

SENATO DELLA REPUBBLICA

XVI LEGISLATURA

Doc. XV

n. 116

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

**CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA TRA I DIPENDENTI
DELL'EX MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE**

(Esercizio 2007)

Comunicata alla Presidenza il 24 luglio 2009

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 53/2009 del 21 luglio 2009	<i>Pag.</i>	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza ed assistenza tra i dipendenti dell'ex Ministero dei Trasporti e della Navigazione, per l'esercizio 2007 .	»	9

DOCUMENTI ALLEGATI*Esercizio 2007:*

Relazione del Presidente	»	33
Bilancio consuntivo	»	41
Relazione del Collegio dei revisori	»	53

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 53/2009.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 21 luglio 2009;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

vista la legge n. 14 del 16 febbraio 1967, con la quale la Cassa di previdenza ed assistenza tra i dipendenti dell'ex Ministero dei trasporti e della navigazione è stata sottoposta al controllo della Corte dei conti;

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2007, nonché l'annessa relazione del Presidente, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dott. Nicola Leone e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza ed assistenza tra i dipendenti dell'ex Ministero dei trasporti e della navigazione, per l'esercizio 2007;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo – corredato delle relazioni degli organi amministrativi –

della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2007 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi – della Cassa di previdenza ed assistenza tra i dipendenti dell'ex Ministero dei trasporti e della navigazione, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Nicola Leone

PRESIDENTE
Mario Alemanno

Depositata in Segreteria il 24 luglio 2009.

IL DIRIGENTE
(dott. Giuliana Pecchioli)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DELLA CASSA DI PREVIDENZA ED
ASSISTENZA TRA I DIPENDENTI DELL'EX MINISTERO DEI TRA-
SPORTI E DELLA NAVIGAZIONE PER L'ESERCIZIO 2007

S O M M A R I O

Premessa	<i>Pag.</i>	13
1. — Ordinamento	»	14
2. — Personale	»	16
3. — Attività istituzionale	»	17
4. — Gestione finanziaria	»	20
4.1. — Conto finanziario	»	20
4.2. — Situazione amministrativa	»	23
4.3. — Situazione patrimoniale	»	25
4.4. — Conto economico	»	25
5. — Considerazioni conclusive	»	29

PAGINA BIANCA

Premessa

Con la presente relazione la Corte riferisce sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della "Cassa di Previdenza ed Assistenza tra i Dipendenti dell'ex Ministero dei Trasporti e della Navigazione" per l'esercizio 2007, ai sensi dell'art. 2 della legge n. 259 del 21 marzo 1958.

Per gli esercizi 2005 e 2006 si è riferito con Relazione pubblicata in Atti Parlamentari, Camera, Documento XV, legislatura XVI, vol. n. 73.

1 - Ordinamento

La Cassa è stata istituita dalla legge n. 14 del 16 febbraio 1967¹, con lo scopo di assicurare l'assistenza e la previdenza al personale della Direzione generale della Motorizzazione Civile e dei Trasporti in Concessione del Ministero dei Trasporti (oggi Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti).

L'organizzazione e le funzioni della Cassa sono regolate dallo Statuto, approvato con D.P.R. n. 950 del 26 settembre 1985² (come modificato dall'articolo 18 del D.P.R. n. 202/1998).

Le leggi n. 625 del 18 ottobre 1978 e n. 870 del 1 dicembre 1986³, hanno modificato la disciplina precedente, per quanto concerne i diritti dovuti dall'utenza alla Motorizzazione, stabilendo una maggiore entrata per la Cassa. In particolare, l'articolo 16 della legge n. 870/1986 ha previsto la destinazione sino al 10% dei suddetti introiti tariffari, che affluiscono al capitolo d'entrata del predetto Ministero per interventi assistenziali a favore del personale in servizio ed in quiescenza e dei loro aventi causa.

Con il citato D.P.R. n. 950/1985 di approvazione dello Statuto, è stata autorizzata la devoluzione alla Cassa di un importo non superiore al 95% dei fondi che, per ogni esercizio finanziario, vengono stanziati nello stato di previsione del già menzionato Ministero per le spese di cui sopra, nonché delle somme rimaste a disposizione dell'Amministrazione e non utilizzate a fine esercizio.

Il D.P.R. n. 177 del 26.3.2001 (Regolamento di organizzazione del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti) ha abrogato il precedente regolamento n. 202/98 facendo salvo l'articolo 18 c. 2, in cui si è concretizzata la fusione dei Ministeri dei Trasporti e della Marina Mercantile, nulla prevedendo in merito alla organizzazione ed alla struttura della Cassa.

A decorrere dal mese di agosto 2004 anche i dipendenti dell'ex Ministero dei Lavori pubblici sono entrati a far parte della Cassa. Si è così registrato un notevole incremento nel numero degli iscritti (oltre 3.000 nuovi iscritti, oltre i loro familiari).

La legge finanziaria per il 2007 (l. 27 dicembre 2006, n. 296), articolo 1, comma 552 ha previsto che, *a decorrere dal 1° gennaio 2007, in sede di contrattazione integrativa, un importo, non superiore a un milione di euro annui, viene destinata a garantire il funzionamento della Cassa... con modalità stabilite ai*

¹ Di conversione del D.L. n. 1090 del 21 dicembre 1966.

² Che ha modificato il precedente Statuto, approvato con D.P.R. n. 1231 del 25 giugno 1968.

³ La legge n.14/1967 ha stabilito che il 4% dei diritti dovuti dall'utenza alla Motorizzazione Civile per operazioni tecniche e tecnico-amministrative, fossero devolute dal Ministero dei Trasporti alla Cassa.

sensi dell'articolo 5, lettera a), del decreto-legge 21 dicembre 1966, n. 1090, convertito, con modificazioni, dalla legge 16 febbraio 1967, n. 14, e successive modificazioni. Tale norma si giustifica proprio con la considerazione del maggior numero di iscritti che, come rilevato nella relazione sull'esercizio 2006 (cui si rimanda), ma come, peraltro, risulta anche dai dati contabili dell'esercizio in esame, ha creato un potenziale notevole squilibrio nei conti della Cassa.

Alla data del 31 dicembre 2007 i dipendenti in servizio erano 9.445 (cui devono aggiungersi, ai fini delle prestazioni offerte dalla Cassa, i loro familiari).

Nel triennio 2005 - 2007 sono stati collocati a riposo n. 657 dipendenti. Nel quinquennio 2003 - 2007 i dipendenti collocati a riposo ammontano a 966. Nell'ultimo triennio i dipendenti collocati a riposo sono 219 per anno; nel quinquennio la media si abbassa a 199.

Si osserva, ancora, che con nota protocollo 96/B/02 del 26 novembre 2007, l'Amministrazione di cui la Cassa è diretta emanazione ha comunicato la cancellazione delle somme spettanti per gli anni 2005 e 2006, pari a euro 34.673.908 in sede di assestamento del bilancio dello Stato.⁴

Si è ritenuto opportuno, per un utile raffronto, riportare nei prospetti anche i dati relativi agli esercizi precedenti.

⁴ Dalla nota citata: "Si rende noto che la richiesta per la variazione in aumento, quale competenza e cassa, in fase di assestamento di Bilancio 2007 della somma di € 14.714.772,00 relativa a somme non riassegnate nel 2005 e della somma di € 19.959.136,00 relativa a somme non riassegnate nel 2006 non è stata soddisfatta dal competente Ministero."

2 – Personale

Come nei precedenti referti, la Cassa utilizza personale dell'Amministrazione in servizio presso la Cassa PA, e non si rilevano mutamenti rispetto agli esercizi precedenti, a parte quanto si dirà ora. Il rapporto con un dipendente con contratto di diritto privato, come riferito nella precedente relazione, è stato risolto nel corso dell'esercizio 2006. Pertanto, nel 2007, non sono state sostenute spese per emolumenti a soggetti estranei all'Amministrazione (euro 9.558,29 nel 2006 ed euro 32.222,58 nel 2005).

3 – Attività istituzionale

Per quanto concerne i fini istituzionali della Cassa e lo svolgimento della sua attività, l'articolo 5 dello Statuto prevede che la stessa impieghi le risorse disponibili:

per il 50% per la corresponsione di una indennità una tantum agli iscritti che lasciano il servizio (indennità da quantificare ed erogare sulla base delle indicazioni contenute nell'articolo 6 dello Statuto);

per il 15% per anticipazioni (regolate dall'articolo 7 dello Statuto) sull'indennità una tantum, nonché per l'assicurazione degli iscritti contro i rischi connessi con lo svolgimento dei compiti di Istituto;

per il 20% per contributi a favore degli iscritti e del personale in quiescenza e dei loro familiari e superstiti;

per il 5% per borse di studio, spese culturali e ricreative, e per spese di amministrazione;

per il 10% per versamenti al fondo di riserva, cui devono affluire annualmente le somme non utilizzate per gli impieghi sopra indicati.

Con deliberazione del C.d.A. della Cassa, in data 18 dicembre 1997⁵, sono state adottate le norme di attuazione delle previsioni statutarie relative alle prestazioni assistenziali ed alle borse di studio, con cui sono stati in dettaglio, tra l'altro, indicati i familiari per i quali si ha titolo all'assistenza ed alle borse di studio, e le modalità di presentazione delle relative istanze.

