

SENATO DELLA REPUBBLICA

———— XVIII LEGISLATURA ————

Doc. XV
n. 324

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 E ASSISTENZA TRA I DIPENDENTI DEL
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**

(Esercizio 2018)

—————
Comunicata alla Presidenza il 3 agosto 2020
—————

PAGINA BIANCA



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE
SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DELLA CASSA DI PREVIDENZA
E ASSISTENZA TRA I DIPENDENTI DEL MINISTERO
DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
CPA

2018

Relatore: Consigliere Alì Mario

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati la

dott.ssa Valeria Cervo

Determinazione n. 77/2020



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

Nell'adunanza del 14 luglio 2020, tenutasi in video conferenza ai sensi dell'art. 85, comma 3, lettera e) del decreto-legge 17 marzo 2020 n. 18, convertito con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020 n. 27;

visto l'art 100, comma secondo, della Costituzione;

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

viste le leggi 21 marzo 1958 n. 259 e 14 gennaio 1994 n. 20;

visto l'art. 6 del decreto-legge 21 dicembre 1966, n. 1090 convertito nella legge 16 febbraio 1967, n. 14, che istituisce la Cassa di previdenza e assistenza tra i dipendenti dell'Ispettorato generale della motorizzazione civile e dei trasporti in concessione, prevede la sottoposizione della stessa al controllo della Corte dei conti, confermata dall'art. 22 del nuovo statuto approvato con decreto del 9 marzo 2017 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze;

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto, attualmente denominato Cassa di previdenza e assistenza tra i dipendenti del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, relativo all'esercizio finanziario 2018, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958; esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Mario Alì 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 e assistenza tra i dipendenti del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti per l'esercizio 2018;
ritenuto che, assolti gli adempimenti di legge, si possano, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, comunicare alle dette Presidenze il conto consuntivo 2018 - corredato delle relazioni degli organi amministrativi - nonché la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce quale parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'art. 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2018 - corredato delle relazioni degli organi amministrativi - della Cassa di previdenza e assistenza tra i dipendenti del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE

Mario Alì

PRESIDENTE

Manuela Arrigucci

DIRIGENTE

Gino Galli

Depositato in segreteria

INDICE

| | |
|---|----|
| PREMESSA | 1 |
| 1. QUADRO NORMATIVO | 2 |
| 2. ORGANI..... | 4 |
| 3. ATTIVITA' ISTITUZIONALE | 5 |
| 4. RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE | 7 |
| 4.1 Rendiconto finanziario..... | 7 |
| 4.1.1 Entrate | 8 |
| 4.1.2 Uscite | 11 |
| 4.1.3 Situazione amministrativa..... | 13 |
| 4.2 Conto economico | 14 |
| 4.3 Stato patrimoniale..... | 17 |
| 5. CONCLUSIONI | 20 |

INDICE DELLE TABELLE

| | |
|---|----|
| Tabella 1 - Gestione di competenza e cassa..... | 7 |
| Tabella 2 - Entrate | 9 |
| Tabella 3 - Incidenze delle entrate | 10 |
| Tabella 4 - Spese correnti | 11 |
| Tabella 5 - Spese in conto capitale e per partite di giro..... | 12 |
| Tabella 6 - Rapporto di composizione delle spese | 13 |
| Tabella 7 - Situazione amministrativa | 13 |
| Tabella 8 - Conto economico | 15 |
| Tabella 9 - Incidenze percentuali nel rapporto di composizione dei ricavi | 16 |
| Tabella 10 - Incidenze percentuali nel rapporto di composizione dei costi | 17 |
| Tabella 11 - Stato patrimoniale attivo | 17 |
| Tabella 12 - Stato patrimoniale passivo | 19 |

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, a norma dell'art. 7 della legge n. 259 del 21 marzo 1958, sul risultato del controllo eseguito, ai sensi dell'art. 2 della legge stessa, sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza e assistenza tra i dipendenti del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, per l'esercizio 2018, nonché sui fatti di maggiore rilievo intervenuti fino a data corrente.

La precedente relazione sull'esercizio 2017 è stata adottata con determinazione n. 85 dell'11 luglio 2019 e pubblicata in Atti Parlamentari, Legislatura XVIII, Documento XV, n. 193.

1. QUADRO NORMATIVO

La Cassa di previdenza e assistenza tra i dipendenti del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti - CPA - è stata istituita dalla legge n. 14 del 16 febbraio 1967¹.

Alla Cassa sono iscritti tutti i dipendenti del Mit, a beneficio dei quali l'Ente corrisponde prestazioni previdenziali e assistenziali.

La Cassa è posta sotto la vigilanza del Mit e del Ministero dell'economia e delle finanze - Mef. L'organizzazione e le sue funzioni sono state 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 del 24 aprile 1998 - Regolamento recante norme sull'organizzazione del Ministero dei trasporti e della navigazione, a norma dell'art.1, comma 13, della legge 24 dicembre 1993, n. 537), abrogato e sostituito dallo statuto approvato con decreto del 9 marzo 2017 del Ministero dei trasporti e delle infrastrutture, a decorrere dalla sua entrata in vigore.

Lo statuto prevede la devoluzione alla Cassa di un importo non superiore al 95 per cento dei fondi stanziati, per ogni esercizio finanziario, nello stato di previsione della spesa del Mit, nonché delle somme rimaste a disposizione dell'Amministrazione e non utilizzate a fine esercizio.

Le leggi n. 625 del 18 ottobre 1978 e n. 870 del 1° dicembre 1986 hanno modificato la disciplina precedente³, 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 del 1986 ha previsto la destinazione sino al 10 per cento degli introiti tariffari che affluiscono allo specifico capitolo d'entrata del predetto Ministero, per interventi assistenziali e previdenziali a favore del personale in servizio ed in quiescenza e dei loro aventi causa⁴.

In applicazione delle previsioni dell'art. 12, n. 2, del d.p.r. 2 luglio 2004 n. 184, di riorganizzazione del Mit, in base al quale, a decorrere dall'11 agosto 2004, anche i dipendenti dell'ex Ministero dei lavori pubblici sono entrati a far parte dell'organico del Mit, la Cassa

¹ Di conversione del d.l. n. 1090 del 21 dicembre 1966. Lo scopo originario dell'Ente era quello di erogare prestazioni previdenziali e assistenziali a personale dell'Ispettorato (poi Direzione generale) della Motorizzazione civile e dei trasporti in concessione dell'ex Ministero dei trasporti e dell'aviazione civile.

² Ha modificato il precedente statuto, approvato con d.P.R. n. 1231 del 25 giugno 1968.

³ La legge n. 14 del 1967 aveva stabilito che il 2 per cento dei diritti dovuti dall'utenza alla motorizzazione civile per operazioni tecniche e tecnico amministrative fossero devoluti dal Ministero dei trasporti alla Cassa.

⁴ Art.5, lettera a, della L. n. 14 del 1967 nuovo testo.

gestisce l'assistenza e la previdenza anche di questi ultimi. Di conseguenza, si è determinato un significativo aumento della platea degli assistiti.

La legge finanziaria per il 2007⁵ ha previsto che "(...) a decorrere dal 1° gennaio 2007, in sede di contrattazione integrativa, un importo, non superiore a un milione di euro annuo, viene destinato a garantire il funzionamento della Cassa con le modalità stabilite ai 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".

Il nuovo statuto della Cassa, cui si è accennato, ha introdotto significative modifiche: all'art. 5, che ha rimodulato le percentuali da osservare per l'accantonamento e per le anticipazioni sull'indennità *una tantum*⁶; all'art. 6, che ha innovato i criteri per la determinazione dell'indennità *una tantum* da accantonare, introducendo con una stretta correlazione con le effettive entrate dell'Ente.

Ulteriore innovazione è contenuta nell'art. 12, che ha modificato la composizione del Consiglio di amministrazione, il quale è costituito dal Direttore generale del personale del Mit con funzioni di Presidente e da altro dirigente del Mit, con funzioni di Vice presidente, cui si affiancano quattro componenti effettivi e quattro supplenti eletti dagli iscritti alla Cassa, per la durata in carica di quattro anni.

In ordine all'obbligo di pubblicazione dei dati, di cui all'art. 31 del d.lgs. del 14 marzo 2013, n. 33, la Cassa ha aggiornato il sito istituzionale con l'inserimento, nella sezione amministrazione trasparente, delle relazioni della Corte dei conti.

Si invita nuovamente l'Ente ad aggiornare il sito anche con la pubblicazione sullo stesso dei bilanci in applicazione del citato decreto legislativo.

⁵ Legge 27 dicembre 2006, n. 296, articolo 1, comma 552.

⁶ Indennità integrativa rispetto all'indennità di buonuscita liquidata dall'Inps, rimanendo invece invariate quelle relative a sovvenzioni, borse di studio, attività culturali e fondo di riserva.

2. ORGANI

Gli organi dell'Ente sono: il Presidente, il Consiglio di amministrazione ed il Collegio dei revisori.

