
| 1.3.2.1.3 COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DI REVISIONE, DI CONTROLLO ED ALTRI INCARICHI ISTITUZIONALI    | 40.165  |

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".

Alla data di redazione del presente atto non è stato ancora definito il trattamento economico spettante al nuovo Capo dell'Ispettorato e pertanto l'indennità di carica è stata iscritta in bilancio per lo stesso importo dell'anno 2018 (€ 208.026).

L'indennità di carica (non sono previsti gettoni di presenza) dei membri del Collegio dei Revisori è stata determinata con decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 28 ottobre 2016 che ha stabilito in euro 15.061 l'indennità annua spettante al Presidente del Collegio ed in euro 12.551 l'indennità annua spettante a ciascuno dei due componenti effettivi.

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.

#### ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

Il conto U.1.01.01.00.000 -Retribuzioni lorde- rileva complessivi euro 176.592.629 e risulta composto come segue:

-U.1.01.01.01.000 -Retribuzioni in denaro- euro 172.092.629 così suddiviso:

U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali al personale dipendente euro 160.900.000 -

Il valore è stato definito considerando l'attuale pianta organica di fatto composta da n. 5.488 dipendenti, l'attività ordinaria dell'Agenzia ed i Contratti Collettivi Nazionali del Lavoro vigenti, rispettivamente quello del Comparto funzioni centrali per il personale delle Aree e quello dei Dirigenti dell'Area I per il personale dirigenziale.

U.1.01.01.01.003 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato euro 2.250.000.

L'importo stanziato è lo stesso di quello dell'esercizio 2018 ed è determinato in relazione alle effettive esigenze delle singole strutture.

U.1.01.01.01.004 - Indennità ed altri compensi esclusi i rimborsi spesa per missioni al personale - euro 8.942.629 al netto dei contributi obbligatori e Irap.

La voce si riferisce al Fondo risorse decentrate nell'importo comunicato dal Segretariato Generale del Ministero del Lavoro, con nota sopra richiamata, scorporata degli oneri a carico dell'amministrazione che sono stati considerati sui pertinenti conti.

-U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale euro 4.500.000 così suddiviso:

U.1.01.01.02.002 - Erogazione buoni pasto al personale dipendente euro 4.500.000.

L'importo è determinato in relazione ai fabbisogni previsti comunicati dalle singole strutture.

Il conto U.1.01.02.00.000 - Contributi sociali - rileva complessivi euro 53.864.116 e risulta composto come segue:

U.1.01.02.01.000 - Contributi Sociali Effettivi a carico dell'Ente - euro 53.164.116. Il valore è stato determinato in relazione ai prevedibili oneri per la contribuzione obbligatoria a carico dell'amministrazione per il trattamento economico fondamentale ed accessorio del personale.

U.1.01.02.02.000 - Contributi sociali figurativi - euro 700.000.

Il valore è stato determinato in relazione ai prevedibili oneri per la corresponsione degli assegni familiari al personale avente diritto.

## IMPOSTE E TASSE

Il conto U.1.02.01.00.000 - Imposte, tasse e proventi assimilati - rileva complessivi euro 16.456.375 e risulta composto come segue:

U.1.02.01.01.000 - I.R.A.P. euro 14.760.123

Il valore è stato determinato in relazione al prevedibile onere per Irap a carico dell'Ispettorato.



U.1.02.01.06.000 - Tassa e/o tariffa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani euro  
1.500.000

Il valore è stato definito sulla base delle esigenze rappresentate dalle singole sedi e per il pagamento della tassa per la sede centrale.

Per gli altri tributi minori (TASI, TOSAP) il valore previsto in bilancio è di euro 196.235, valore definito sulla base delle richieste delle varie sedi territoriali.

#### SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Il conto U.1.03.00.00.000 - Acquisto di beni e servizi viene indicato per complessivi euro 50.828.315 sulla base delle stime dedotte dalle attività rilevate nell'esercizio precedente e dalla programmazione per l'esercizio 2018. La stessa risulta composta come segue:

U.1.03.01.00.000 - Acquisto di Beni per complessivi euro 1.940.150 così suddiviso:

U.1.03.01.01.000 - Giornali e riviste per euro 43.150. In tale posta sono ricomprese le spese relative ad abbonamenti indispensabili 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 1.897.000. Tale importo si riferisce a spese riguardanti il regolare funzionamento delle strutture dell'Agenzia. La stima è stata effettuata in relazione ai costi sostenuti nell'esercizio precedente.

Da evidenziare 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.

U.1.03.02.00.000 - Acquisto di Servizi per complessivi euro 48.888.165 così suddiviso:

U.1.03.02.02.000 - Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta per euro 7.553.000. La quasi totalità del conto è relativa allo stanziamento per le missioni del personale ispettivo. La posta è determinata in relazione ai costi sostenuti negli anni precedenti e considera la previsione di entrata (euro 400.000) relativa all'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese (spese per lite vittoriose).

U.1.03.02.04.000 - Acquisto di Servizi per Formazione e Addestramento del Personale per euro 1.000.000. L'importo indicato è relativo sia alla spesa per la formazione generica prevista dal "Piano della formazione" sia alla spesa per i corsi obbligatori rivolti al personale dipendente, ai sensi dell'art.45, comma 2, del D.lgs. 09 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 6.386.500. 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.

U.1.03.02.07.000 - Utilizzo Beni di Terzi per euro 15.926.500. L'importo indicato è relativo per euro 15.500.000 alla spesa per la locazione degli immobili adibiti a sedi degli Uffici, ivi comprese quelle per la sede centrale, ed è determinato in relazione agli effettivi costi da sostenere a tale titolo, comunicati dai singoli centri di costo. Euro 90.000 sono destinati al canone di noleggio delle due autovetture a disposizione dell'Agenzia per uso non esclusivo e delle 13 autovetture assegnate al personale dell'Arma dei Carabinieri per l'attività istituzionale. Euro 336.500 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 2.355.000. 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 50.000. 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.

U.1.03.02.13.000 - Servizi Ausiliari per il Funzionamento per euro 4.355.000. L'importo indicato è composto da più voci, tutte occorrenti per il regolare funzionamento delle sedi e stimate sulla base dei fabbisogni da queste comunicati. Si evidenziano le spese per i Servizi di pulizia e lavanderia U.1.03.02.13.002 per euro 2.420.000 determinati in relazione ai contratti di pulizia stipulati dai singoli Uffici e quelle per Altri servizi ausiliari n.a.c. - U.1.03.02.13.999 ammontanti ad euro 550.000, relative al pagamento delle prestazioni dei "Medici Competenti" di ciascuna sede di lavoro.

U.1.03.02.16.000 - Servizi Amministrativi per euro 4.525.000. L'importo indicato è composto da più voci, tutte occorrenti 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 3.580.000 il cui importo è stimato sulla base del contratto stipulato con la società Poste Italiane Spa. Nelle altre spese per servizi amministrativi U.1.03.02.16.999 ammontanti ad euro 900.000 sono considerate anche 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 progetto di dematerializzazione degli archivi cartacei delle sedi territoriali.

U.1.03.02.17.000 - Servizi Finanziari per euro 63.500. La voce espone la previsione relativa al costo del servizio di cassa con l'Istituto bancario cassiere (B.N.L.) comprensivo di IVA.

U.1.03.02.18.000 - Servizi Sanitari per euro 225.450. Sono quantificate le previsioni di spesa per gli accertamenti sanitari (visite fiscali), resi necessari dall'attività lavorativa.

U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazione per euro 6.000.000. L'importo è relativo alle spese per la gestione dei servizi informatici dell'I.N.L. che fino al 31 dicembre 2018 sono state sostenute in avvalimento dalla competente direzione generale del ministero, nonché ai costi previsti nel piano dell'informatizzazione.

U.1.03.02.99.000 - Altri Servizi per euro 84.550. L'importo è relativo ai costi di funzionamento delle commissioni d'esame istituite o da istituire presso le sedi in attuazione della normativa vigente (Commissione d'esame per i conduttori di generatori a vapore e Commissione d'esame per l'abilitazione alla professione di Consulente del lavoro).

#### RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE

U.1.09.01.00.000 - Rimborsi per Spese di Personale per euro 21.567.402. La 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 21.517.402 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 50.000.

#### ALTRE SPESE CORRENTI

Si tratta di un aggregato di spesa residuale nel quale confluiscono, anzitutto, gli accantonamenti ai fondi di riserva di parte corrente.

U.1.10.01.00.000 - Fondi di Riserva ed Altri Accantonamenti per euro 400.000. Si compone dei seguenti Fondi:

U.1.10.01.01.001- Fondo di Riserva Spese Impreviste - Il Regolamento di contabilità dell'Agenzia prevede che il fondo non può essere superiore al 3 per cento delle uscite correnti. E' stato previsto lo stanziamento di euro 300.000 per far fronte ad eventuali spese impreviste.

U.1.10.01.03.001 - Fondo crediti di Dubbia e Difficile Esazione. Anche questo fondo è previsto dal Regolamento di contabilità che prevede che lo stanziamento del fondo deve essere effettuato per la sola competenza. E' stata previsto a titolo prudenziale lo stanziamento di euro 100.000 per far fronte ad eventuali rischi su crediti, pur non disponendo di notizie su possibili situazioni di criticità.

U.1.10.01.04.001 - Fondo Rinnovi Contrattuali. Alla dotazione del fondo non si è provveduto considerato 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.

U.1.10.04.00.000 - Premi di Assicurazione per euro 418.650. L'importo indicato è prevalentemente relativo alla spesa per la polizza assicurativa "Kasco" 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 e per la responsabilità civile verso terzi.

U.1.10.05.00.000 - Spese dovute a Sanzioni, Risarcimenti e indennizzi per euro 2.560.000. La voce considera esclusivamente gli Oneri da Contenzioso U.1.10.05.04.000 relativi al pagamento delle spese di lite dell'Ispettorato. La stima è stata effettuata in relazione all'andamento di tali spese negli ultimi anni.

U.1.10.99.99.000 - Altre Spese Correnti n.a.c. per euro 90.000 - La voce è di tipo residuale e considera spese diverse non classificabili in altre voci. L'importo è in linea con quello dell'esercizio 2018.

## SPESE IN CONTO CAPITALE

### INVESTIMENTI

La voce rileva 3.266.280 da trasferimenti. 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 state trasferite dal Ministero.

U.2.02.01.00.000 - Beni materiali per euro 1.501.000. La voce risulta composta come segue:

U.2.02.01.03.000 - Mobili e Arredi per euro 1.000.000. L'importo è determinato sulla base dei prevedibili costi da sostenere a tale titolo, comunicati dai singoli centri di costo.

U.2.02.01.07.000 - Hardware per euro 500.000. La voce Considera i costi per rinnovi di materiale hardware ed è determinata in relazione ai fabbisogni comunicati dagli Uffici.

U.2.02.01.99.00 – Altri beni materiali per euro 1.000 per materiale bibliografico e altri materiali diversi.

U.2.02.03.00.000 – Beni Immateriali per euro 1.765.280. La voce risulta composta come segue:

U.2.02.03.02.000 – Software per euro 1.765.280. Lo stanziamento si riferisce ai costi per lo sviluppo del sistema informativo dell'INL.

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto per euro 2.000.000 sarà destinato ad inizio dell'esercizio 2019, successivamente all'approvazione del bilancio preventivo, con provvedimento tecnico, a finanziare le spese per acquisto di apparati di telecomunicazione e di dispositivi di telefonia mobile. Con il provvedimento tecnico verranno pertanto allocati i 2.000.000 di euro sui pertinenti conti del bilancio. Tale procedura è quella prevista dal sistema "Sicoge Enti" per utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto.

#### PARTITE DI GIRO

Le uscite previste, attinenti le partite di giro, sommano a complessivi euro 107.685.000 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 2019 al netto delle partite di giro ammonta complessivamente ad euro 326.043.768.

Il bilancio previsionale 2019 si compendia quindi nei valori di seguito indicati:

| ENTRATE                      | IMPORTI     | USCITE                      | IMPORTI     |
|------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| ENTRATE CORRENTI             | 322.777.488 | USCITE CORRENTI             | 322.777.488 |
| ENTRATE IN CONTO CAPITALE    | 3.266.280   | USCITE IN CONTO CAPITALE    | 3.266.280   |
| ENTRATE PER PARTITE DI GIRO  | 107.685.000 | USCITE PER PARTITE DI GIRO  | 107.685.000 |
| TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA | 433.728.768 | TOTALE USCITE DI COMPETENZA | 433.728.768 |

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. Pertanto il bilancio pluriennale per il triennio 2019/2021 è stato impostato in detti termini e riepilogato nella seguente tabella:

#### ENTRATE

| ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO      | 2019               |                    | 2020               | 2021               |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                       | Competenza         | Cassa              | Competenza         | Competenza         |
| 1 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI | 322.377.488        | 322.377.488        | 322.767.198        | 322.767.198        |
| 2 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE           | 400.000            | 400.000            | 400.000            | 400.000            |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>        | <b>322.777.488</b> | <b>322.777.488</b> | <b>323.167.198</b> | <b>323.167.198</b> |
| 3 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE         | 3.266.280          | 3.266.280          | 1.266.280          | 1.266.280          |
| <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>        | <b>326.043.768</b> | <b>326.043.768</b> | <b>324.433.478</b> | <b>324.433.478</b> |

#### USCITE

| ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO |   | 2019               |                    | 2020               | 2021               |
|----------------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                  |   | competenza         | cassa              | competenza         | competenza         |
| U.1.00.00.00.00                  | 1. - SPESE CORRENTI                             | 322.777.488        | 322.677.488        | 323.167.198        | 323.167.198        |
| U.1.01.00.00.00                  | 1.1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE              | 230.456.746        | 230.456.746        | 230.828.753        | 230.828.753        |
| U.1.02.00.00.00                  | 1.2 - IMPOSTE E TASSE                           | 16.456.375         | 16.456.375         | 16.481.835         | 16.481.835         |
| U.1.03.00.00.00                  | 1.3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI                | 50.828.315         | 50.828.315         | 50.828.315         | 50.828.315         |
| U.1.09.00.00.00                  | 1.5 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE | 21.567.402         | 21.567.402         | 21.559.645         | 21.559.645         |
| U.1.10.00.00.00                  | 1.6 - ALTRE SPESE CORRENTI                      | 3.468.650          | 3.368.650          | 3.468.650          | 3.468.650          |
| U                                | <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                    | <b>322.777.488</b> | <b>322.677.488</b> | <b>323.167.198</b> | <b>323.167.198</b> |

|                 |  |             |              |             |             |
|-----------------|--|-------------|--------------|-------------|-------------|
| U.2.00.00.00.00 | <b>2. - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                          | 3.266.280   | 3.266.280    | 1.266.280   | 1.266.280   |
| U.2.02.00.00.00 | <b>2.1 - INVESTIMENTI</b>                                    | 3.266.280   | 3.266.280    | 1.266.280   | 1.266.280   |
| U.2.02.01.00.00 | <b>2.1.1 - BENI MATERIALI</b>                                | 1.501.000   | 1.501.000    | 276.000     | 276.000     |
| U.2.02.03.00.00 | <b>2.1.2 - BENI IMMATERIALI</b>                              | 1.765.280   | 1.765.280    | 990.280     | 990.280     |
| U               | <b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                        | 3.266.280   | 3.266.280    | 1.266.280   | 1.266.280   |
| U               | <b>TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO</b> | 326.043.768 | 325.943.768* | 324.433.478 | 324.433.478 |

\*Si evidenzia che le uscite in termini di cassa risultano essere di 100.000,00 euro inferiori alle entrate in termini di cassa in relazione allo stanziamento del Fondo crediti di dubbia e difficile esazione che, ai sensi del Regolamento di contabilità, è stato previsto per tale importo solo in termini di competenza.

## PERSONALE

La dotazione organica dell' Agenzia fa riferimento al Provvedimento del Direttore n. 22 del 4 settembre 2017, con il quale, in base all' articolo 9, comma 4 del regolamento di Organizzazione e Funzionamento dell' Ispettorato, sono state operate le dovute rideterminazioni della dotazione organica.

La dotazione organica prevede n. 5.967 unità di personale a tempo pieno inquadrati nelle seguenti posizioni: n. 90 dirigenti di cui n. 2 di I fascia, n. 3.628 unità in Area 3, n. 2.223 unità in Area II e n. 26 unità in Area 1.

Di questi posti, a seguito dei trasferimenti disposti con D.I. 28.12.2016 del Ministero del lavoro e delle politiche sociali e del Ministero dell' economia e delle finanze, sono coperti da personale dipendente INL con rapporto di lavoro a tempo indeterminato n. 5.488, così suddivisi: n. 72 dirigenti, di cui n. 2 di I fascia n. 70 di II fascia, n. 3.322 unità di Area 3, n. 2.072 unità di Area II e n. 22 unità di Area 1.

Si riportano di seguito i costi per la retribuzione fondamentale relativi al personale in servizio.