E' iscritto alla Cassa tutto il personale della M.C.T.C. e dell'ex Ministero della Marina Mercantile in servizio, e dell'ex Ministero dei Lavori pubblici ammontante nel 2005 a 9.840 unità. Con l'art. 15 n. 2 del D.P.R. 2/7/2004 n. 184 i benefici della Cassa sono stati estesi a tutti i dipendenti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. L'estensione dei benefici al personale appartenente all'ex Ministero dei Lavori Pubblici con decorrenza 11 agosto 2004, ha permesso anche a questi ultimi di fruire dell'assistenza della Cassa.

L'attività assistenziale della Cassa è estesa anche ai familiari degli iscritti; il numero degli assistiti, al 2005, assomma a 51.266 unità.

L'art. 6 dello Statuto prevede che la C.P.A., avvalendosi delle entrate di cui al n. 1 dell'art. 5 dello Statuto stesso, corrisponde agli iscritti che lasciano il servizio, per qualsiasi motivo, una indennità una tantum.

⁵ Approvata dal competente Ministero con decreto direttoriale in data 29 dicembre 1997.

Si è già riferito, nel precedente referto, come nel conto economico del bilancio 2006 è stato iscritto per la prima volta un accantonamento pari a euro 109.988.615,29, in relazione alla quota già maturata dell'indennità *una tantum* spettante agli iscritti.

Nel rendiconto finanziario 2007 - uscite - sono stati inseriti tra i residui ad inizio esercizio e rimasti invariati alla fine dell'esercizio, euro 114.843.974,00 sempre quale indennità *una tantum* maturata. Fino al conto economico 2005 non era, al riguardo, riportata alcuna voce. Nel precedente referto l'iscrizione nel conto economico di tale accantonamento è stata positivamente valutata, in quanto espressione e rispetto dei criteri di prudenza, veridicità, pubblicità, attendibilità del bilancio.

Parimenti, nel rendiconto finanziario 2007 è stata inserita tra i residui la somma di € 126.730.602,00.

Per l'attività di assistenza⁶, la concessione di borse di studio, e per le iniziative culturali e ricreative gli importi sono i seguenti:

Assistenza

Esercizio	Importo
2005	4.952.684
2006	4.855.358
2007	8.615.226

Si può osservare il notevole aumento, nel 2007, dell'importo erogato per l'assistenza pari al 77,3% e 75,9% degli importi erogati negli esercizi precedenti.

Sventure familiari

Esercizio	Importo
2005	1.040.000
2006	593.000
2007	593.000

⁶ Nella categoria "assistenza" sono compresi gli interventi per sussidi, ricoveri, furti ed incendi, protesi, cure dentarie etc.

Borse di studio

Esercizio	Importo
2005	312.475
2006	312.550
2007	273.866

In leggera diminuzione, rispetto ai due esercizi precedenti, nei quali era stata erogata pressoché la medesima somma, la voce in esame (la spesa è pari all'87,6 % di quella sostenuta negli esercizi precedenti).

Iniziative culturali

Esercizio	Importo
2005	1.955.810,00
2006	1.569.835,20
2007	0

Anche questa voce di spesa, che pure aveva una certa consistenza, è stata azzerata nell'esercizio in esame.

Sono state erogate, in conto residui, somme per il pagamento dell'indennità una tantum prevista dall'art. 6 dello Statuto a favore del personale cessato dal servizio pari a euro 2.765.483 con un incremento di euro 913.715 rispetto all'esercizio precedente (€ 1.841.768,95 nel 2006).

Infine, per quanto attiene alla erogazione di prestiti, va segnalato che la Cassa registra i relativi movimenti in una contabilità separata, iscrivendo in bilancio, tra le attività della situazione patrimoniale ("crediti per prestiti concessi ai dipendenti"), esclusivamente i saldi annuali⁷. Si rileva la diminuzione costante di tale voce, per minore numero di domande. Il ricavato di tali prestiti è iscritto in bilancio conto economico) per euro 675,95.

⁷ Che sono ammontati: euro 35.168 nel 2005 e euro 29.415 nel 2006 e solo euro 12.092,10 nel 2007.

4 - Gestione finanziaria

Il bilancio preventivo 2007 è stato deliberato dal C.d.A. della Cassa nella riunione del 28 aprile 2007 fuori del termine stabilito dall'art. 21 dello Statuto (30.11.2006). Il conto consuntivo relativo è stato deliberato dal C.d.A. in data 29 aprile 2008, nel rispetto del termine normativamente previsto (30 aprile 2006). Anche il consuntivo 2007, come già il precedente, è stato approvato senza il parere dell'organo di revisione che, benché nominato, ha svolto un'attività ridotta.

4.1 Conto finanziario

Il rendiconto finanziario per il 2007 si chiude con un avanzo di 14.734.659 euro.

Il totale generale delle entrate mette in evidenza che gli accertamenti al 31.12.2007 sono stati pari ad euro 60.546.332,06 (riscossioni più somme rimaste da riscuotere), contro una previsione di euro 43.750.000,00, con una differenza rispetto alla previsione di 16.796.332,06, mentre quello delle uscite ammonta ad euro 45.811.673,12, a fronte di una previsione di 43.257.200,00 (differenza: +2.554.473,12 €).

Il totale delle spese correnti ammonta (pagamenti e somme rimaste da pagare) a euro 16.096.438950 così ripartite:

- sono state erogate, in conto residui, come già anticipato, somme per il pagamento dell'indennità una tantum pari a euro 2.765.483;
- euro 5.175.079,94 per le anticipazioni sull'indennità una tantum previste dall'art. 7 dello Statuto (€ 4.855.378,71 nel 2006);
- euro 8.615.226,00 per i contributi a favore degli iscritti in quiescenza e dei loro familiari e superstiti (€ 4.855.358 nel 2006);
- euro 273.866,00 per Borse di studio (€ 312.550 nel 2006) ;
- non sono state erogate somme per iniziative culturali e ricreative (€ 1.569.835,20 nel 2006);
- euro 22.033,71 per spese di funzionamento dell'ente (€ 123.927,57 nel 2006);
- euro 2.010.200,00 per uscite relative al fondo di riserva.

Per quanto riguarda le spese in conto capitale si osserva che l'importo di euro 26.988.828,05 per operazioni di pronti contro termini rappresenta la somma dei

movimenti a tale titolo nel corso dell'esercizio e non un valore di portafoglio. La stessa voce figura dal lato dell'entrata, per un pari importo.

	2005				2006				2007			
	Prev.	Acc.	Da incassare		Prev.	Acc.	Da incassare		Prev.	Acc.	Da incassare	
ENTRATE												
Entrate correnti	16.000.000		16.562.450		18.076.000	1.120.249	19.000.000		20.383.000	14.920.692	15.890.504	
Entrate in c/capitale	24.470.000	65.864.591	0	20.670.000	94.359.531	0	0	0	20.863.000	27.850.296	0	0
Entrate per partite di giro	2.512.000	1.815.381	0	2.504.000	1.592.818	0	0	0	2.504.000	1.884.839	0	0
Totale entrate	44.158.000	84.821.161	16.562.450	41.250.000	97.072.597	19.000.000	19.000.000	0	43.750.500	44.655.828	15.890.504	0
Totale generale entrata												
	Prev.	pagam	Da pagare		Prev.	pagamenti	Da pagare		Prev.	pagam	Da pagare	
SPESE												
Spese correnti	20.534.387	17.824.526	0	21.516.596	15.527.634	0	0	0	27.013.475	14.086.238	2.010.200	0
Spese in c/capitale	21.111.613	67.500.781	0	17.229.404	84.950.603	0	0	0	13.739.725	27.830.395	0	0
Spese per partite di giro	2.512.000	1.815.381	284.556	2504.000	1.592.818	0	0	0	2.504.000	1.231.611	653.228	0
Totale spese	44.158.000	87.140.689	284.556	41.250.000	101.801.055	0	0	0	43.257.200	43.148.245	2.663.428	0
Totale gen. delle spese												
Avanzo /Disavanzo		-2319.527			-4.728.457							14.734.659

4.2 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa, che evidenzia la consistenza della cassa per effetto delle riscossioni e dei pagamenti nonché quella dei residui attivi e passivi, si è chiusa, nel 2007, con un disavanzo di oltre 95 milioni di euro (nel 2006, disavanzo oltre 61 milioni di euro). Disavanzo dovuto all'iscrizione di residui passivi per euro 126.730.602,00, (in aumento rispetto a € 114.843.974,00 nel 2006) relativi all'indennità *una tantum* maturata dai dipendenti.