Dal 17 al 19 ottobre 2017 si sono svolte le elezioni per il rinnovo degli organi della CPA.

Con provvedimento del 27 ottobre 2017⁷ si è provveduto a formalizzare la nomina del Consiglio di amministrazione e del Collegio dei revisori per la durata di un quadriennio.

Il Collegio dei revisori è composto da 3 membri effettivi, di cui un rappresentante designato dal Mef, con funzioni di Presidente, un rappresentante designato dal Mit, ed il terzo scelto mediante elezione tra gli iscritti. Sono previsti anche tre supplenti, designati con le modalità descritte per gli effettivi.

Per quanto riguarda il trattamento economico, lo statuto stabilisce, all'art. 20, la gratuità delle cariche per i dipendenti ministeriali.

L'unico soggetto che percepisce un compenso è il Presidente del Collegio dei revisori, per il quale è previsto un emolumento, determinato dal Mit d'intesa con il Mef, su proposta del Consiglio di amministrazione della Cassa, che eroga direttamente il compenso.

Non sono previste spese per gettoni di presenza, si riconoscono, invece, rimborsi spese ai Consiglieri o revisori provenienti da fuori Roma.

Nel corso del 2018 il Consiglio di amministrazione si è riunito sei volte.

⁷ Decreto del Direttore generale del personale del Mit.

3. ATTIVITA' ISTITUZIONALE

La Cassa opera con 15 dipendenti appartenenti ai ruoli del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, a carico del quale restano i relativi oneri. Per quanto concerne i fini istituzionali della Cassa e lo svolgimento della sua attività, l'articolo 5 dello statuto vigente dal 30 giugno dell'esercizio finanziario 2017, prevede che la stessa impieghi le risorse disponibili nel modo seguente:

- il 60 per cento per l'accantonamento delle quote dell'indennità *una tantum*⁸ maturate annualmente dagli iscritti, di cui all'art. 6 dello statuto;
- il 5 per cento per anticipazioni sull'indennità *una tantum* nonché per l'assicurazione degli iscritti contro i rischi connessi allo svolgimento dei compiti di istituto;
- il 20 per cento per sovvenzioni, erogazioni, contributi ed altre prestazioni a favore degli iscritti e del personale in quiescenza e dei loro familiari e superstiti;
- il 5 per cento per borse di studio, spese culturali e ricreative, e per spese di amministrazione.
- il 10 per cento per versamenti al fondo di riserva, cui devono affluire annualmente le somme non utilizzate per gli impieghi sopra indicati.

Le rimanenze delle disponibilità annuali per le spese, di cui ai precedenti punti su elencati, vengono accertate alla fine dell'esercizio con delibera del Consiglio di amministrazione e, ove non erogate, entro l'esercizio successivo, sono versate nel fondo di riserva.

Con deliberazione del Cda della Cassa, in data 18 dicembre 1997⁹, sono state adottate le norme di attuazione delle previsioni statutarie relative alle prestazioni assistenziali ed alle borse di studio, con cui, tra l'altro, sono state indicate in dettaglio le categorie di familiari per i quali si ha titolo all'assistenza ed alle borse di studio, nonché le modalità di presentazione delle relative istanze.

Nello specifico sono iscritti alla CPA:

- tutti i dipendenti appartenenti al ruolo del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti;
- i dipendenti cessati dal servizio dell'ex ruolo Motorizzazione civile e trasporti in concessione;
- i dipendenti degli ex ruoli Marina mercantile ed aviazione civile dal 15 luglio 1998;
- i dipendenti dell'ex ruolo Lavori pubblici dall'11 agosto 2004.

Il numero totale degli assistiti è di circa 40.000 unità.

⁸ Regolate dall'articolo 7 dello statuto.

⁹ Approvata dal competente Ministero, con decreto direttoriale in data 29 dicembre 1997.

L'andamento in diminuzione del numero dei dipendenti del Ministero negli ultimi anni, per effetto dei collocamenti a riposo non compensati da nuove assunzioni, in combinazione con i ripetuti blocchi del *turn over* disposti dalle leggi di stabilità, ha influito sulla sostenibilità dei costi.

Le anticipazioni delle indennità *una tantum*, previste a beneficio dei dipendenti a tempo indeterminato¹⁰, sono erogate su domanda, fino al 60 per cento dell'accantonamento individuale, nei limiti della quota dei fondi disponibili stabilita annualmente dal Consiglio di amministrazione.

Nel 2018, sono state effettuate liquidazioni *una tantum*, previste per gli iscritti che lasciano il servizio, per n. 274 unità (n. 187 nel 2017).

L'Ente ha provveduto al conguaglio delle liquidazioni erogate negli anni precedenti per un totale di 1.061 unità di aventi diritto.

Le pratiche di assistenza deliberate, nel 2018, sono state 7.679.

Per l'assistenza ordinaria e periodica, che comprende interventi per sussidi, ricoveri, cure mediche ed altro, la Cassa, nel 2018, ha previsto, impegnato e pagato una somma pari ad euro 3.018.898 (nel 2017 pari ad euro 2.713.885) con un incremento in termini assoluti di 305.013 euro. L'aumento è pari all'11,24 per cento rispetto al dato del 2017.

Gli stanziamenti previsti per borse di studio ed iniziative culturali e ricreative continuano ad essere, come dal 2016, totalmente azzerati.

¹⁰ Alla data del 31 dicembre 2018 pari a 7.187 unità, nel 2017 pari a 7.581 unità.

4. RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE

Il bilancio consuntivo è composto dal rendiconto finanziario, dal conto economico e dallo stato patrimoniale.

4.1 Rendiconto finanziario

Nel 2018, sono state accertate entrate pari ad euro 10.541.158, in flessione del 10,23 per cento rispetto al 2017, pari ad euro 11.741.861.

Le riscossioni sono state pari ad euro 10.539.784, con un residuo di euro 1.374 per recupero fondo cassa in consegna al cassiere. Si evidenzia la quasi equivalenza tra i dati delle riscossioni e degli accertamenti.

Tabella 1 - Gestione di competenza e cassa

| Accertamenti | 2017 | 2018 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| Entrate correnti | 10.812.518 | 9.039.823 | -1.772.695 | -16,39 |
| Entrate in c/capitale | 20.310 | 59.472 | 39.162 | 192,82 |
| Entrate per partite di giro | 909.033 | 1.441.863 | 532.830 | 58,62 |
| Totale entrate | 11.741.861 | 10.541.158 | -1.200.703 | -10,23 |
| Impegni | 2017 | 2018 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
| Spese correnti | 6.225.624 | 8.655.937 | 2.430.313 | 39,04 |
| Spese in c/capitale | 27.048 | 189.731 | 162.683 | 601,46 |
| Spese per partite di giro | 909.033 | 1.441.863 | 532.830 | 58,62 |
| Totale spese | 7.161.705 | 10.287.531 | 3.125.826 | 43,65 |
| Avanzo/Disavanzo | 4.580.155 | 253.627 | -4.326.528 | -94,46 |
| Riscossioni | 2017 | 2018 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
| Entrate correnti | 10.812.518 | 9.039.823 | -1.772.695 | -16,39 |
| Entrate in c/capitale | 20.310 | 59.472 | 39.162 | 192,82 |
| Entrate per partite di giro | 909.033 | 1.440.489 | 531.456 | 58,46 |
| Totale entrate | 11.741.862 | 10.539.784 | -1.202.078 | -10,24 |
| Pagamenti | 2017 | 2018 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
| Spese correnti | 6.205.760 | 8.654.859 | 2.449.099 | 39,46 |
| Spese in c/capitale | 27.048 | 189.730 | 162.682 | 601,46 |
| Spese per partite di giro | 909.033 | 1.441.771 | 532.738 | 58,60 |
| Totale spese | 7.141.841 | 10.286.360 | 3.144.519 | 44,03 |
| Avanzo /Disavanzo cassa | 4.600.021 | 253.424 | -4.346.597 | -94,49 |

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati estratti dal rendiconto CPA 2018

La gestione delle entrate, dunque, è quasi coincidente per la competenza e la cassa.

Gli impegni, nel 2018, sono stati pari a euro 10.287.531, del 43,65 per cento maggiori di quelli del 2017, pari ad euro 7.161.705.

I pagamenti sono stati pari ad euro 10.286.360, aumentati del 44,03 per cento rispetto a quelli del 2017, pari ad euro 7.141.841. I residui passivi in conto esercizio sono stati pari ad euro 1.170 (nel 2017 pari ad euro 19.863).

La gestione delle spese evidenzia, per la competenza, un incremento degli impegni rispetto all'esercizio precedente: del 39,04 per cento nella parte corrente; di oltre il 600 per cento per il conto capitale e del 58,62 per cento le partite di giro.

La gestione finanziaria 2018 espone un avanzo di competenza pari ad euro 253.627, inferiore del 94,46 per cento rispetto a quello del 2017, pari ad euro 4.580.155; la riduzione è riconducibile nel contempo alla diminuzione delle entrate accertate del 10,23 per cento e all'aumento delle spese impegnate del 43,65 per cento.

