

Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie

Collegio dei revisori dei conti

Verbale n. 8

L'anno duemiladiciannove il giorno 16 del mese di ottobre alle ore 14,30 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. 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 dott.ssa Caterina Santese, componente del Collegio in rappresentanza del MIT è assente giustificata.

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 2020
- 2) Varie ed eventuali

Sono presenti per ANSF l'Ing. Marco D'Onofrio, Direttore, il Dott. Benedetto Sacco dell'Ufficio Contabilità e Bilancio ed il Dott. Alessandro Pedroletti della Società che fornisce il supporto tecnico ed amministrativo all'Agenzia.

Punto 1 Od G.: Esame bilancio di previsione 2020

Relativamente al primo punto all' OdG il Collegio ha preso in esame la documentazione contabile afferente al bilancio di previsione per l'esercizio 2020 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 17:30

Dott. Roberto Nunzi

Dott. Mario Romani

**RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020**

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020 è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti in data 08 ottobre 2019, 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 31.12.2019
- 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 (all.11) 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 l'istituzione dell'Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie e delle Infrastrutture Stradali e Autostradali (ANSFISA).

Il comma 2 dell'articolo 12 del medesimo provvedimento ha previsto la soppressione dell'Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie - ANSF entro il termine di cui all'articolo 19, comma 4, nel quale il Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti provvederà con proprio decreto a determinare la piena operatività di ANSFISA.

Lo stesso comma 19 stabilisce che, fino all'adozione dello Statuto e del Regolamento di amministrazione della nuova Agenzia, continuano ad applicarsi i regolamenti già emanati dell'ANSF e gli organi statutari di quest'ultima rimangono in carica fino alla nomina degli organi del nuovo costituendo Ente.

Nel corso del 2019, inoltre, è stato emanato il decreto legislativo del 14 maggio 2019, n. 50, "Attuazione della direttiva 2016/798 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 maggio 2016, sulla sicurezza delle ferrovie", che ridefinisce i compiti ed il funzionamento di ANSFISA per la parte relativa alla sicurezza ferroviaria.

L'articolo 31 del decreto sopra citato, comma 6, stabilisce, come già determinato il precedenza dal decreto 109 del 2018, che "ai sensi dell'articolo 12, comma 19, quarto periodo, del decreto-legge 28 settembre 2018, n. 109, convertito con legge 16 novembre 2018, n. 130, nelle more della piena operatività di ANSFISA, le funzioni e le competenze ad essa attribuite ai sensi del presente decreto sono svolte dall'Agenzia Nazionale per la Sicurezza delle Ferrovie (ANSF) già istituita ai sensi del decreto legislativo 10 agosto 2007, n. 162."

Alla luce delle disposizioni sopra delineate, atteso che ANSF continua la sua attività fintanto che le condizioni sopra indicate non saranno determinate con apposito decreto ministeriale, si è resa necessaria la predisposizione del bilancio di previsione di ANSF per il 2020.

Il bilancio di previsione in esame è stato predisposto tenendo conto delle apposite istruzioni impartite con la Circolare MEF n. 14 del 24 aprile 2019 - RGS avente per oggetto "Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2019" 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 2020 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 2019.

L'Agenzia ha altresì predisposto, ai sensi dell'articolo 10 del regolamento di contabilità dell'Agenzia, il bilancio pluriennale di previsione triennale (2020-2021-2022).

La Relazione programmatica, allegata al bilancio di previsione 2020, 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 2020 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 2020. E' stato predisposto altresì un "Allegato tecnico al bilancio di previsione 2020", 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.

Il **Bilancio di Previsione** dell'esercizio 2020, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

| QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2020 | | | | | | |
|--|-------------|--|----------------------------|---|---------------------|--------------------------------------|
| Entrate | | <i>Previsione definitiva anno 2019</i> | <i>Variazioni nel 2019</i> | <i>Previsione di competenza anno 2020</i> | <i>Differenza %</i> | <i>Previsione di cassa anno 2020</i> |
| <i>Trasferimenti Correnti - Titolo II</i> | Euro | 17.723.069,00 | 0,00 | 19.686.476,00 | 11,08 | 19.686.476,00 |
| <i>Entrate extratributarie Titolo III</i> | Euro | 1.020.200,00 | 0,00 | 1.320.000,00 | 19,58 | 1.220.000,00 |
| <i>Partite di Giro Titolo IV</i> | Euro | 4.625.000,00 | 0,00 | 4.625.000,00 | 0,00 | 4.625.000,00 |
| Totale Entrate | | 23.368.269,00 | | 25.631.476,00 | | 25.631.476,00 |
| <i>Avanzo es. 2019</i> amministrazione utilizzato | Euro | 1.290.004,24 | | | | |
| Totale Generale | Euro | 24.658.273,24 | | 25.631.476,00 | | |
| | | | | | | |
| Spese | | <i>Previsione definitiva anno 2019</i> | <i>Variazioni nel 2019</i> | <i>Previsione di competenza anno 2020</i> | <i>Differenza %</i> | <i>Previsione di cassa anno 2020</i> |
| <i>Uscite correnti Titoli I</i> | Euro | 19.847.273,24 | 0,00 | 20.756.476,00 | 4,58 | 27.840.221,77 |
| <i>Uscite conto capitale Titolo II</i> | Euro | 186.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 34,41 | 319.723,10 |
| <i>Partite Giro Titolo VII</i> | Euro | 4.625.000,00 | 0,00 | 4.625.000,00 | 0,00 | 4.706.621,03 |
| Totale Uscite | Euro | 24.658.273,24 | | 25.631.476,00 | | |
| <i>Disavanzo di amministrazione</i> | Euro | | | | | |
| Totale Generale | Euro | 24.658.273,24 | | 25.631.476,00 | | |

Situazione equilibrio dati di cassa

| Prospetto riepilogativo dati di cassa | Anno 2020 |
|---|----------------------|
| Descrizione | Importo |
| Saldo cassa presunto iniziale | 88.534.320,45 |
| Riscossioni previste | 25.631.476,00 |
| Pagamenti previsti compresi i residui passivi | 32.866.565,90 |
| Saldo finale di cassa | 81.299.230,55 |

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 | DI | <i>Segno algebrico</i> | Totale |
|---|-----------|------------------------|----------------------|
| AMMINISTRAZIONE 2019 | | | |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | + | 85.787.216,11 |
| Residui attivi iniziali | | + | 69.435,37 |
| Residui passivi iniziali | | - | 3.267.416,69 |
| Avanzo di amm.ne al 1 gennaio 2019 | | = | 82.589.234,79 |
| Accertamenti/impegni 2019 | | | |
| Entrate accertate esercizio 2019 alla data redazione del bilancio | | + | 14.774.390,45 |
| Uscite impegnate esercizio 2019 alla data redazione del bilancio | | - | 14.699.651,28 |
| Ulteriori entrate presunte | | + | 8.593.878,55 |
| Ulteriori uscite presunte | | - | 9.958.621,96 |
| variazioni nei residui anno 2019 | | | |
| 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 31.12.2019 | | | 81.299.230,55 |

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

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

| Entrate Correnti | | Previsione Definitiva 2019 | Variazioni | Previsione Competenza 2020 | Differenza % |
|--|------|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <i>Entrate derivanti da Trasferimenti Correnti Titolo II</i> | Euro | 17.723.069,00 | 0,00 | 19.686.476,00 | 11,08 |
| <i>Entrate extratributarie Titolo III</i> | Euro | 1.020.200,00 | 0,00 | 1.320.000,00 | 19,58 |
| <i>Entrate per conto terzi e Partite di Giro Titolo IX</i> | Euro | 4.625.000,00 | 0,00 | 4.625.000,00 | 0,00 |
| Totale | Euro | 23.368.269,00 | 0,00 | 25.631.476,00 | |

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 DLgs 14 maggio 2019, n. 50, “Attuazione della direttiva 2016/798 del Parlamento europeo e del Consiglio, dell'11 maggio 2016, sulla sicurezza delle ferrovie”, che ha abrogato e sostituito il precedente DLgs 162/2009 istitutivo di ANSF, ha stabilito nell’importo di € 7.686.476,00, a decorrere dall’anno 2020, lo stanziamento del Ministero per le Infrastrutture e Trasporti a favore delle funzioni in ambito ferroviario di ANSFISA, e di conseguenza di ANSF ai sensi del comma 6 dell’articolo 31 dello stesso DLgs 50/2019.
- Il trasferimento da RFI ex art. 26 lettera c) del D.Lgs 162/2007 nella previsione di bilancio 2020 nella misura di € 12.000.000,00. La previsione è stata effettuata sulla base dell’andamento storico dei trasferimenti da RFI
- **Entrate extratributarie:** previste complessivamente in € 1.320.000,00, 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 aggiornati relativi all’anno in corso.

