

Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie

Collegio dei revisori dei conti

Verbale n. 10

L'anno duemiladiciotto il giorno 19 del mese di ottobre alle ore 9,30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie (ANSF) regolarmente convocato nelle persone di:

- Dott. Roberto Nunzi – Presidente, in rappresentanza del Ministero dell’Economia e delle Finanze - MEF;
- Dott.ssa Caterina Santese – Componente, in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – MIT;
- Dott. Mario Romani – Componente, in rappresentanza del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – MIT;

giusta la nomina disposta con Decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 117 del 13 marzo 2018.

La riunione del Collegio si svolge a Roma presso la sede dell'Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie, con il seguente Ordine del Giorno:

- 1) Esame bilancio di previsione 2019
- 2) Varie ed eventuali

Sono presenti per ANSF l'Ing. Marco D’Onofrio, Dirigente del Settore amministrazione, affari legali e finanza, il Dott. Rex De Bono, Dirigente ad Interim dell’Ufficio Contabilità, il Dott. Benedetto Sacco, il Dott. Alessandro Pedroletti della Società che fornisce il supporto tecnico ed amministrativo all'Agenzia.

Punto 1 Od G.: Esame bilancio di previsione 2019

Relativamente al primo punto all' OdG il Collegio ha preso in esame la documentazione contabile afferente al bilancio di previsione per l’esercizio 2019 e, al riguardo, ha predisposto la relazione (allegato 1) che costituisce parte integrante del presente verbale.

Punto 2 Od G.: Varie ed eventuali

Non sono stati esaminati altri argomenti.

La seduta termina alle ore 13:00

Dott. Roberto Nunzi

Dott.ssa Caterina Santese

Dott. Mario Romani

**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 in data 12 ottobre 2018, per il relativo parere di competenza, conformemente a quanto previsto dall'articolo 5, comma 1, del DPR 36/99.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- 1) Preventivo finanziario decisionale
- 2) Preventivo finanziario decisionale di competenza e cassa
- 3) Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
- 4) Preventivo economico

Inoltre, risultano allegati al predetto bilancio di previsione, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- 5) il Bilancio pluriennale
- 6) la Relazione programmatica
- 7) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al 31.12.2018
- 8) la nota preliminare al bilancio
- 9) l'allegato tecnico di previsione al bilancio
- 10) la pianta organica del personale

E' stato altresì allegato al bilancio il prospetto riepilogativo della spesa per missioni e programmi ai sensi degli articoli 9, 10 e 11 del Decreto Legislativo del 31 maggio 2011, n. 91, come specificato dal DPCM del 12 dicembre 2012, "Definizione delle linee guida generali per l'individuazione delle Missioni delle Amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 11, comma 1, lett. a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91" e dalla Circolare del 13 maggio 2013, n. 23, della Ragioneria Generale dello Stato.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Si premette che con D.L n. 109 del 28 settembre 2018 concernente: "Disposizioni urgenti per la città di Genova, la sicurezza della rete nazionale delle infrastrutture e dei Trasporti, gli eventi sismici del 2016 e 2017, il lavoro e le altre emergenze" è stata disposta la soppressione dell'ANSF e la sua confluenza in una nuova Agenzia.

L'ANSF e i suoi organi, ferme restando eventuali modifiche al testo in fase di conversione, continueranno a svolgere le proprie funzioni fino all'emanazione del D.M. Infrastrutture e Trasporti di concerto con il MEF di cui all'art. 12 comma 19 del citato D.L. n. 109.

Allo stato, pertanto, non è possibile conoscere con certezza la data di cessazione dell'attività dell'ANSF. Di conseguenza, risultando il ciclo del bilancio di quest'ultima necessariamente annuale, il bilancio di previsione in esame non può che coprire l'intero anno di riferimento.

Il bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare MEF - RGS del 23 marzo 2018, n. 14 avente per oggetto "Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2018" e tiene conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire nel corso dell'esercizio, come descritti nella relazione programmatica.

Il bilancio di previsione 2019 predisposto dall'Agenzia si compone, come stabilito dall'articolo 5 del regolamento di contabilità, dei prospetti afferenti al preventivo finanziario decisionale e gestionale, al preventivo economico ed è corredato del prospetto concernente la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2018.

L'Agenzia ha altresì predisposto, ai sensi dell'articolo 10 del regolamento di contabilità dell'Agenzia, il bilancio pluriennale di previsione triennale (2019-2020-2021).

La Relazione programmatica, allegata al bilancio di previsione 2019, espone gli indirizzi e le linee strategiche che l'Agenzia si pone, in coerenza con le direttive del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti e caratterizzate, in particolare, dall'esigenza di perseguire obiettivi di potenziamento delle attività ispettive.

