

Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie
Collegio dei revisori dei conti
Verbale n. 8

L'anno duemilasedici, il giorno 24 del mese di ottobre alle ore 10,30 si è riunito il Collegio dei revisori dei conti dell'Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie (ANSF) nominato con decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti del 22 gennaio 2015 prot. 14, regolarmente convocato.

Sono presenti:

Dott. Roberto Nunzi Presidente

Dott. Paolo Maggi Componente

Dott.ssa Maria Antonia Patierno Componente

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 2017
- 2) Varie ed eventuali

Sono presenti per ANSF l'Ing. Marco D'Onofrio, Dirigente del Settore amministrazione, affari legali e finanza, il Dott. Paolo Aldera, 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 2017

Relativamente al primo punto all'OdG il Collegio ha preso in esame la documentazione contabile afferente al bilancio di previsione per l'esercizio 2017 e, al riguardo, ha predisposto la relazione (allegato 1) che costituisce parte integrante del presente verbale.

La seduta termina alle ore 13:00

Letto, approvato, sottoscritto.

Dott. Roberto Nunzi

Dott. Paolo Maggi

Dott.ssa Maria Antonia Patierno

Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie
Collegio dei revisori dei conti

Relazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2017

Il bilancio di previsione 2017 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 2016.

Sono stati allegati, altresì, il Quadro riassuntivo finanziario dell'esercizio 2017 ed il prospetto della Pianta organica del personale e l'allegato relativo alla consistenza del personale e delle relative spese. L'Agenzia ha altresì predisposto, ai sensi dell'articolo 10 del regolamento di contabilità dell'Agenzia, il bilancio pluriennale di previsione triennale (2017-2018-2019).

La Relazione programmatica, allegata al bilancio di previsione 2017, 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 2017 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 2017. E' stato predisposto altresì un "Allegato tecnico al bilancio di previsione 2017", contenente elementi informativi specifici sulle singole voci di bilancio ed i criteri utilizzati per le relative previsioni.

Si allega infine 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.

Fatta tale premessa, in ordine alle poste iscritte nel bilancio di previsione si espone quanto segue.

ENTRATE

Nel preventivo finanziario 2017 sono iscritte come prime poste, a sé stanti, il presunto avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio (72.362.804,14) ed il presunto fondo cassa iniziale (€ 76.662.801,21).

Le entrate che si prevede di accertare nel 2017 ammontano, complessivamente, a € 22.092.873,11 di competenza così suddivise:

- trasferimenti correnti	€ 15.341.629,00
- entrate extratributarie	€ 881.000,00
- entrate per conto terzi e partite di giro	€ 3.430.000,00
- utilizzo dell'avanzo di amministrazione	€ 2.440.241,11

Circa i **trasferimenti correnti** l'allegato tecnico al bilancio di previsione 2017 evidenzia che il Fondo per il funzionamento ex art. 26 lettera a) del D.Lgs 162/2007 si attesta ad € 6.841.629,00 a seguito dei seguenti provvedimenti:

- art. 8 del D.L. 95/2012,
- art. 50 comma 3 del D.L. 66/2014,
- art. 1 comma 287 della legge 23 dicembre 2014, n. 190 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2015),
- art. 1, comma 587, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, "legge di stabilità 2016"

Per quanto riguarda l'entrata per incremento dell'1% dei canoni di accesso alla rete ferroviaria ex art. 26 lettera c) del D.Lgs 162/2007 la previsione di bilancio 2017 è sostanzialmente in linea con quanto previsto nei bilanci degli anni precedenti (€ 8.500.000,00).

Le **entrate extratributarie** sono prevalentemente costituite dai proventi derivanti dall'esercizio delle attività dirette di servizio stimati in € 850.000,00.

Gli interessi attivi previsti sulle somme disponibili in Tesoreria ammontano ad € 1.000,00 e sono commisurati alla giacenze fruttifere del conto.

Le somme relative a recuperi e rimborsi diversi, che si riferiscono prevalentemente a rimborsi da parte dell'Agenzia ERA ai funzionari dell'ANSF, sono previste in € 30.000,00.