Si deve ancora osservare che la cassa pari a € 19.534.225 all'inizio dell'esercizio, è diminuita a fine esercizio a € 18.276.325; il *trend* è in diminuzione nell'ultimo triennio.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2005		2006		2007	
		totali		totali		totali
Avanzo di Cassa all'inizio dell'esercizio		19.939.375,56		21.739.907,31		19.534.225
Riscossioni in conto competenza	68.258.711,21		97.072.597,43		44.655.828	
Riscossioni in conto residui	20.692.556,30	88.951.267,51	4.065.232,07	101.137.829,50	0	44.655.828
Pagamenti in conto competenza	86.856.132,31		101.801.054,78		43.148.245	
Pagamenti in conto residui	294.603,45	87.150.735,76	284.556,21	102.085.610,99	2.765.484	45.913.729
AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		21.739.907,31		20.792.125,82		18.276.325
Residui attivi degli esercizi precedenti	766.272,80		13.263.491,00		0	
Residui attivi dell'esercizio	16.562.450,27	17.328.723,07	19.000.000,00	32.263.491,00	15.890.540	15.890.504
Residui passivi degli esercizi precedenti					126.730.602	
Residui passivi dell'esercizio	284.556,21	284.556,21	114.843.974,00	114.843.974,00	2.663.428	129.394.030
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		38.784.074,17		-61.781.357,18		-95.227.201

4.3 Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale dell'Ente, che espone la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine dell'esercizio, mostra un disavanzo, che fa seguito a quello già evidenziato nel bilancio dell'esercizio 2006, per debiti verso il personale pari a euro 121.555.522,00⁸. La cui causa è già stata evidenziata nella relazione relativa all'esercizio 2006. Si deve rilevare che, mentre si conferma la valutazione positiva dell'emersione della situazione debitoria verso il personale, non si tratta di debito attuale, ma solo del "maturato" dei dipendenti.

Le più significative variazioni delle poste dell'attivo hanno riguardato la diminuzione dei crediti verso il Ministero, pressoché dimezzati rispetto al 2006 (15.890.504,00 euro, contro 32.263.491,00); sono diminuite le disponibilità liquide sui depositi bancari (-1.277.929,75), mentre si registra un modesto aumento nelle disponibilità nel conto corrente postale (+20.029,11)

Le immobilizzazioni finanziarie, che si sono orientate verso il c/c assicurazione IVA Vita sono sostanzialmente pari a quelle del 2006 (30.775.332,08 €, contro 30.778.469,53 nel 2006).

Sul conto corrente (infruttifero) acceso presso la Direzione Provinciale del Tesoro convergono i finanziamenti del Ministero; da esso l'Ente effettua periodicamente trasferimenti sul conto corrente acceso presso un Istituto bancario, che funge da conto di tesoreria della Cassa; il conto presso altro Istituto di credito ha invece funzione di conto finalizzato alle operazioni di investimento finanziario; infine il conto corrente postale intestato all'Ente ha la funzione di riscuotere i rimborsi dei prestiti da parte delle Direzioni Provinciali del Tesoro.

Nel passivo si osserva che il fondo di riserva, si è ridotto da euro 79.095.108,09 a soli euro 2.010.200,00. Al riguardo si osserva che nessun chiarimento è fornito dalla relazione illustrativa. Nel conto dell'esercizio 2006, come già ricordato, era stata aggiunta la posta: debiti verso il personale, che rappresenta l'importo maturato dal personale. E' questo importo che, come rilevato, mentre rende più veritiero il conto, nel contempo fa emergere la debolezza finanziaria della Cassa resa palese dal notevole disavanzo con cui chiude anche la gestione 2006. L'importo di cui si tratta è passato da euro 109.986.615,29 nel 2006 a euro 121.555.522,00, (+ 11.566.906,71 €, pari ad un aumento del 10,51%) per effetto dell'incremento del "maturato" da parte degli iscritti.

⁸ Debiti che trovano rispondenza nell'ammontare dei residui per la stessa causale, diminuiti delle indennità pagate.

In base all'art. 11 dello Statuto la disponibilità del fondo di riserva va utilizzata entro il limite di 1/3 per la concessione dei prestiti agli iscritti in caso di bisogno o di esigenze familiari.

Non sono state effettuate operazioni in titoli di Stato, né erano in corso, alla fine dell'esercizio, operazioni di pronti contro termine.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007
Immobilizzazioni materiali			
Attrezzature d'ufficio	31.334,87	31.334,87	31.894,17
Software di proprietà e altri diritti	4.052,40		4.656,40
Immobilizzazioni finanziarie			
Crediti per prestiti concessi ai dipendenti	35.168,00	29.415,00	12.092,10
Sottoscrizioni di pronti contro termine	9.801.206,42	--	0
C/c assicurazione Ina vita	30.496.374,84	30.778.469,53	30.775.332,08
Crediti			
Ministero dei Trasporti legge 1.12.86 n. 870	17.324.916,00	32.263.491,00	15.890.504,00
Per interessi attivi sui c/c	3.807,07	--	0,00
Disponibilità liquide			
C/c postale	599.307,98	645.912,75	665.941,86
Depositi bancari vari	21.739.907,31	20.146.213,07	18.868.283,32
Fondo cassa	--	--	--
Ratei attivi	9.286,28	--	19.534.225,18
TOTALE ATTIVO	79.446.657,19	83.899.492,62	66.248.703,93
Disavanzo di esercizio	678.169,35	105.214.990,22	58.004.049,83
Totale a pareggio	80.124.826,54	189.114.482,84	124.252.753,76
PASSIVO			
Fondo trattamento di fine rapporto			
Fondo trattamento di fine rapporto	38.494,70		
Debiti			
Debiti verso il personale		109.988.615,29	121.555.522,00
Debiti tributari	283.320,98	--	653.228,01
Debiti verso enti previdenz.	1.235,23	--	0,00
Fondi di ammortamento			
Attrezzature d'ufficio	28.498,19	30.759,46	33.803,75
Fondo di riserva	79.773.277,44	79.05.108,09	2.010.200,00
TOTALE PASSIVO	80.124.826,54	189.114.482,84	124.252.753,76
Avanzo economico	--		--
Totale a pareggio	80.124.826,54	189.114.482,84	124.252.753,76

I debiti tributari si riferiscono a ritenute da versare all'Erario (ritenute IRPEF) all'inizio del 2008, in conto esercizio 2007.

4.4 Conto economico

Il disavanzo di esercizio del 2007 pari a euro 58.004.049,83 (€ 105.214.990,22 nel 2006; con una diminuzione di euro 49.043.969,54 sul 2006), è in netto miglioramento, rispetto all'esercizio precedente, nonostante la rilevata iscrizione del "maturato" verso il personale. La diminuzione dipende dalla minore quota di accantonamento per la c.d. *una tantum* necessaria a coprire il debito verso il personale: euro 69.950.279,84, contro euro 109.988.615,29 nel 2006

Tra i costi le anticipazioni sulle indennità *una tantum* registrano un aumento, dopo un periodo di andamento decrescente (€ 2.765.483,59 contro € 1.841.768,95), riportandosi sui valori del 2005; si registra anche un aumento delle anticipazioni *una tantum* (+ 4,49 %); continua il trend in aumento delle spese per l'assistenza ordinaria e periodica (+ 10,5 % rispetto all'esercizio 2006 e + 37,77 % rispetto all'esercizio 2005).

Delle altre voci meritano di essere menzionati gli accantonamenti per *una tantum* e per il fondo di riserva. Gli accantonamenti si riducono del 69 % rispetto all'esercizio precedente. Erano inesistenti nel conto economico del 2005. Il fondo di riserva ammonta ad euro 2.010.200,00; non era inserito nel conto economico dei due esercizi precedenti.

Sono state azzerate le spese per consulenze, peraltro già di modesto importo nei due esercizi precedenti.

Tra i ricavi la voce di maggior consistenza è costituita dal contributo del Ministero, in aumento rispetto al 2006 (19.000.000,00 €) e pari, per l'esercizio in esame, a euro 29.590.316,00.

Si osserva che sono in diminuzione i proventi derivanti dall'investimento di disponibilità (- 69,73%) rispetto al 2006, mentre sono in notevole aumento i ricavi per interessi attivi sul c/c assicurazione vita (+8,84 rispetto al 2006 e + 395% rispetto al 2005) e sui c/c bancari e postali (+189% rispetto al 2006 e + 255% rispetto al 2005).

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Conto Economico	2005	2006	2007
Ricavi			
Contributo ministero dei trasporti	16.558.643,20	19.000.000,00	29.590.316,00
Interessi e proventi			
Proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità	163.257,40	190.186,90	74.685,42
Interessi su prestiti ex art. 11 dello Statuto	2.041,78	1.770,92	675,95
Interessi sul c/c assicurazione Ina vita	166.560,45	758.529,75	825.647,65
Interessi su c/c bancari e postali	88.766,37	109.296,79	315.876,48
Rettifiche dei costi	171.206,48	11.177,96	0,00
Storni per commissioni indebitamente corrisposte	0,00		3.995,34
Totale ricavi	17.150.475,68	20.110.962,32	30.811.196,84
Disavanzo di esercizio	678.169,35	105.214.990,22	58.004.049,83
Totale a pareggio	17.828.645,03	125.325.952,54	88.815.246,67
Costi			
Indennità una tantum	2.620.782,22	1.841.768,95	2.765.483,59
Anticipazione su indennità una tantum	4.952.684,64	4.855.358,71	5.175.079,94
Assicurazione contro i rischi	0,00	--	0,00
Assistenza ordinaria e periodica	7.796.245,25	6.250.569,58	8.615.226,00
Borse di studio	312.475,00	312.550,00	273.866,00
Iniziative culturali e ricreative	1.955.810,13	1.569.835,20	0,00
Oneri tributari			
Imposte e tasse	62.601,59	113.758,58	33,30
Organi amministrativi e di controllo			
Compenso presidente collegio revisori	1.859,24	--	8.705,98
Trasferte	11.205,37	12.131,54	0,0
Compensi a professionisti			
Assistenza Legale	42.905,60	--	0,00
Consulenze	5.000,00	5.000,00	0,00
Costo del personale			
Stipendi, oneri sociali, quota TFR, acquisto buoni pasto	34.972,97	87.000,11	538,21
Materiali sussidiari e di consumo			
Acquisto materiali d'ufficio	5.414,99	5.120,00	3.362,40
Locazione materiali vari	4.516,84	3.330,93	5.551,55
Oneri finanziari			
Tasse postali e oneri Bancari	765,77	906,62	552,77
Costi per la gestione c/c assicurazione Ina vita	12.000,00	--	0,00
Altri costi			
Manutenzione attrezzature e assistenza tecnica	8.037,18	7.745,76	3.322,80
Ammortamenti e svalutazioni	1.215,72	2.261,27	3.044,26
Accantonamenti per una tantum		109.988.615,29	69.950.279,84
Accantonamento a fondo di riserva			2.010.200,00
Totale costi	17.828.645,03	125.325.952,54	88.815.246,67

Per quel che riguarda costo del personale, si rileva il dato relativo al rateo di tredicesima che doveva essere ancora corrisposto alla dipendente dell'Ente in quiescenza dall'aprile del 2006.