## COSTI DEL PERSONALE 2019

| Dirigenti | numero unità | Retribuzione tabellare | Retribuzione posizione fissa, variabile e di risultato | Totale       | INPS gestione ex Inpdap 24,20% | Opera Previdenza/ TFR 5,68% | IRAP 8,5%  | Totale contributi a carico ente | TOTALE COSTO |
|-----------|--------------|------------------------|--|--------------|--------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------------|--------------|
| Fascia I  | 2            | 110.794,84             | 234.892,32   | 345.687,16   | 83.841,92                      | 19.678,60                   | 29.448,61  | 132.969,12                      | 478.656,28   |
| Fascia II | 70           | 3.031.763,00           | 3.048.243,10   | 6.080.006,10 | 1.476.441,44                   | 346.536,67                  | 518.584,80 | 2.341.562,92                    | 8.421.569,02 |
|           | 72           | 3.142.557,84           | 3.283.135,42   | 6.425.693,26 | 1.560.283,36                   | 366.215,27                  | 548.033,41 | 2.474.532,04                    | 8.900.225,30 |

| Area III |      | Retribuzione  | Indennità di Ente | Totale        | INPS gestione ex Inpdap 24,20% | Opera Previdenza/ TFR 5,68% | IRAP 8,5%    | Totale contributi a carico ente | TOTALE COSTO   |
|----------|------|---------------|-------------------|---------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------|---------------------------------|----------------|
| F6       | 30   | 979.953,00    | 101.113,20        | 1.081.066,20  | 261.618,02                     | 61.404,56                   | 91.890,63    | 414.913,21                      | 1.495.979,41   |
| F5       | 105  | 3.213.080,33  | 353.896,20        | 3.566.976,53  | 863.208,32                     | 202.604,27                  | 303.193,00   | 1.369.005,59                    | 4.935.982,12   |
| F4       | 1168 | 33.567.306,76 | 3.936.673,92      | 37.503.980,68 | 9.075.963,32                   | 2.130.226,10                | 3.187.838,36 | 14.394.027,78                   | 51.898.008,46  |
| F3       | 1077 | 28.184.363,03 | 3.351.710,16      | 31.536.073,19 | 7.631.729,71                   | 1.791.248,96                | 2.680.566,22 | 12.103.544,89                   | 43.639.618,07  |
| F2       | 650  | 16.132.810,42 | 1.802.268,00      | 17.935.078,42 | 4.340.288,98                   | 1.018.712,45                | 1.524.481,67 | 6.883.483,10                    | 24.818.561,51  |
| F1       | 292  | 7.001.513,22  | 809.634,24        | 7.811.147,46  | 1.890.297,69                   | 443.673,18                  | 663.947,53   | 2.997.918,40                    | 10.809.065,86  |
|          | 3322 | 89.079.026,75 | 10.355.295,72     | 99.434.322,47 | 24.063.106,04                  | 5.647.869,52                | 8.451.917,41 | 38.162.892,96                   | 137.597.215,43 |

| Area II |      | Retribuzione  | Indennità di Ente | Totale        | INPS gestione ex Inpdap 24,20% | Opera Previdenza/ TFR 5,68% | IRAP 8,5%    | Totale contributi a carico ente | TOTALE COSTO  |
|---------|------|---------------|-------------------|---------------|--------------------------------|-----------------------------|--------------|---------------------------------|---------------|
| F5      | 540  | 12.997.875,15 | 1.340.971,20      | 14.338.846,35 | 3.470.000,82                   | 814.446,47                  | 1.218.801,94 | 5.503.249,23                    | 19.842.095,58 |
| F4      | 280  | 6.503.794,27  | 695.318,40        | 7.199.112,67  | 1.742.185,27                   | 408.909,60                  | 611.924,58   | 2.763.019,44                    | 9.962.132,11  |
| F3      | 669  | 14.649.567,43 | 1.661.314,32      | 16.310.881,75 | 3.947.233,38                   | 926.458,08                  | 1.386.424,95 | 6.260.116,42                    | 22.570.998,17 |
| F2      | 284  | 5.844.334,47  | 637.977,60        | 6.482.312,07  | 1.568.719,52                   | 368.195,33                  | 550.996,53   | 2.487.911,37                    | 8.970.223,44  |
| F1      | 299  | 5.854.311,11  | 611.682,24        | 6.465.993,35  | 1.564.770,39                   | 367.268,42                  | 549.609,44   | 2.481.648,25                    | 8.947.641,60  |
|         | 2072 | 45.849.882,43 | 4.947.263,76      | 50.797.146,19 | 12.292.909,38                  | 2.885.277,90                | 4.317.757,43 | 19.495.944,71                   | 70.293.090,90 |

| Area I |    | Retribuzione | Indennità di Ente | Totale     | INPS gestione ex Inpdap 24,20% | Opera Previdenza/ TFR 5,68% | IRAP 8,5% | Totale contributi a carico ente | TOTALE COSTO |
|--------|----|--------------|-------------------|------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------|---------------------------------|--------------|
| F3     | 7  | 139.472,14   | 12.839,40         | 152.311,54 | 36.859,39                      | 8.651,30                    | 12.946,48 | 58.457,17                       | 210.768,70   |
| F2     | 6  | 115.316,83   | 11.005,20         | 126.322,03 | 30.569,93                      | 7.175,09                    | 10.737,37 | 48.482,39                       | 174.804,42   |
| F1     | 9  | 167.120,56   | 16.507,80         | 183.628,36 | 44.438,06                      | 10.430,09                   | 15.608,41 | 70.476,56                       | 254.104,92   |
|        | 22 | 421.909,52   | 40.352,40         | 462.261,92 | 111.867,38                     | 26.256,48                   | 39.292,26 | 177.416,12                      | 639.678,04   |

**TOTALE COSTO DEL PERSONALE**

**217.430.209,67**





## Preventivo Finanziario Decisionale



## ENTRATE

| Ispettorato Nazionale del Lavoro                    |   | Esercizio Finanziario 2019                    |                          |                     | Esercizio Finanziario 2018 |                                     |                                |
|---|---|---|--------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
|   |   | 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 2019 |   |   |                          |                     |                            |                                     |                                |
| Avanzo amministrazione presunto                     |   |   | 19.775.031               |                     |                            |                                     |                                |
| Fondo Iniziale di cassa presunto                    |   |   |                          | 42.155.957          |                            |                                     |                                |
| <b>PARTE I - ENTRATE</b>                            |   |   |                          |                     |                            |                                     |                                |
| E.2.00.00.00.000                                    | 1. - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI  | 0   | 322.377.488              | 322.377.488         | 0                          | 349.697.509                         | 353.246.215                    |
| E.2.01.00.00.000                                    | 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI   | 0   | 322.377.488              | 322.377.488         | 0                          | 349.697.509                         | 353.246.215                    |
| E.2.01.01.00.000                                    | 1.1.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE   | 0   | 322.377.488              | 322.377.488         | 0                          | 349.697.509                         | 353.246.215                    |
| E.3.00.00.00.000                                    | 2. - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE  | 0   | 400.000                  | 400.000             | 0                          | 702.851                             | 1.607.209                      |
| E.3.02.00.00.000                                    | 2.1 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti             | 0   | 400.000                  | 400.000             | 0                          | 345.129                             | 832.532                        |
| E.3.02.03.00.000                                    | 2.1.1 - Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0   | 400.000                  | 400.000             | 0                          | 345.129                             | 832.532                        |
| E.3.05.00.00.000                                    | 2.2 - RIMBORSI DA ENTRATE CORRENTI  | 0   | 0                        | 0                   | 0                          | 357.723                             | 774.677                        |
| E.3.05.02.00.000                                    | 2.2.1 - RIMBORSI IN ENTRATA   | 0   | 0                        | 0                   | 0                          | 320.982                             | 669.140                        |
| E.3.05.99.00.000                                    | 2.2.2 - ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.   | 0   | 0                        | 0                   | 0                          | 36.740                              | 105.537                        |
| E   | TOTALE ENTRATE CORRENTI   | 0   | 322.777.488              | 322.777.488         | 0                          | 350.400.361                         | 354.853.424                    |
| E.4.00.00.00.000                                    | 3. - ENTRATE IN CONTO CAPITALE  | 0   | 3.266.280                | 3.266.280           | 0                          | 266.280                             | 266.280                        |
| E.4.02.00.00.000                                    | 3.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE  | 0   | 3.266.280                | 3.266.280           | 0                          | 266.280                             | 266.280                        |
| E.4.02.01.00.000                                    | 3.1.1 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE   | 0   | 3.266.280                | 3.266.280           | 0                          | 266.280                             | 266.280                        |
| E   | TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE   | 0   | 3.266.280                | 3.266.280           | 0                          | 266.280                             | 266.280                        |
| E   | TOTALE ANTICIPAZIONI  | 0   | 0                        | 0                   | 0                          | 0                                   | 0                              |

|                  |  |   |             |             |        |             |             |
|------------------|--|---|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|
| E.9.00.00.00.000 | 5. - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO         | 0 | 107.685.000 | 107.685.000 | 88.930 | 107.685.000 | 107.800.454 |
| E.9.01.00.00.000 | 5.1 - PARTITE DI GIRO                                  | 0 | 107.685.000 | 107.685.000 | 88.930 | 107.685.000 | 107.800.454 |
| E.9.01.01.00.000 | 5.1.1 - ALTRE RITENUTE                                 | 0 | 4.500.000   | 4.500.000   | 87.275 | 4.500.000   | 4.500.000   |
| E.9.01.02.00.000 | 5.1.2 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE       | 0 | 99.000.000  | 99.000.000  | 0      | 99.000.000  | 99.000.000  |
| E.9.01.03.00.000 | 5.1.3 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO         | 0 | 135.000     | 135.000     | 1.655  | 135.000     | 135.000     |
| E.9.01.99.00.000 | 5.1.4 - ALTRE RITENUTE PER PARTITE DI GIRO             | 0 | 4.050.000   | 4.050.000   | 0      | 4.050.000   | 4.165.454   |
| E                | TOTALE PARTITE DI GIRO                                 | 0 | 107.685.000 | 107.685.000 | 88.930 | 107.685.000 | 107.800.454 |
| E                | TOTALE GENERALE ENTRATE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 0 | 326.043.768 | 326.043.768 | 0      | 350.666.641 | 355.119.704 |
| E                | TOTALE GENERALE ENTRATE                                | 0 | 433.728.768 | 433.728.768 | 88.930 | 458.351.641 | 462.920.158 |

SPESE

| Ispettorato Nazionale del Lavoro                    |   | Esercizio Finanziario 2019                    |                          |                     | Esercizio Finanziario 2018 |                                     |                                |
|---|---|---|--------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
|   |   | 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 2019 |   |   |                          |                     |                            |                                     |                                |
| <b>PARTE II - SPESE</b>                             |   |   |                          |                     |                            |                                     |                                |
| U.1.00.00.00.000                                    | <b>1. - SPESE CORRENTI</b>  | 0   | 322.777.488              | 322.677.488         | 28.199.343                 | 357.857.793                         | 385.960.603                    |
| U.1.01.00.00.000                                    | <b>1.1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE</b>   | 0   | 230.456.746              | 230.456.746         | 18.719.053                 | 266.535.554                         | 285.254.607                    |
| U.1.01.01.00.000                                    | <b>1.1.1 - RETRIBUZIONI LORDE</b>   | 0   | 176.592.629              | 176.592.629         | 9.329.752                  | 209.676.820                         | 219.006.572                    |
| U.1.01.02.00.000                                    | <b>1.1.2 - CONTRIBUTI SOCIALI</b>   | 0   | 53.864.116               | 53.864.116          | 9.389.301                  | 56.858.734                          | 66.248.035                     |
| U.1.02.00.00.000                                    | <b>1.2 - IMPOSTE E TASSE</b>  | 0   | 16.456.375               | 16.456.375          | 2.635.150                  | 17.516.035                          | 20.151.185                     |
| U.1.02.01.00.000                                    | <b>1.2.1 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI</b>   | 0   | 16.456.375               | 16.456.375          | 2.635.150                  | 17.516.035                          | 20.151.185                     |
| U.1.03.00.00.000                                    | <b>1.3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>   | 0   | 50.828.315               | 50.828.315          | 5.927.291                  | 48.228.339                          | 54.159.097                     |
| U.1.03.01.00.000                                    | <b>1.3.1 - ACQUISTO DI BENI</b>   | 0   | 1.940.150                | 1.940.150           | 176.313                    | 2.930.073                           | 3.106.387                      |
| U.1.03.02.00.000                                    | <b>1.3.2 - ACQUISTO DI SERVIZI</b>  | 0   | 48.888.165               | 48.888.165          | 5.750.978                  | 45.298.266                          | 51.052.711                     |
| U.1.09.00.00.000                                    | <b>1.5 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>  | 0   | 21.567.402               | 21.567.402          | 254                        | 21.567.865                          | 21.568.119                     |
| U.1.09.01.00.000                                    | <b>1.5.1 - RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZ. ECC.)</b> | 0   | 21.567.402               | 21.567.402          | 0                          | 21.567.865                          | 21.567.865                     |
| U.1.09.99.00.000                                    | <b>1.5.2 - Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso</b>    | 0   | 0                        | 0                   | 254                        | 0                                   | 254                            |
| U.1.10.00.00.000                                    | <b>1.6 - ALTRE SPESE CORRENTI</b>   | 0   | 3.468.650                | 3.368.650           | 917.596                    | 4.010.000                           | 4.827.596                      |
| U.1.10.01.00.000                                    | <b>1.6.1 - FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI</b>  | 0   | 400.000                  | 300.000             | 0                          | 400.000                             | 300.000                        |
| U.1.10.04.00.000                                    | <b>1.6.2 - PREMI DI ASSICURAZIONE</b>   | 0   | 418.650                  | 418.650             | 0                          | 960.000                             | 960.000                        |
| U.1.10.05.00.000                                    | <b>1.6.3 - SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI E INDENNIZZI</b>                             | 0   | 2.560.000                | 2.560.000           | 917.182                    | 2.560.000                           | 3.477.182                      |
| U.1.10.99.00.000                                    | <b>1.6.4 - ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.</b>  | 0   | 90.000                   | 90.000              | 414                        | 90.000                              | 90.414                         |

|                  |   |   |             |             |            |             |             |
|------------------|---|---|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| U                | TOTALE SPESE CORRENTI   | 0 | 322.777.488 | 322.677.488 | 28.199.343 | 357.857.793 | 385.960.603 |
| U.2.00.00.00.000 | 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE   | 0 | 3.266.280   | 3.266.280   | 192.978    | 12.309.600  | 12.502.578  |
| U.2.02.00.00.000 | 2.1 - INVESTIMENTI  | 0 | 3.266.280   | 3.266.280   | 192.978    | 12.309.600  | 12.502.578  |
| U.2.02.01.00.000 | 2.1.1 - BENI MATERIALI  | 0 | 1.501.000   | 1.501.000   | 192.978    | 11.759.600  | 11.952.578  |
| U.2.02.03.00.000 | 2.1.2 - BENI IMMATERIALI  | 0 | 1.765.280   | 1.765.280   | 0          | 550.000     | 550.000     |
| U.2.02.04.00.000 | 2.1.3 - BENI MATERIALI ACQUISITI MEDIANTE OPERAZIONI DI LEASING FINANZIARIO | 0 | 0           | 0           | 0          | 0           | 0           |
| U                | TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE  | 0 | 3.266.280   | 3.266.280   | 192.978    | 12.309.600  | 12.502.578  |
| U.5.00.00.00.000 | 3 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO CASSIERE                    | 0 | 0           | 0           | 0          | 0           | 0           |
| U.5.01.00.00.000 | 3.1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO CASSIERE                  | 0 | 0           | 0           | 0          | 0           | 0           |
| U.5.01.01.00.000 | 3.1.1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO CASSIERE                | 0 | 0           | 0           | 0          | 0           | 0           |
| U                | TOTALE SPESE PER ANTICIPAZIONI  | 0 | 0           | 0           | 0          | 0           | 0           |
| U.7.00.00.00.000 | 4 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                                | 0 | 107.685.000 | 107.685.000 | 1.097.441  | 107.685.000 | 107.685.000 |
| U.7.01.00.00.000 | 4.1 - PARTITE DI GIRO   | 0 | 107.685.000 | 107.685.000 | 1.097.441  | 107.685.000 | 107.685.000 |
| U.7.01.01.00.000 | 4.1.1 - VERSAMENTI DI ALTRE RITENUTE  | 0 | 4.500.000   | 4.500.000   | 559.773    | 4.500.000   | 4.500.000   |
| U.7.01.02.00.000 | 4.1.2 - VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE              | 0 | 99.000.000  | 99.000.000  | 0          | 99.000.000  | 99.000.000  |
| U.7.01.03.00.000 | 4.1.3 - VERSAMENTI DI RITENUTE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO       | 0 | 135.000     | 135.000     | 9.805      | 135.000     | 135.000     |
| U.7.01.99.00.000 | 4.1.4 - ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO                                    | 0 | 4.050.000   | 4.050.000   | 527.863    | 4.050.000   | 4.050.000   |
| U                | TOTALE PARTITE DI GIRO  | 0 | 107.685.000 | 107.685.000 | 1.097.441  | 107.685.000 | 107.685.000 |
| U                | TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO                       | 0 | 326.043.768 | 325.943.768 | 28.392.321 | 370.167.393 | 398.463.181 |
| U                | TOTALE GENERALE USCITE  | 0 | 433.728.768 | 433.628.768 | 29.489.762 | 477.852.393 | 506.148.181 |





Quadro Generale Riassuntivo  
Gestione Finanziaria



| ENTRATE                               | 2019               |                    | 2018               |                    |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                       | Competenza         | Cassa              | Competenza         | Cassa              |
| 1 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI | 322.377.488        | 322.377.488        | 349.697.509        | 353.246.215        |
| 2- ENTRATE EXTRATRIBUTARIE            | 400.000            | 400.000            | 702.851            | 1.607.209          |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>        | <b>322.777.488</b> | <b>322.777.488</b> | <b>350.400.361</b> | <b>354.853.424</b> |
| 3 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE         | 3.266.280          | 3.266.280          | 266.280            | 266.280            |
| 5. - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO      | 107.685.000        | 107.685.000        | 107.685.000        | 107.800.454        |
| <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>        | <b>433.728.768</b> | <b>433.728.768</b> | <b>458.351.641</b> | <b>462.920.158</b> |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>              | <b>433.728.768</b> | <b>433.728.768</b> | <b>458.351.641</b> | <b>462.920.158</b> |

| USCITE   | 2019               |                    | 2018               |                    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | Competenza         | Cassa              | Competenza         | Cassa              |
| 1.1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE                           | 230.456.746        | 230.456.746        | 266.535.554        | 285.254.607        |
| 1.2 - IMPOSTE E TASSE  | 16.456.375         | 16.456.375         | 17.516.035         | 20.151.185         |
| 1.3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI                             | 50.828.315         | 50.828.315         | 48.228.339         | 54.159.097         |
| 1.5 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE              | 21.567.402         | 21.567.402         | 21.567.865         | 21.568.119         |
| 1.6 - ALTRE SPESE CORRENTI                                   | 3.468.650          | 3.368.650          | 4.010.000          | 4.827.596          |
| <b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>                                | <b>322.777.488</b> | <b>322.677.488</b> | <b>357.857.793</b> | <b>385.960.603</b> |
| 2. - SPESE IN CONTO CAPITALE                                 | 3.266.280          | 3.266.280          | 12.309.600         | 12.502.578         |
| <b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>                       | <b>3.266.280</b>   | <b>3.266.280</b>   | <b>12.309.600</b>  | <b>12.502.578</b>  |
| 4. - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                | 107.685.000        | 107.685.000        | 107.685.000        | 107.685.000        |
| <b>TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO</b> | <b>326.043.768</b> | <b>325.943.768</b> | <b>370.167.393</b> | <b>398.463.181</b> |
| <b>TOTALE GENERALE USCITE</b>                                | <b>433.728.768</b> | <b>433.628.768</b> | <b>477.852.393</b> | <b>506.148.181</b> |

\*Si evidenzia che le uscite in termini di cassa risultano essere di 100.000,00 euro inferiori alle entrate in termini di cassa in relazione allo stanziamento del Fondo crediti di dubbia e difficile esazione che, ai sensi del Regolamento di contabilità, è stato previsto per tale importo solo in termini di competenza.