4.1.1 Entrate

La tabella che segue mostra nel dettaglio i dati finanziari delle entrate (correnti, per movimento di capitali e per partite di giro) nel 2018, confrontate con i dati dell'esercizio 2017.

Tabella 2 - Entrate

| Titolo I - Entrate correnti - Accertamenti di competenza - | | | | |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| Entrate contributive | 2017 | 2018 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
| Contributo MIT ai sensi della legge n. 870/1986 | 10.810.450 | 9.021.758 | -1.788.692 | -16,55 |
| Totale entrate contributive | 10.810.450 | 9.021.758 | -1.788.692 | -16,55 |
| Entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali | | | | |
| Proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Proventi su prestiti ex art. 11 dello Statuto | 692 | 3.774 | 3082 | 445,38 |
| Interessi attivi sui CC INA vita | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Interessi attivi sui CC bancari e postali | 1.376 | 5.906 | 4.530 | 329,22 |
| Totale entrate derivanti da redditi e proventi patrimoniali | 2.068 | 9.680 | 7.612 | 368,09 |
| Rettifiche di spese di amministrazione | | | | |
| Recuperi vari | 0 | 8.385 | 8.385 | 100 |
| Totale rettifiche di spese di amministrazione | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale entrate correnti | 10.812.518 | 9.039.823 | -1.772.695 | -16,39 |
| Titolo II - Entrate per movimento di capitali - Accertamenti di competenza - | | | | |
| Recuperi di investimenti | 2017 | 2018 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
| Realizzi di pronti contro termine | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Recupero di prestiti al personale | 20.310 | 59.472 | 39.162 | 192,82 |
| Recupero su CC per assicurazione INA vita | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale recuperi di investimenti | 20.310 | 59.472 | 39.162 | 192,82 |
| Totale entrate in conto capitale | 20.310 | 59.472 | 39.162 | 192,82 |
| Titolo III - Entrate per partite di giro - Accertamenti di competenza - | | | | |
| Entrate aventi natura di partite di giro | 2017 | 2018 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
| Ritenute erariali | 908.577 | 1.441.863 | 533.286 | 58,69 |
| Ritenute previdenziali | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Recupero fondo cassa ai dipendenti | 457 | 0 | -457 | -100 |
| Totale entrate aventi natura di partite di giro | 909.033 | 1.441.863 | 532.830 | 58,62 |
| Totale generale delle entrate | 11.741.862 | 10.541.158 | -1.200.704 | -10,23 |

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati estratti dal rendiconto CPA 2018

Le entrate correnti sono costituite quasi totalmente da quelle contributive, per effetto del contributo derivante dal Ministero delle infrastrutture, in applicazione della legge n. 870 del 1986. Nel 2017 tale contributo ammontava ad euro 10.810.450, diminuito nel 2018 di euro 1.788.692, con una diminuzione percentuale del 16,55.

Le entrate derivanti da redditi e i proventi patrimoniali registrano un incremento, dovuto all'aumento della posta per interessi attivi sui CC bancari e postali, da euro 1.376 del 2017 ad

euro 5.906 nel 2018, nonché ai maggiori proventi su prestiti *ex art. 11* dello statuto, da euro 692 del 2017 ad euro 3.774 nel 2018.

Complessivamente, le entrate correnti evidenziano un decremento pari al 16,39 per cento a causa dei minori contributi statali.

La parte capitale, nel 2018, è presente in un'unica voce "recupero di prestiti al personale" per euro 59.472, che raddoppia il suo importo rispetto al dato del 2017, pari ad euro 20.310.

Nessun importo è iscritto nella voce di entrata relativa all'assicurazione Ina vita, già conclusa dal 2016 e presente in bilancio solo per memoria.

L'Ente ha predisposto un bando di gara per la sottoscrizione di un nuovo contratto assicurativo tramite società finanziaria per gli investimenti, che non ha avuto seguito, per la mancata individuazione della compagnia di assicurazione da parte della società aggiudicataria.

Le entrate per partite di giro evidenziano un aumento del 58,62 per cento, per l'incremento dell'importo delle ritenute erariali del 58,69 per cento, che costituiscono l'entrata di maggior rilievo del titolo III.

Il rapporto di composizione delle singole tipologie di entrate rispetto al totale complessivo delle risorse, nel 2018, evidenzia che il peso delle entrate correnti rappresenta l'85,76 per cento grazie all'apporto delle entrate contributive (del 92,09 per cento nel 2017); le entrate in conto capitale per lo 0,56 per cento (nel 2017 pari allo 0,17 per cento); le partite di giro per il 13,68 per cento (nel 2017, pari al 7,74 per cento sul totale delle entrate), dato rilevante per il volume delle ritenute erariali¹¹.

Tabella 3 - Incidenze delle entrate

| Entrate | 2017 | Incidenze | 2018 | Incidenze |
|--|-------------------|------------|-------------------|------------|
| Entrate correnti | 10.812.518 | 92,09 | 9.039.823 | 85,76 |
| Entrate in conto capitale | 20.310 | 0,17 | 59.472 | 0,56 |
| Entrate aventi natura di partite di giro | 909.033 | 7,74 | 1.441.863 | 13,68 |
| Totale generale delle entrate | 11.741.862 | 100 | 10.541.158 | 100 |

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati estratti dal rendiconto CPA 2018

L'equilibrio di bilancio e la sostenibilità dei conti dell'Ente da una parte tendono a dipendere esclusivamente dal volume delle entrate contributive, e dall'altra, le possibili risorse

¹¹ Le ritenute erariali sono state, nel 2018, pari ad euro 1.441.863, in aumento e rispetto al 2017, in cui erano state pari ad euro 908.577.

aggiuntive in materia di investimenti sono praticamente inesistenti nella programmazione e nella gestione dell'Ente.

4.1.2 Uscite

Le tabelle seguenti evidenziano in dettaglio le uscite: correnti, in conto capitale e per partite di giro, relative all'esercizio 2018 confrontato con il 2017. (Tabelle n. 4 e 5).

Tabella 4 - Spese correnti

| Titolo I | 2017 | 2018 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|--|------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Indennità "una tantum" | | | | |
| Spese per indennità "una tantum" | 2.625.389 | 3.542.147 | 916.758 | 34,92 |
| Totale indennità "una tantum" | 2.625.389 | 3.542.147 | 916.758 | 34,92 |
| Anticipazioni e per assicurazioni | | | | |
| Anticipazioni per indennità "una tantum" | 862.484 | 2.056.265 | 1.193.781 | 138,41 |
| Assicurazioni contro rischi | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Totale anticipazioni e assicurazioni | 862.484 | 2.056.265 | 1.193.781 | 138,41 |
| Spese per sovvenzioni e contributi | | | | |
| Assistenza ordinaria e periodica | 2.713.885 | 3.018.898 | 305.013 | 11,24 |
| Borse di studio | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Iniziative culturali ricreative | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Totale spese per sovvenzioni e contributi | 2.713.885 | 3.018.898 | 305.013 | 11,24 |
| Spese di funzionamento | | | | |
| Trasferte | 11.371 | 4.788 | -6.583 | -57,89 |
| Tasse postali e oneri bancari | 532 | 591 | 59 | 11,09 |
| Assistenza legale | 0 | 2.602 | 2.602 | 100,00 |
| Assistenza notarile | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Consulenze | 0 | 19.290 | 19.290 | 100 |
| Compenso Presidente Collegio dei revisori | 3.718 | 0 | -3.718 | -100 |
| Acquisto materiali d'ufficio | 2.757 | 2.206 | -551 | -19,99 |
| Acquisto buoni pasto | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Locazione materiali vari | 2.579 | 3.011 | 432 | 16,75 |
| Spese varie e arrotondamenti | 302 | 0 | -302 | -100 |
| Manutenzione attrezzature ed assistenza tecnica | 2.405 | 915 | -1.490 | -61,95 |
| Inserzioni pubblicitarie per gare d'appalto | 0 | 4.237 | 4.237 | 100 |
| Spese varie e arrotondamenti | 0 | 987 | 987 | 100 |
| Totale spese di funzionamento | 23.664 | 38.627 | 14.963 | 63,23 |
| Spese non classificabili in altre voci | | | | |
| Fondo di riserva | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale spese non classificabili in altre voci | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oneri tributari | | | | |
| Imposte e tasse | 202 | 0 | -202 | -100 |
| Totale oneri tributari | 202 | 0 | -202 | -100 |
| Totale titolo I - Spese correnti | 6.225.624 | 8.655.937 | 2.430.313 | 39,04 |

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati estratti dal rendiconto CPA 2018

Le spese correnti, complessivamente, registrano un incremento del 39,04 per cento per effetto delle maggiori spese per indennità *una tantum* del 34,92 per cento e di quelle per anticipazioni per indennità *una tantum*, che passano da euro 862.484 del 2017 ad euro 2.056.265 nel 2018.