5 - Considerazioni conclusive

Il D.P.R. n. 177 del 26.3.2001 (Regolamento di organizzazione del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti), nell'abrogare il precedente Regolamento 202/98, facendo salvo l'articolo 18 c. 2 in cui si è concretizzata la fusione dei Ministeri dei Trasporti e della Marina Mercantile, ha aumentato il numero dei beneficiari, senza prevedere nessuna modifica della relativa disciplina statutaria e quindi degli oneri per le prestazioni istituzionali della Cassa.

Si può, pertanto, fare riferimento alle precedenti considerazioni conclusive, anche in ordine alla contabilizzazione tra i residui del debito "maturato" verso i dipendenti, ma non ancora attuale.

In assenza di opportune modifiche statutarie, tenuto conto di quali sono i meccanismi di finanziamento della Cassa e dell'aumento del numero degli iscritti, si ribadisce che appare problematica la sostenibilità in futuro di tali oneri.

I debiti per le indennità maturate dal personale, che nel 2006 sono stati iscritti in bilancio per euro 109.988.615,29, sono notevolmente aumentati fino all'importo di euro 121.555.522,00.

Handwritten signature in black ink, appearing to read "G. La Camera" followed by a flourish.

PAGINA BIANCA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2007

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

CASSA DI PREVIDENZA E ASSISTENZA TRA I DIPENDENTI DEI MINISTERI
DEI TRASPORTI E DELLE INFRASTRUTTURE
Relazione illustrativa al bilancio consuntivo dell'esercizio 2007

In adempimento alle prescrizioni di cui all'art. 21 dello Statuto della Cassa di Previdenza ed Assistenza, approvato con DPR 26.05.1985, n. 950, si è tenuto conto di predisporre il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2007.

Il Bilancio in questione è articolato sui seguenti elaborati:

- 1) La situazione patrimoniale;
- 2) Il conto economico;
- 3) Situazione del Bilancio delle entrate suddivisa per competenze, residui e cassa;
- 4) Situazione del Bilancio delle uscite suddivisa per competenze, residui e cassa.

Esaminando il prospetto dello STATO PATRIMONIALE, all'attivo, può desumersi altresì che alla data del 31/12/2007 le disponibilità ammontanti a € 19.534.225,18 erano così suddivise:

Depositi bancari	€ 18.868.283,32
C/C postale n. 62858006	€ 665.941,86

Proseguendo, sempre nell'analisi della Situazione Patrimoniale, è opportuno entrare nello specifico delle voci più complesse:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Software di proprietà ed altri diritti: si deducono dalle movimentazioni del capitolo quattro categoria uno Titolo 2° **Acquisto di prodotti software** della contabilità finanziaria.

Non si rilevano variazioni rispetto l'anno precedente.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Attrezzature d'ufficio: questa voce è stata mobilitata per € 559,30 a seguito dell'acquisto di alcune stampanti da abbinare alle postazioni di lavoro.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Prestiti concessi ai dipendenti: quantifica i prestiti erogati agli iscritti ed è così determinato; differenza tra i capitoli della finanziaria **recupero di prestiti al personale** (vedi Titolo due Categoria uno Capitolo 2) e **concessione di prestiti al personale** (vedi Titolo due Categoria 1 Capitolo 2), tale importo si somma a quello dell'anno precedente e si determina il credito al 31/12/2007; si rileva un decremento del credito rispetto all'anno precedente pari ad € 17.322,90 dovuto al minor numero di domande presentate.

Titoli emessi o garantiti dallo Stato: non sono stati investite le disponibilità in titoli ma solo in operazioni di pronti c/termine.

Sottoscrizione di pronti c/termine: quantifica l'importo delle operazioni di pronti c/termine che sono ancora in essere al 31 dicembre 2007; quest'anno non vi erano investimenti in corso alla chiusura del bilancio.

C/c assicurazione INA vita: quantifica l'investimento nella polizza previdenziale sottoscritta dall'Ente, al netto delle spese.

La diminuzione rispetto l'anno precedente pari ad € 3.137,45 è da imputare al mancato investimento delle disponibilità in questo capitolo, preferendo l'investimento in operazioni di pronti c/termine; è stata investita soltanto la quota di interessi maturati sul medesimo conto; considerando quanto si è versato agli iscritti né deriva il risultato negativo sopra indicato.

CREDITI

V/Ministero dei Trasporti Legge 1.12.1986 n. 870 pari ad € 15.890.504,00; si registra un'importante diminuzione del credito pari ad € 16.372.987,00 perché l'Amministrazione, con lettera protocollo n.96/b/02 del 26/11/2007 comunica che, le richieste relative agli anni 2005 e 2006 per le rassegnazioni delle somme residue non assegnate, non sono state soddisfatte.

Interessi attivi su cc/cc maturati al 31/12/2007: quantifica gli interessi attivi maturati, ma non ancora riscossi.

Altri crediti: solo per memoria.

STATO PATRIMONIALE, al passivo
DEBITI

Debiti tributari: riporta quanto trattenuto a titolo d'IRPEF a dicembre 2007 e che sarà versato a gennaio 2008, in questo caso pari ad € 653.228,01

Debiti verso enti previdenziali: riporta quanto trattenuto a titolo d'imposta previdenziale su stipendio e tredicesima corrisposte alla dipendente della Cassa di Previdenza; la dipendente è in quiescenza dal mese di aprile del 2006 per questo l'importo è pari a zero.

Debiti verso il personale: rappresenta l'ammontare delle liquidazioni una tantum da corrispondere alla data di redazione del bilancio, si registra un incremento di € 11.566.906,71 dovuti all'incremento del maturato da parte degli iscritti.

Debiti per prestazioni: iscritto solo per memoria.

Altri debiti: dove si rilevano le spese di tenuta conto dovute per il mese di dicembre, ma non ancora addebitate.

IL CONTO ECONOMICO, costituito nella sua parte passiva, da spese e da costi, rileva un disavanzo di esercizio pari a € 58.004.049,83 con un diminuzione di € 49.043.969,54 rispetto al 2006; la riduzione del disavanzo è la conseguenza della minore quota di accantonamento per una tantum necessaria al fine di coprire il debito nei confronti del personale.

Tale disavanzo di esercizio si ottiene tenendo in considerazione, nella parte relativa ai ricavi il credito accertato in base alla L.870/86, ma non ancora riscosso; è sempre opportuno affermare che i dati iscritti come contributo del Ministero dei Trasporti, come accantonamento per una tantum e accantonamento a fondo di riserva **non rappresentano movimenti di cassa effettivi**.

Il riepilogo della SITUAZIONE DI BILANCIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA, rende evidente che: a fronte di un totale da incassare di

€ 29.590.316,00

L'importo delle entrate al 31/12/2007 è di

€ 13.699.812,00

Ne consegue che la differenza da introitare è di

€ 15.890.504,00

Il riepilogo della SITUAZIONE DI BILANCIO DELLE ENTRATE IN CONTO RESIDUI, fa notare che: non vi sono residui da incassare, in conseguenza dell'annullamento di tutte le riassegnazioni delle spettanze ancora in essere.

Per una più facile lettura delle voci più ostiche della Situazione di Bilancio delle **Entrate finanziarie** al 31/12/2007 si procede ad una ulteriore analisi;

Titolo uno Categoria uno Capitolo uno (Contributo Ministero dei Trasporti); rileva i contributi ministeriali riscossi e da riscuotere dalla Cassa di Previdenza ai sensi della L. 870/86; la situazione degli incassi al 2007, rende evidente un aumento delle entrate rispetto l'anno precedente pari ad € 9.638.387,00 dovuta alla parziale assegnazione dei fondi richiesti nella fase di assestamento di bilancio.

Titolo uno Categoria uno Capitolo due (Contributi volontari); rileva gli eventuali contributi versati dagli iscritti, (solo per memoria).

Titolo uno Categoria uno Capitolo tre (Devoluzione contributi inutilizzati Comitato sussidi dell'Amministrazione); rileva quanto stornato, dal Comitato Sussidi del Ministero dei Trasporti, alla Cassa di Previdenza ed Assistenza, una volta adempiuti i propri compiti d'istituto.