Preventivo Economico  
Budget



ISPETTORATO NAZIONALE DEL LAVORO  
BUDGET ECONOMICO  
- Esercizio 2019

|   | 2019                  | 2018                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) RICAVI - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>  |                       |                       |
| 1) RICAVI E PROVENTI PER L'ATTIVITA' ISTITUZIONALE  | 325.643.768,00        | 311.719.360,00        |
| 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  | 400.000,00            | 0,00                  |
| <b>Totale Ricavi - Valore della produzione (A)</b>  | <b>326.043.768,00</b> | <b>311.719.360,00</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |                       |                       |
| 6) ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI   | 1.940.150,00          | 1.955.600,00          |
| 7) ACQUISTI DI SERVIZI  | 32.836.665,00         | 21.031.665,00         |
| 8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI   | 15.926.500,00         | 15.412.812,00         |
| 9) PERSONALE  | 230.456.745,53        | 232.970.000,00        |
| 10) AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI   | 789.979,60            | 0,00                  |
| 11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI  | 0,00                  | 0,00                  |
| 12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI   | 0,00                  | 0,00                  |
| 13) ALTRI ACCANTONAMENTI  | 0,00                  | 400.000,00            |
| 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE   | 41.092.427,48         | 39.949.283,00         |
| <b>Totale Costi (B)</b>   | <b>323.042.467,61</b> | <b>311.719.360,00</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>   | <b>3.001.300,39</b>   | <b>0,00</b>           |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   |                       |                       |
| 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                  |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |                       |                       |
| 18) RIVALUTAZIONI   | 0,00                  | 0,00                  |
| 19) SVALUTAZIONI  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale rettifiche di valore (D)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>  |                       |                       |
| 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<br>DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI  | 0,00         | 0,00 |
| 23) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO<br>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)  | 3.001.300,39 | 0,00 |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO   | 0,00         | 0,00 |
| Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico presunto   | 3.001.300,39 | 0,00 |





## Allegati al Bilancio Preventivo

- Relazione programmatica del Direttore
- Bilancio pluriennale
- Preventivo finanziario gestionale
- Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi
- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione
- Relazione del Collegio dei Revisori





## Relazione Programmatica del Direttore

### INDICE

1. Introduzione
2. Elementi di natura gestionale
  - 2.1. Le priorità strategiche
  - 2.2. Gli obiettivi di efficienza
  - 2.3. Strategie di miglioramento dell'attività di competenza
  - 2.4 Piano degli indicatori e dei risultati attesi
3. Elementi di natura economico-finanziaria
  - 3.1. La struttura del bilancio
  - 3.2. La formazione del bilancio
  - 3.3. Le risorse di competenza dell'esercizio 2019: parte entrate
  - 3.4. Le risorse di competenza dell'esercizio 2019: parte spese



## 1.Introduzione

Dal 1° gennaio 2017 ha avuto inizio l'operatività dell'Agenzia unica per le ispezioni del lavoro denominata "Ispettorato Nazionale del Lavoro", d'ora in avanti indicata con l'acronimo INL, istituita dal D.lgs. 14 settembre 2015, n. 149 ai sensi dell'art. 8 D.Lgs. 30 luglio 1999 n. 300, con sede centrale in Roma piazza della Repubblica, 59, composta da una sede centrale, n. 4 uffici interregionali denominati "Ispettorati Interregionali del Lavoro", e n. 74 uffici territoriali denominati "Ispettorati Territoriali del Lavoro" dislocati presso n.74 capoluoghi di provincia.

L'INL esercita le funzioni di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 14 settembre 2015, n. 149, nonché quelle già previste dall'articolo 10, comma 1, del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 14 febbraio 2014, n. 121 ed in particolare:

- a) coordinamento delle attività di verifica ispettiva svolte dai soggetti che effettuano vigilanza in materia di tutela dei rapporti di lavoro, dei livelli essenziali delle prestazioni concernenti i diritti civili e sociali e di legislazione sociale nel settore pubblico e privato, con riferimento all'attività ordinaria e straordinaria, ivi inclusa l'attività di monitoraggio;
- b) programmazione e monitoraggio dell'attività di vigilanza in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro relativamente a cantieri edili, radiazioni ionizzanti, impianti ferroviari e verifica periodica degli ascensori e montacarichi ubicati nelle aziende industriali;
- c) definizione degli obiettivi quantitativi e qualitativi delle verifiche e monitoraggio della loro realizzazione;
- d) gestione, formazione e aggiornamento del personale ispettivo e del personale del Comando Carabinieri per la Tutela del Lavoro;
- e) attività di segreteria della Commissione centrale di coordinamento dell'attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 3 del decreto legislativo 23 aprile 2004, n. 124;
- f) supporto tecnico-giuridico alle strutture ispettive in ordine ai profili applicativi e interpretativi della disciplina in materia di lavoro e legislazione sociale;
- g) coordinamento delle attività di prevenzione e promozione della legalità svolte presso enti, datori di lavoro e associazioni finalizzate al contrasto del lavoro

sommerso ed irregolare ai sensi dell'articolo 8 del decreto legislativo 23 aprile 2004, n. 124;

h) gestione del contenzioso giudiziale in ordine ai provvedimenti connessi all'attività ispettiva e coordinamento del Centro studi attività ispettiva;

i) coordinamento delle attività di vigilanza in materia di trasporti su strada, dei controlli previsti dalle norme di recepimento delle direttive di prodotto e gestione delle vigilanze speciali effettuate sul territorio nazionale;

j) attività di studio e analisi relative ai fenomeni di lavoro sommerso ed irregolare, mappatura dei rischi, al fine di orientare l'attività di vigilanza sul fenomeno del lavoro irregolare e dell'evasione contributiva.

Lo Statuto dell'INL è stato adottato con Decreto del Presidente della Repubblica 26 maggio 2016, n. 109.

Il regolamento di organizzazione e di funzionamento è stato adottato con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, il Ministro per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione ed il Ministro della Difesa del 23 febbraio 2016.

Il regolamento di contabilità è stato adottato con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, il Ministro per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione ed il Ministro della Difesa del 25 marzo 2016.

Per quanto concerne la predisposizione dei documenti contabili per l'anno 2019, si rileva che in data 9 agosto 2018 è stata sottoscritta la Convenzione con il Ministro prevista dall'art. 2, comma 1 del decreto istitutivo per la definizione degli obiettivi attribuibili al Direttore dell'INL per il triennio 2018/2020.

Con Decreto Direttoriale n. 2 del 31 gennaio 2018 è stato approvato in via provvisoria il piano della performance, che, al fine di rispettare il termine del 31 gennaio di cui all'art. 10, comma 1, lett. a) del D.Lgs n. 150/2009, come modificato dal D.Lgs. n. 74/2017, è stato elaborato sulla base dell'Atto di indirizzo del Ministro del lavoro e delle politiche sociali per il triennio 2018-2020 del 24 ottobre 2017, nelle more della definizione delle procedure per il rinnovo della Convenzione ex art. 2, comma 1, D.Lgs 149/2015 per il triennio 2018-2020 e fatte salve successive modifiche e integrazioni

Si rileva che non si è reso necessario procedere a modifiche e integrazioni del piano della performance alla luce della nuova Convenzione.

L'anno 2019 è un anno di fondamentale importanza per l'INL poiché il 31 dicembre 2018 si concluderà il periodo di avvalimento delle strutture del Ministero del lavoro e delle politiche sociali e l'Ispettorato avrà una totale autonomia gestionale ed operativa. Si prevede l'attivazione del servizio di audit e di un efficiente sistema controllo di gestione.

Si procederà con il processo di riorganizzazione degli uffici e si concluderà il progetto di ammodernamento di tutte le sedi territoriali.

In materia organizzativa l'obiettivo più importante è sicuramente la realizzazione del piano della informatizzazione, fondamentale per dotare gli uffici dei più moderni ed efficienti strumenti messi a disposizione della tecnologia per semplificare al tempo stesso l'attività lavorativa dei dipendenti e l'efficienza del servizio.

Il piano di spesa relativo all'ammodernamento dei sistemi e delle strumentazioni informatiche è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 6 luglio 2018 e la sua realizzazione è già iniziata nel corso del 2018.

La digitalizzazione dei procedimenti avverrà secondo il criterio di priorità unendo alle valutazioni tecnologiche anche quelle in termini di semplificazione del lavoro degli operatori.

Questo progetto di innovazione si pone come obiettivo la reingegnerizzazione dei sistemi in uso, l'ingegnerizzazione dei processi operativi non ancora supportati da applicazioni informatiche, la dematerializzazione e digitalizzazione dei flussi documentali.

La ragione di tali operazioni risiede non solo nella necessità di sostituire sistemi ormai obsoleti dal punto di vista tecnologico e che hanno mostrato nel tempo limiti di funzionamento, ma soprattutto nella necessità e opportunità di informatizzare tutti i processi operativi all'interno dell'INL e dematerializzare/digitalizzare i flussi documentali sia per essere in linea con la normativa comunitaria, sia per ottenere notevoli vantaggi in termini di semplificazione dell'azione amministrativa e controllo dei processi.

Il piano, che si compone di varie voci di spesa, tra loro autonome, è finanziato prevalentemente da fondi europei.

In data 8 ottobre 2018 è pervenuta la nota n. 31-0009732 del Segretariato Generale del Ministero con la quale sono state fornite le necessarie indicazioni per la predisposizione del Bilancio per l'anno 2019.

Il bilancio 2019 è stato elaborato, quindi, sulla base degli stanziamenti previsti dal disegno di legge di bilancio dello Stato per l'anno 2019 sui pertinenti capitoli di trasferimento risorse all'INL del Segretariato Generale del Ministero ed in relazione ai fabbisogni comunicati dai centri di costo a seguito dell'espletamento della procedura prevista dall'articolo 9 del regolamento di contabilità, correlando le risorse assegnate agli specifici obiettivi strategici previsti nella citata Convenzione.

## 2. Elementi di natura gestionale

### 2.1. Le priorità strategiche

L'INL è preordinato a realizzare una più efficiente ed efficace azione di vigilanza in materia di lavoro e legislazione sociale mediante l'integrazione in un unico ente dei servizi ispettivi già di competenza del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, dell'INPS e dell'INAIL.

L'INL, quindi, deve coordinare, sulla base di direttive emanate dal Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali, 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, l'uniformità nell'applicazione delle normative e nei comportamenti ispettivi.

L'attività di coordinamento si realizza anche attraverso la condivisione dei dati di 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 ed 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.

## 2.2. Gli obiettivi di efficienza

Gli obiettivi strategici per l'anno 2019 contenuti nella Convenzione relativa al triennio 2018-2020 sono i seguenti:

a) Vigilanza - L'Ispettorato, in coerenza con le finalità di razionalizzazione e semplificazione dell'attività di vigilanza in materia di lavoro e legislazione sociale previste dal decreto legislativo n. 149/2015, elabora strategie mirate al miglioramento dell'efficacia dell'azione ispettiva da realizzarsi attraverso:

- l'integrazione e il coordinamento dei servizi ispettivi già facenti capo al Ministero, all'INPS e all'INAIL;
- la ridefinizione di procedure amministrative condivise con il Ministero, l'INPS e l'INAIL, che prendano a modello le migliori prassi sinora realizzate;
- 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 degli 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'articolo 3 del decreto legislativo 23 aprile 2004, n. 124, l'Agenzia assicura, inoltre, una adeguata azione di controllo sul rispetto della normativa in materia lavoristica - anche nei confronti dei lavoratori distaccati in Italia da Paesi convenzionati o da Paesi che applicano il Regolamento CE n. 883/2004 - e svolge attività ispettiva mirata alla prevenzione e al

contrasto all'illegalità nei rapporti di lavoro, con particolare attenzione ai fenomeni del lavoro nero, del caporalato e della discriminazione, anche di genere - in collaborazione con la Rete delle Consigliere - nonché alla nuova disciplina sul contratto di prestazione occasionale e al rafforzamento della tutela della salute e sicurezza sul lavoro, come meglio dettagliato nel Documento di programmazione della vigilanza approvato per ciascun anno di riferimento nell'ambito della citata Commissione. A tal fine, l'Ispettorato si avvale, in attività aderenti al relativo profilo professionale, anche del personale dell'Arma dei Carabinieri, in considerazione delle specifiche peculiarità operative del predetto personale. 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. In quest'ultimo caso, ove tali progetti siano realizzati dall'Agenzia nazionale per le politiche attive del lavoro, l'Ispettorato garantisce le medesime attività accertative - previa apposita convenzione con quest'ultima Agenzia a titolo gratuito ai sensi dell'art. 4, comma 17, del d.lgs. n. 150 del 14 settembre 2015 istitutivo di ANPAL - anche al fine di contemplare detta attività accertativa nell'ambito dei predetti programmi e progetti. L'attività di vigilanza e controllo svolta dall'Ispettorato si estende, in ogni caso, a tutte le attività assegnate dall'ordinamento al Ministero e potrà essere richiesta dal Ministro, anche in assenza di specifiche norme, nei casi di necessità ed urgenza, ai sensi dell'art. 2, comma 2, lettera i), 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, o comunque svolte, dalle Direzioni territoriali del lavoro (DTL) e dalle Direzioni interregionali del lavoro (DIL), 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, formazione professionale, previdenza e politiche sociali, quali, a mero titolo esemplificativo, quelle connesse alla certificazione dei contratti di lavoro

sul territorio, alla piena attuazione della Direttiva del 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.

Operando al servizio del Ministero ai sensi dell'articolo 8 del decreto legislativo n. 300/1999, l'Ispettorato fornisce inoltre - sulla base di quanto disposto dall'articolo 24, comma 2, primo periodo, del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 23 febbraio 2016 - secondo le modalità specificate nell'allegato B della presente Convenzione e senza nuovi o maggiori oneri a carico del Ministero, 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. Tale supporto è assicurato anche attraverso il personale di cui alla tabella inserita nell'allegato B, paragrafo 4, che continua a garantire, al massimo fino al 31 dicembre 2018, le funzioni già svolte nell'ambito delle strutture centrali del Ministero. Per le modalità di gestione del suddetto personale si rinvia a quanto previsto dall'allegato A -paragrafi da 4.1 a 4.4 - della presente Convenzione. Detto personale, a partire dal mese di gennaio 2018, è progressivamente assegnato all'Ispettorato, previa intesa con il Ministero, al fine di concludere, entro la predetta data del 31 dicembre 2018, la fase transitoria. Ferma restando la necessità di contemperare le esigenze del Ministero con quelle dell'Agenzia, sarà convocata entro il mese di giugno, a cura del Segretario generale, un'apposita riunione con le strutture ministeriali interessate, al fine di esaminare le problematiche connesse alla progressiva assegnazione all'Ispettorato del predetto personale e adottare un cronoprogramma che preveda l'effettivo e graduale passaggio del personale all'Agenzia.

c) Piena operatività dell'Ispettorato - L'Agenzia, nel corso del 2018, cura il consolidamento della propria struttura amministrativa attraverso l'efficace gestione del periodo di transizione, anche grazie al supporto - ai sensi dell'articolo 24, comma 1, del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 23 febbraio 2016 - delle strutture del Ministero, sulla base di quanto previsto nell'allegato A della presente Convenzione.

d) Prevenzione della corruzione e trasparenza - Il Consiglio di amministrazione dell'Ispettorato adotta il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della

trasparenza. L'Ispettorato ne cura il raccordo - in relazione agli obiettivi in materia di anticorruzione e trasparenza - con il Piano della performance.

### 2.3. Strategie di miglioramento dell'attività di competenza

Ai fini del miglioramento dei livelli di efficacia e di efficienza dell'attività di propria competenza, nei limiti delle risorse disponibili, l'Agenzia si impegna a presidiare le seguenti aree strategiche:

a) 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. L'Ispettorato attiva, in funzione della valorizzazione del capitale umano, 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. A tal fine, l'Ispettorato predispone, entro il 30 giugno di ogni anno - ai sensi dell'articolo 8 del decreto del Presidente della Repubblica 16 aprile 2013, n. 70 - il Piano triennale della formazione sulla base della propria programmazione strategica e degli esiti della rilevazione dei fabbisogni formativi.

In data 20 giugno 2018, con provvedimento direttoriale n. 18, è stato adottato il piano triennale della Formazione per il triennio 2018/2020.

b) Innovazione tecnologica e semplificazione degli oneri connessi alle attività di competenza - L'Ispettorato adegua le proprie procedure interne alla normativa in materia di dematerializzazione e di semplificazione degli oneri informativi ed amministrativi connessi ai procedimenti di competenza, nell'ottica di un costante miglioramento dei livelli di efficacia e di efficienza delle attività svolte. In particolare, a seguito del trasferimento delle specifiche risorse da parte di INPS e INAIL, l'Ispettorato garantisce la progressiva omogeneizzazione delle dotazioni strumentali informatiche a disposizione del personale ispettivo dell'Agenzia, del

Comando dei carabinieri per la tutela del lavoro e dei due Istituti, in conformità di quanto previsto all'articolo 5, comma 3, del decreto legislativo n. 149/2015. Nel primo biennio tale obiettivo sarà realizzato in collaborazione con le competenti strutture del Ministero che operano in regime di avvalimento, alle quali l'Ispettorato dovrà fornire ogni utile informazione. L'Ispettorato partecipa, altresì, ai tavoli tecnici di coordinamento promossi dal Ministero per la definizione di strategie comuni per l'integrazione delle infrastrutture e dei servizi informativi, nell'ottica di un progressivo incremento della qualità dei flussi informativi.

## 2.4 Piano degli indicatori e dei risultati attesi

In coerenza con le linee strategiche, il progetto di bilancio include anche il piano degli indicatori e dei risultati attesi (si veda il relativo documento).

Al riguardo, si specifica che è stata adottata la struttura che evidenzia, per missione, programma e area strategica, i relativi obiettivi strategici, a cui sono correlati gli indicatori.

## 3. Elementi di natura economico-finanziaria

### 3.1. La struttura del bilancio

Come previsto dal regolamento di contabilità, il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 viene redatto secondo quanto disposto dal DPR 97/2003 nel rispetto di quanto stabilito dal D. Lgs.91/2011 "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili". E' stato adottato il Piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013, integrato al sesto livello.

In particolare per quanto riguarda la classificazione delle uscite, il bilancio, come prescritto, sarà esposto anche in Missioni, Programmi e Macroaggregati.

Come dispone la normativa, le Missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche nell'utilizzo delle risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Inoltre è previsto che le Missioni debbano coincidere con quelle previste dal bilancio dello Stato. Per tali ragioni si sono

utilizzate le voci del bilancio dello Stato gestite dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali contraddistinte dal numero 026 titolata "Politiche per il lavoro" e dal numero 032 titolata "Servizi istituzionali e generali".

In aggiunta a questa Missione sono state utilizzate quelle previste dal DPCM 12 dicembre 2012, nonché quelle indicate dalla RGS con circolare n. 23/2013.

Pertanto le Missioni dell'INL sono:

1. Politiche per il lavoro;
2. Servizi istituzionali e generali;
3. Fondi da ripartire;
5. Partite di giro.

Per quanto riguarda i Programmi, la norma li definisce come gli 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 in conformità con i regolamenti di organizzazione. L'art. 2, comma 2, del regolamento di contabilità statuisce che "La struttura organizzativa contabile si basa su un unico centro di responsabilità amministrativa".

I programmi sono individuati nel rispetto dei criteri stabiliti per il consolidamento della spesa pubblica associando ad essi anche il raccordo con la codifica COFOG di II livello.

L'acronimo COFOG sta per Classification of the Functions of Government ed è una classificazione delle funzioni di governo, articolata su tre livelli gerarchici, rispettivamente denominati Divisioni, Gruppi e Classi, per consentire, tra l'altro, una valutazione omogenea delle attività delle Pubbliche Amministrazioni svolte dai diversi Paesi europei.

Pertanto i Programmi dell'INL sono:

- Indirizzo politico;
- Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza;

- Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro;
- Servizi territoriali per il lavoro;
- Coordinamento e integrazione delle politiche del lavoro e delle politiche sociali, innovazione e coordinamento amministrativo;
- Sistemi informativi per il lavoro e servizi di comunicazione istituzionale in materia di politiche del lavoro e politiche sociali;
- Fondi da assegnare;
- Partite di giro.

La Pianificazione Programmazione e Budget si concretizza pertanto sulla base del Bilancio di Previsione, composto dal Preventivo Finanziario Decisionale e dal Preventivo Finanziario Gestionale.

Il bilancio di previsione decisionale si articola, per le entrate e per le uscite, in UPB, individuate con provvedimento del Direttore, previo parere del Consiglio di Amministrazione, e suddivise, sia per le entrate sia per le uscite, in titoli, parte corrente e parte capitale, categorie e conti.