In aumento le spese per assistenza ordinaria e periodica dell'11,24 per cento.

Le spese di funzionamento aumentano del 63,23 per cento (da euro 23.664 ad euro 38.627), essenzialmente per l'aumento delle spese per consulenze, pari ad euro 19.290, per inserzioni pubblicitarie per gare d'appalto pari ad euro 4.237 e per assistenza legale pari ad euro 2.602.

Queste tre tipologie di spesa non erano presenti nel 2017.

Il compenso per il Presidente del Collegio dei revisori dei conti, che nel 2017 era stato pari ad euro 3.718, non è stato corrisposto nel 2018, ma agli inizi dell'anno 2019, per un importo lordo annuo, pari ad euro 1.859.

La seguente tabella espone i dati relativi alle spese in conto capitale e per partite di giro.

Tabella 5 - Spese in conto capitale e per partite di giro

| Conto capitale | 2017 | 2018 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|---------------------------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------------|
| Concessione di prestiti al personale | 27.048 | 188.724 | 161.676 | 597,74 |
| Acquisto di mobili e macchine | 0 | 1.007 | 1.007 | 100 |
| Totale conto capitale | 27.048 | 189.731 | 162.683 | 601,46 |
| Partite di giro | | | | |
| Versamento di ritenute erariali | 908.577 | 1.440.645 | 532.068 | 58,56 |
| Fondi cassa in consegna ai dipendenti | 457 | 1.219 | 762 | 166,74 |
| Totale partite di giro | 909.033 | 1.441.864 | 532.831 | 58,62 |

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati estratti dal rendiconto CPA 2018

Le spese in conto capitale evidenziano, nel 2018, un notevole aumento. Esse si riferiscono principalmente a concessioni di prestiti al personale, con un importo pari ad euro 161.676 (nel 2017 pari ad euro 27.048). Nel 2018 compaiono, per un importo pari ad euro 1.007, le spese per acquisto di mobili e macchine, non presenti nel 2017.

Le spese aventi natura di partite di giro evidenziano un incremento del 58,62 per cento, passando da euro 909.033 del 2017 ad euro 1.441.864 nel 2018.

Il rapporto di composizione delle spese della Cassa è evidenziato dalla seguente tabella, che ne riporta le incidenze dei singoli titoli sul totale della spesa.

Tabella 6 - Rapporto di composizione delle spese

| Titoli di spesa | 2017 | Incidenza percentuale titolo/totale | 2018 | Incidenza percentuale titolo/totale | Variazione percentuale |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------------|
| Spese correnti | 6.225.624 | 86,93 | 8.655.937 | 84,14 | 39,04 |
| Spese in conto capitale | 27.048 | 0,38 | 189.731 | 1,84 | 601,46 |
| Spese per partite di giro | 909.034 | 12,69 | 1.441.864 | 14,02 | 58,61 |
| Totale complessivo delle spese | 7.161.706 | 100 | 10.287.532 | 100 | 43,65 |

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati estratti dal rendiconto CPA 2018

Nel 2018, le spese sono per l'84,14 per cento di parte corrente soprattutto riferite al pagamento dell'indennità *una tantum*; la parte capitale presenta una incidenza dell'1,84 per cento; le partite di giro, sul totale della spesa, hanno un peso del 14,02 per cento.

Nel 2018, come mostra la tabella precedente, il totale della spesa ammonta ad euro 10.287.532, importo superiore del 43,65 per cento rispetto al dato del precedente esercizio 2017 (pari ad euro 7.161.706).

Si invita l'Ente ad effettuare un'attenta gestione delle spese, al fine di non pregiudicare la sostenibilità finanziaria della Cassa.

4.1.3 Situazione amministrativa

La tabella che segue espone il quadro della situazione amministrativa ed evidenzia la consistenza della cassa per effetto delle riscossioni e dei pagamenti, nonché quella dei residui attivi e passivi.

Tabella 7 - Situazione amministrativa

| Gestione di cassa, competenza e residui | 2017 | 2018 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| Fondo di cassa al 1° gennaio | 62.578.851 | 67.177.552 | 4.598.701 | 7,35 |
| Riscossioni in conto competenza | 11.741.862 | 10.539.784 | -1.202.078 | -10,24 |
| Riscossioni residue dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Riscossioni totali | 11.741.862 | 10.539.784 | -1.202.078 | -10,24 |
| Totale (fondo di cassa + riscossioni totali) | 74.320.713 | 77.717.336 | 3.396.623 | 4,57 |
| Pagamenti in conto competenza | 7.141.841 | 10.286.362 | 3.144.521 | 44,03 |
| Pagamenti residui dell'esercizio | 1.320 | 5.394 | 4.074 | 308,64 |
| Pagamenti totali (competenza + residui passivi) | 7.143.161 | 10.291.756 | 3.148.595 | 44,08 |
| AVANZO DI CASSA AL 31 dicembre | 67.177.552 | 67.425.580 | 248.028 | 0,37 |
| Residui attivi degli esercizi precedenti | 19.968 | 19.968 | 0 | 0,00 |
| Residui attivi dell'esercizio | 0 | 1.374 | 1374 | 100,00 |
| Residui passivi degli esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Residui passivi dell'esercizio | 19.863 | 1.170 | -18.693 | -94,11 |
| Saldo della gestione dei residui | 105 | 20.172 | 20.067 | 19.111,43 |
| AVANZO DI AMM.NE AL 31 dicembre | 67.177.656 | 67.445.752 | 268.096 | 0,40 |

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati estratti dal rendiconto CPA 2018

Nel 2017, l'avanzo di amministrazione è pari ad euro 67.445.752, con un leggero aumento dello 0,40 per cento rispetto a quello del 2017, pari ad euro 67.177.656.

Il fondo di cassa, alla fine dell'esercizio 2018, fa registrare un importo pari ad euro 67.425.580, con uno 0,37 per cento maggiore del precedente esercizio 2017, pari ad euro 67.177.552.

Le riscossioni mostrano un decremento del 10,24 per cento, passando da euro 11.741.862 del 2017 ad euro 10.539.784 nel 2018.

I pagamenti totali evidenziano un incremento del 44,08 per cento, passando da un importo di euro 7.143.161 del 2017 ad euro 10.291.756 nel 2018.

La gestione dei residui registra un medesimo importo nel 2017 e 2018 di residui attivi provenienti da esercizi pregressi, pari ad euro 19.968, mentre evidenzia un decremento di quelli passivi, relativi alla gestione della competenza del 2018, che passano da euro 19.863 del 2017 da euro 1.170 nel 2018.

Si invita l'Ente ad accertare attraverso un attento monitoraggio l'esigibilità dei crediti iscritti da più lungo tempo nel proprio rendiconto, soprattutto per la gestione dei residui attivi.

4.2 Conto economico

I ricavi evidenziano un decremento del 16,39 per cento a causa del minor contributo statale da parte del Mit, passato da euro 10.810.450 del 2017 ad euro 9.021.758 nel 2018, con una variazione in valore assoluto pari ad euro 1.788.692.

Gli altri ricavi, costituiti da interessi e proventi registrano, invece, un notevole incremento passando da euro 2.068 del 2017 ad euro 18.065 nel 2018. La posta che ha evidenziato il maggior provento è stata quella per "rettifiche dei costi per recuperi vari", assente nel 2017 e presente nel 2018 con un importo pari ad euro 8.385, con una variazione in termini assoluti di euro 15.977 con una variazione percentuale tra i due anni considerati del 774 per cento.

I proventi relativi ad interessi su conto correnti bancari e postali, da euro 1.376 nel 2017 passano ad euro 5.906 nel 2018; anche in questo caso determinando una variazione in termini assoluti di euro 4.530 pari a 329 per cento. In aumento anche gli interessi su prestiti erogati ai sensi dell'ex art. 11 dello statuto¹², con un importo pari ad euro 3.774 (nel 2017 pari ad euro 692).

Sostanzialmente, tutte le poste dei ricavi, tranne quelle legate al contributo statale, riportano valori percentuali in aumento; trattasi peraltro di importi che rimangono non elevati.

¹² Art. 11 "Impiego delle disponibilità del Fondo di riserva".

Si invita l'Ente ad adottare opportune iniziative finalizzate all'aumento delle risorse proprie. La tabella che segue evidenzia le risultanze economiche del 2018, confrontate con quelle del 2017.