Titolo uno Categoria due Capitolo due (Proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità); rileva gli interessi attivi riscossi, derivanti dall'investimento delle disponibilità, in titoli oppure operazioni di pronti c/termine;

Si noti che nel 2007, questo capitolo rileva solo gli utili degli investimenti di pronti c/termine, si evidenzia una diminuzione degli interessi attivi pari ad € 124.787,78 a seguito di una minore attività d'investimento connessa alla ridotta operatività dell'Ente.

Titolo uno Categoria due Capitolo tre (Proventi su prestiti ex art. 11 dello Statuto); rileva gli interessi attivi riscossi, sui prestiti erogati; anche in questo caso è evidente una diminuzione degli utili pari ad € 1.094,97 dovuta alla sempre più marginale attività creditizia dell'Ente.

Titolo uno Categoria due Capitolo cinque (Interessi attivi sul c/c INA vita); rileva quanto maturato a titolo d'interessi attivi, sull'investimento nella polizza previdenziale sottoscritta dall'Ente.

L'aumento rispetto al 2006 è di € 27.117,90, tale aumento è relativo alla giacenza per questo scopo.

Titolo uno Categoria due Capitolo sei (Interessi attivi su cc/cc bancari e postali); rileva gli interessi attivi riscossi sui conti correnti intestati alla Cassa di Previdenza, distinguendo così i rendimenti per interessi attivi sui conti correnti dai rendimenti derivanti da forme di investimento.

Il bilancio, rileva l'aumento degli interessi attivi, per un importo di € 206.579,69, questo a seguito di una maggiore giacenza di fondi sui conto correnti.

Titolo uno Categoria cinque Capitolo uno (Recuperi vari); rileva tutti i bonifici non andati a buon fine che sono rientrati sul c/c di tesoreria della Cassa di Previdenza.

Titolo due Categoria uno Capitolo due (Realizzi di pronti c/termine); affluiscono tutte le scadenze di operazioni pronti c/termine compiute, questo vuol dire che si tratta della stessa quantità di fondi movimentata varie volte in un anno e non già di un valore rappresentante il portafoglio; si fornisce di seguito la specifica delle scadenze con i loro rispettivi importi che hanno determinato la cifra finale:

€ 3.999.238,57

€ 4.989.819,96

€ 4.999.923,56

€ 4.000.408,52

€ 4.999.581,07

€ 3.999.856,37

Il totale di queste operazioni è di € 26.988.828,05 come da bilancio.

Si evidenzia una diminuzione pari ad € 66.808.267,11 dovuta alla minore attività d'investimento svolta nel corso dell'anno.

Titolo due Categoria uno Capitolo tre (Recupero di prestiti al personale); rileva tutte le rate di restituzione dei prestiti erogati dall'Ente, in questo caso la diminuzione è stata di € 13.318,00 in quanto l'attività creditizia va ad esaurimento stante la costante diminuzione dei prestiti erogati.

Titolo due Categoria uno Capitolo quattro (Recuperi su c/c assicurazione INA vita); rileva tutte le erogazioni dell'indennità una tantum spettanti agli iscritti, alla fine del rapporto di lavoro, per la quota parte investita nella polizza assicurativa e per questo erogata dalla stessa società di assicurazione.

Quest'anno, la società assicuratrice, ha erogato un maggior numero di quote rispetto l'anno precedente, per una differenza di € 312.350,04, a seguito del maggior numero di liquidazioni erogate.

Titolo tre categoria uno Capitolo uno (Ritenute erariali); rileva tutte le ritenute IRPEF effettuate a titolo di sostituto d'imposta, successivamente versate al Tesoro dello Stato secondo le modalità di legge.

Titolo tre Categoria uno Capitolo due (Ritenute previdenziali); rileva le trattenute previdenziali effettuate alla dipendente della Cassa ed anch'esse regolarmente versate agli istituti di previdenza secondo le modalità di legge.

Per una più facile lettura delle voci più ostiche della Situazione di **BILANCIO DELLE USCITE FINANZIARIE** per l'anno 2006 si procede ad una ulteriore analisi;

Titolo uno Categoria uno Capitolo uno (Indennità una tantum); rileva il pagamento dell'indennità una tantum spettante ai dipendenti che cessano il rapporto di lavoro con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti; si riscontra un aumento della spesa rispetto l'anno precedente di € 923.714,64.

Nella gestione del capitolo, nella parte relativa ai residui, evidenzia l'intero importo delle liquidazioni una tantum da corrispondere al personale al 31/12/07

Titolo uno Categorie due tre quattro rileva le spese previste dallo Statuto, si precisa che per quanto riguarda la categoria quattro (spese di funzionamento) si è proceduto ad una specifica delle singole voci di spesa suddivisa in capitoli.

Il prospetto, evidenza, partitamente per ciascuna voce di spesa statutaria, la previsione di spesa come da preventivo 2007, i pagamenti effettuati e le differenze tra queste due voci. La somma delle erogazioni di competenza effettuate, è stata di € 14.086238,95 come si evince dal totale del titolo uno di cui:

€ 5.175.079,94 – per pagamento di anticipazioni su indennità una tantum;

€ 8.889.092,00 – per interventi assistenziali e borse di studio a favore degli iscritti in attività di servizio o in quiescenza e loro superstiti; si precisa che le borse di studio incidono per € 273.866,00 mentre le sventure familiari incidono per € 593.000,00 sul totale.

Quest'anno non sono stati erogati fondi per la realizzazione di iniziative culturali e ricreative.

€ 22.033,71 per spese di amministrazione (vedi Spese di Funzionamento)

€ 33,30 per oneri tributari (IRES - IRAP).

La somma delle erogazioni in conto residui è pari ad € 2.765.483,59 per il pagamento dell'indennità una tantum prevista dall'art. 6 dello Statuto a favore del personale cessato dal servizio.

Tutte le spese sono minori rispetto l'anno precedente in quanto l'attività dell'Ente è ridotta dal mese di maggio 2006 a seguito della scadenza degli organi statutari e del frazionamento del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in due nuovi Ministeri.

Per quel che riguarda le **spese per stipendi**, si rileva il dato relativo al rateo di tredicesima che doveva essere ancora corrisposto alla dipendente dell'Ente in quiescenza dall'aprile del 2006.

Titolo due Categoria uno Capitolo due (Sottoscrizione di pronti c/termine); rileva analogamente a quanto accade per le entrate tutte le sottoscrizioni di operazioni pronti c/termine eseguite, di conseguenza questo capitolo non rappresenta in alcun modo un portafoglio; si fornisce di seguito la specifica delle date con i loro rispettivi importi che hanno determinato la cifra finale:

€ 3.999.238,57

€ 4.989.819,96

€ 4.999.923,56

€ 4.000.408,52

€ 4.999.581,07

€ 3.999.856,37

Il totale di queste operazioni è di € 26.988.828,05 come da bilancio; la differenza rispetto allo scorso anno rileva una diminuzione delle operazioni di investimento dovuta alla ridotta attività dell'Ente.

Titolo due Categoria uno Capitolo tre (Concessione di prestiti al personale); rileva l'erogazione dei prestiti agli iscritti; anche questo dato è in diminuzione di € 24.887,90 a causa della riduzione dell'attività creditizia dell'Ente.

Titolo due Categoria uno Capitolo quattro (Acquisto di mobili e macchine); rileva l'eventuale acquisto di attrezzature soggette a piano di ammortamento; quest'anno l'acquisto di alcune stampanti, ha determinato la movimentazione del capitolo a differenza di quanto accaduto negli anni precedenti.

Titolo due Categoria uno Capitolo cinque (Acquisto di prodotti software); rileva l'acquisto di programmi atti al funzionamento della struttura.

Titolo due Categoria uno Capitolo sei (Incrementi c/c Assicurazione INA vita); rileva gli investimenti effettuati nella polizza previdenziale sottoscritta dall'Ente, al netto dei costi di gestione, dovuti solo se si versano premi aggiuntivi; si precisa che quest'anno non sono stati fatti versamenti di premi, ma si è provveduto al solo reinvestimento nella polizza degli interessi attivi netti maturati a favore della C.P.A.

Titolo due Categoria uno Capitolo sette (Liquidazione TFR al personale); rileva il pagamento dell'indennità di fine servizio che è stata corrisposta alla dipendente della Cassa di Previdenza; (solo per memoria).

Titolo tre Categoria uno Capitoli uno due tre quattro cinque rappresentano partite di giro.
Si dichiara, infine, che tutti i dati in bilancio trovano puntuale riscontro nelle scritture contabili della C.P.A.