Per ogni UPB sono indicati ove valorizzati:

- a) l'ammontare presunto dei residui attivi o passivi alla chiusura dell'esercizio precedente a quello cui il bilancio si riferisce;
- b) l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare e delle spese che si prevede di impegnare nell'anno cui il bilancio si riferisce;
- c) 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;
- d) 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.

Costituisce altresì parte integrante del Bilancio di Previsione il Preventivo Economico rappresentato nella fattispecie dal Budget economico del centro di responsabilità di 1° livello.

Costituiscono allegati del bilancio di Previsione:

- 1) la presente Relazione Programmatica;
- 2) il Bilancio Pluriennale;
- 3) il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
- 4) la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- 5) la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

### 3.2. La formazione del bilancio

La formazione del bilancio 2019 dell'INL, come previsto dal Regolamento di contabilità, è stata curata dalla "Struttura Competente" ossia dalla Direzione Centrale risorse umane, bilancio e affari generali.

Il bilancio di previsione 2019 è stato predisposto a seguito dell'espletamento della procedura previste dall'articolo 9 del regolamento di contabilità che prevede che "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".

Tale procedura ha consentito di avere contezza dei fabbisogni di spesa dei singoli centri di costo.

Le somme iscritte nel bilancio previsionale 2019 dell'Agenzia, tuttavia, sulla base dell'esperienza maturata nel corso della gestione 2017 e 2018, saranno oggetto di minori variazioni di bilancio rispetto all'esercizio corrente, nel corso del quale, trattandosi per la



maggior parte quote di capitoli scorporati e da scorporare dal Bilancio del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, è stato necessario procedere con numerose variazioni.

Per quanto attiene al “conto del patrimonio”, si fa presente che sono state concluse le procedure di passaggio dei beni dal ministero all’Ispettorato con il relativo caricamento degli stessi sul sistema Sicoge Enti – sezione Patrimonio.

I beni oggetto di passaggio sono trasferiti all’Ispettorato Nazionale dal 1° gennaio 2017 a titolo di cessione gratuita.

### 3.3. Le risorse di competenza dell’esercizio 2019: parte entrate

Nell’esercizio finanziario 2019 la voce di entrata di maggior rilievo è rappresentata dal contributo di funzionamento che il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali trasferirà all’Agenzia.

In relazione alle considerazioni svolte nel paragrafo precedente, allo stato in via provvisoria, il contributo di parte corrente è pari a € 322.377.488 mentre quello in conto capitale è di € 3.266.280.

Nella tabella seguente si espongono le risorse previste per l’esercizio 2019:

#### ENTRATE

| Ispettorato Nazionale del Lavoro      | 2019               |                    | 2020               | 2021               |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                       | Competenza         | Cassa              | Competenza         | Competenza         |
| 1 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI | 322.377.488        | 322.377.488        | 322.767.198        | 322.767.198        |
| 2 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE           | 400.000            | 400.000            | 400.000            | 400.000            |
| <b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>        | <b>322.777.488</b> | <b>322.777.488</b> | <b>323.167.198</b> | <b>323.167.198</b> |
| 3 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE         | 3.266.280          | 3.266.280          | 1.266.280          | 1.266.280          |
| <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>        | <b>326.043.768</b> | <b>326.043.768</b> | <b>324.433.478</b> | <b>324.433.478</b> |

### 3.4. Le risorse di competenza dell'esercizio 2019: parte uscite

Nella tabella seguente si espongono le spese previste per l'esercizio 2019:

#### USCITE

| Ispettorato Nazionale del Lavoro |   | 2019        |             | 2020        | 2021        |
|----------------------------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                  |   | competenza  | cassa       | competenza  | competenza  |
| U.1.00.00.00.000                 | 1. - SPESE CORRENTI                                   | 322.777.488 | 322.677.488 | 323.167.198 | 323.167.198 |
| U.1.01.00.00.000                 | 1.1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE                    | 230.456.746 | 230.456.746 | 230.828.753 | 230.828.753 |
| U.1.02.00.00.000                 | 1.2 - IMPOSTE E TASSE                                 | 16.456.375  | 16.456.375  | 16.481.835  | 16.481.835  |
| U.1.03.00.00.000                 | 1.3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI                      | 50.828.315  | 50.828.315  | 50.828.315  | 50.828.315  |
| U.1.09.00.00.000                 | 1.5 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE       | 21.567.402  | 21.567.402  | 21.559.645  | 21.559.645  |
| U.1.10.00.00.000                 | 1.6 - ALTRE SPESE CORRENTI                            | 3.468.650   | 3.368.650   | 3.468.650   | 3.468.650   |
| U                                | TOTALE SPESE CORRENTI                                 | 322.777.488 | 322.677.488 | 323.167.198 | 323.167.198 |
| U.2.00.00.00.000                 | 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE                           | 3.266.280   | 3.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   |
| U.2.02.00.00.000                 | 2.1 - INVESTIMENTI                                    | 3.266.280   | 3.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   |
| U.2.02.01.00.000                 | 2.1.1 - BENI MATERIALI                                | 1.501.000   | 1.501.000   | 276.000     | 276.000     |
| U.2.02.03.00.000                 | 2.1.2 - BENI IMMATERIALI                              | 1.765.280   | 1.765.280   | 990.280     | 990.280     |
| U                                | TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE                        | 3.266.280   | 3.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   |
| U                                | TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO | 326.043.768 | 325.943.768 | 324.433.478 | 324.433.478 |

Anche per quanto riguarda le uscite si deve far riferimento alle considerazioni svolte nel paragrafo 3.2 relative alla formazione bilancio.

In particolare si precisa che sono state allocate le risorse relative al personale pari a € 230.456.746 riguardanti:

- stipendi e assegni fissi al personale, comprensivi degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore;
- contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione relativi alle spese fisse;
- contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione relativi alle competenze accessorie;
- somma occorrente per la concessione di buoni pasto al personale;
- irap sulle competenze fisse;
- irap sulle competenze accessorie;

- compensi per lavoro straordinario al personale, comprensivo degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.
- Fondo risorse decentrate del personale delle aree.

## PERSONALE

La dotazione organica del personale dell'INL è pari a 5.967 unità, escluso il personale ispettivo dell'INPS e dell'INAIL pari complessivamente a 1446 unità.

Si riporta la dotazione organica dell'Ispettorato rideterminata in applicazione dell'articolo 9, comma 4 del regolamento di Organizzazione e Funzionamento dell'Ispettorato con provvedimento Direttoriale n. 22 del 4 settembre 2017.

| DOTAZIONE ORGANICA  |       |
|---------------------|-------|
| DIRIGENTI I FASCIA  | 2     |
| DIRIGENTI II FASCIA | 88    |
| AREA III            | 3.628 |
| AREA II             | 2.223 |
| AREA I              | 26    |
| TOTALE              | 5.967 |

Le spese di funzionamento sono state allo stato inserite in bilancio per un importo complessivo di € 70.753.340.

così suddivise:

## SPESE DI FUNZIONAMENTO

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| 1.2 - IMPOSTE E TASSE            | 16.456.375 |
| 1.3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 50.828.315 |
| 1.6 - ALTRE SPESE CORRENTI       | 3.468.650  |

Nel presente Bilancio si ritiene opportuno allocare stanziamenti per i fondi di riserva, con dotazioni ammontanti ad euro 300.000 per il Fondo per le spese impreviste e ad euro 100.000 (solo in termini di competenza) per il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione.

Un discorso a parte merita il fondo rinnovi contrattuali alla cui dotazione non si è provveduto considerato che le risorse per i rinnovi dovranno essere oggetto di trasferimento da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Sono inoltre state previste uscite in conto capitale per € 3.266.280 per l'acquisizione di beni mobili ed attrezzature informatiche.

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto, comprensivo di quello derivante dall'esercizio 2017, sarà effettuato, nei termini indicati nell'allegato tecnico, ad inizio dell'esercizio 2019, successivamente all'approvazione del bilancio preventivo, con un apposito provvedimento tecnico con il quale si procederà ad allocare i relativi fondi sui pertinenti conti di spesa del bilancio. Tale procedura è quella prevista dal sistema "Sicoge Enti" per l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto.

Il presente documento contabile prevede l'equilibrio finanziario, ai sensi dell'art. 5, comma 11, del DPR n. 97/2003, con, fatte salve le premesse di cui sopra, entrate per Euro 326.043.768 ed uscite per Euro 326.043.768 al netto delle partite di giro.



Bilancio Pluriennale  
2019-2021



| <b>Ispettorato Nazionale del Lavoro</b>   |                          |             |             |
|---|--------------------------|-------------|-------------|
| <b>Bilancio Preventivo Pluriennale 2019 - 2021</b>  |                          |             |             |
|   | 2019                     | 2020        | 2021        |
| Avanzo amministrazione presunto<br>Fondo Iniziale di cassa presunto   | 19.775.031<br>42.155.957 |             |             |
| <b>PARTE I - ENTRATE</b>  |                          |             |             |
| E.2.00.00.00.000  | 322.377.488              | 322.767.198 | 322.767.198 |
| 1. - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI  |                          |             |             |
| E.2.01.00.00.000  | 322.377.488              | 322.767.198 | 322.767.198 |
| 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI   |                          |             |             |
| E.2.01.01.00.000  | 322.377.488              | 322.767.198 | 322.767.198 |
| 1.1.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE   |                          |             |             |
| E.2.01.01.01.000  | 0                        | 0           | 0           |
| 1.1.1.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI  |                          |             |             |
| E.2.01.01.01.001  | 0                        | 0           | 0           |
| 1.1.1.1.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERI   |                          |             |             |
| E.2.01.01.01.001.001  | 0                        | 0           | 0           |
| 1.1.1.1.1.1 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per spese di personale - Soppressa               |                          |             |             |
| E.2.01.01.01.001.002  | 0                        | 0           | 0           |
| 1.1.1.1.1.2 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per spese di personale dell'Arma dei Carabinieri |                          |             |             |
| E.2.01.01.01.001.003  | 0                        | 0           | 0           |
| 1.1.1.1.1.3 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per spese di funzionamento - Soppressa           |                          |             |             |
| E.2.01.01.01.001.004  | 0                        | 0           | 0           |
| 1.1.1.1.1.4 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per riassegnazione di entrate                    |                          |             |             |

|                      |   |         |         |         |
|----------------------|---|---------|---------|---------|
| E.2.01.01.01.001.005 | 1.1.1.1.1.5 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per il funzionamento dell'I.N.L.                       | 0       | 0       | 0       |
| E.2.01.01.03.000     | 1.1.1.1.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA  | 0       | 0       | 0       |
| E.2.01.01.03.001     | 1.1.1.1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA INPS  | 0       | 0       | 0       |
| E.2.01.01.03.002     | 1.1.1.1.2.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA INAIL   | 0       | 0       | 0       |
| E.3.00.00.00.000     | 2. - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE  | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| E.3.02.00.00.000     | 2.1 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                                 | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| E.3.02.03.00.000     | 2.1.1 - Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                     | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| E.3.02.03.99.000     | 2.1.1.1 - Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.   | 0       | 0       | 0       |
| E.3.02.03.99.001     | 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       | 0       | 0       |
| E.3.05.00.00.000     | 2.2 - RIMBORSI DA ENTRATE CORRENTI  | 0       | 0       | 0       |
| E.3.05.02.00.000     | 2.2.1 - RIMBORSI IN ENTRATA   | 0       | 0       | 0       |
| E.3.05.02.01.000     | 2.2.1.1 - RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE  | 0       | 0       | 0       |
| E.3.05.02.01.001     | 2.2.1.1.1 - RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE  | 0       | 0       | 0       |
| E.3.05.02.03.000     | 2.2.1.2 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso                                     | 0       | 0       | 0       |
| E.3.05.02.03.005     | 2.2.1.2.1 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da imprese                        | 0       | 0       | 0       |



|                  |  |             |             |             |             |
|------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| E.3.05.99.00.000 | 2.2.2 - ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.                              | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E.3.05.99.99.000 | 2.2.2.1 - ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.                            | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E.3.05.99.99.999 | 2.2.2.1.1 - ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.                          | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E                | TOTALE ENTRATE CORRENTI  | 322.777.488 | 323.167.198 | 323.167.198 | 323.167.198 |
| E.4.00.00.00.000 | 3. - ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                     | 3.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   |
| E.4.02.00.00.000 | 3.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE         | 3.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   |
| E.4.02.01.00.000 | 3.1.1 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE  | 3.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   |
| E.4.02.01.01.000 | 3.1.1.1 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E.4.02.01.01.001 | 3.1.1.1.1 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA MINISTERI              | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E                | TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE                                      | 3.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   | 1.266.280   |
| E                | TOTALE ANTICIPAZIONI   | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E.9.00.00.00.000 | 5. - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                     | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 |
| E.9.01.00.00.000 | 5.1 - PARTITE DI GIRO  | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 |
| E.9.01.01.00.000 | 5.1.1 - ALTRE RITENUTE   | 4.500.000   | 4.500.000   | 4.500.000   | 4.500.000   |
| E.9.01.01.02.000 | 5.1.1.1 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)     | 0           | 0           | 0           | 0           |

|                  |  |            |            |            |
|------------------|--|------------|------------|------------|
| E.9.01.01.02.001 | 5.1.1.1.1 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)                           | 0          | 0          | 0          |
| E.9.01.01.99.000 | 5.1.1.2 - ALTRE RITENUTE N.A.C.  | 0          | 0          | 0          |
| E.9.01.01.99.999 | 5.1.1.2.1 - ALTRE RITENUTE N.A.C.  | 0          | 0          | 0          |
| E.9.01.02.00.000 | 5.1.2 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE   | 99.000.000 | 99.000.000 | 99.000.000 |
| E.9.01.02.01.000 | 5.1.2.1 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE C/TERZI                | 0          | 0          | 0          |
| E.9.01.02.01.001 | 5.1.2.1.1 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE C/TERZI              | 0          | 0          | 0          |
| E.9.01.02.02.000 | 5.1.2.2 - RITENUTE PREV.LI E ASS.LI SU REDDITI LAV. DIP. RISCOSE C/TERZI                   | 0          | 0          | 0          |
| E.9.01.02.02.001 | 5.1.2.2.1 - RITENUTE PREV.LI E ASS.LI SU REDDITI LAV. DIP. RISCOSE C/TERZI                 | 0          | 0          | 0          |
| E.9.01.02.99.000 | 5.1.2.3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER C/TERZI  | 0          | 0          | 0          |
| E.9.01.02.99.999 | 5.1.2.3.1 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER C/TERZI  | 0          | 0          | 0          |
| E.9.01.03.00.000 | 5.1.3 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO   | 135.000    | 135.000    | 135.000    |
| E.9.01.03.01.000 | 5.1.3.1 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER C/TERZI                      | 0          | 0          | 0          |
| E.9.01.03.01.001 | 5.1.3.1.1 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI                | 0          | 0          | 0          |
| E.9.01.03.02.000 | 5.1.3.2 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER C/TERZI | 0          | 0          | 0          |
| E.9.01.03.02.001 | 5.1.3.2.1 - RITENUTE PREV.LI E ASS.LI SU REDDITI DA LAV. AUTONOMO PER CONTO TERZI          | 0          | 0          | 0          |

|                  |  |             |             |             |             |
|------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| E.9.01.03.99.000 | 5.1.3.3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO AUTONOMO PER C/TERZI       | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E.9.01.03.99.999 | 5.1.3.3.1 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO AUTONOMO PER CONTO TERZI | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E.9.01.99.00.000 | 5.1.4 - ALTRE RITENUTE PER PARTITE DI GIRO                                     | 4.050.000   | 4.050.000   | 4.050.000   | 4.050.000   |
| E.9.01.99.01.000 | 5.1.4.1 - Spese non andate a buon fine   | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E.9.01.99.01.001 | 5.1.4.1.1 - Spese non andate a buon fine                                       | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E.9.01.99.03.000 | 5.1.4.2 - RIMBORSO DI FONDI ECONOMICI E CARTE AZIENDALI                        | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E.9.01.99.03.001 | 5.1.4.2.1 - RIMBORSI DI FONDI ECONOMICI E CARTE AZIENDALI                      | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E.9.01.99.99.000 | 5.1.4.3 - Altre entrate per partite di giro diverse                            | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E.9.01.99.99.999 | 5.1.4.3.1 - Altre entrate per partite di giro diverse                          | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E                | TOTALE PARTITE DI GIRO   | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 |
| E                | TOTALE GENERALE ENTRATE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO                         | 326.043.768 | 324.433.478 | 324.433.478 | 324.433.478 |
| E                | TOTALE GENERALE ENTRATE  | 433.728.768 | 432.118.478 | 432.118.478 | 432.118.478 |

## Ispettorato Nazionale del Lavoro

Bilancio Preventivo Pluriennale 2019 - 2021

|                         |  | 2019        | 2020        | 2021        |
|-------------------------|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>PARTE II - SPESE</b> |  |             |             |             |
| U.1.00.00.00.000        | 1. - SPESE CORRENTI  | 322.777.488 | 323.167.198 | 323.167.198 |
| U.1.01.00.00.000        | 1.1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE   | 230.456.746 | 230.828.753 | 230.828.753 |
| U.1.01.01.00.000        | 1.1.1 - RETRIBUZIONI LORDE   | 176.592.629 | 176.892.152 | 176.892.152 |
| U.1.01.02.00.000        | 1.1.2 - CONTRIBUTI SOCIALI   | 53.864.116  | 53.936.601  | 53.936.601  |
| U.1.02.00.00.000        | 1.2 - IMPOSTE E TASSE  | 16.456.375  | 16.481.835  | 16.481.835  |
| U.1.02.01.00.000        | 1.2.1 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI   | 16.456.375  | 16.481.835  | 16.481.835  |
| U.1.03.00.00.000        | 1.3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI   | 50.828.315  | 50.828.315  | 50.828.315  |
| U.1.03.01.00.000        | 1.3.1 - ACQUISTO DI BENI   | 1.940.150   | 1.940.150   | 1.940.150   |
| U.1.03.02.00.000        | 1.3.2 - ACQUISTO DI SERVIZI  | 48.888.165  | 48.888.165  | 48.888.165  |
| U.1.09.00.00.000        | 1.5 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE  | 21.567.402  | 21.559.645  | 21.559.645  |
| U.1.09.01.00.000        | 1.5.1 - RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZ. ECC.) | 21.567.402  | 21.559.645  | 21.559.645  |
| U.1.09.99.00.000        | 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 | 1.6 - ALTRE SPESE CORRENTI  | 3.468.650   | 3.468.650 | 3.468.650   | 3.468.650   |
| U.1.10.01.00.000 | 1.6.1 - FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI                             | 400.000     |           | 400.000     | 400.000     |
| U.1.10.04.00.000 | 1.6.2 - PREMI DI ASSICURAZIONE  | 418.650     |           | 418.650     | 418.650     |
| U.1.10.05.00.000 | 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 | 1.6.4 - ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.   | 90.000      |           | 90.000      | 90.000      |
| U                | TOTALE SPESE CORRENTI   | 322.777.488 |           | 323.167.198 | 323.167.198 |
| U.2.00.00.00.000 | 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE   | 3.266.280   |           | 1.266.280   | 1.266.280   |
| U.2.02.00.00.000 | 2.1 - INVESTIMENTI  | 3.266.280   |           | 1.266.280   | 1.266.280   |
| U.2.02.01.00.000 | 2.1.1 - BENI MATERIALI  | 1.501.000   |           | 276.000     | 276.000     |
| U.2.02.03.00.000 | 2.1.2 - BENI IMMATERIALI  | 1.765.280   |           | 990.280     | 990.280     |
| U.2.02.04.00.000 | 2.1.3 - BENI MATERIALI ACQUISITI MEDIANTE OPERAZIONI DI LEASING FINANZIARIO | 0           |           | 0           | 0           |
| U                | TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE  | 3.266.280   |           | 1.266.280   | 1.266.280   |
| U.5.00.00.00.000 | 3 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO CASSIERE                    | 0           |           | 0           | 0           |
| U.5.01.00.00.000 | 3.1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO CASSIERE                  | 0           |           | 0           | 0           |
| U.5.01.01.00.000 | 3.1.1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO CASSIERE                | 0           |           | 0           | 0           |

|                  |   |             |             |             |
|------------------|---|-------------|-------------|-------------|
| U                | TOTALE SPESE PER ANTICIPAZIONI  | 0           | 0           | 0           |
| U.7.00.00.00.000 | 4. - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                         | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 |
| U.7.01.00.00.000 | 4.1 - PARTITE DI GIRO   | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 |
| U.7.01.01.00.000 | 4.1.1 - VERSAMENTI DI ALTRE RITENUTE                                  | 4.500.000   | 4.500.000   | 4.500.000   |
| U.7.01.02.00.000 | 4.1.2 - VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE        | 99.000.000  | 99.000.000  | 99.000.000  |
| U.7.01.03.00.000 | 4.1.3 - VERSAMENTI DI RITENUTE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO | 135.000     | 135.000     | 135.000     |
| U.7.01.99.00.000 | 4.1.4 - ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO                              | 4.050.000   | 4.050.000   | 4.050.000   |
| U                | TOTALE PARTITE DI GIRO  | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 |
| U                | TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO                 | 326.043.768 | 324.433.478 | 324.433.478 |
| U                | TOTALE GENERALE USCITE  | 433.728.768 | 432.118.478 | 432.118.478 |