Tabella 8 - Conto economico

| Voci contabili | 2017 | 2018 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|--|-------------------|------------------|---------------------|------------------------|
| Ricavi | | | | |
| Contributo Ministero dei trasporti | 10.810.450 | 9.021.758 | -1.788.692 | -16,55 |
| Interessi e proventi | | | | |
| Interessi su prestiti ex art. 11 dello Statuto | 692 | 3.774 | 3082 | 445,38 |
| Interessi su c/c bancari e postali | 1.376 | 5.906 | 4.530 | 329,22 |
| Rettifiche dei costi per recuperi vari | 0 | 8.385 | 8.385 | 100 |
| Totale interessi e proventi | 2.068 | 18.065 | 15.997 | 773,55 |
| Totale ricavi | 10.812.518 | 9.039.823 | -1.772.695 | -16,39 |
| Costi | | | | |
| Prestazioni | | | | |
| Indennità "una tantum" | 2.625.389 | 3.542.147 | 916.758 | 34,92 |
| Anticipazione su indennità "una tantum" | 862.484 | 2.056.265 | 1.193.781 | 138,41 |
| Assistenza ordinaria e periodica | 2.713.885 | 3.018.898 | 305.013 | 11,24 |
| Oneri tributari | | | | |
| Imposte e tasse | 202 | 0 | -202 | -100 |
| Organi amministrativi e di controllo | | | | |
| Compenso Presidente Collegio revisori | 3.718 | 0 | -3.718 | -100 |
| Trasferte | 11.371 | 4.788 | -6.583 | -57,89 |
| Materiali sussidiari e di consumo | | | | |
| Acquisto materiali d'ufficio | 2.757 | 2.206 | -551 | -19,99 |
| Locazione materiali vari | 2.578 | 3.011 | 433 | 16,80 |
| Oneri finanziari | | | | |
| Tasse postali e oneri bancari | 532 | 591 | 59 | 11,09 |
| Altri costi | | | | |
| Manutenzione attrezzature e assistenza tecnica | 2.405 | 915 | -1490 | -61,95 |
| Inserzioni pubblicitarie per gare di appalto | 0 | 4.237 | 4237 | 100 |
| Spese varie | 302 | 987 | 685 | 226,82 |
| Assistenza Legale | 0 | 2.602 | 2602 | 100 |
| Consulenze | 0 | 19.290 | 19.290 | 100 |
| Ammortamenti ed accantonamenti | | | | |
| Ammortamenti e svalutazioni | 179 | 201 | 22 | 12,29 |
| Fondo di riserva | 1.081.183 | 902.767 | -178.416 | -16,50 |
| Totale costi | 7.306.985 | 9.558.905 | 2.251.920 | 30,82 |
| Disavanzo/Avanzo economico | 3.505.533 | -519.082 | -4.024.615 | -114,81 |

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati estratti dal rendiconto CPA 2018

La tabella seguente mostra l'incidenza percentuale delle due maggiori componenti dei ricavi: il contributo del Mit e il totale degli interessi, proventi e rettifiche dei costi. Come si può facilmente evincere dai dati della tabella, il contributo Ministeriale incide con il 99,80 per cento sul totale dei ricavi.

Tabella 9 - Incidenze percentuali nel rapporto di composizione dei ricavi

| Ricavi | 2017 | 2017 Incidenza percentuale | 2018 | 2017 Incidenza percentuale |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------|------------------|----------------------------------|
| Contributo Ministero trasporti | 10.810.450 | 99,98 | 9.021.758 | 99,80 |
| Interessi, proventi, rettifiche costi | 2.068 | 0,02 | 18.065 | 0,20 |
| Totale ricavi | 10.812.518 | 100 | 9.039.823 | 100,00 |

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati estratti dal rendiconto CPA 2018

Relativamente alla sezione "costi" del conto economico si evidenzia che gli oneri per l'indennità *una tantum* sono in aumento del 34,92 per cento, passando da euro 2.625.389 del 2017 ad euro 3.542.147 nel 2018.

Le anticipazioni su indennità *una tantum* sono anch'essi in aumento: da euro 862.484 del 2017 ad euro 2.056.265 nel 2018, con una variazione in valore assoluto pari ad euro 1.193.781.

Complessivamente i costi aumentano, nel 2018, del 30,82 per cento, passando da euro 7.306.985 del 2017, ad euro 9.558.905 nel 2018, riportando una variazione assoluta pari ad euro 2.251.920.

L'incidenza dei costi per indennità *una tantum*, nel 2018, sale al 37,06 per cento rispetto al totale generale dei costi (35,93 per cento nel 2017); anche le anticipazioni per indennità *una tantum* mostrano una percentuale dall'11,80 per cento nel 2017 al 21,51 per cento nel 2018.

La tabella che segue è riferita alle incidenze percentuali nel rapporto di composizione dei costi, oltre a riportare in sintesi i dati ora citati, illustra i costi per assistenza ordinaria e periodica, che nel 2018 ha pesato sui costi totali per il 31,58 per cento, mentre nel 2017 per il 37,14 per cento.

I costi di funzionamento incidono sul totale per il 9,85 per cento, in flessione rispetto al 2017, in cui l'incidenza era stata del 15,13 per cento.

Tabella 10 - Incidenze percentuali nel rapporto di composizione dei costi

| Costi | 2017 | 2017 Incidenza percentuale | 2018 | 2018 Incidenza percentuale |
|---|------------------|----------------------------------|------------------|----------------------------------|
| Indennità <i>una tantum</i> | 2.625.389 | 35,93 | 3.542.147 | 37,06 |
| Anticipazione su indennità <i>una tantum</i> | 862.484 | 11,80 | 2.056.265 | 21,51 |
| Assistenza ordinaria e periodica | 2.713.885 | 37,14 | 3.018.898 | 31,58 |
| Oneri, Organi, materiali di consumo, altri costi e ammortamenti | 1.105.227 | 15,13 | 941.595 | 9,85 |
| Totale costi | 7.306.985 | 100 | 9.558.905 | 100,00 |

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati estratti dal rendiconto CPA 2018

Dall'analisi complessiva dei dati del conto economico, nel 2018 si registra una perdita pari ad euro 519.082, che peggiora il precedente utile di esercizio del 2017, pari ad euro 3.505.533, dovuto alle maggiori spese previdenziali della Cassa.

4.3 Stato patrimoniale

Le risultanze della situazione patrimoniale relative al 2018 sono riportate nelle seguenti tabelle, confrontate con quelle del precedente esercizio 2017.

Tabella 11 - Stato patrimoniale attivo

| Voci contabili | 2017 | 2018 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|---|-------------------|-------------------|------------------------|---------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali | | | | |
| Attrezzature d'ufficio | 895 | 1.901 | 1.006 | 112,40 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| Crediti per prestiti concessi ai dipendenti | 19.786 | 149.038 | 129.252 | 653,25 |
| Totale Immobilizzazioni | 20.681 | 150.939 | 130.258 | 629,84 |
| Crediti | | | | |
| Crediti verso l'Erario | 19.968 | 21.342 | 1374 | 6,88 |
| Disponibilità liquide | | | | |
| C/c postale | 677.778 | 677.498 | -280 | -0,04 |
| Depositi bancari vari | 66.499.774 | 66.748.082 | 248.308 | 0,37 |
| Totale dell'attivo circolante | 67.197.520 | 67.446.922 | 249.402 | 0,37 |
| Totale Attivo | 67.218.201 | 67.597.861 | 379.660 | 0,56 |

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati estratti dal rendiconto CPA 2018

Le immobilizzazioni sono costituite essenzialmente da quelle finanziarie, soprattutto legate ai crediti per prestiti concessi ai dipendenti, le immobilizzazioni immateriali sono assenti e quelle materiali sono costituite solo da attrezzature d'ufficio.

Complessivamente, le immobilizzazioni nel 2018 sono in notevole incremento, da euro 20.681 del 2017 ad euro 150.939 nel 2018, grazie alla posta "crediti per prestiti concessi ai dipendenti", iscritta per euro 149.038.

Le disponibilità liquide restano pressoché costanti, nel biennio 2017-2018, con un lieve aumento dello 0,37 per cento, per la voce "Depositi bancari vari"¹³, con un importo pari ad euro 66.748.082 nel 2018 (euro 66.499.774 nel 2017). Tale posta contiene il versamento del capitale assicurativo e la quota interessi, ove è computata la liquidità derivante dai contributi del Mit e dalle attività finanziarie dell'Ente.

Nella relazione illustrativa al bilancio viene evidenziato che dal 2017 non si è proceduto a nessuna forma di investimento, poiché il mercato non offriva formule redditizie.

Si ritiene opportuno l'impiego della liquidità in applicazione dei generali principi di prudenza. Rimane sostanzialmente confermata la disponibilità del conto corrente postale, da euro 677.778 del 2017 ad euro 677.498 nel 2018, con una flessione dello 0,04 per cento.

La parte relativa ai "Crediti" riporta i soli crediti verso l'Erario per Irpef, che dal 2015 evidenziano un importo costante pari ad euro 19.968 ed un nuovo credito maturato in corso esercizio, pari ad euro 1.374.

¹³ Sul conto corrente (infruttifero) acceso presso la Direzione Provinciale del Tesoro convergono tutti 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 ai dipendenti da parte delle Direzioni Provinciali del Tesoro.