Roma,

IL PRESIDENTE
(dott.ing. Amedeo FUMERO)

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA
fra i dipendenti del MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2007

S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E A L 3 1 D I C E M B R E 2 0 0 7

	CONSISTENZE		DIFFERENZE		CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	Al 31/12/2006	Al 31/12/2007	IN PIU'	IN MENO	Al 31/12/2006	Al 31/12/2007	IN PIU'	IN MENO
A T T I V O								
IMMOBILIZZAZIONI								
Software di proprietà ed altri diritti	4.656,40	4.656,40	-	-				
Attrezzature d' ufficio	31.334,87	31.894,17	559,30	-	0,00	653.228,01	653.228,01	-
Prestiti concessi ai dipendenti	29.415,00	12.092,10	-	17.322,90	0,00	0,00	-	-
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00	-	-				
Sottoscrizioni di pronti contro termine	0,00	0,00	-	-	109.988.615,29	121.555.522,00	11.566.906,71	-
c/c assicurazione Ina vita	30.778.469,53	30.775.332,08	-	3.137,45	0,00	0,00	-	-
	30.843.875,80	30.823.974,75	559,30	20.460,35	109.988.615,29	122.208.750,01	12.220.134,72	-
CREDITI								
v/ Ministero dei Trasporti L. legge 1.12.86 n. 870	32.263.491,00	15.890.504,00	-	16.372.987,00				
per interessi attivi sui c/c maturati al 31.12.2004	0,00	0,00	-	-				
Altri crediti	0,00	0,00	-	-				
	32.263.491,00	15.890.504,00	-	16.372.987,00				
DISPONIBILITA' LIQUIDE								
depositi bancari vari	20.146.213,07	18.868.283,32	-	1.277.929,75	0,00	0,00	-	-
c/c postale n. 62658006	645.912,75	665.941,86	20.029,11	-	30.759,46	33.803,75	3.044,29	-
Fondi cassa					79.095.108,09	2.010.200,00	-	77.084.908,09
	20.792.125,82	19.534.225,18	20.029,11	1.277.929,75	79.125.867,55	2.044.003,75	3.044,29	77.084.908,09
RATEI ATTIVI								
RATEI ATTIVI SU TITOLI	0,00		-	-				
TOTALE ATTIVITA'	83.899.492,62	66.246.703,93	20.588,41	17.671.377,10	189.114.482,84	124.252.753,76	12.223.179,01	77.084.908,09
DISAVANZO DI ESERCIZIO	105.214.990,22	58.004.049,83	-	47.210.940,39				
TOTALE A PAREGGIO	189.114.482,84	124.252.753,76	20.588,41	64.882.317,49	189.114.482,84	124.252.753,76	12.223.179,01	77.084.908,09
P A S S I V O								
DEBITI								
verso Fornitori								
verso l'erario					0,00	653.228,01	653.228,01	-
verso Enti previdenziali					0,00	0,00	-	-
per prestazioni								
verso il Personale					109.988.615,29	121.555.522,00	11.566.906,71	-
altri					0,00	0,00	-	-
					109.988.615,29	122.208.750,01	12.220.134,72	-
FONDI :								
Imposte e tasse								
Svalutazione crediti								
Liquidazione del Personale					0,00	0,00	-	-
Ammortamento attrezzature d' ufficio					30.759,46	33.803,75	3.044,29	-
Riserva					79.095.108,09	2.010.200,00	-	77.084.908,09
					79.125.867,55	2.044.003,75	3.044,29	77.084.908,09
TOTALE PASSIVITA'					189.114.482,84	124.252.753,76	12.223.179,01	77.084.908,09
Avanzo di esercizio								
TOTALE A PAREGGIO	189.114.482,84	124.252.753,76	20.588,41	64.882.317,49	189.114.482,84	124.252.753,76	12.223.179,01	77.084.908,09

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA fra i dipendenti del MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI BILANCIO CONSUNTIVO A OTTOBRE 2007		AL 31 DICEMBRE 2007	
C O N T O E C O N O M I C O		R I C A V I	
C O S T I			
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
PRESTAZIONI		CONTRIBUTI	
INDENNITA' UNA TANTUM	2.765.483,59	CONTRIBUTO MINISTERO DEI TRASPORTI	29.590.316,00
ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' UNA TANTUM	5.175.079,94	CONTRIBUTI VOLONTARI	-
ASSICURAZIONI CONTRO RISCHI	-	DEVOLUZIONE CONTRIBUTI INUTILIZZATI	-
ASSISTENZA ORDINARIA E PERIODICA	8.615.226,00	INTERESSI E PROVENTI	74.685,42
BORSE DI STUDIO	273.866,00	PROVENTI DALL'INVESTIMENTO DELLE DISPONIBILITA'	675,95
INIZIATIVE CULTURALI E RICREATIVE	-	INTERESSI SU PRESTITI EX ART. 11 DELLO STATUTO	825.647,65
ONERI TRIBUTARI		INTERESSI SU C/C ASSICURAZIONE INA VITA	315.876,48
IMPOSTE E TASSE	33,30	INTERESSI SU C/C BANCARI E POSTALI	-
ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO		RETTIFICHE DI COSTI	3.995,34
COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO REVISORI	-	RECUPERI VARI	-
TRASFERTE	8.705,98		
COMPENSA PROFESSIONISTI			
ASSISTENZA LEGALE	-		
ASSISTENZA NOTARILE	-		
CONSULENZE	-		
COSTO DEL PERSONALE			
STIPENDI	437,91		
ONERI SOCIALI	100,30		
ACQUISTO BUONI PASTO	-		
MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO			
ACQUISTO MATERIALE D'UFFICIO	3.362,40		
LOCAZIONE MATERIALI VARI	5.551,55		
ONERI FINANZIARI			
TASSE POSTALI E ONERI BANCARI	552,77		
COSTI PER LA GESTIONE C/C ASSICURAZIONE INA VITA	-		
ALTRI COSTI			
MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ASSISTENZA TECNICA	3.322,80		
INSERZIONI PUBBLICITARIE PER GARE DI APPALTO	-		
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI			
AMMORTAMENTI	3.044,29	TOTALE RICAVI	30.811.196,84
ACCANTONAMENTI PER UNA TANTUM	69.950.279,84	DISAVANZO DI ESERCIZIO	58.004.049,83
ACCANTONAMENTO A FONDO DI RISERVA	2.010.200,00		
TOTALE COSTI	88.815.246,67	TOTALE A PAREGGIO	88.815.246,67

CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA
fra i dipendenti del MINISTERO DEI TRASPORTI E DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2007

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DELLA COMPETENZA				SITUAZIONE DI BILANCIO ENTRATE			AL 31 DICEMBRE 2007		GESTIONE DEI RESIDUI	
		PREVISIONE	INCASSI	DA INCASSARE	TOTALI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUO INIZIALE	INCASSI	VARIAZIONI POSITIVE E/O NEGATIVE			
01	TITOLO 1 : ENTRATE CORRENTI	19.000.000,00	13.699.812,00	15.890.504,00	29.590.316,00	10.590.316,00	-	-	-	-	-	
02	CATEGORIA 01 : ENTRATE CONTRIBUTIVE	200.000,00	74.685,42	-	74.685,42	125.314,58	-	-	-	-	-	
03	CONTRIBUTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI AI SENSI DELLA LEGGE 1.12.88 N. 870	2.000,00	675,95	-	675,95	1.324,05	-	-	-	-	-	
04	CONTRIBUTI VOLONTARI	826.000,00	825.647,65	-	825.647,65	352,35	-	-	-	-	-	
05	DEVOLUZIONE CONTRIBUTI INUTILIZZATI FONDI COMITATO SUSSIDI DELL'AMMINISTRAZIONE	350.000,00	315.876,48	-	315.876,48	34.123,52	-	-	-	-	-	
06	TOTALE CATEGORIA 01	1.378.000,00	1.216.885,50	-	1.216.885,50	161.114,50	-	-	-	-	-	
01	CATEGORIA 02 : REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	5.500,00	3.995,34	-	3.995,34	1.504,66	-	-	-	-	-	
02	PROVENTI DERIVANTI DALL' INVESTIMENTO DELLE DISPONIBILITA'	5.500,00	3.995,34	-	3.995,34	1.504,66	-	-	-	-	-	
03	PROVENTI SU PRESTITI EX ART. 11 DELLO STATUTO	20.383.500,00	14.920.692,84	15.890.504,00	30.811.196,84	10.427.696,84	-	-	-	-	-	
04	INTERESSI ATTIVI SUL C/C IN VITA	20.000.000,00	26.988.828,05	-	26.988.828,05	6.988.828,05	-	-	-	-	-	
05	INTERESSI ATTIVI SUL C/C BANCARI E POSTALI	50.000,00	32.683,00	-	32.683,00	17.317,00	-	-	-	-	-	
06	TOTALE CATEGORIA 02	813.000,00	828.785,10	-	828.785,10	15.785,10	-	-	-	-	-	
01	CATEGORIA 05 : RETTIFICA SPESE DI AMMINISTRAZIONE	20.863.000,00	27.850.296,15	-	27.850.296,15	6.987.296,15	-	-	-	-	-	
02	RECUPERI VARI	20.863.000,00	27.850.296,15	-	27.850.296,15	6.987.296,15	-	-	-	-	-	
03	TOTALE CATEGORIA 05	20.863.000,00	27.850.296,15	-	27.850.296,15	6.987.296,15	-	-	-	-	-	
04	TOTALE TITOLO 1	20.000.000,00	26.988.828,05	-	26.988.828,05	6.988.828,05	-	-	-	-	-	
01	TITOLO 2 : ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI	20.000.000,00	32.683,00	-	32.683,00	12.683,00	-	-	-	-	-	
02	CATEGORIA 01 : RECUPERI DI INVESTIMENTI	20.000.000,00	32.683,00	-	32.683,00	12.683,00	-	-	-	-	-	
03	REALIZZI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLLO STATO	50.000,00	828.785,10	-	828.785,10	778,10	-	-	-	-	-	
04	RECUPERI DI PRONTI CONTRO TERMINE	813.000,00	828.785,10	-	828.785,10	15.785,10	-	-	-	-	-	
05	RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INA VITA	20.863.000,00	27.850.296,15	-	27.850.296,15	6.987.296,15	-	-	-	-	-	
06	TOTALE CATEGORIA 01	20.863.000,00	27.850.296,15	-	27.850.296,15	6.987.296,15	-	-	-	-	-	
01	TITOLO 3 : ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	2.500.000,00	1.884.292,57	-	1.884.292,57	615.707,43	-	-	-	-	-	
02	CATEGORIA 01 : ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.500.000,00	1.884.292,57	-	1.884.292,57	615.707,43	-	-	-	-	-	
03	RITENUTE ERARIALI	2.000,00	42,65	-	42,65	1.957,35	-	-	-	-	-	
04	RITENUTE PREVIDENZIALI	2.000,00	563,85	-	563,85	1.496,15	-	-	-	-	-	
05	RECUPERO FONDI CASSA A DIPENDENTI	2.504.000,00	1.884.839,07	-	1.884.839,07	619.160,93	-	-	-	-	-	
06	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI A TERZI	2.504.000,00	1.884.839,07	-	1.884.839,07	619.160,93	-	-	-	-	-	
07	TOTALE CATEGORIA 01	43.750.000,00	44.655.828,06	15.890.504,00	60.546.332,06	16.795.832,06	-	-	-	-	-	
08	TOTALE TITOLO 3	43.750.000,00	44.655.828,06	15.890.504,00	60.546.332,06	16.795.832,06	-	-	-	-	-	
09	TOTALI GENERALI DELL' ENTRATA	43.750.000,00	44.655.828,06	15.890.504,00	60.546.332,06	16.795.832,06	-	-	-	-	-	

CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA
fra i dipendenti del MINISTERO DEI TRASPORTI E DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2007

SITUAZIONE DI BILANCIO USCITE **AL 31 DICEMBRE 2007**

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DELLA COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI		
		PREVISIONE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUO INIZIALE	PAGAMENTI	VARIAZIONI POSITIVE E/O NEGATIVE	
01	TITOLO 1 : SPESE CORRENTI	10.051.000,00	-	-	-	10.051.000,00	109.988.615,29	2.765.483,59	19.507.470,24	
	CATEGORIA 01 : INDENNITA' UNA TANTUM	10.051.000,00	-	-	-	10.051.000,00	109.988.615,29	2.765.483,59	19.507.470,24	
	TOTALE CATEGORIA 01	10.051.000,00	-	-	-	10.051.000,00	109.988.615,29	2.765.483,59	19.507.470,24	
01	CATEGORIA 02 : ANTICIPAZIONI ED ASSICURAZIONI	5.175.459,64	5.175.079,94	-	5.175.079,94	379,70	-	-	-	
02	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' UNA TANTUM	150.765,00	-	-	-	150.765,00	-	-	-	
	ASSICURAZIONI CONTRO RISCHI	5.326.224,64	5.175.079,94	-	5.175.079,94	151.144,70	-	-	-	
	TOTALE CATEGORIA 02	5.175.459,64	5.175.079,94	-	5.175.079,94	379,70	-	-	-	
01	CATEGORIA 03 : SOVVENZIONI E CONTRIBUTI	8.620.400,00	8.615.226,00	-	8.615.226,00	5.174,00	-	-	-	
02	ASSISTENZA ORDINARIA E PERIODICA	301.530,00	273.866,00	-	273.866,00	27.664,00	-	-	-	
03	BORSE DI STUDIO	603.060,00	-	-	-	603.060,00	-	-	-	
	INIZIATIVE CULTURALI E RICREATIVE	9.524.990,00	8.889.092,00	-	8.889.092,00	635.898,00	-	-	-	
	TOTALE CATEGORIA 03	9.524.990,00	8.889.092,00	-	8.889.092,00	635.898,00	-	-	-	
01	CATEGORIA 04 : SPESE DI FUNZIONAMENTO	450,00	437,91	-	437,91	12,09	-	-	-	
02	STIPENDI	100,30	100,30	-	100,30	-	-	-	-	
04	ONERI SOCIALI	12.000,00	8.705,98	-	8.705,98	3.294,02	-	-	-	
06	TRASFERTE	1.000,00	552,77	-	552,77	447,23	-	-	-	
06	TASSE POSTALI E ONERI BANCARI	-	-	-	-	-	-	-	-	
06	ASSISTENZA LEGALE	-	-	-	-	-	-	-	-	
07	ASSISTENZA NOTARILE	-	-	-	-	-	-	-	-	
08	CONSULENZE	-	-	-	-	-	-	-	-	
09	COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO REVISORI	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	ACQUISTO MATERIALE D'UFFICIO	2.000,00	3.362,40	-	3.362,40	2.000,00	-	-	-	
12	ACQUISTO BUONI PASTO	1.900,00	-	-	-	1.900,00	-	-	-	
13	LOCAZIONE MATERIALI VARI	10.000,00	-	-	-	6.637,60	-	-	-	
15	COSTI PER LA GESTIONE CIC ASSICURAZIONE INA VITA	6.000,00	5.551,55	-	5.551,55	448,45	-	-	-	
16	MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ASSISTENZA TECNICA	25.000,00	-	-	-	25.000,00	-	-	-	
17	INSERZIONI PUBBLICITARIE PER GARE DI APPALTO	10.000,00	3.322,80	-	3.322,80	6.677,20	-	-	-	
	TOTALE CATEGORIA 04	66.450,30	22.033,71	-	22.033,71	46.416,59	-	-	-	
01	CATEGORIA 05 : SPESE NON CLASSIFICATE IN ALTRE VOCI	2.010.200,00	-	2.010.200,00	2.010.200,00	-	-	-	-	
	FONDO DI RISERVA	2.010.200,00	-	2.010.200,00	2.010.200,00	-	-	-	-	
	TOTALE CATEGORIA 05	2.010.200,00	-	2.010.200,00	2.010.200,00	-	-	-	-	
01	CATEGORIA 06 : ONERI TRIBUTARI	32.610,00	33,30	-	33,30	32.576,70	-	-	-	
	IMPOSTE E TASSE	32.610,00	33,30	-	33,30	32.576,70	-	-	-	
	TOTALE CATEGORIA 06	32.610,00	33,30	-	33,30	32.576,70	-	-	-	
	TOTALE TITOLO 1	27.013.474,94	14.086.238,95	2.010.200,00	16.096.438,95	10.917.035,99	109.988.615,29	2.765.483,59	19.507.470,24	

CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA
fra i dipendenti del MINISTERO DEI TRASPORTI E DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2007

SITUAZIONE DI BILANCIO USCITE AL 31 DICEMBRE 2007

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DELLA COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI			
		PREVISIONE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUO INIZIALE	PAGAMENTI	VARIAZIONI POSITIVE E/O NEGATIVE
01	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
02	CATEGORIA 01 : INVESTIMENTI DI CAPITALI	9.196.725,06	26.988.828,05	-	26.988.828,05	-			
03	ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLLO STATO	35.000,00	15.360,10	-	15.360,10	19.639,90			
04	SOTTOSCRIZIONE DI PRONTI CONTRO TERMINE	8.000,00	559,30	-	559,30	7.440,70			
05	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE			-					
06	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE			-					
07	ACQUISTO PRODOTTI SOFTWARE	4.500.000,00	825.647,65	-	825.647,65	3.674.352,35			
	INCREMENTI C/C ASSICURAZIONE INA VITA			-					
	LIQUIDAZIONE TFR AL PERSONALE			-					
	TOTALE CATEGORIA 01	13.739.725,06	27.830.395,10	-	27.830.395,10	-			
	TOTALE TITOLO 2	13.739.725,06	27.830.395,10	-	27.830.395,10	-			
01	TITOLO 3 : PARTITE DI GIRO								
02	CATEGORIA 01 : SPESE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.500.000,00	1.231.064,56	653.228,01	1.884.292,57	615.707,43			
03	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI	2.000,00	42,65	-	42,65	1.957,35			
04	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI			-					
05	RESTITUZIONE DI ANTICIPAZIONI DI TERZI	2.000,00	503,85	-	503,85	1.496,15			
	FONDI CASSA IN CONSEGNA A DIPENDENTI			-					
	ANTICIPAZIONI A TERZI			-					
	TOTALE CATEGORIA 01	2.504.000,00	1.231.611,06	653.228,01	1.884.839,07	619.160,93			
	TOTALE TITOLO 3	2.504.000,00	1.231.611,06	653.228,01	1.884.839,07	619.160,93			
	TOTALI GENERALI DELLA SPESA	43.257.200,00	43.148.245,11	2.663.428,01	45.811.673,12	-	109.988.615,29	2.765.483,59	19.507.470,24