## Preventivo Finanziario Gestionale





| Ispettorato Nazionale del Lavoro                   |   | Esercizio finanziario 2019                    |  |                          |                     |
|--|---|---|--|--------------------------|---------------------|
|  |   | Residui presunti alla fine dell'anno in corso | Previsioni definitive dell'anno in corso | Previsioni di competenza | Previsioni di cassa |
| PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Esercizio 2019 |   | 1   | 2  | 3                        | 4                   |
| Avanzo amministrazione presunto                    |   |   |  | 19.775.031               |                     |
| Fondo Iniziale di cassa presunto                   |   |   |  |                          | 42.155.957          |
| <b>PARTE I - ENTRATE</b>                           |   |   |  |                          |                     |
| E.2.00.00.00.000                                   | 1. - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI  | 0   | 349.697.509                              | 322.377.488              | 322.377.488         |
| E.2.01.00.00.000                                   | 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI   | 0   | 349.697.509                              | 322.377.488              | 322.377.488         |
| E.2.01.01.00.000                                   | 1.1.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE   | 0   | 349.697.509                              | 322.377.488              | 322.377.488         |
| E.2.01.01.01.000                                   | 1.1.1.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI  | 0   | 349.697.509                              | 322.377.488              | 322.377.488         |
| E.2.01.01.01.001                                   | 1.1.1.1.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERI   | 0   | 349.697.509                              | 322.377.488              | 322.377.488         |
| E.2.01.01.01.001.001                               | 1.1.1.1.1.1 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per spese di personale - Soppressa               | 0   | 0  | 0                        | 0                   |
| E.2.01.01.01.001.002                               | 1.1.1.1.1.2 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per spese di personale dell'Arma dei Carabinieri | 0   | 21.517.865                               | 21.517.402               | 21.517.402          |
| E.2.01.01.01.001.003                               | 1.1.1.1.1.3 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per spese di funzionamento - Soppressa           | 0   | 0  | 0                        | 0                   |
| E.2.01.01.01.001.004                               | 1.1.1.1.1.4 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per riassegnazione di entrate                    | 0   | 6.807.978                                | 0                        | 0                   |
| E.2.01.01.01.001.005                               | 1.1.1.1.1.5 - Trasferimenti dal Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali per il funzionamento dell'I.N.L.                 | 0   | 321.371.666                              | 300.860.086              | 300.860.086         |

|                  |   |   |         |         |         |         |
|------------------|---|---|---------|---------|---------|---------|
| E.2.01.01.03.000 | 1.1.1.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA  | 0 | 0       | 0       | 0       | 0       |
| E.2.01.01.03.001 | 1.1.1.2.1 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA INPS  | 0 | 0       | 0       | 0       | 0       |
| E.2.01.01.03.002 | 1.1.1.2.2 - TRASFERIMENTI CORRENTI DA INAIL   | 0 | 0       | 0       | 0       | 0       |
| E.3.00.00.00.000 | 2. - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE  | 0 | 702.851 | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| E.3.02.00.00.000 | 2.1 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                                 | 0 | 345.129 | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| E.3.02.03.00.000 | 2.1.1 - Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                     | 0 | 345.129 | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| E.3.02.03.99.000 | 2.1.1.1 - Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.   | 0 | 345.129 | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| E.3.02.03.99.001 | 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 | 345.129 | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| E.3.05.00.00.000 | 2.2 - RIMBORSI DA ENTRATE CORRENTI  | 0 | 357.723 | 0       | 0       | 0       |
| E.3.05.02.00.000 | 2.2.1 - RIMBORSI IN ENTRATA   | 0 | 320.982 | 0       | 0       | 0       |
| E.3.05.02.01.000 | 2.2.1.1 - RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE  | 0 | 320.982 | 0       | 0       | 0       |
| E.3.05.02.01.001 | 2.2.1.1.1 - RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE  | 0 | 320.982 | 0       | 0       | 0       |
| E.3.05.02.03.000 | 2.2.1.2 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso                                     | 0 | 0       | 0       | 0       | 0       |
| E.3.05.02.03.005 | 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       | 0       |
| E.3.05.99.00.000 | 2.2.2 - ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.   | 0 | 36.740  | 0       | 0       | 0       |

|                  |  |   |             |             |             |             |
|------------------|--|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| E.3.05.99.99.000 | 2.2.2.1 - ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.                            | 0 | 36.740      | 0           | 0           | 0           |
| E.3.05.99.99.999 | 2.2.2.1.1 - ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.                          | 0 | 36.740      | 0           | 0           | 0           |
| E                | TOTALE ENTRATE CORRENTI  | 0 | 350.400.361 | 322.777.488 | 322.777.488 | 322.777.488 |
| E.4.00.00.00.000 | 3. - ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                     | 0 | 266.280     | 3.266.280   | 3.266.280   | 3.266.280   |
| E.4.02.00.00.000 | 3.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE         | 0 | 266.280     | 3.266.280   | 3.266.280   | 3.266.280   |
| E.4.02.01.00.000 | 3.1.1 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE  | 0 | 266.280     | 3.266.280   | 3.266.280   | 3.266.280   |
| E.4.02.01.01.000 | 3.1.1.1 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI | 0 | 266.280     | 3.266.280   | 3.266.280   | 3.266.280   |
| E.4.02.01.01.001 | 3.1.1.1.1 - CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA MINISTERI              | 0 | 266.280     | 3.266.280   | 3.266.280   | 3.266.280   |
| E                | TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE                                      | 0 | 266.280     | 3.266.280   | 3.266.280   | 3.266.280   |
| E                | TOTALE ANTICIPAZIONI   | 0 | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E.9.00.00.00.000 | 5. - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                     | 0 | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 |
| E.9.01.00.00.000 | 5.1 - PARTITE DI GIRO  | 0 | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 |
| E.9.01.01.00.000 | 5.1.1 - ALTRE RITENUTE   | 0 | 4.500.000   | 4.500.000   | 4.500.000   | 4.500.000   |
| E.9.01.01.02.000 | 5.1.1.1 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)     | 0 | 4.000.000   | 4.000.000   | 4.000.000   | 4.000.000   |
| E.9.01.01.02.001 | 5.1.1.1.1 - Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)   | 0 | 4.000.000   | 4.000.000   | 4.000.000   | 4.000.000   |

|                  |  |   |            |            |            |
|------------------|--|---|------------|------------|------------|
| E.9.01.01.99.000 | 5.1.1.2 - ALTRE RITENUTE N.A.C.  | 0 | 500.000    | 500.000    | 500.000    |
| E.9.01.01.99.999 | 5.1.1.2.1 - ALTRE RITENUTE N.A.C.  | 0 | 500.000    | 500.000    | 500.000    |
| E.9.01.02.00.000 | 5.1.2 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE   | 0 | 99.000.000 | 99.000.000 | 99.000.000 |
| E.9.01.02.01.000 | 5.1.2.1 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE C/TERZI                | 0 | 26.000.000 | 26.000.000 | 26.000.000 |
| E.9.01.02.01.001 | 5.1.2.1.1 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE C/TERZI              | 0 | 26.000.000 | 26.000.000 | 26.000.000 |
| E.9.01.02.02.000 | 5.1.2.2 - RITENUTE PREV.LI E ASS.LI SU REDDITI LAV. DIP. RISCOSE C/TERZI                   | 0 | 60.000.000 | 60.000.000 | 60.000.000 |
| E.9.01.02.02.001 | 5.1.2.2.1 - RITENUTE PREV.LI E ASS.LI SU REDDITI LAV. DIP. RISCOSE C/TERZI                 | 0 | 60.000.000 | 60.000.000 | 60.000.000 |
| E.9.01.02.99.000 | 5.1.2.3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER C/TERZI  | 0 | 13.000.000 | 13.000.000 | 13.000.000 |
| E.9.01.02.99.999 | 5.1.2.3.1 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER C/TERZI  | 0 | 13.000.000 | 13.000.000 | 13.000.000 |
| E.9.01.03.00.000 | 5.1.3 - RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO   | 0 | 135.000    | 135.000    | 135.000    |
| E.9.01.03.01.000 | 5.1.3.1 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER C/TERZI                      | 0 | 120.000    | 120.000    | 120.000    |
| E.9.01.03.01.001 | 5.1.3.1.1 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI                | 0 | 120.000    | 120.000    | 120.000    |
| E.9.01.03.02.000 | 5.1.3.2 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER C/TERZI | 0 | 15.000     | 15.000     | 15.000     |
| E.9.01.03.02.001 | 5.1.3.2.1 - RITENUTE PREV.LI E ASS.LI SU REDDITI DA LAV. AUTONOMO PER CONTO TERZI          | 0 | 15.000     | 15.000     | 15.000     |
| E.9.01.03.99.000 | 5.1.3.3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO AUTONOMO PER C/TERZI                   | 0 | 0          | 0          | 0          |

|                  |  |   |             |             |             |             |
|------------------|--|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| E.9.01.03.99.999 | 5.1.3.3.1 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO AUTONOMO PER CONTO TERZI | 0 | 0           | 0           | 0           | 0           |
| E.9.01.99.00.000 | 5.1.4 - ALTRE RITENUTE PER PARTITE DI GIRO                                     | 0 | 4.050.000   | 4.050.000   | 4.050.000   | 4.050.000   |
| E.9.01.99.01.000 | 5.1.4.1 - Spese non andate a buon fine   | 0 | 2.000.000   | 2.000.000   | 2.000.000   | 2.000.000   |
| E.9.01.99.01.001 | 5.1.4.1.1 - Spese non andate a buon fine                                       | 0 | 2.000.000   | 2.000.000   | 2.000.000   | 2.000.000   |
| E.9.01.99.03.000 | 5.1.4.2 - RIMBORSO DI FONDI ECONOMICI E CARTE AZIENDALI                        | 0 | 49.699      | 49.699      | 50.000      | 50.000      |
| E.9.01.99.03.001 | 5.1.4.2.1 - RIMBORSI DI FONDI ECONOMICI E CARTE AZIENDALI                      | 0 | 49.699      | 49.699      | 50.000      | 50.000      |
| E.9.01.99.99.000 | 5.1.4.3 - Altre entrate per partite di giro diverse                            | 0 | 2.000.301   | 2.000.301   | 2.000.000   | 2.000.000   |
| E.9.01.99.99.999 | 5.1.4.3.1 - Altre entrate per partite di giro diverse                          | 0 | 2.000.301   | 2.000.301   | 2.000.000   | 2.000.000   |
| E                | TOTALE PARTITE DI GIRO   | 0 | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 |
| E                | TOTALE GENERALE ENTRATE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO                         | 0 | 350.666.641 | 326.043.768 | 326.043.768 | 326.043.768 |
| E                | TOTALE GENERALE ENTRATE  | 0 | 458.351.641 | 433.728.768 | 433.728.768 | 433.728.768 |

| Ispektorato Nazionale del Lavoro                   |  | Esercizio finanziario 2019                    |  |                          |                     |
|--|--|---|--|--------------------------|---------------------|
|  |  | Residui presunti alla fine dell'anno in corso | Previsioni definitive dell'anno in corso | Previsioni di competenza | Previsioni di cassa |
| PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE - Esercizio 2019 |  | 1   | 2  | 3                        | 4                   |
| <b>PARTE II - SPESE</b>                            |  |   |  |                          |                     |
| U.1.00.00.00.000                                   | 1. - SPESE CORRENTI  | 0   | 357.857.793                              | 322.777.488              | 322.677.488         |
| U.1.01.00.00.000                                   | 1.1 - REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE   | 0   | 266.535.554                              | 230.456.746              | 230.456.746         |
| U.1.01.01.00.000                                   | 1.1.1 - RETRIBUZIONI LORDE   | 0   | 209.676.820                              | 176.592.629              | 176.592.629         |
| U.1.01.01.01.000                                   | 1.1.1.1 - RETRIBUZIONI IN DENARO   | 0   | 204.676.820                              | 172.092.629              | 172.092.629         |
| U.1.01.01.01.001                                   | 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                                   | 1.1.1.1.2 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato  | 0   | 165.988.767                              | 160.900.000              | 160.900.000         |
| U.1.01.01.01.003                                   | 1.1.1.1.3 - Straordinario per il personale a tempo indeterminato   | 0   | 2.250.000                                | 2.250.000                | 2.250.000           |
| U.1.01.01.01.004                                   | 1.1.1.1.4 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato   | 0   | 36.438.054                               | 8.942.629                | 8.942.629           |
| U.1.01.01.01.004.001                               | 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                               | 1.1.1.1.4.2 - Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - Fondo risorse decentrate            | 0   | 31.976.303                               | 8.942.629                | 8.942.629           |
| U.1.01.01.01.004.003                               | 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 | 0   | 4.461.751                                | 0                        | 0                   |
| U.1.01.01.02.000                                   | 1.1.1.2 - ALTRE SPESE PER IL PERSONALE   | 0   | 5.000.000                                | 4.500.000                | 4.500.000           |

|                      |   |   |            |            |            |
|----------------------|---|---|------------|------------|------------|
| U.1.01.01.02.002     | 1.1.1.2.1 - Buoni pasto   | 0 | 5.000.000  | 4.500.000  | 4.500.000  |
| U.1.01.01.02.999     | 1.1.1.2.2 - Altre spese per il personale n.a.c.   | 0 | 0          | 0          | 0          |
| U.1.01.01.02.001     | 1.1.1.2.3 - 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.1.01.02.00.000     | 1.1.2 - CONTRIBUTI SOCIALI  | 0 | 56.858.734 | 53.864.116 | 53.864.116 |
| U.1.01.02.01.000     | 1.1.2.1 - CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE   | 0 | 56.258.734 | 53.164.116 | 53.164.116 |
| U.1.01.02.01.001     | 1.1.2.1.1 - Contributi obbligatori per il personale   | 0 | 0          | 0          | 0          |
| U.1.01.02.01.001.001 | 1.1.2.1.1.1 - Contributi obbligatori per il personale   | 0 | 50.518.965 | 51.000.000 | 51.000.000 |
| U.1.01.02.01.001.002 | 1.1.2.1.1.2 - Contributi obbligatori per il personale - Fondo risorse decentrate  | 0 | 4.660.025  | 2.164.116  | 2.164.116  |
| U.1.01.02.01.001.003 | 1.1.2.1.1.3 - Contributi obbligatori per il personale - Incentivi agli ispettori del lavoro   | 0 | 1.079.744  | 0          | 0          |
| U.1.01.02.01.002     | 1.1.2.1.2 - Contributi previdenza complementare   | 0 | 56.258.734 | 53.164.116 | 53.164.116 |
| U.1.01.02.02.000     | 1.1.2.2 - CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI   | 0 | 600.000    | 700.000    | 700.000    |
| U.1.01.02.02.001     | 1.1.2.2.1 - ASSEGNI FAMILIARI   | 0 | 600.000    | 700.000    | 700.000    |
| U.1.01.02.02.002     | 1.1.2.2.2 - EQUO INDENNIZZO   | 0 | 0          | 0          | 0          |
| U.1.02.00.00.000     | 1.2 - IMPOSTE E TASSE   | 0 | 17.516.035 | 16.456.375 | 16.456.375 |
| U.1.02.01.00.000     | 1.2.1 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI  | 0 | 17.516.035 | 16.456.375 | 16.456.375 |

|                      |   |   |            |            |            |
|----------------------|---|---|------------|------------|------------|
| U.1.02.01.01.000     | 1.2.1.1 - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP)   | 0 | 16.016.035 | 14.760.123 | 14.760.123 |
| U.1.02.01.01.001     | 1.2.1.1.1 - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP)   | 0 | 16.016.035 | 14.760.123 | 14.760.123 |
| U.1.02.01.01.001.001 | 1.2.1.1.1.1 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)  | 0 | 14.000.000 | 14.000.000 | 14.000.000 |
| U.1.02.01.01.001.002 | 1.2.1.1.1.2 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) - Fondo risorse decentrate             | 0 | 1.636.786  | 760.123    | 760.123    |
| U.1.02.01.01.001.003 | 1.2.1.1.1.3 - IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) - Incentivi agli ispettori del lavoro | 0 | 379.249    | 0          | 0          |
| U.1.02.01.02.000     | 1.2.1.2 - IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO  | 0 | 0          | 0          | 0          |
| U.1.02.01.02.001     | 1.2.1.2.1 - IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO  | 0 | 0          | 0          | 0          |
| U.1.02.01.06.000     | 1.2.1.3 - TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI   | 0 | 1.445.774  | 1.500.000  | 1.500.000  |
| U.1.02.01.06.001     | 1.2.1.3.1 - TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI   | 0 | 1.445.774  | 1.500.000  | 1.500.000  |
| U.1.02.01.07.000     | 1.2.1.4 - Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche   | 0 | 17         | 17         | 17         |
| U.1.02.01.07.001     | 1.2.1.4.1 - Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche   | 0 | 17         | 17         | 17         |
| U.1.02.01.99.000     | 1.2.1.5 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C.                                | 0 | 54.209     | 196.235    | 196.235    |
| U.1.02.01.99.999     | 1.2.1.5.1 - IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C.                              | 0 | 54.209     | 196.235    | 196.235    |
| U.1.03.00.00.000     | 1.3 - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI  | 0 | 48.228.339 | 50.828.315 | 50.828.315 |
| U.1.03.01.00.000     | 1.3.1 - ACQUISTO DI BENI  | 0 | 2.930.073  | 1.940.150  | 1.940.150  |