Tabella 12 - Stato patrimoniale passivo

| Voci contabili | 2017 | 2018 | Variazione assoluta | Variazione percentuale |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| DEBITI | | | | |
| verso l'erario | 0 | 92 | 92 | 100 |
| per "una tantum" verso il personale | 3.702 | 1.078 | -2.624 | -70,88 |
| Anticipazione "una tantum" verso il personale | 1.450 | 0 | -1.450 | -100 |
| Assistenza ordinaria verso il personale | 14.712 | 0 | -14.712 | -100 |
| Totale Debiti | 19.864 | 1.170 | -18.694 | -94,11 |
| Fondi di ammortamento | | | | |
| Attrezzature d'ufficio | 895 | 1.096 | 201 | 22,46 |
| Fondo di riserva | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PASSIVITA' | 20.759 | 2.266 | -18.493 | -89,08 |
| PATRIMONIO NETTO | | | | |
| Fondo di riserva | 65.234.034 | 66.151.269 | 917.235 | 1,41 |
| Fondo accantonamenti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avanzo/Disavanzo economico di esercizio | 3.505.533 | -519.082 | -4.024.615 | -114,81 |
| Avanzo di esercizio anni precedenti | -1.542.125 | 1.963.408 | 3.505.533 | -227,32 |
| Totale PATRIMONIO NETTO | 67.197.442 | 67.595.595 | 398.153 | 0,59 |
| TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO | 67.218.201 | 67.597.861 | 379.660 | 0,56 |

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati estratti dal rendiconto CPA 2018

Nella parte patrimoniale riguardante le passività, nel 2018, sono azzerati i debiti per assistenza ordinaria verso il personale, precedentemente presenti per un importo pari ad euro 14.712; e quelli per anticipazione *una tantum* verso il personale, nel 2017 pari ad euro 1.450.

Nel 2018 si evidenziano debiti per *una tantum* verso il personale per euro 1.078, nel 2017 ne erano iscritti per euro 3.702.

Le passività, nel 2017, evidenziano un forte decremento: da un importo pari ad euro 20.759 del 2017, ad euro 2.266 nel 2018, in quanto la Cassa pur avendo deliberato le liquidazioni *una tantum*, al 31 dicembre non aveva effettuato i relativi pagamenti.

Lo stato patrimoniale espone un patrimonio netto¹⁴ pari ad euro 67.595.595, con un incremento dello 0,59 per cento rispetto a quello del 2017, pari ad euro 67.197.442, ottenuto grazie agli utili degli esercizi pregressi che hanno assorbito la perdita economica di esercizio.

¹⁴ In base all'art. 11 dello statuto la disponibilità del fondo di riserva va utilizzata entro il limite di 1/3 per la concessione di prestiti agli iscritti, in caso di necessità o per esigenze di difficoltà familiari.

5. CONCLUSIONI

La Cassa di previdenza e assistenza tra i dipendenti del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti - CPA - è stata istituita dalla legge n. 14 del 16 febbraio 1967 e vi sono iscritti tutti i dipendenti del Mit, a beneficio dei quali l'Ente corrisponde prestazioni previdenziali e assistenziali. In applicazione delle previsioni dell'art. 12, n. 2, del d.p.r. 2 luglio 2004 n. 184, di riorganizzazione del Mit, a decorrere dall'11 agosto 2004, i dipendenti dell'ex Ministero dei lavori pubblici sono entrati a far parte dell'organico del Mit, per cui la Cassa gestisce l'assistenza e la previdenza anche di questi ultimi.

La gestione dell'esercizio 2018 ha evidenziato i seguenti saldi.

L'avanzo finanziario di competenza pari ad euro 253.627, con una flessione del 94,46 per cento rispetto a quello del precedente esercizio 2017, pari ad euro 4.580.156; la riduzione è riconducibile nel contempo alla diminuzione delle entrate accertate del 10,23 per cento e all'aumento delle spese impegnate del 43,65 per cento.

Si invita l'Ente ad adottare opportune iniziative finalizzate all'aumento delle risorse proprie.

L'avanzo di amministrazione è risultato pari ad euro 67.445.752, con un lieve aumento dello 0,40 rispetto a quello del 2017, pari ad euro 67.177.656.

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2018 ha registrato un dato pressoché costante, in leggero aumento dello 0,37 per cento, da euro 67.177.552 del 2017 ad euro 67.425.580 nel 2018.

Il saldo della gestione dei residui ha evidenziato un dato positivo pari ad euro 20.172.

Nel 2018 si è verificata una perdita di esercizio pari ad euro 519.082, che ha peggiorato il dato positivo del precedente esercizio 2017, che aveva presentato un utile di euro 3.505.533, dovuta essenzialmente a maggiori pagamenti agli assistiti, per le liquidazioni e le anticipazioni della indennità *una tantum*.

Il patrimonio netto ammonta ad euro 67.595.595, in lieve aumento dello 0,59 per cento rispetto a quello del precedente esercizio 2017, pari ad euro 67.197.442, ottenuto grazie agli utili degli esercizi pregressi che hanno assorbito la perdita economica di esercizio.

La principale risorsa dell'Ente continua ad essere costituita dal contributo del Mit, che incide per il 99,80 per cento sui proventi dei ricavi del conto economico.

Le prestazioni previdenziali per indennità *una tantum* aumentano del 34,92 per cento, passando da euro 2.625.389 del 2017 ad euro 3.542.147 nel 2018. Le anticipazioni sulla medesima indennità da euro 862.484 del 2017 arrivano ad euro 2.056.265 nel 2018.

Le spese per indennità “*una tantum*” nel 2018 rappresentano il 37,06 per cento del totale dei costi; che sommate alle anticipazioni sulle medesime indennità, pari al 21,51 per cento, e alle spese per assistenza ordinaria e periodica, pari al 31,58 per cento, costituiscono la parte preponderante dei costi sostenuti dall’Ente.

Si invita l’Ente ad effettuare un’attenta gestione delle spese, al fine di non pregiudicare la sostenibilità finanziaria della Cassa.

Si ritiene opportuno l’impiego della liquidità in applicazione dei generali principi di prudenza.

M_INF-DIP_TRASP
Dipartimento per i trasporti, la navigazione, gli affari generali ed il personale
DIP_TRASP
REG_DECRETI
Prot. 0000111-07/05/2019-REGISTRAZIONE



Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

IL CAPO DIPARTIMENTO PER I TRASPORTI, LA NAVIGAZIONE, GLI AFFARI
GENERALI ED IL PERSONALE

VISTO lo Statuto della CPA – MIT pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 138 del 16 giugno 2017;

VISTO l'articolo 21 del succitato Statuto, che prevede l'approvazione del Bilancio Consuntivo da parte dell'amministrazione controllante;

VISTO il verbale n. 165 del Collegio dei Revisori dei Conti del 12 aprile 2019 con il quale viene dato parere favorevole al bilancio consuntivo per l'anno 2018;

VISTA la relazione del Presidente della CPA – MIT del 18 aprile 2019 con la quale vengono esplicitati i dati riportati nel bilancio;

VISTA il verbale n. 437 del 18 aprile 2019 con il quale il Consiglio di Amministrazione della CPA – MIT ha deliberato il bilancio consuntivo 2018;

VISTO il bilancio consuntivo relativo all'anno 2018;

VISTA il promemoria prot. n. 4962 del 6 maggio 2019 del Presidente della CPA - MIT;

DECRETA

Esaminata la documentazione in premessa, si approva il bilancio consuntivo per l'anno 2018 della CPA – MIT.

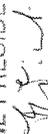
IL CAPO DIPARTIMENTO
(Cons. Elisa Grande)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Elisa Grande', written in a cursive style.

CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA
fra i dipendenti del **MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2018