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Allegato n. 2

RESIDUO FINALE	GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
	PREVISIONE	INCASSI	DIFFERENZA RISPETTO LE PREVISIONI	
-	36.000.000,00	13.699.812,00	22.300.188,00	15.890.504,00
-	36.000.000,00	13.699.812,00	22.300.188,00	15.890.504,00
-	200.000,00	74.685,42	125.314,58	-
-	2.000,00	675,95	1.324,05	-
-	800.000,00	825.647,65	25.647,65	-
-	100.000,00	315.876,48	215.876,48	-
-	1.102.000,00	1.216.885,50	114.885,50	-
-	-	3.995,34	3.995,34	-
-	-	3.995,34	3.995,34	-
-	37.102.000,00	14.920.692,84	22.181.307,16	15.890.504,00
-	20.000.000,00	26.968.828,05	6.988.828,05	-
-	60.000,00	32.683,00	27.317,00	-
-	600.000,00	828.785,10	228.785,10	-
-	20.660.000,00	27.850.296,15	7.190.296,15	-
-	20.660.000,00	27.850.296,15	7.190.296,15	-
-	2.500.000,00	1.884.292,57	615.707,43	-
-	2.000,00	42,65	1.957,35	-
-	2.000,00	503,85	1.496,15	-
-	2.504.000,00	1.884.839,07	619.160,93	-
-	2.504.000,00	1.884.839,07	619.160,93	-
-	60.266.000,00	44.655.828,06	15.610.171,94	15.890.504,00

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RESIDUO FINALE	GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
	PREVISIONE	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO LE PREVISIONI		
126.730.601,94	10.051.000,00	2.765.483,59	7.285.516,41	126.730.601,94	
126.730.601,94	10.051.000,00	2.765.483,59	7.285.516,41	126.730.601,94	
-	5.161.535,00	5.175.079,94	13.544,94	-	
-	150.765,00	-	150.765,00	-	
-	5.312.300,00	5.175.079,94	137.220,06	-	
-	4.020.400,00	8.615.226,00	4.594.826,00	-	
-	301.530,00	273.866,00	27.664,00	-	
-	603.060,00	-	603.060,00	-	
-	4.524.990,00	8.889.092,00	3.964.102,00	-	
-	-	437,91	437,91	-	
-	-	100,30	100,30	-	
-	12.000,00	8.705,98	3.294,02	-	
-	1.000,00	552,77	447,23	-	
-	-	-	-	-	
-	2.000,00	-	2.000,00	-	
-	1.900,00	-	1.900,00	-	
-	10.000,00	3.362,40	6.637,60	-	
-	-	-	-	-	
-	6.000,00	5.551,55	448,45	-	
-	25.000,00	-	25.000,00	-	
-	10.000,00	3.322,80	6.677,20	-	
-	-	-	-	-	
-	67.900,00	22.033,71	45.866,29	-	
-	2.010.200,00	-	2.010.200,00	2.010.200,00	
-	2.010.200,00	-	2.010.200,00	2.010.200,00	
-	32.610,00	33,30	32.576,70	-	
-	32.610,00	33,30	32.576,70	-	
126.730.601,94	22.399.000,00	16.851.722,54	5.547.277,46	128.740.601,94	

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RESIDUO FINALE	GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
	PREVISIONE	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO LE PREVISIONI	
-	-	-	-	-
-	33.117.000,00	26.988.828,05	6.128.171,95	-
-	35.000,00	16.380,10	19.639,90	-
-	8.000,00	559,30	7.440,70	-
-	-	-	-	-
-	4.500.000,00	825.647,65	3.674.352,35	-
-	37.660.000,00	27.830.385,10	9.829.604,90	-
-	37.660.000,00	27.830.385,10	9.829.604,90	-
-	-	-	-	-
-	2.500.000,00	1.231.064,56	1.268.935,44	653.228,01
-	2.000,00	42,65	1.957,35	-
-	-	-	-	-
-	2.000,00	503,85	1.496,15	-
-	-	-	-	-
-	2.504.000,00	1.231.611,06	1.272.388,94	653.228,01
-	2.504.000,00	1.231.611,06	1.272.388,94	653.228,01
126.730.801,94	62.563.000,00	45.913.728,70	16.649.271,30	129.394.029,95

**CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA TRA I DIPENDENTI DEL
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PER L'ANNO 2007**

AVANZO CASSA A INIZIO ESERCIZIO		€ 19.534.225,18
Riscossioni in conto competenze	€ 44.655.828,06	
Riscossioni in conto residui	€ 0	€ 44.655.828,06
Pagamenti in conto competenze	€ 43.148.245,11	
Pagamenti in conto residui	€ 2.765.483,59	€ 45.913.728,70
AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		€ 18.276.324,54
Residui attivi esercizi precedenti	€ 0	
Residui attivi dell'esercizio	€ 15.890.504,00	€ 15.890.504,00
Residui passivi esercizi precedenti	€ 126.730.601,94	
Residui passivi d'esercizio	€ 2.663.428,01	€ 129.394.029,95
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE A FINE ESERCIZIO		€ -95.227.201,41

IL SEGRETARIO
(dott. Mauro Tempra)

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
(C.P.A. DIPENDENTI MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI)

VERBALE N. 133

Il giorno 23 del mese di aprile dell'anno 2007, alle ore 14,30 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominato ai sensi dell'art. 18 del D.Leg.vo n.950 del 26 settembre 1985 e successive modifiche, con all'ordine del giorno:

- Approvazione del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2005;
- Verifica di Cassa

Sono presenti:

- | | |
|----------------------------|--------------|
| - CAMPANILE dott. Luigi | - Presidente |
| - CICATIELLO Rag. Pasquale | Membro |
| - | Membro |

Sono assenti il dott. Carmelo Trotta sostituito dal Sig. Cicatiello Pasquale ed il dott. Raffaele Di Trani dimissionario non sostituito dal supplente Roberto Belladonna impossibilitato a partecipare per motivi di salute.

il Collegio rileva preliminarmente l'attenzione sull'impostazione della relazione illustrativa allegata al conto consuntivo la quale si presenta carente nell' indicazione dei dati e di una analisi degli scostamenti delle singole voci che compongono il bilancio.

Tale esposizione si limita difatti a delle mere enunciazioni delle Voci che compongono i singoli titoli senza descriverne la cause che hanno determinato gli incrementi o decrementi dei medesimi laddove si sono verificati.

In concreto nella situazione patrimoniale sono stati realizzati scostamenti in più rispetto al precedente esercizio per un ammontare pari ad € 8.038.414,62 nella colonna attività e ad € 7.371.055,94 nella colonna passività, a fronte delle quali non vengono evidenziati quali sono le motivazioni che presiedono alla base di tali differenziazioni.

Si raccomanda per il futuro di evidenziare per ogni singolo scostamento le cause che lo hanno determinato.

Il conto consuntivo è composto dai seguenti schemi riferiti al 31 dicembre 2005:

Situazione patrimoniale:

- 1 (conto economico),
- 2 (situazione delle Entrate e delle Uscite),
- 3 (Specificazione dei movimenti del Fondo di Riserva)

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA':**

<u>A- IMMOBILIZZAZIONI:</u>		40.368.740,53
A-1 Immateriali	4.656,40	
A-2 Materiali	31.334,87	
A-3 Finanziarie	<u>40.332.749,26</u>	
<u>B- CREDITI (residui attivi)</u>		17.328.723,07
B-1 verso lo Stato (Min.Infrastrutture)	17.324.916,00	
B-2 verso le Banche	<u>3.807,07</u>	
<u>C- DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		21.739.907,31
C-1 depositi bancari vari	21.140.599,33	
C-2 c/c postale	<u>599.307,98</u>	
<u>DISAVANZO DI ESERCIZIO</u>		678.169,35
<u>TOTALE A PAREGGIO</u>		80.124.826,54
<u>PASSIVITA'</u>		
<u>A- DEBITI (residui passivi)</u>		284.556,21
A-2 verso l'erario	283.320,98	
A-3 verso Enti Previdenziali	1.235,23	
<u>B- FONDI:</u>		79.840.270,33
A-1 Fondo di riserva	79.773.277,44	
B-3 Liquidazione del Personale	38.494,70	
B-4 Ammortamento attrezzature d'Ufficio	28.498,19	
<u>TOTALE PASSIVITA'</u>		81.124.826,54
<u>TOTALE A PAREGGIO</u>		80.124.826,54

Il c/c economico chiude con un risultato d'esercizio negativo di € 678.169,35. Anche in questo caso il Collegio non riscontra una motivazione che ha determinato tale disavanzo, né evidenzia le soluzioni adottate per il suo ripianamento.

Il Collegio procede al riscontro delle seguenti liquidazioni:

Spese di natura sanitaria:

sussidio prot. 15141 del 17 /12/2003 di € 250 per protesi oculistica deliberato in data 4 marzo 2005 pagato con mandato n.68 del 16 marzo 2005

sussidio prot. 15149 del 17/12/2003 di € 297 per prestazioni psicoterapeutiche deliberato in data 4 marzo 2005 n.68 del 16 marzo 2005

sussidio prot. 15048 del 16/12/2003 di € 383 per visita specialistica gastroenterologica deliberato in data 4 marzo 2005 n.68 del 16 marzo 2005

le predette prestazioni risultano regolarmente liquidate e pagate.

Il Collegio, in conclusione, considerato che le suesposte osservazioni non costituiscono rilievi che alterano la sostanza dei dati del documento esaminato esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Letto, approvato e sottoscritto alle ore 19,00

Il Presidente del Collegio

Dott. Luigi Campanile

Rag. Pasquale Cicatiello