|                      |   |   |           |           |           |
|----------------------|---|---|-----------|-----------|-----------|
| U.1.03.01.01.000     | 1.3.1.1 - GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI                             | 0 | 24.000    | 43.150    | 43.150    |
| U.1.03.01.01.001     | 1.3.1.1.1 - GIORNALI E RIVISTE  | 0 | 24.000    | 43.150    | 43.150    |
| U.1.03.01.01.002     | 1.3.1.1.2 - PUBBLICAZIONI   | 0 | 0         | 0         | 0         |
| U.1.03.01.02.000     | 1.3.1.2 - ALTRI BENI CONSUMO  | 0 | 2.906.073 | 1.897.000 | 1.897.000 |
| U.1.03.01.02.001     | 1.3.1.2.1 - Carta, cancelleria e stampati                               | 0 | 750.000   | 750.000   | 750.000   |
| U.1.03.01.02.002     | 1.3.1.2.2 - Carburanti, combustibili e lubrificanti                     | 0 | 27.000    | 27.000    | 27.000    |
| U.1.03.01.02.003     | 1.3.1.2.3 - Equipaggiamento   | 0 | 361.912   | 120.000   | 120.000   |
| U.1.03.01.02.003.001 | 1.3.1.2.3.1 - Equipaggiamento   | 0 | 120.000   | 120.000   | 120.000   |
| U.1.03.01.02.003.002 | 1.3.1.2.3.2 - Equipaggiamento per gli Ispettori tecnici                 | 0 | 241.912   | 0         | 0         |
| U.1.03.01.02.004     | 1.3.1.2.4 - Vestiario   | 0 | 0         | 0         | 0         |
| U.1.03.01.02.005     | 1.3.1.2.5 - Accessori per uffici e alloggi                              | 0 | 0         | 0         | 0         |
| U.1.03.01.02.006     | 1.3.1.2.6 - Materiale informatico                                       | 0 | 1.447.161 | 500.000   | 500.000   |
| U.1.03.01.02.006.001 | 1.3.1.2.6.1 - Materiale informatico                                     | 0 | 699.369   | 500.000   | 500.000   |
| U.1.03.01.02.006.002 | 1.3.1.2.6.2 - Materiale informatico Incentivi agli ispettori del lavoro | 0 | 747.161   | 0         | 0         |
| U.1.03.01.02.014     | 1.3.1.2.7 - Stampati specialistici                                      | 0 | 0         | 0         | 0         |

|                      |   |   |            |            |            |
|----------------------|---|---|------------|------------|------------|
| U.1.03.01.02.999     | 1.3.1.2.8 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.  | 0 | 320.000    | 500.000    | 500.000    |
| U.1.03.02.00.000     | 1.3.2 - ACQUISTO DI SERVIZI   | 0 | 45.298.266 | 48.888.165 | 48.888.165 |
| U.1.03.02.01.000     | 1.3.2.1 - ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI  | 0 | 343.665    | 363.665    | 363.665    |
| U.1.03.02.01.001     | 1.3.2.1.1 - Organi istituzionali dell'amministrazione Indennità   | 0 | 303.500    | 303.500    | 303.500    |
| U.1.03.02.01.001.001 | 1.3.2.1.1.1 - Organi istituzionali dell'amministrazione Indennità   | 0 | 208.026    | 208.026    | 208.026    |
| U.1.03.02.01.001.002 | 1.3.2.1.1.2 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Contributi obbligatori per l'indennità degli organi                   | 0 | 73.974     | 73.974     | 73.974     |
| U.1.03.02.01.001.003 | 1.3.2.1.1.3 - Organi istituzionali dell'amministrazione - IRAP per l'indennità degli organi                                     | 0 | 21.500     | 21.500     | 21.500     |
| U.1.03.02.01.002     | 1.3.2.1.2 - Organi istituzionali dell'amministrazione Rimborsi  | 0 | 0          | 20.000     | 20.000     |
| 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 | 0 | 40.165     | 40.165     | 40.165     |
| U.1.03.02.02.000     | 1.3.2.2 - RAPPRESENTANZA, ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITA' E SERVIZI PER TRASFERTA  | 0 | 8.848.617  | 7.553.000  | 7.553.000  |
| U.1.03.02.02.002     | 1.3.2.2.1 - Indennità di missione e di trasferta  | 0 | 8.795.617  | 7.500.000  | 7.500.000  |
| U.1.03.02.02.002.001 | 1.3.2.2.1.1 - Indennità di missione e di trasferta  | 0 | 8.426.840  | 7.500.000  | 7.500.000  |
| U.1.03.02.02.002.002 | 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             | 0 | 368.777    | 0          | 0          |
| U.1.03.02.02.005     | 1.3.2.2.3 - Organizzazione manifestazioni e convegni  | 0 | 0          | 0          | 0          |
| U.1.03.02.02.999     | 1.3.2.2.4 - Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c                             | 0 | 53.000     | 53.000     | 53.000     |

|                  |  |   |            |            |            |            |
|------------------|--|---|------------|------------|------------|------------|
| U.1.03.02.04.000 | 1.3.2.3 - ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE | 0 | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  | 1.000.000  |
| U.1.03.02.04.004 | 1.3.2.3.1 - Acquisto di servizi per formazione specialistica               | 0 | 125.000    | 125.000    | 125.000    | 125.000    |
| U.1.03.02.04.999 | 1.3.2.3.2 - Acquisto di servizi per formazione generica                    | 0 | 875.000    | 875.000    | 875.000    | 875.000    |
| U.1.03.02.05.000 | 1.3.2.4 - UTENZE E CANONI  | 0 | 5.506.172  | 6.386.500  | 6.386.500  | 6.386.500  |
| U.1.03.02.05.001 | 1.3.2.4.1 - Telefonia fissa  | 0 | 205.000    | 205.000    | 205.000    | 205.000    |
| U.1.03.02.05.002 | 1.3.2.4.2 - Telefonia mobile   | 0 | 50.000     | 407.500    | 407.500    | 407.500    |
| U.1.03.02.05.003 | 1.3.2.4.3 - Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line                | 0 | 39.600     | 162.000    | 162.000    | 162.000    |
| U.1.03.02.05.004 | 1.3.2.4.4 - Energia elettrica  | 0 | 1.800.000  | 2.000.000  | 2.000.000  | 2.000.000  |
| U.1.03.02.05.005 | 1.3.2.4.5 - Acqua  | 0 | 211.572    | 212.000    | 212.000    | 212.000    |
| U.1.03.02.05.006 | 1.3.2.4.6 - Gas  | 0 | 500.000    | 500.000    | 500.000    | 500.000    |
| U.1.03.02.05.007 | 1.3.2.4.7 - Spese di condominio  | 0 | 2.480.000  | 2.500.000  | 2.500.000  | 2.500.000  |
| U.1.03.02.05.999 | 1.3.2.4.8 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.                       | 0 | 220.000    | 400.000    | 400.000    | 400.000    |
| U.1.03.02.07.000 | 1.3.2.5 - UTILIZZO BENI DI TERZI   | 0 | 15.412.812 | 15.926.500 | 15.926.500 | 15.926.500 |
| U.1.03.02.07.001 | 1.3.2.5.1 - Locazione di beni immobili                                     | 0 | 15.022.812 | 15.500.000 | 15.500.000 | 15.500.000 |
| U.1.03.02.07.002 | 1.3.2.5.2 - Noleggi di mezzi di trasporto                                  | 0 | 90.000     | 90.000     | 90.000     | 90.000     |

|                  |   |   |           |           |           |           |
|------------------|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| U.1.03.02.07.006 | 1.3.2.5.3 - Licenze d'uso per software                                    | 0 | 0         | 0         | 0         | 0         |
| U.1.03.02.07.007 | 1.3.2.5.4 - Altre licenze   | 0 | 0         | 0         | 0         | 0         |
| U.1.03.02.07.008 | 1.3.2.5.5 - Noleggi di impianti e macchinari                              | 0 | 300.000   | 336.500   | 336.500   | 336.500   |
| U.1.03.02.09.000 | <b>1.3.2.6 - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI</b>                     | 0 | 2.155.000 | 2.355.000 | 2.355.000 | 2.355.000 |
| U.1.03.02.09.003 | 1.3.2.6.1 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi       | 0 | 175.000   | 175.000   | 175.000   | 175.000   |
| U.1.03.02.09.004 | 1.3.2.6.2 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari | 0 | 0         | 0         | 0         | 0         |
| U.1.03.02.09.005 | 1.3.2.6.3 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature          | 0 | 0         | 0         | 0         | 0         |
| U.1.03.02.09.006 | 1.3.2.6.4 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio  | 0 | 180.000   | 180.000   | 180.000   | 180.000   |
| U.1.03.02.09.008 | 1.3.2.6.5 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili         | 0 | 1.800.000 | 2.000.000 | 2.000.000 | 2.000.000 |
| U.1.03.02.09.011 | 1.3.2.6.6 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali  | 0 | 0         | 0         | 0         | 0         |
| U.1.03.02.10.000 | <b>1.3.2.7 - CONSULENZE</b>   | 0 | 0         | 0         | 0         | 0         |
| U.1.03.02.10.001 | 1.3.2.7.1 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza | 0 | 0         | 0         | 0         | 0         |
| U.1.03.02.11.000 | <b>1.3.2.8 - Prestazioni professionali e specialistiche</b>               | 0 | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    |
| U.1.03.02.11.001 | 1.3.2.8.1 - Interpretariato e traduzioni                                  | 0 | 50.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    |
| U.1.03.02.13.000 | <b>1.3.2.9 - SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO</b>                   | 0 | 3.715.000 | 4.355.000 | 4.355.000 | 4.355.000 |

|                  |  |   |           |           |           |
|------------------|--|---|-----------|-----------|-----------|
| U.1.03.02.13.001 | 1.3.2.9.1 - Servizi di sorveglianza e custodia                                       | 0 | 0         | 500.000   | 500.000   |
| U.1.03.02.13.002 | 1.3.2.9.2 - Servizi di pulizia e lavanderia  | 0 | 2.420.000 | 2.420.000 | 2.420.000 |
| U.1.03.02.13.003 | 1.3.2.9.3 - Trasporti, traslochi e facchinaggio                                      | 0 | 800.000   | 800.000   | 800.000   |
| U.1.03.02.13.004 | 1.3.2.9.4 - Stampa e rilegatura  | 0 | 0         | 0         | 0         |
| U.1.03.02.13.006 | 1.3.2.9.5 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossiconocivi e di altri materiali    | 0 | 85.000    | 85.000    | 85.000    |
| U.1.03.02.13.999 | 1.3.2.9.6 - Altri servizi ausiliari n.a.c.   | 0 | 410.000   | 550.000   | 550.000   |
| U.1.03.02.16.000 | <b>1.3.2.10 - SERVIZI AMMINISTRATIVI</b>   | 0 | 6.725.000 | 4.525.000 | 4.525.000 |
| U.1.03.02.16.001 | 1.3.2.10.1 - Pubblicazione bandi di gara   | 0 | 45.000    | 45.000    | 45.000    |
| U.1.03.02.16.002 | 1.3.2.10.2 - Spese postali   | 0 | 5.500.000 | 3.580.000 | 3.580.000 |
| U.1.03.02.16.004 | 1.3.2.10.3 - Spese notarili  | 0 | 0         | 0         | 0         |
| U.1.03.02.16.999 | 1.3.2.10.4 - Altre spese per servizi amministrativi                                  | 0 | 1.180.000 | 900.000   | 900.000   |
| U.1.03.02.17.000 | <b>1.3.2.11 - SERVIZI FINANZIARI</b>   | 0 | 52.000    | 63.500    | 63.500    |
| U.1.03.02.17.002 | 1.3.2.11.1 - ONERI PER SERVIZIO DI TESORERIA   | 0 | 52.000    | 63.500    | 63.500    |
| U.1.03.02.18.000 | <b>1.3.2.12 - SERVIZI SANITARI</b>   | 0 | 225.450   | 225.450   | 225.450   |
| U.1.03.02.18.001 | 1.3.2.12.1 - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa | 0 | 225.450   | 225.450   | 225.450   |

|                      |  |   |            |            |            |
|----------------------|--|---|------------|------------|------------|
| U.1.03.02.19.000     | 1.3.2.13 - SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI                                    | 0 | 1.180.000  | 6.000.000  | 6.000.000  |
| U.1.03.02.19.001     | 1.3.2.13.1 - GESTIONE E MANUTENZIONE APPLICAZIONI  | 0 | 1.050.000  | 2.000.000  | 2.000.000  |
| U.1.03.02.19.005     | 1.3.2.13.2 - Servizi per i sistemi e relativa manutenzione                               | 0 | 130.000    | 2.000.000  | 2.000.000  |
| U.1.03.02.19.004     | 1.3.2.13.3 - Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione        | 0 | 0          | 2.000.000  | 2.000.000  |
| U.1.03.02.19.007     | 1.3.2.13.4 - Servizi di gestione documentale   | 0 | 0          | 0          | 0          |
| U.1.03.02.99.000     | 1.3.2.14 - ALTRI SERVIZI   | 0 | 84.550     | 84.550     | 84.550     |
| U.1.03.02.99.002     | 1.3.2.14.1 - ALTRE SPESE LEGALI  | 0 | 0          | 0          | 0          |
| U.1.03.02.99.005     | 1.3.2.14.2 - Spese per commissioni e comitati dell'Ente                                  | 0 | 84.550     | 84.550     | 84.550     |
| U.1.09.00.00.000     | 1.5 - RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE  | 0 | 21.567.865 | 21.567.402 | 21.567.402 |
| U.1.09.01.00.000     | 1.5.1 - RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZ. ECC.)   | 0 | 21.567.865 | 21.567.402 | 21.567.402 |
| U.1.09.01.01.000     | 1.5.1.1 - RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZ. ECC) | 0 | 21.567.865 | 21.567.402 | 21.567.402 |
| U.1.09.01.01.001     | 1.5.1.1.1 - Rimborsi per spese di personale  | 0 | 21.567.865 | 21.567.402 | 21.567.402 |
| U.1.09.01.01.001.001 | 1.5.1.1.1.1 - Rimborsi per spese di personale Arma dei Carabinieri                       | 0 | 21.517.865 | 21.517.402 | 21.517.402 |
| U.1.09.01.01.001.002 | 1.5.1.1.1.2 - Rimborsi per spese di personale altre amministrazioni                      | 0 | 50.000     | 50.000     | 50.000     |
| U.1.09.99.00.000     | 1.5.2 - Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso      | 0 | 0          | 0          | 0          |

|                  |   |   |         |           |           |   |
|------------------|---|---|---------|-----------|-----------|---|
| U.1.09.99.05.000 | 1.5.2.1 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso   | 0 | 0       | 0         | 0         | 0 |
| U.1.09.99.05.001 | 1.5.2.1.1 - Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso | 0 | 0       | 0         | 0         | 0 |
| U.1.10.00.00.000 | 1.6 - ALTRE SPESE CORRENTI  | 0 | 4.10.00 | 3.468.650 | 3.368.650 |   |
| U.1.10.01.00.000 | 1.6.1 - FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI   | 0 | 400.000 | 400.000   | 300.000   |   |
| U.1.10.01.01.000 | 1.6.1.1 - FONDO DI RISERVA SPESE IMPREVISTE   | 0 | 300.000 | 300.000   | 300.000   |   |
| U.1.10.01.01.001 | 1.6.1.1.1 - FONDO DI RISERVA SPESE IMPREVISTE   | 0 | 300.000 | 300.000   | 300.000   |   |
| U.1.10.01.03.000 | 1.6.1.2 - FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE                                      | 0 | 100.000 | 100.000   | 0         |   |
| U.1.10.01.03.001 | 1.6.1.2.1 - FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE                                    | 0 | 100.000 | 100.000   | 0         |   |
| U.1.10.01.04.000 | 1.6.1.3 - FONDO RINNOVI CONTRATTUALI  | 0 | 0       | 0         | 0         |   |
| U.1.10.01.04.001 | 1.6.1.3.1 - FONDO RINNOVI CONTRATTUALI  | 0 | 0       | 0         | 0         |   |
| U.1.10.01.99.000 | 1.6.1.4 - ALTRI FONDI E ACCANTONAMENTI  | 0 | 0       | 0         | 0         |   |
| U.1.10.01.99.999 | 1.6.1.4.1 - Altri fondi n.a.c.  | 0 | 0       | 0         | 0         |   |
| U.1.10.04.00.000 | 1.6.2 - PREMI DI ASSICURAZIONE  | 0 | 960.000 | 418.650   | 418.650   |   |
| U.1.10.04.01.000 | 1.6.2.1 - PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI   | 0 | 960.000 | 418.650   | 418.650   |   |
| U.1.10.04.01.001 | 1.6.2.1.1 - PREMI DI ASSICURAZIONE SU BENI MOBILI   | 0 | 0       | 0         | 0         |   |

|                  |   |   |             |             |             |
|------------------|---|---|-------------|-------------|-------------|
| U.1.10.04.01.003 | 1.6.2.1.2 - PREMI DI ASSICURAZIONE PER RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI | 0 | 18.650      | 18.650      | 18.650      |
| U.1.10.04.01.999 | 1.6.2.1.3 - ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI                   | 0 | 941.350     | 400.000     | 400.000     |
| U.1.10.05.00.000 | 1.6.3 - SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI E INDENNIZZI                | 0 | 2.560.000   | 2.560.000   | 2.560.000   |
| U.1.10.05.04.000 | 1.6.3.1 - ONERI DA CONTENZIOSO  | 0 | 2.560.000   | 2.560.000   | 2.560.000   |
| U.1.10.05.04.001 | 1.6.3.1.1 - ONERI DA CONTENZIOSO  | 0 | 2.560.000   | 2.560.000   | 2.560.000   |
| U.1.10.99.00.000 | 1.6.4 - ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.                                       | 0 | 90.000      | 90.000      | 90.000      |
| U.1.10.99.99.000 | 1.6.4.1 - ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.                                     | 0 | 90.000      | 90.000      | 90.000      |
| U.1.10.99.99.999 | 1.6.4.1.1 - ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.                                   | 0 | 90.000      | 90.000      | 90.000      |
| U                | TOTALE SPESE CORRENTI   | 0 | 357.857.793 | 322.777.488 | 322.677.488 |
| U.2.00.00.00.000 | 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE   | 0 | 12.309.600  | 3.266.280   | 3.266.280   |
| U.2.02.00.00.000 | 2.1 - INVESTIMENTI  | 0 | 12.309.600  | 3.266.280   | 3.266.280   |
| U.2.02.01.00.000 | 2.1.1 - BENI MATERIALI  | 0 | 11.759.600  | 1.501.000   | 1.501.000   |
| U.2.02.01.03.000 | 2.1.1.1 - MOBILI E ARREDI   | 0 | 5.542.613   | 1.000.000   | 1.000.000   |
| U.2.02.01.03.001 | 2.1.1.1.1 - MOBILI E ARREDI PER UFFICIO                                   | 0 | 4.991.027   | 750.000     | 750.000     |
| U.2.02.01.03.999 | 2.1.1.1.2 - Mobili e arredi n.a.c   | 0 | 551.586     | 250.000     | 250.000     |