Il bilancio di previsione 2019 è accompagnato anche da una "Nota preliminare" in cui sono riportati in dettaglio, obiettivi, programmi, progetti e attività e relativi tempi di attuazione, che l'Agenzia prevede di realizzare nel 2019. E' stato predisposto altresì un "Allegato tecnico al bilancio di previsione 2019", contenente elementi informativi specifici sulle singole voci di bilancio ed i criteri utilizzati per le relative previsioni.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente 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.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede il disavanzo di euro 1.290.004,24. La copertura del predetto disavanzo è assicurata dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione stimato per la fine dell'esercizio 2018.

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

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019							
Entrate			<i>Previsione definitive anno 2018</i>	<i>Variazioni nel 2018</i>	<i>Previsione di competenza anno 2019</i>	<i>Differenza %</i>	<i>Previsione di cassa anno 2019</i>
<i>Trasferimenti Correnti - Titolo II</i>		Euro	14.723.069,00	+913.218,00	17.723.069,00	+20,38	17.723.069,00
<i>Entrate extratributarie Titolo III</i>		Euro	951.000,00	0,00	1.020.200,00	+7,28	1.020.200,00
<i>Partite di Giro Titolo IV</i>		Euro	4.666.000,00	+360.000,00	4.625.000,00	-0,88	4.625.000,00
Totale Entrate			20.340.069,00		23.368.269,00		23.368.269,00
<i>Avanzo es. 2018</i>	amministrazione utilizzato	Euro	1.487.065,23		1.290.004,24		
Totale Generale		Euro	21.827.134,23		24.658.273,24		
Spese			<i>Previsione definitive anno 2018</i>	<i>Variazioni nel 2018</i>	<i>Previsione di competenza anno 2019</i>	<i>Differenza %</i>	<i>Previsione di cassa anno 2019</i>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>		Euro	17.025.738,23	-8.000,00	19.847.273,24	+16,57	23.285.278,74
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>		Euro	135.396,00	+8.000,00	186.000,00	+37,37	294.000,00
<i>Partite Giro Titolo VII</i>		Euro	4.666.000,00	+360.000,00	4.625.000,00	-0,88	4.919.000,00
Totale Uscite		Euro	21.827.134,23		24.658.273,24		
<i>Disavanzo amministrazione di</i>		Euro					
Totale Generale		Euro	21.827.134,23		24.658.273,24		

Situazione equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa	Anno 2019
Descrizione	Importo
Saldo cassa presunto iniziale	76.536.123,88
Riscossioni previste	23.368.269,00
Pagamenti previsti	24.658.273,24
Saldo finale di cassa	75.246.119,64

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

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018	DI	<i>Segno algebrico</i>	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio		+	78.054.137,58
Residui attivi iniziali		+	75.853,71
Residui passivi iniziali		-	3.946.807,68
Avanzo di amm.ne al 1 gennaio 2018		=	74.183.183,61
Accertamenti/impegni 2017			
Entrate accertate esercizio 2018 alla data redazione del bilancio		+	16.387.935,97
Uscite impegnate esercizio 2018 alla data redazione del bilancio		-	14.764.895,92
Ulteriori entrate presunte		+	3.952.133,03
Ulteriori uscite presunte		-	7.062.238,31
variazioni nei residui anno 2018			
Variazioni residui attivi (<i>solo minori residui attivi</i>)		-	0,00
Variazioni residui passivi (<i>solo minori residui passivi</i>)		+	0,00
Avanzo di amministrazione al 31.12.2018			72.696.118,38

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate Correnti		Previsione Definitiva 2018	Variazioni	Previsione Competenza 2019	Differenza %
<i>Entrate derivanti da Trasferimenti Correnti Titolo II</i>	Euro	14.723.069,00	+3.000.000,00	17.723.069,00	+ 20,38
<i>Entrate extratributarie Titolo III</i>	Euro	951.000,00	+ 69.200,00	1.020.200,00	+7,28
<i>Entrate per conto terzi e Partite di Giro Titolo IX</i>	Euro	4.666.000,00	- 41.000,00	4.625.000,00	- 0,88
Totale	Euro	20.340.069,00	+3.028.200,00	23.368.269,00	

Si analizzano di seguito le principali voci di entrata rilevando le ragioni dei principali scostamenti rispetto al precedente esercizio

- **Entrate derivanti da trasferimenti correnti:**
 - il Fondo per il funzionamento ex art. 26 lettera a) del D.Lgs 162/2007 si attesta ad € 5.723.069,00.
 - Il trasferimento da RFI ex art. 26 lettera c) del D.Lgs 162/2007 nella previsione di bilancio 2019 si attesta a € 12.000.000,00 coerentemente alla comunicazione da parte di RFI in data 09 ottobre 2018 (prot. RFI-DAFC\A0011\P\2018\0006494)

- **Entrate extratributarie:** previste complessivamente in € 1.020.200,00, sono costituite prevalentemente dai proventi derivanti dall'esercizio delle attività dirette di servizio attinenti il rilascio di autorizzazioni, certificazioni, licenze etc. e risultano coerenti con i dati di consuntivo 2017.