| C O N T O E C O N O M I C O | | A L 31 D I C E M B R E 2 0 1 8 | |
|--|---|---------------------------------------|----------------------------|
| C O S T I | R I C A V I | DESCRIZIONE | DESCRIZIONE |
| DESCRIZIONE | DESCRIZIONE | IMPORTO | IMPORTO |
| PRESTAZIONI | CONTRIBUTI | | |
| INDENNITA' UNA TANTUM | CONTRIBUTO MINISTERO DEI TRASPORTI | 3.542.147,44 | 9.021.758,00 |
| ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' UNA TANTUM | CONTRIBUTI VOLONTARI | 2.056.264,57 | - |
| ASSICURAZIONI CONTRO RISCHI | DEVOLUZIONE CONTRIBUTI INUTILIZZATI | - | - |
| ASSISTENZA ORDINARIA E PERIODICA | INTERESSI E PROVENTI | 3.018.898,20 | - |
| BORSE DI STUDIO | PROVENTI DALL'INVESTIMENTO DELLE DISPONIBILITA' | - | 3.774,48 |
| INIZIATIVE CULTURALI E RICREATIVE | INTERESSI SU PRESTITI EX ART. 11 DELLO STATUTO | - | - |
| ONERI TRIBUTARI | INTERESSI SU C/C ASSICURAZIONE INA VITA | - | 5.905,63 |
| IMPOSTE E TASSE | INTERESSI SU C/C BANCARI E POSTALI | - | - |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO | RETTIFICHE DI COSTI | - | 8.384,64 |
| COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO REVISORI | RECUPERI VARI | - | - |
| TRASFERTE | ARROTONDAMENTI | 4.787,95 | 0,01 |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | | | |
| ACQUISTO MATERIALE D'UFFICIO | | 2.205,78 | |
| LOCAZIONE MATERIALI VARI | | 3.011,25 | |
| ONERI FINANZIARI | | | |
| TASSE POSTALI E ONERI BANCARI | | 591,44 | |
| COSTI PER LA GESTIONE C/C ASSICURAZIONE INA VITA | | - | |
| ALTRI COSTI | | | |
| MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ASSISTENZA TECNICA | | 915,00 | |
| INSERZIONI PUBBLICITARIE PER GARE DI APPALTO | | 4.237,22 | |
| SPESE VARIE | | 986,53 | |
| ARROTONDAMENTI | | - | |
| ASSISTENZA LEGALE | | 2.602,00 | |
| CONSULENZE | | 19.290,00 | |
| AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI | | | |
| AMMORTAMENTI | | 201,30 | |
| ACCANTONAMENTO A FONDO DI RISERVA | | 902.766,36 | |
| SOPRAVVENIENZE E INSUSISTENZE | | - | |
| TOTALE COSTI | TOTALE RICAVI | <u><u>9.558.905,04</u></u> | <u><u>9.039.822,76</u></u> |
| TOTALE A PAREGGIO | DISAVANZO DI ESERCIZIO | - | 519.082,28 |
| | TOTALE A PAREGGIO | <u><u>9.558.905,04</u></u> | <u><u>9.558.905,04</u></u> |

IL PRESIDENTE



CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA
fra i dipendenti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2016

Allegato n. 2

| CODICE | DESCRIZIONE | GESTIONE DELLA COMPETENZA | | | | GESTIONE DEI RESIDUI | | | | GESTIONE DI CASSA | | | TOTALE DEI RESIDUI ALL'INESEIZIONE DELL'ESERCIZIO |
|--------|---|---------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------------|------------------|---------|--------------------------------|-------------------|---------------|--------------|---|
| | | PREVISIONE | INCASSI | DA INCASSARE | TOTALI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI | RESIDUO INIZIALE | INCASSI | VARIAZIONI POSITIVE O NEGATIVE | RESIDUO FINALE | PREVISIONE | INCASSI | |
| | TITOLO 1: ENTRATE CORRISPI | | | | | | | | | | | | |
| 01 | CATEGORIA 01: ENTRATE CONTRIBUTIVE COLLEGATE AL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI (ART. 1, PAR. 1, LETTERA A) DELLA LEGGE N. 870 | 10.100.000,00 | 9.021.750,00 | - | 9.021.750,00 | 1.078.250,00 | - | - | - | - | 10.100.000,00 | 9.021.750,00 | 1.078.250,00 |
| 02 | DECAZIONE CONTRIBUTI UTILIZZATI FONDI COMITATO SUCCESSIONI DELL'AMMINISTRAZIONE | 10.100.000,00 | 9.021.750,00 | - | 9.021.750,00 | 1.078.250,00 | - | - | - | - | 10.100.000,00 | 9.021.750,00 | 1.078.250,00 |
| 03 | TOTALE CATEGORIA 01 | 127.000,00 | 3.774,48 | - | 3.774,48 | 127.000,00 | - | - | - | - | 127.000,00 | 3.774,48 | 127.000,00 |
| 04 | PROVENTI SU PRESTITI EX ART. 11 DELLO STATUTO | 10.000,00 | 5.805,63 | - | 5.805,63 | 4.094,37 | - | - | - | - | 10.000,00 | 5.805,63 | 4.094,37 |
| 05 | INTERESSI ATTIVI SUL CIC BANCARI E POSTALI | 142.774,48 | 9.880,11 | - | 9.880,11 | 131.094,37 | - | - | - | - | 142.774,48 | 9.880,11 | 131.094,37 |
| 06 | INTERESSI ATTIVI SUL CIC BANCARI E POSTALI | 8.384,64 | 8.384,64 | - | 8.384,64 | 0,00 | - | - | - | - | 8.384,64 | 8.384,64 | 0,00 |
| 07 | RAVVI ATTIVI | 8.384,64 | 0,01 | - | 0,01 | 9,88 | - | - | - | - | 8.394,53 | 0,01 | 8,39 |
| 08 | RECUPERI VARI | 8.384,64 | 8.384,64 | - | 8.384,64 | 0,00 | - | - | - | - | 8.384,64 | 8.384,64 | 0,00 |
| 09 | RECUPERI VARI | 10.218.181,12 | 3.039.822,76 | - | 3.039.822,76 | 1.298.346,36 | - | - | - | - | 10.218.181,12 | 3.039.822,76 | 1.298.346,36 |
| 10 | TOTALE CATEGORIA 05 | 2.500.000,00 | 58.472,00 | - | 58.472,00 | 2.500.000,00 | - | - | - | - | 2.500.000,00 | 58.472,00 | 2.500.000,00 |
| 11 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.500.000,00 | 58.472,00 | - | 58.472,00 | 4.528,00 | - | - | - | - | 2.500.000,00 | 58.472,00 | 4.528,00 |
| 12 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.500.000,00 | 58.472,00 | - | 58.472,00 | 2.504.528,00 | - | - | - | - | 2.504.528,00 | 58.472,00 | 2.504.528,00 |
| 13 | TOTALE TITOLO 1 | 2.500.000,00 | 58.472,00 | - | 58.472,00 | 2.504.528,00 | - | - | - | - | 2.504.528,00 | 58.472,00 | 2.504.528,00 |
| 14 | TITOLO 2: ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI | | | | | | | | | | | | |
| 15 | CATEGORIA 01: RECUPERI D'INVESTIMENTI | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 16 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 17 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 18 | TITOLO 3: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 19 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 20 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 21 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 22 | TITOLO 4: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 23 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 24 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 25 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 26 | TITOLO 5: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 27 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 28 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 29 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 30 | TITOLO 6: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 31 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 32 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 33 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 34 | TITOLO 7: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 35 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 36 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 37 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 38 | TITOLO 8: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 39 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 40 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 41 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 42 | TITOLO 9: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 43 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 44 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 45 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 46 | TITOLO 10: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 47 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 48 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 49 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 50 | TITOLO 11: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 51 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 52 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 53 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 54 | TITOLO 12: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 55 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 56 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 57 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 58 | TITOLO 13: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 59 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 60 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 61 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 62 | TITOLO 14: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 63 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 64 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 65 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 66 | TITOLO 15: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 67 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 68 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 69 | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 70 | TITOLO 16: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | |
| 71 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | - | 1.433.270,59 | 959.555,02 | - | - | - | - | 2.400.000,00 | 1.433.270,59 | 959.555,02 |
| 72 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INAVITA | 2.400.000,00 | | | | | | | | | | | |

CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA
 fra i dipendenti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
 BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2018