|                  |  |   |           |           |           |           |
|------------------|--|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| U.2.02.01.06.000 | 2.1.1.2 - MACCHINE PER UFFICIO                             | 0 | 0         | 0         | 0         | 0         |
| U.2.02.01.06.001 | 2.1.1.2.1 - MACCHINE PER UFFICIO                           | 0 | 0         | 0         | 0         | 0         |
| U.2.02.01.07.000 | 2.1.1.3 - HARDWARE   | 0 | 6.098.000 | 500.000   | 500.000   | 500.000   |
| U.2.02.01.07.001 | 2.1.1.3.1 - SERVER   | 0 | 0         | 0         | 0         | 0         |
| U.2.02.01.07.002 | 2.1.1.3.2 - POSTAZIONI DI LAVORO                           | 0 | 6.050.000 | 450.000   | 450.000   | 450.000   |
| U.2.02.01.07.003 | 2.1.1.3.3 - PERIFERICHE                                    | 0 | 28.000    | 50.000    | 50.000    | 50.000    |
| U.2.02.01.07.004 | 2.1.1.3.4 - APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE                  | 0 | 20.000    | 0         | 0         | 0         |
| U.2.02.01.99.000 | 2.1.1.4 - ALTRI BENI MATERIALI                             | 0 | 118.987   | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
| U.2.02.01.99.001 | 2.1.1.4.1 - MATERIALE BIBLIOGRAFICO                        | 0 | 1.600     | 1.000     | 1.000     | 1.000     |
| U.2.02.01.99.999 | 2.1.1.4.2 - ALTRI BENI MATERIALI DIVERSI                   | 0 | 117.387   | 0         | 0         | 0         |
| U.2.02.03.00.000 | 2.1.2 - BENI IMMATERIALI                                   | 0 | 550.000   | 1.765.280 | 1.765.280 | 1.765.280 |
| U.2.02.03.02.000 | 2.1.2.1 - SOFTWARE   | 0 | 550.000   | 1.765.280 | 1.765.280 | 1.765.280 |
| U.2.02.03.02.001 | 2.1.2.1.1 - SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA     | 0 | 350.000   | 1.665.280 | 1.665.280 | 1.665.280 |
| U.2.02.03.02.002 | 2.1.2.1.2 - ACQUISIZIONE SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA | 0 | 200.000   | 100.000   | 100.000   | 100.000   |
| U.2.02.03.06.000 | 2.1.2.2 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI      | 0 | 0         | 0         | 0         | 0         |

|                  |  |   |             |             |             |
|------------------|--|---|-------------|-------------|-------------|
| U.2.02.03.06.999 | 2.1.2.2.1 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU ALTRI BENI DI TERZI                      | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U.2.02.04.00.000 | 2.1.3 - BENI MATERIALI ACQUISITI MEDIANTE OPERAZIONI DI LEASING FINANZIARIO        | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U.2.02.04.01.000 | 2.1.3.1 - MEZZI DI TRASPORTO AD USO CIVILE, DI SICUREZZA E DI ORDINE PUBBLICO      | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U.2.02.04.01.001 | 2.1.3.1.1 - MEZZI DI TRASPORTO STRADALE ACQUISITI MEDIANTE OPERAZ. DI LEASING FIN. | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U.2.02.04.06.000 | 2.1.3.2 - MACCHINE PER UFFICIO   | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U.2.02.04.06.001 | 2.1.3.2.1 - MACCHINE PER UFFICIO ACQUISITE MEDIANTE OPERAZ. DI LEASING FINANZIARIO | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U                | TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE   | 0 | 12.309.600  | 3.266.280   | 3.266.280   |
| U.5.00.00.00.000 | 3. - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO CASSIERE                          | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U.5.01.00.00.000 | 3.1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO CASSIERE                         | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U.5.01.01.00.000 | 3.1.1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO CASSIERE                       | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U.5.01.01.01.000 | 3.1.1.1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO CASSIERE                     | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U.5.01.01.01.001 | 3.1.1.1.1 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO CASSIERE                   | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U                | TOTALE SPESE PER ANTICIPAZIONI   | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U.7.00.00.00.000 | 4. - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                                      | 0 | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 |
| U.7.01.00.00.000 | 4.1 - PARTITE DI GIRO  | 0 | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 |

|                  |   |  |   |            |            |            |
|------------------|---|--|---|------------|------------|------------|
| U.7.01.01.00.000 | 4.1.1 - VERSAMENTI DI ALTRE RITENUTE  |  | 0 | 4.500.000  | 4.500.000  | 4.500.000  |
| U.7.01.01.02.000 | 4.1.1.1 - VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)           |  | 0 | 4.000.000  | 4.000.000  | 4.000.000  |
| U.7.01.01.02.001 | 4.1.1.1.1 - VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)         |  | 0 | 4.000.000  | 4.000.000  | 4.000.000  |
| U.7.01.01.99.000 | 4.1.1.2 - VERSAMENTI DI ALTRE RITENUTE N.A.C.   |  | 0 | 500.000    | 500.000    | 500.000    |
| U.7.01.01.99.999 | 4.1.1.2.1 - VERSAMENTI DI ALTRE RITENUTE N.A.C.   |  | 0 | 500.000    | 500.000    | 500.000    |
| U.7.01.02.00.000 | 4.1.2 - VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE                            |  | 0 | 99.000.000 | 99.000.000 | 99.000.000 |
| U.7.01.02.01.000 | 4.1.2.1 - VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE C/TERZI |  | 0 | 26.000.000 | 26.000.000 | 26.000.000 |
| U.7.01.02.01.001 | 4.1.2.1.1 - VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAV. DIP. RISCOSE C/TERZI       |  | 0 | 26.000.000 | 26.000.000 | 26.000.000 |
| U.7.01.02.02.000 | 4.1.2.2 - VERSAMENTO DI RITENUTE E PREV.LI E ASS.LI SU REDDITI LAV. DIP. RISCOSE C/TERZI  |  | 0 | 60.000.000 | 60.000.000 | 60.000.000 |
| U.7.01.02.02.001 | 4.1.2.2.1 - VERSAM. DI RITENUTE E PREV.LI E ASS.LI SU REDDITI LAV. DIP. RISCOSE C/TERZI   |  | 0 | 60.000.000 | 60.000.000 | 60.000.000 |
| U.7.01.02.99.000 | 4.1.2.3 - ALTRI VERSAMENTI SU RITENUTE AL PERSONALE PER C/TERZI                           |  | 0 | 13.000.000 | 13.000.000 | 13.000.000 |
| U.7.01.02.99.999 | 4.1.2.3.1 - ALTRI VERSAMENTI SU RITENUTE AL PERSONALE PER C/TERZI                         |  | 0 | 13.000.000 | 13.000.000 | 13.000.000 |
| U.7.01.03.00.000 | 4.1.3 - VERSAMENTI DI RITENUTE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO                     |  | 0 | 135.000    | 135.000    | 135.000    |
| U.7.01.03.01.000 | 4.1.3.1 - VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAV. AUTONOMO RISCOSE PER C/TERZI |  | 0 | 120.000    | 120.000    | 120.000    |
| U.7.01.03.01.001 | 4.1.3.1.1 - VERS. DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAV. AUTONOMO RISCOSE PER C/TERZI    |  | 0 | 120.000    | 120.000    | 120.000    |

|                  |   |   |             |             |             |
|------------------|---|---|-------------|-------------|-------------|
| U.7.01.03.02.000 | 4.1.3.2 - VERSAMENTI DI RITENUTE PREV.LI E ASS.LI SU REDDITI DA LAV. AUTONOMO PER C/TERZI   | 0 | 15.000      | 15.000      | 15.000      |
| U.7.01.03.02.001 | 4.1.3.2.1 - VERSAMENTI DI RITENUTE PREV.LI E ASS.LI SU REDDITI DA LAV. AUTONOMO PER C/TERZI | 0 | 15.000      | 15.000      | 15.000      |
| U.7.01.03.99.000 | 4.1.3.3 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO AUTONOMO PER CONTO TERZI                | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U.7.01.03.99.999 | 4.1.3.3.1 - ALTRE RITENUTE AL PERSONALE CON CONTRATTO AUTONOMO PER CONTO TERZI              | 0 | 0           | 0           | 0           |
| U.7.01.99.00.000 | 4.1.4 - ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO  | 0 | 4.050.000   | 4.050.000   | 4.050.000   |
| U.7.01.99.01.000 | 4.1.4.1 - Spese non andate a buon fine  | 0 | 2.000.000   | 2.000.000   | 2.000.000   |
| U.7.01.99.01.001 | 4.1.4.1.1 - Spese non andate a buon fine  | 0 | 2.000.000   | 2.000.000   | 2.000.000   |
| U.7.01.99.03.000 | 4.1.4.2 - COSTITUZIONE DI FONDI ECONOMICI E CARTE AZIENDALI                                 | 0 | 49.699      | 49.699      | 50.000      |
| U.7.01.99.03.001 | 4.1.4.2.1 - COSTITUZIONE DI FONDI ECONOMICI E CARTE AZIENDALI                               | 0 | 49.699      | 49.699      | 50.000      |
| U.7.01.99.99.000 | 4.1.4.3 - Altre uscite per partite di giro diverse n.a.c.                                   | 0 | 2.000.301   | 2.000.000   | 2.000.000   |
| U.7.01.99.99.999 | 4.1.4.3.1 - Altre uscite per partite di giro diverse n.a.c.                                 | 0 | 2.000.301   | 2.000.000   | 2.000.000   |
| U                | TOTALE PARTITE DI GIRO  | 0 | 107.685.000 | 107.685.000 | 107.685.000 |
| U                | TOTALE GENERALE USCITE AL NETTO DELLE PARTITE DI GIRO                                       | 0 | 370.167.393 | 326.043.768 | 325.943.768 |
| U                | TOTALE GENERALE USCITE  | 0 | 477.852.393 | 433.728.768 | 433.628.768 |



Prospetto Riepilogativo  
Missioni e Programmi



| Ispettorato Nazionale del Lavoro  |  | PREVISIONALE 2019        |                     |
|---|--|--------------------------|---------------------|
|   |  | Previsioni di competenza | Previsioni di cassa |
| <b>PROSPETTO DI PREVISIONE GESTIONALE PER MISSIONI E PROGRAMMI</b>                    |  |                          |                     |
| <b>Missione 26 - Politiche per il lavoro</b>  |  |                          |                     |
| 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) | 34.618.477               | 34.618.477          |
| 26.3  | Servizi territoriali per il lavoro (04.1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro)  | 290.436.176              | 290.436.176         |
| 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                   |
| <b>Missione 32 - Servizi Istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche</b> |  |                          |                     |
| 32.1  | Indirizzo politico (04.1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro)  | 363.665                  | 363.665             |
| 32.2  | Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza (04.1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro)  | 225.450                  | 225.450             |
| <b>Missione 33 - Fondi da ripartire</b>   |  |                          |                     |
| 33.1  | Fondi da assegnare (04.1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro)  | 400.000                  | 300.000             |
| <b>Missione 99 - Servizi conto terzi e partite di giro</b>                            |  |                          |                     |
| 99.1  | Servizi conto terzi e partite di giro (04.1 Affari generali economici, commerciali e del lavoro)   | 107.685.000              | 107.685.000         |







Tabella dimostrativa del presunto  
risultato di amministrazione



**Tabella del risultato di Amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2018  
(all'inizio dell'esercizio 2019 )**

11 ottobre , 2018

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>Fondo Cassa iniziale</b>   | 52.073.222,42         |
| + Residui Attivi Iniziali   | 88.930,30             |
| - Residui Passivi iniziali  | 29.491.400,57         |
| <b>= Avanzo/Disavanzo di Amministrazione iniziale</b>   | <b>22.670.752,15</b>  |
| + Entrate gia' accertate nell'Esercizio   | 390.227.723,61        |
| - Uscite gia' impegnate nell'Esercizio  | 223.123.444,76        |
| +/- Variazioni dei residui Attivi gia' verificatisi nell'Esercizio  | 0,00                  |
| -/+ Variazioni dei residui Passivi gia' verificatisi nell'Esercizio   | 0,00                  |
| <b>= Avanzo/Disavanzo di Amministrazione alla data di redazione del Bilancio</b>                            | <b>189.775.031,00</b> |
| + Entrate presunte per il restante periodo  | 0,00                  |
| - Uscite presunte per il restante periodo   | 170.000.000,00        |
| +/- Variazione dei residui Attivi, presunte per il restante periodo   | 0,00                  |
| -/+ Variazione dei residui Passivi, presunte per il restante periodo  | 0,00                  |
| <b>= Avanzo/Disavanzo di Amministrazione presunto al 31/12/2018 da applicare al bilancio dell'anno 2019</b> | <b>19.775.031,00</b>  |

I residui attivi e passivi contengono anche le partite di giro. I residui esposti nel rendiconto 2017 erano al netto delle partite di giro.

**Tabella del risultato di Amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2018 (all'inizio dell'esercizio 2019 )**

|   |                      |
|---|----------------------|
| Fondo Cassa Iniziale                                | 52.073.222,42        |
| + Entrate già riscosse nell' Esercizio              | 234.908.628,94       |
| - Uscite già pagate nell'Esercizio                  | 244.825.894,24       |
| + Entrate riscosse presunte per il restante periodo | 0,00                 |
| - Uscite pagate presunte per il restante periodo    | 0,00                 |
| <b>= Fondo finale Cassa presunto</b>                | <b>42.155.957,12</b> |

**Tabella del risultato di Amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2018 (all'inizio dell'esercizio 2019 )**

11 ottobre , 2018

**Utilizzo Avanzo di Amministrazione presunto**

| <i>Descrizione</i>   | <i>Importo</i> |
|--|----------------|
| Apparati di telecomunicazione, dispositivi di telefonia mobile | 2.000.000,00   |



## Relazione del Collegio dei Revisori





## **IL COLLEGIO DEI REVISORI**

# **VERBALE RELATIVO AL BILANCIO DI PREVISIONE**

VERBALE N. 18/2018

In data 29 ottobre 2018, alle ore 14,30, in Roma, piazza della Repubblica, 59, si è riunito, allo scopo di esaminare il bilancio dell'esercizio 2019, il Collegio dei revisori dell'Ispettorato nazionale del lavoro (INL) nelle persone di:

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

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione dell'anno 2019.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori dalla Segreteria del Capo dell'Ispettorato con mail del 15/10/2018 per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal funzionario dell'Ufficio III della DC risorse umane, bilancio e affari generali, nella persona del Dott. Gianluca Orlando, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Svolge funzioni di segreteria la dott.ssa Elena Scala.

Il Collegio passa all'esame del predetto documento evidenziando, preliminarmente, che ancora non è stata diramata la circolare RGS in materia di predisposizione del bilancio per gli Enti pubblici e che ancora non ha preso forma la manovra di bilancio dello Stato per il triennio 2019-2021.

Conseguentemente eventuali riflessi che si dovessero generare a seguito dell'approvazione dei citati documenti necessariamente dovranno essere recepiti dall'INL nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2019.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo e particolarmente con la nota della Direzione centrale risorse umane, bilancio e affari generali prot. n. 14018 trasmessa in data odierna concernente il riscontro agli elementi richiesti dal Collegio con verbale n. 17 del 25 ottobre 2018 ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2019 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

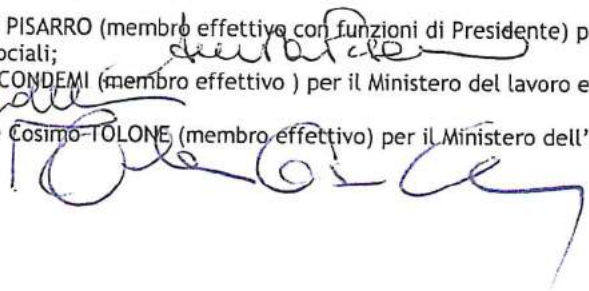
Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione del bilancio in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 17:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

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

The image shows three handwritten signatures in blue ink, positioned to the right of the list of names. The first signature is for Anita PISARRO, the second for Maria CONDEMI, and the third, larger signature is for Giuseppe Cosimo TOLONE.





**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

**RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE  
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2019 è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con mail del 15/10/2018 dalla segreteria della Direzione centrale risorse umane, bilancio e affari generali.

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 dal regolamento di contabilità dell'Ente:

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

**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 ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto seguendo la procedura delineata dall'art. 9 del Regolamento di contabilità e nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2019, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

| <b>Entrate</b>                              |      | <i>Previsione definitiva anno 2018</i> | <i>Variazioni +/-</i> | <i>Previsione di competenza 2019</i>      | <i>Previsione di cassa anno 2019</i> |
|---|------|--|-----------------------|---|--------------------------------------|
| <i>Entrate Correnti - Titolo I</i>          | Euro | 350.400.361                            | - 27.622.873          | 322.777.488                               | 322.777.488                          |
| <i>Entrate conto capitale Titolo II</i>     | Euro | 266.280                                | + 3.000.000           | 3.266.280                                 | 3.266.280                            |
| <i>Partite Giro Titolo IV</i>               | Euro | 107.685.000                            | 0                     | 107.685.000                               | 107.685.000                          |
| <b>Totale Entrate</b>                       |      | <b>458.351.641</b>                     | <b>- 24.622.873</b>   | <b>433.728.768</b>                        | <b>433.728.768</b>                   |
| <b>Avanzo di amministrazione utilizzato</b> | Euro | <b>19.500.752</b>                      | <b>- 19.500.752</b>   | <b>0</b>                                  | <b>0</b>                             |
| <b>Totale Generale</b>                      | Euro | <b>477.852.393</b>                     | <b>-44.123.625</b>    | <b>433.728.768</b>                        | <b>433.728.768</b>                   |
|   |      |  |                       |   |                                      |
| <b>Spese</b>                                |      | <i>Previsione definitiva Anno 2018</i> | <i>Variazioni +/-</i> | <i>Previsione di competenza Anno 2019</i> | <i>Previsione di cassa anno 2019</i> |
| <i>Uscite correnti Titoli I</i>             | Euro | 357.857.793                            | -35.080.305           | 322.777.488                               | 322.777.488                          |
| <i>Uscite conto capitale Titolo II</i>      | Euro | 12.309.600                             | -9.043.320            | 3.266.280                                 | 3.266.280                            |
| <i>Partite Giro Titolo III</i>              | Euro | 107.685.000                            | 0                     | 107.685.000                               | 107.685.000                          |
| <b>Totale Generale</b>                      | Euro | <b>477.852.393</b>                     | <b>-44.123.625</b>    | <b>433.728.768</b>                        | <b>433.728.768</b>                   |

Nel corso dell'esercizio 2018 l'avanzo relativo al 2017 è stato utilizzato nell'importo di 19.500.752 con III e IV variazione 2018. Dell'avanzo di amministrazione 2017 risulta pertanto ancora disponibile l'importo di 3.170.000.