Non sono previste entrate in conto capitale

ESAME DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

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

| Spese Correnti Titolo I | | Previsione Definitive 2019 | Variazioni | Previsione Competenza 2020 | Differenza % |
|--|-------------|---|-------------------|---|-------------------------|
| <i>Redditi da lavoro dipendente</i> | Euro | 9.783.058,72 | +36.833,20 | 11.135.299,68 | 13,82 |
| <i>Imposte a carico dell’Ente</i> | Euro | 623.542,89 | 0,00 | 706.597,43 | 13,32 |
| <i>Acquisto di beni e servizi</i> | Euro | 6.814.504,83 | +100.000,00 | 6.302.770,33 | -7,51 |
| <i>Trasferimenti correnti</i> | Euro | 953.000,00 | +0,00 | 953.000,00 | 0,00 |
| <i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i> | Euro | 430.000,00 | +20.000,00 | 80.000,00 | -81,40 |
| <i>Altre spese correnti</i> | | 1.243.166,80 | -156.833,20 | 1.578.808,56 | 27,00 |
| Totale | Euro | 19.847.273,24 | 0,00 | 20.756.476,00 | |

Redditi di lavoro dipendente: L'importo è stato determinato sulla base dell'organico previsto al termine del corrente esercizio, pari a 118 unità, diminuito delle dimissioni previste nel corso del 2020, pari a 4 unità, ed aumentato degli addetti di cui si prevede l'assunzione a seguito dell'espletamento di procedure di mobilità, concorso e assunzione di figure professionali appartenenti a categorie protette, nel numero complessivo di 54 unità di personale nelle aree dirigenziale (7), dei professionisti (10), tecnica-amministrativa (35); si prevede al termine dell'esercizio un totale di 168 unità di personale; il valore di spesa prevista, data la gradualità nel tempo delle assunzioni, corrisponde nell'esercizio a retribuzioni ed oneri per circa 142 Anni Persona. Tale importo comprende ora la retribuzione, e connessi oneri, erogata direttamente al Direttore dell'Agenzia che, in precedenza era, diversamente, corrisposta dal MIT e rimborsata dall'Agenzia. Il medesimo importo non figura tra le spese previste per gli organi in quanto il sistema contabile prevede un'imputazione sui capitoli per natura di spesa (stipendiale). Relativamente a tale impostazione si evidenzia che non sono state apportate modifiche al software di contabilità attesa l'imminente confluenza di ANSF in ANSFISA di cui alle premesse.

Acquisto di beni e servizi: l'importo di 6.302.770,33 comprende prevalentemente le spese per Servizi amministrativi, contabili e legali relativi all'attività di supporto tecnico amministrativo e legale, le spese per i Servizi di sviluppo e gestione del patrimonio applicativo, spese di missione interne ed estere, le spese telefoniche, di connettività e altro.

Trasferimenti correnti: ammontanti ad € 953.000,00 comprendono principalmente le spese per i progetti per la diffusione della cultura della sicurezza ferroviaria.

Altre spese correnti: Nelle altre spese correnti è stato previsto un accantonamento ai sensi dell'articolo 8 del regolamento di contabilità DPR 36/2009 per il Fondo di riserva per le spese impreviste pari ad € 556.808,56 nonché spese relative ai premi di assicurazione per un importo pari ad € 1.012.000,00.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni definitive dell'esercizio 2019, sono così costituite:

| <i>Spese Conto capitale</i> | | <i>Previsione Definitiva 2019</i> | <i>Variazioni</i> | <i>Previsione Competenza 2020</i> | <i>Differenza %</i> |
|---------------------------------|------|---|-------------------|---|-------------------------|
| <i>Investimenti</i> | Euro | 186.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | +34,40% |
| Totale | Euro | 186.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | -34,40% |

L'importo complessivo degli investimenti di € 250.000,00 si riferisce all'acquisto di macchinari, mobili e arredi per ufficio, hardware, materiale bibliografico

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

Non è previsto utilizzo di risorse presenti nell'avanzo di amministrazione.

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico espone un risultato di esercizio positivo di € 806.808,56 con un valore della produzione pari a € 21.006.476,00 ed i costi della produzione pari a € 20.199.667,44.

SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI

Il prospetto riepilogativo evidenzia che nel confronto con il bilancio preventivo dell'esercizio 2019 l'importo relativo al programma "Indirizzo politico" è diminuito da € 442.000,00 ad € 92.000,00. La retribuzione del Direttore ed i relativi oneri contributivi e fiscali, in precedenza pagata direttamente dal MIT e rimborsata da ANSF, era evidenziata a bilancio nel capitolo 1.09.01.01.001 Rimborsi per spese di personale, nel quale restano stanziati nel presente esercizio di previsione i soli importi relativi al personale di segreteria di Direzione, per quanto pagato dal MIT e rimborsato da ANSF. La retribuzione del Direttore è compresa ora nel totale delle retribuzioni pagate, e parimenti i relativi contributi ed oneri fiscali nel totale dei relativi capitoli di spesa come anche precedentemente illustrato.

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 2020 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, 16 ottobre 2019

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Roberto Nunzi

Dott. Mario Romani