Non sono previste entrate in conto capitale.

Le entrate per conto terzi e per partite di giro sono stimate per il 2017 in € 3.430.000,00.

USCITE

Il totale delle uscite riportate nel preventivo 2017 è quantificato in € 22.092.873,11 in pareggio con le entrate, e così suddivise:

- spese correnti	€	18.490.873,11
- spese in conto capitale	€	172.000,00
- uscite per conto terzi e partite di giro	€	3.430.000,00

Uscite correnti

Le uscite correnti che si prevede di impegnare ammontano ad € 18.490.873,11 le cui voci si riferiscono a:

➤ Redditi da lavoro dipendente	€	7.450.399,47
➤ Contributi sociali a carico dell'ente	€	2.186.419,36
➤ Imposte e tasse a carico dell'Ente	€	624.283,95
➤ Acquisto di beni	€	184.000,00
➤ Acquisto di servizi	€	4.295.770,33
➤ Trasferimenti correnti	€	1.955.000,00
➤ Rimborsi e poste correttive delle entrate	€	460.000,00
➤ Altre spese correnti	€	1.335.000,00

In relazione ai redditi di lavoro dipendenti ed ai contributi sociali a carico dell'ente, l'importo è stato determinato maggiorando l'organico del corrente esercizio (118 unità) degli addetti di cui si prevede l'assunzione a seguito dell'espletamento di procedure di mobilità, nel numero di 4 unità di personale nelle qualifiche di funzionari (2 unità) e di collaboratori (2 unità), nelle aree tecnica ed amministrativa, per un totale di 122 unità di personale.

Tra le spese rientranti nella voce "Acquisti di servizi" sono compresi il capitolo "Servizi amministrativi, contabili e legali" per un importo pari ad € 1.000.000,00 per l'attività di supporto tecnico amministrativo e legale dell'attività dell'ANSF e il capitolo "Servizi di sviluppo e gestione del patrimonio applicativo dell'Agenzia" valorizzato per € 1.200.000,00.

Tra le spese rientranti nei trasferimenti correnti è iscritto, sui capitoli "Servizi integrati per la diffusione della cultura della sicurezza ferroviaria" l'importo complessivo di € 1.935.000,00. Si tratta di spese connesse alle attività istituzionali dell'Agenzia. In proposito il Collegio prende atto che si tratta di spese coerenti con quanto riportato nella Direttiva del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti concernente la diffusione della cultura della sicurezza ferroviaria. Relativamente a questa voce di spesa composta sostanzialmente da previsioni di spesa per la realizzazione di manifestazioni di cui ai protocolli di intesa con alcune Federazioni sportive (€ 1.672.000,00), il Collegio auspica il rafforzamento di ogni iniziativa utile ad aumentare la divulgazione del concetto di sicurezza ferroviaria presso le istituzioni scolastiche.

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 € 435.000,00.

Uscite in conto capitale

L'importo complessivo di € 172.000,00 si riferisce all'acquisto di macchinari, mobili e arredi per ufficio, hardware, materiale bibliografico e software.

Uscite per partite di giro

Le uscite per partite di giro di € 3.430.000,00 e pareggiano con le corrispondenti entrate.

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

Il totale delle spese pari ad € 22.092.873,11 è superiore per € 2.441.244,11 al totale delle entrate pari ad € 19.652.629,00. Per la copertura di tale sbilancio si prevede l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per pari importo.

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico espone un risultato di esercizio negativo di € 2.338.244,11, con un valore della produzione pari a € 16.221.629,00 ed i costi della produzione pari a € 18.560.873,11; il saldo fra proventi ed oneri finanziari è positivo per € 1.000,00.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il prospetto "Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto" evidenzia un avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2016 di € 72.362.804,14 del quale si prevede l'utilizzo per € 2.440.244,11.

Premesso quanto sopra, nel richiamare le considerazioni sopra esposte, il Collegio prende atto di quanto riportato nei documenti che accompagnano il bilancio ed esprime parere favorevole all'approvazione del preventivo in esame.

Dott Roberto Nunzi

Dott.Paolo Maggi

Dott.ssa Maria Antonia Patierno