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

| <b>TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (anno 2018)</b> | <i>Segno algebrico</i> | <b>Totale</b>     |
|--|------------------------|-------------------|
| Fondo di cassa al 1° gennaio   | +                      | 52.073.222        |
| Residui attivi iniziali  | +                      | 88.930            |
| Residui passivi iniziali   | -                      | 29.491.400        |
| <b>Avanzo di amm.ne al 31 dicembre 2017</b>                            | <b>=</b>               | <b>22.670.752</b> |
| <b>Accertamenti/impegni 2018</b>                                       |                        |                   |
| Entrate accertate esercizio 2018                                       | +                      | 390.227.723       |
| Uscite impegnate esercizio 2018  | -                      | 393.123.444       |
| <b>variazioni nei residui 2018</b>                                     |                        |                   |
| Variazioni residui attivi ( <i>solo minori residui attivi</i> )        | -                      | 0                 |
| Variazioni residui passivi ( <i>solo minori residui passivi</i> )      | +                      | 0                 |
| <b>Avanzo di amministrazione all'anno 2018</b>                         |                        | <b>19.775.031</b> |

*af*

*me TG*

## ESAME DELLE ENTRATE

### ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2018, sono rappresentate nella seguente tabella:

| <i>Entrate Conto Capitale</i>               |             | <i>Previsione Definitiva 2018</i> | <i>Variazioni</i>  | <i>Previsione Competenza 2019</i> |
|---|-------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|
| Entrate derivanti da trasferimenti correnti | Euro        | 349.697.509                       | -27.320.021        | 322.377.488                       |
| Altre Entrate extratributarie               | Euro        | 702.851                           | -302.851           | 400.000                           |
| <b>Totale</b>                               | <b>Euro</b> | <b>350.400.361</b>                | <b>-27.622.872</b> | <b>322.777.488</b>                |

- Le entrate derivanti da trasferimenti correnti si riferiscono alle risorse assegnate dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ai fini del funzionamento dell'Ispettorato. Per l'anno 2019 e per il triennio 2019-2021 gli importi sono stati comunicati con lettera del Segretariato generale prot. n. 9732 dell'8 ottobre 2018 nell'importo complessivo di euro 322.777.488.
- Le altre Entrate extratributarie pari ad 400.000,00 euro fanno riferimento all'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti.
- Non risultano presenti stanziamenti derivanti da trasferimenti da INPS e INAIL ai sensi dell'art. 8, comma 1 del Decreto Legislativo n. 149/2015, in quanto con separate convenzioni il termine fissato per detti trasferimenti è stato prorogato.
- Non risulta alcun utilizzo dell'avanzo di amministrazione ancora disponibile relativo all'esercizio 2017 né dell'avanzo di amministrazione presunto relativo all'esercizio 2018. Come riportato nella lettera prot. n. 14018 del 29.10.2018 con la quale la Direzione centrale risorse umane, affari generali e bilancio ha fornito elementi sul contenuto del bilancio di previsione, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione sarà effettuato ad inizio dell'esercizio 2019 con un apposito provvedimento. Tale procedura è quella prevista dal Sistema SICOGE Enti.

### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2018, sono rappresentate nella seguente tabella:

| <i>Entrate Conto Capitale</i>                        |             | <i>Previsione Definitiva 2018</i> | <i>Variazioni</i> | <i>Previsione Competenza 2019</i> |
|--|-------------|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale | Euro        | 266.280                           | +3.000.000        | 3.266.280                         |
| <b>Totale</b>  | <b>Euro</b> | <b>266.280</b>                    | <b>+3.000.000</b> | <b>3.266.280</b>                  |

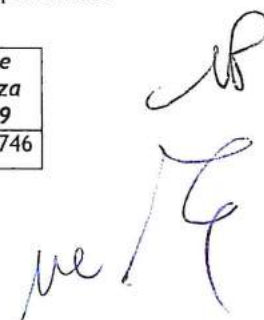
Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale pari ad euro 3.266.280,00 sono stati programmati nell'importo comunicato dal MLPS con la citata nota del Segretariato generale prot. n. 9732 dell'8 ottobre 2018.

## ESAME DELLE SPESE

### SPESE CORRENTI

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2018, sono rappresentate nella seguente tabella:

| <i>Spese Correnti Titolo I</i> |      | <i>Previsione Definitive anno 2018</i> | <i>Variazioni</i> | <i>Previsione Competenza anno 2019</i> |
|--------------------------------|------|--|-------------------|--|
| Redditi lavoro dipendente      | Euro | 266.535.554                            | -36.078.808       | 230.456.746                            |



|  |             |                    |                    |                    |
|--|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Imposte e tasse                                    | Euro        | 17.516.035         | -1.059.660         | 16.456.375         |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate          | Euro        | 21.567.865         | -463               | 21.567.402         |
| Acquisto beni e servizi                            | Euro        | 48.228.339         | 2.599.976          | 50.828.315         |
| Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi | Euro        | 2.560.000          | 0                  | 2.560.000          |
| <b>Totale</b>                                      | <b>Euro</b> | <b>357.857.793</b> | <b>-35.080.305</b> | <b>322.777.488</b> |

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

- Retribuzioni lorde 176.592.629,00
- Contributi sociali 53.864.116,00

L'importo dell'esercizio 2018 destinato ai redditi da lavoro dipendente risulta superiore alle previsioni relative agli esercizi successivi in considerazione del fatto che nel corso del 2018 sono state apportate le seguenti variazioni in aumento:

- euro 2.701.474,11 relative alle competenze fisse e accessorie trasferite dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ;
- euro 11.491.327,81 relativi al FUA 2017 lordo-dipendente;
- euro 4.192.152,15 relativi agli incentivi agli ispettori del lavoro per l'anno 2017 (periodo maggio - ottobre 2017);
- euro 7.764.975,13 relativi al FUA 2016 lordo-dipendente;
- euro 269.598,44 per incentivi agli ispettori - avanzo vincolato;
- euro 287.292,70 relativi ad altre entrate.

Per l'acquisto di beni e servizi risultano stanziati 50.528.315,00.

Gli accantonamenti a fondi rischi ed oneri risultano i seguenti:

- Fondo riserva spese impreviste 300.000,00
- Fondo crediti di dubbia e difficile esazione 100.000,00

#### SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2018, sono così costituite:

| Spese Conto capitale |             | Previsione Definitiva 2018 | Variazioni        | Previsione Competenza 2019 |
|----------------------|-------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|
| Investimenti         | Euro        | 12.309.600                 | -9.043.320        | 3.266.280                  |
| <b>Totale</b>        | <b>Euro</b> | <b>12.309.600</b>          | <b>-9.043.320</b> | <b>3.266.280</b>           |

Le spese per investimenti per l'ammontare di euro 3.266.280 sono, in massima parte, destinate all'acquisto di mobili e arredi nonché all'acquisizione di beni immateriali per lo sviluppo del sistema informatico dell'INL.

#### RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio, nel prendere atto di quanto rappresentato dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - ispettorato Generale di Finanza (nota prot. 161153 del 22 giugno 2018) circa l'applicazione delle norme di contenimento di talune tipologie di spesa a decorrere dalla piena operatività dell'Ispettorato Nazionale del Lavoro, raccomanda, nel contempo, una particolare attenzione sulla razionalizzazione delle spese di funzionamento.

#### SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

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

Missioni

1. Politiche del Lavoro
2. Servizi istituzionali e generali

Handwritten signature and initials, possibly 'M. P.' and 'M. P.', located in the bottom right corner of the page.

3. Fondi da ripartire
4. Partite di giro

Programmi

1. Indirizzo politico
2. Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza
3. Programmazione e coordinamento della vigilanza in materia di prevenzione e osservanza delle norme di legislazione sociale e del lavoro
4. Servizi territoriali per il lavoro
5. Fondi da assegnare
8. Partite di giro

Nella tabella delle missioni e dei programmi non risultano riportati i totali, come evidenziato nella nota prot. n. 14018 del 29.10.2018 inviata dalla Direzione centrale risorse umane, affari generali e bilancio tale carenza deriva dall'applicativo Sicoge Enti ed è stato richiesto un aggiornamento del sistema.

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 norme di legislazione sociale e del lavoro | 10,62                                    |
|  | Servizi territoriali per il lavoro   | 89,08                                    |
| SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | Indirizzo politico   | 0,11                                     |
|  | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza   | 0,07                                     |
| FONDI DA RIPARTIRE   | Fondi da assegnare   | 0,12                                     |

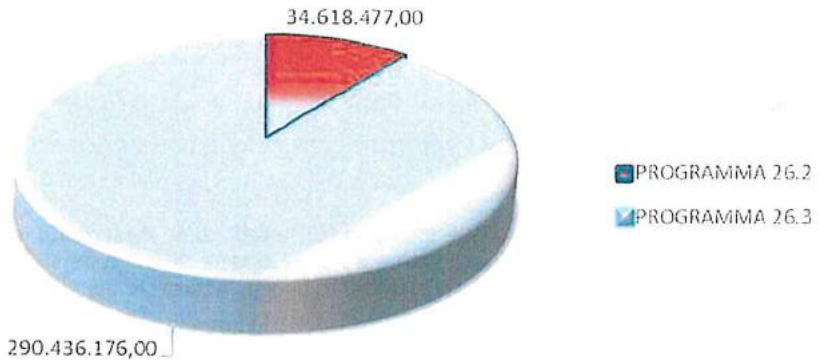
Le menzionate percentuali corrispondono a quelle inserite nella tabella sotto riportata.

| MISSIONE           | PROGRAMMA | PREVISIONI DI COMPETENZA | PREVISIONI DI CASSA |
|--------------------|-----------|--------------------------|---------------------|
| 26                 | 26.1      | 0,00                     | 0,00                |
| 26                 | 26.2      | 34.618.477,00            | 34.618.477,00       |
| 26                 | 26.3      | 290.436.176,00           | 290.436.176,00      |
| 26                 | 26.4      | 0,00                     | 0,00                |
| TOTALE MISSIONE 26 |           | 325.054.653,00           | 325.054.653,00      |
| 32                 | 32.1      | 363.665,00               | 363.665,00          |
| 32                 | 32.2      | 225.450,00               | 225.450,00          |
| TOTALE MISSIONE 32 |           | 589.115,00               | 589.115,00          |
| 33                 | 33.1      | 400.000,00               | 300.000,00          |

*net*  
*me*

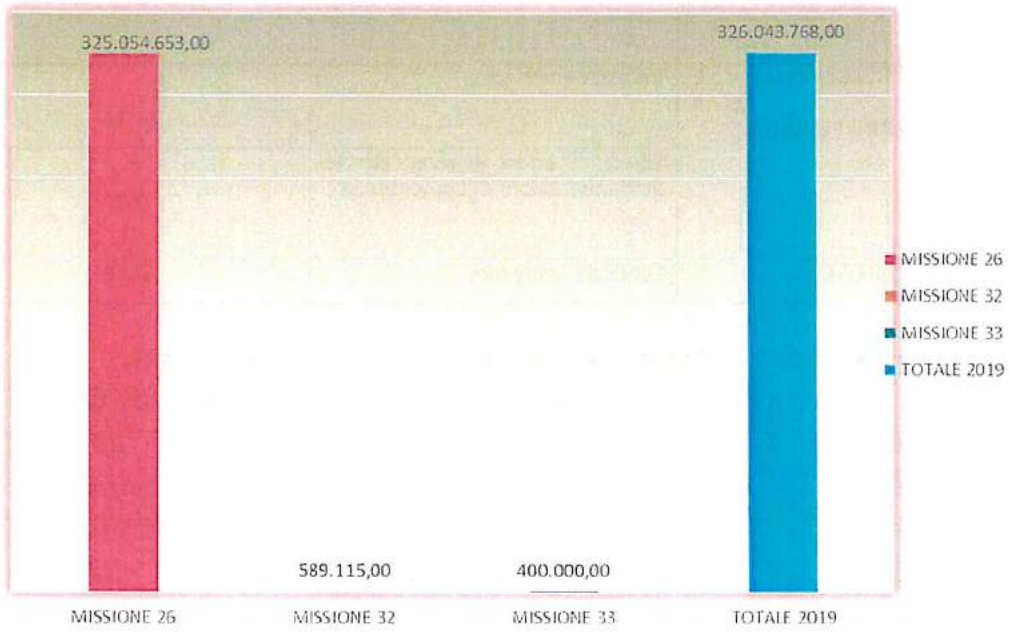
|        |  |                |                |
|--------|--|----------------|----------------|
| TOTALE |  | 326.043.768,00 | 325.943.768,00 |
|--------|--|----------------|----------------|

MISSIONE 26  
PROGRAMMI 26.2 E 26.3



|             |                |         |
|-------------|----------------|---------|
| MISSIONE 26 | 325.054.653,00 | 99,70%  |
| MISSIONE 32 | 589.115,00     | 0,18%   |
| MISSIONE 33 | 400.000,00     | 0,12%   |
| TOTALE 2019 | 326.043.768,00 | 100,00% |

Titolo del grafico



*Handwritten signature*

## CONCLUSIONI


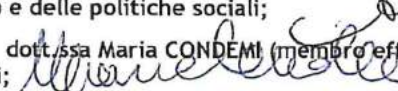

Il Collegio considerato che:

- 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;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2019 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei conti

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







## Piano degli Indicatori e dei Risultati attesi di Bilancio



| Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio -<br>previsione 2019-2021 Ispettorato |  |                                    |  |   |                       |  |                     |   |   |                       |  |  |  |  |                       |   |  |  |                       |  |  |   |                       |   |  |   |                       |   |   |                                   |                              |                               |   |                                |                              |   |                              |   |                              |   |     |     |     |
|---|--|------------------------------------|--|---|-----------------------|--|---------------------|---|---|-----------------------|--|--|--|--|-----------------------|---|--|--|-----------------------|--|--|---|-----------------------|---|--|---|-----------------------|---|---|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---|--------------------------------|------------------------------|---|------------------------------|---|------------------------------|---|-----|-----|-----|
| Missione<br>atteso  | Programma  | Area strategica                    | Obiettivo strategico   | Indicatore  | Tipologia             | Modalità di calcolo  |                     |   | Risultato   |                       |  |  |  |  |                       |   |  |  |                       |  |  |   |                       |   |  |   |                       |   |   |                                   |                              |                               |   |                                |                              |   |                              |   |                              |   |     |     |     |
|   |  |                                    |  |   |                       | 2019   | 2020                | 2021  |   |                       |  |  |  |  |                       |   |  |  |                       |  |  |   |                       |   |  |   |                       |   |   |                                   |                              |                               |   |                                |                              |   |                              |   |                              |   |     |     |     |
| Politiche del<br>lavoro   | Programmazione<br>e coordinamento della<br>vigilanza in materia di<br>prevenzione e<br>osservanza delle norme<br>di legislazione sociale | A) Anticorruzione e<br>trasparenza | Attuazione del piano<br>triennale per la<br>prevenzione della<br>corruzione e per la<br>trasparenza dell'INL | Grado di trasparenza e di apertura<br>dei dati dell'Amministrazione,<br>livello di attuazione delle misure<br>di prevenzione della corruzione | Risultato<br>(output) | Numero di pubblicazioni di dati in<br>formato aperto + Numero di azioni di<br>prevenzione della corruzione<br>adottate/ Numero di pubblicazioni<br>dovute per legge + Numero di azioni di<br>prevenzione della corruzione<br>programmate | 85%                 | 85%   | 85%   |                       |  |  |  |  |                       |   |  |  |                       |  |  |   |                       |   |  |   |                       |   |   |                                   |                              |                               |   |                                |                              |   |                              |   |                              |   |     |     |     |
|   |  |                                    |  |   |                       |  | B) Pari opportunità | Realizzazione delle<br>misure di<br>promozione in<br>pari opportunità | Livello di attuazione delle<br>misure di promozione delle<br>pari opportunità | Risultato<br>(output) | Numero di azioni di promozione delle<br>pari opportunità adottate/ Numero di<br>azioni di promozione delle pari<br>opportunità | 100%   | 100%   | 100%   |                       |   |  |  |                       |  |  |   |                       |   |  |   |                       |   |   |                                   |                              |                               |   |                                |                              |   |                              |   |                              |   |     |     |     |
|   |  |                                    |  |   |                       |  |                     |   |   |                       |  | C) Vigilanza in materia di<br>lavoro e<br>legislazione sociale | Contrasto all'illegalità nel<br>lavoro e al particolare<br>attenzione al lavoro nero | Capacità di presidiare il<br>territorio con controlli<br>finalizzati alla tutela dei<br>rapporti di lavoro | Risultato<br>(output) | Numero di aziende ispezionate per la<br>tutela dei rapporti di lavoro | 140.000  | 150.000  | 160.000               |  |  |   |                       |   |  |   |                       |   |   |                                   |                              |                               |   |                                |                              |   |                              |   |                              |   |     |     |     |
|   |  |                                    |  |   |                       |  |                     |   |   |                       |  |  |  |  |                       |   | Contrasto all'illegalità nel<br>lavoro immateriale e<br>salute e sicurezza | Capacità di presidiare il territorio<br>con controlli in materia di salute e<br>sicurezza sul lavoro | Risultato<br>(output) | Numero di aziende ispezionate in<br>materia di salute e sicurezza sul lavoro | 15.000   | 15.000  | 15.000                |   |  |   |                       |   |   |                                   |                              |                               |   |                                |                              |   |                              |   |                              |   |     |     |     |
|   |  |                                    |  |   |                       |  |                     |   |   |                       |  |  |  |  |                       |   |  |  |                       |  | Contrasto all'illegalità nel<br>lavoro e al particolare<br>attenzione al lavoro nero | Attivazione di<br>campagne<br>straordinarie di<br>vigilanza | Risultato<br>(output) | Numero di campagne straordinarie di<br>vigilanza attivate | 3  | 3   | 3                     |   |   |                                   |                              |                               |   |                                |                              |   |                              |   |                              |   |     |     |     |
|   |  |                                    |  |   |                       |  |                     |   |   |                       |  |  |  |  |                       |   |  |  |                       |  |  |   |                       |   | Assicurare la piena<br>operatività dell'INL e<br>il superamento del<br>regime di avvalimento | Grado di realizzazione della<br>piena operatività | Risultato<br>(output) | Misure operative e interventi<br>gestionali adottati/ Misure operative e interventi | 100%  | 100%                              | 100%                         |                               |   |                                |                              |   |                              |   |                              |   |     |     |     |
|   |  |                                    |  |   |                       |  |                     |   |   |                       |  |  |  |  |                       |   |  |  |                       |  |  |   |                       |   |  |   |                       |   | Assicurare i pagamenti<br>dovuti mediante<br>utilizzo delle somme<br>assegnate a bilancio | livello di attuazione della spesa | realizzazione<br>finanziaria | Somme pagate/ Somme assegnate | = < 100   | = < 100                        | = < 100                      |   |                              |   |                              |   |     |     |     |
|   |  |                                    |  |   |                       |  |                     |   |   |                       |  |  |  |  |                       |   |  |  |                       |  |  |   |                       |   |  |   |                       |   |   |                                   |                              |                               | Assicurare una<br>adeguata<br>programmazione<br>dell'impiego delle<br>risorse | livello di impegno della spesa | realizzazione<br>finanziaria | Somme pagate/ Totale somme<br>impegnate | 85%                          | 85%   | 85%                          |   |     |     |     |
|   |  |                                    |  |   |                       |  |                     |   |   |                       |  |  |  |  |                       |   |  |  |                       |  |  |   |                       |   |  |   |                       |   |   |                                   |                              |                               |   |                                |                              |   | D) Gestione e<br>innovazione | Assicurare una<br>adeguata<br>programmazione<br>dell'impiego delle<br>risorse | realizzazione<br>finanziaria | Somme pagate/ Totale somme<br>impegnate | 85% | 85% | 85% |