Non sono previste entrate in conto capitale

ESAME DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Le spese correnti, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Spese Correnti Titolo I</i>		<i>Previsione Definitive 2018</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2019</i>	<i>Differenza %</i>
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	Euro	9.777.279,46	-31.053,94	9.746.225,52	-0,32
<i>Imposte a carico dell'Ente</i>	Euro	621.350,69	2.192,20	623.542,89	0,35
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	Euro	4.357.108,08	+2.357.396,75	6.714.504,83	54,10
<i>Trasferimenti correnti</i>	Euro	503.000,00	+450.000,00	953.000,00	89,46
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	Euro	350.000,00	+60.000,00	410.000,00	17,14
<i>Altre spese correnti</i>		1.417.000,00	-17.000,00	1.400.000,00	-1,20
Totale	Euro	17.025.738,23	2.821.535,01	19.847.273,24	

Redditi di lavoro dipendente: In relazione ai redditi di lavoro dipendente ed ai contributi sociali a carico dell'ente, l'importo è stato determinato maggiorando l'organico previsto al termine del corrente esercizio (113 unità) degli addetti di cui si prevede l'assunzione a seguito dell'espletamento di procedure di mobilità, nel numero di 15 unità di personale complessive di cui 1 nell'area dirigenziale, 2 nei professionisti, 12 nell'area tecnico-amministrativa; poiché si prevede l'uscita di due dipendenti per raggiunti limiti di età, si ha un totale di 126 unità di personale al termine dell'esercizio 2019; il valore di spesa pari a € 10.107.768,40 corrisponde a 118,8 Anni Persona.

Acquisto di beni e servizi: ammontanti a € 6.714.504,83 comprendono prevalentemente le spese per "Servizi amministrativi, contabili e legali" relativi all'attività di supporto tecnico amministrativo e legale dell'ANSF, le spese per i "Servizi di sviluppo e gestione del patrimonio applicativo dell'Agenzia", spese di missione interne ed estere, le spese telefoniche, di connettività e altro. Le spese previste comprendono quelle relative a un nuovo contratto per alcune nuove competenze attribuite all'Agenzia per la cui descrizione si fa rinvio all'allegato tecnico del bilancio.

Trasferimenti correnti: ammontanti ad € 953.000,00 comprendono principalmente le spese per i progetti per la diffusione della cultura della sicurezza ferroviaria e risultano coerenti con gli analoghi dati di consuntivo 2017.

Altre spese correnti: Nelle altre spese correnti è stato previsto un accantonamento ai sensi dell'articolo 8 del regolamento di contabilità DPR 36/2009, il Fondo di riserva per le spese impreviste per € 500.000,00, nonché le spese relative ai premi di assicurazione per un importo pari ad € 900.000,00.

SPESE IN CONTO CAPITALE

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

<i>Spese Conto capitale</i>		<i>Previsione Definitiva 2018</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsione Competenza 2019</i>	<i>Differenza %</i>
<i>Investimenti</i>	Euro	135.396,00	+50.604,00	186.000,00	+37,37%
Totale	Euro	135.396,00	+50.604,00	186.000,00	-37,37%

L'importo complessivo degli investimenti di € 186.000,00 si riferisce all'acquisto di macchinari, mobili e arredi per ufficio, hardware, materiale bibliografico e software

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio ed ammontano ad euro 4.625.000,00, comprendono le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente.

UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il totale delle spese pari ad € 24.658.273,24 è superiore di € 1.290.004,24 al totale delle entrate pari ad € 23.368.269,00. Per la copertura di tale sbilancio si prevede l'utilizzo di pari importo dell'avanzo di amministrazione. Per l'analisi dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione si rinvia a quanto specificamente rappresentato dall'Agenzia nella Relazione Programmatica che costituisce uno dei documenti allegati al presente bilancio di previsione.

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico espone un risultato di esercizio negativo di € 604.004,24 con un valore della produzione pari a € 18.743.069,00 ed i costi della produzione pari a € 19.347.273,24; il saldo fra proventi ed oneri finanziari è positivo per € 200,00.

SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI

Il prospetto riepilogativo evidenzia una spesa pari ad € 442.000,00 superiore di € 400.000,00 all'importo stanziato nel conto 1.03.02.01 "Organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione" del preventivo finanziario gestionale. Tale differenza è riferita a rimborsi al MIT per le spese di retribuzione e oneri per il Direttore dell'Agenzia e per il suo staff, che permangono nei ruoli ministeriali.

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

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

- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio a tutela del quale, comunque, si raccomanda un attento monitoraggio della spesa;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2019 da parte del Comitato Direttivo fermo restando che tali previsioni, relative all'attività rivolta verso la sicurezza del sistema ferroviario, potrebbero necessitare nel breve-medio periodo di rimodulazioni in relazione al nuovo assetto istituzionale di cui alle premesse.

Roma, 19 ottobre 2018

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Roberto Nunzi

Dott.ssa Caterina Santese

Dott. Mario Romani