Allegato n. 2

| CODICE | DESCRIZIONE | GESTIONE DELLA COMPETENZA | | | GESTIONE DEI RESIDUI | | | GESTIONE DI CASSA | | | TOTALE DEI RESIDUI AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO | | |
|--------|---|---------------------------|--------------|-----------|----------------------|------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|----------------|--|--------------|-----------|
| | | PREVISIONE | PAGAMENTI | DA PAGARE | TOTALI | DIFERENZA RISPOSTA ALLE PREVISIONI | RESIDUI INIZIALI | PAGAMENTI | VARIAZIONIATIVE ED INERTE | RESIDUI FINALE | | PREVISIONI | PAGAMENTI |
| 01 | TITOLO 1: SPESE CORRENTI | 6.142.200,00 | 3.541.068,44 | 1.078,00 | 3.542.147,44 | 2.600.052,66 | 3.711,51 | 3.711,51 | - | 8.142.200,00 | 3.544.770,95 | 2.597.428,08 | 1.078,00 |
| | CATEGORIA 01: INDEMNITA' UNA TANTUM | 6.142.200,00 | 3.541.068,44 | 1.078,00 | 3.542.147,44 | 2.600.052,66 | 3.711,51 | 3.711,51 | - | 8.142.200,00 | 3.544.770,95 | 2.597.428,08 | 1.078,00 |
| 01 | CATEGORIA 02: ANTICIPAZIONI ED ASSICURAZIONI | 2.065.264,57 | 2.052.264,57 | - | 2.055.264,57 | 25.552,50 | 1.448,91 | 1.448,91 | - | 2.065.714,46 | 2.057.714,46 | 25.552,50 | - |
| 02 | ANTICIPAZIONI SU INDEMNITA' UNA TANTUM | 2.065.264,57 | 2.052.264,57 | - | 2.055.264,57 | 25.552,50 | 1.448,91 | 1.448,91 | - | 2.065.714,46 | 2.057.714,46 | 25.552,50 | - |
| | ASSICURAZIONI CONTRO RISCHI | 2.065.264,57 | 2.052.264,57 | - | 2.055.264,57 | 25.552,50 | 1.448,91 | 1.448,91 | - | 2.065.714,46 | 2.057.714,46 | 25.552,50 | - |
| | TOTALE CATEGORIA 02 | 2.065.264,57 | 2.052.264,57 | - | 2.055.264,57 | 25.552,50 | 1.448,91 | 1.448,91 | - | 2.065.714,46 | 2.057.714,46 | 25.552,50 | - |
| 01 | CATEGORIA 03: SOVVENZIONI E CONTRIBUTI | 3.018.898,20 | 3.018.898,20 | - | 3.018.898,20 | - | 14.742,00 | 14.468,00 | - | 2.568.056,00 | 3.019.141,20 | 811.076,20 | - |
| 02 | BORSE DI STUDIO | 3.018.898,20 | 3.018.898,20 | - | 3.018.898,20 | - | 14.742,00 | 14.468,00 | - | 2.568.056,00 | 3.019.141,20 | 811.076,20 | - |
| 03 | INIZIATIVE CULTURALI E RICREATIVE | 3.018.898,20 | 3.018.898,20 | - | 3.018.898,20 | - | 14.742,00 | 14.468,00 | - | 2.568.056,00 | 3.019.141,20 | 811.076,20 | - |
| | TOTALE CATEGORIA 03 | 3.018.898,20 | 3.018.898,20 | - | 3.018.898,20 | - | 14.742,00 | 14.468,00 | - | 2.568.056,00 | 3.019.141,20 | 811.076,20 | - |
| 01 | SPENDEI | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 02 | ONERI SOCIALI | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 04 | TRASFERTE | 7.000,00 | 4.787,95 | - | 4.787,95 | 2.212,05 | - | - | - | 7.000,00 | 4.787,95 | 2.212,05 | - |
| 05 | TASSE POSTALI E ONERI BANCARI | 1.000,00 | 591,44 | - | 591,44 | 408,56 | - | - | - | 1.000,00 | 591,44 | 408,56 | - |
| 06 | ASSISTENZA LEGALE | 7.800,00 | 2.622,00 | - | 2.622,00 | 4.388,00 | - | - | - | 7.800,00 | 2.622,00 | 4.388,00 | - |
| 07 | ASSISTENZA NOTARIALE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 08 | CONSULENZE | 19.200,00 | 19.200,00 | - | 19.200,00 | - | - | - | - | 19.200,00 | 19.200,00 | - | - |
| 09 | COMPENSI PRESIDENTE COLLEGIO REVISOR | 3.000,00 | 3.000,00 | - | 3.000,00 | - | - | - | - | 3.000,00 | 3.000,00 | - | - |
| 10 | ACQUISTO MATERIE ED OFFICIO | 4.600,00 | 2.205,78 | - | 2.205,78 | 2.394,22 | - | - | - | 4.600,00 | 2.205,78 | 2.394,22 | - |
| 11 | ACQUISTO MATERIE VARI | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | LOCAZIONE MATERIE VARI | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | COSTI PER LA GESTIONE C/C ASSICURAZIONE VITA | 4.000,00 | 3.011,25 | - | 3.011,25 | 988,75 | - | - | - | 4.000,00 | 3.011,25 | 988,75 | - |
| 14 | MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ASSISTENZA TECNICA | 3.460,00 | 915,00 | - | 915,00 | 2.545,00 | - | - | - | 3.460,00 | 915,00 | 2.545,00 | - |
| 15 | INSERZIONI PUBBLICITARIE PER GARE DI APPALTO | 4.237,22 | 4.237,22 | - | 4.237,22 | - | - | - | - | 4.237,22 | 4.237,22 | - | - |
| 16 | SPESE VARIE | 1.916,00 | 984,53 | - | 984,53 | 931,47 | - | - | - | 1.916,00 | 984,53 | 931,47 | - |
| 17 | ARROTONDAMENTI | 10,00 | - | - | - | 10,00 | - | - | - | 10,00 | - | 10,00 | - |
| 18 | INTERESSI PASSIVI | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | TOTALE CATEGORIA 04 | 55.512,22 | 38.527,17 | - | 38.527,17 | 16.851,65 | - | - | - | 55.512,22 | 38.527,17 | 16.851,65 | - |
| 01 | FONDO DI RISERVA | 1.023.700,00 | - | - | - | 1.023.700,00 | - | - | - | 1.023.700,00 | - | 1.023.700,00 | - |
| | TOTALE CATEGORIA 05 | 1.023.700,00 | - | - | - | 1.023.700,00 | - | - | - | 1.023.700,00 | - | 1.023.700,00 | - |
| 01 | IMPOSTE E TASSE | 1.200,00 | - | - | - | 1.200,00 | - | - | - | 1.200,00 | - | 1.200,00 | - |
| | TOTALE CATEGORIA 06 | 1.200,00 | - | - | - | 1.200,00 | - | - | - | 1.200,00 | - | 1.200,00 | - |
| | TOTALE TITOLO 1 | 12.323.367,49 | 8.552.537,38 | 1.078,00 | 8.552.537,38 | 3.897.450,11 | 19.095,42 | 14.468,00 | - | 11.913.894,20 | 8.552.243,80 | 3.153.230,40 | 1.078,00 |

12

CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA
fra i dipendenti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2018

Allegato n. 2

| CODICE | DESCRIZIONE | GESTIONE DELLA COMPETENZA | | | | AL 31 DICEMBRE 2018 | | | | GESTIONE DEI RESIDUI | | GESTIONE DI CASSA | | TOTALI DEI RESIDUI AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO | |
|--------|--|---------------------------|---------------|-----------|---------------|--|----------------|-----------|---------------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|--|--|---------------|
| | | PRESBIONE | PAGAMENTI | DA PAGARE | TOTALI | DIFFERENZA/RISPETTO ALLE PREVISIONI | RESIDUO FINALE | PAGAMENTI | VARIAZIONI POSITIVE/LEGGI NEGATIVE | RESIDUO FINALE | PREVISIONI | PAGAMENTI | DIFFERENZA POSITIVE/LEGGI NEGATIVE | | |
| 01 | TITOLO 2 - SPESA IN CATEGORIA CAPITALE | | | | | | | | | | | | | | |
| 02 | CATEGORIA 01 - INVESTIMENTI CAPITALI | | | | | | | | | | | | | | |
| 03 | ACQUISTO DI TITOLI E INVESTIMENTI | 284.687,63 | - | - | - | 284.687,63 | - | - | - | - | - | - | - | - | 284.687,63 |
| 04 | SOTTOSCRIZIONE DI FRONTI CONTRO TERMINE | 188.724,00 | - | - | 188.724,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 05 | CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE | 4.000,00 | 188.724,00 | - | 188.724,00 | 2.983,50 | - | - | - | - | - | - | - | - | 188.724,00 |
| 06 | ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE | 2.410,00 | 1.006,50 | - | 1.006,50 | 2.410,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.006,50 |
| 07 | INCREMENTI SOFTWARE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | INCREMENTI ASSICURAZIONE IN VITA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | LIQUIDAZIONE FRAT. PERSONALE | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CATEGORIA 01 | 489.807,63 | 188.730,50 | - | 188.730,50 | 500,071,13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 188.730,50 |
| | TOTALE TITOLO 2 | 489.807,63 | 188.730,50 | - | 188.730,50 | 500,071,13 | - | - | - | - | - | - | - | - | 188.730,50 |
| 01 | TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | | |
| 02 | CATEGORIA 01 - SPESE ALTERNATIVE PERIODI | | | | | | | | | | | | | | |
| 03 | VERSAMENTO DI RENTUITE PERIODI | 2.400.000,00 | 1.440.552,98 | 92,00 | 1.440.552,98 | 959.350,02 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.440.552,98 |
| 04 | RESTITUZIONE DI ANTICIPAZIONI DI TERZI | 1.500,00 | 1.216,65 | - | 1.216,65 | 281,35 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.216,65 |
| 05 | FONDI CASSA IN CONSEGNA A DIPENDENTI | | | | | | | | | | | | | | |
| | ANTICIPAZIONI A TERZI | 2.401.500,00 | 1.441.771,83 | 92,00 | 1.441.771,83 | 959.556,37 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.441.771,83 |
| | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.401.500,00 | 1.441.771,83 | 92,00 | 1.441.771,83 | 959.556,37 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.441.771,83 |
| | TOTALE TITOLO 3 | 2.401.500,00 | 1.441.771,83 | 92,00 | 1.441.771,83 | 959.556,37 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.441.771,83 |
| | TOTALI GENERALI DELLA SPESA | 18.214.689,12 | 10.286.351,51 | 1.170,00 | 10.287.351,51 | 4.927.197,61 | 19.953,42 | 9.384,42 | 14.498,00 | 10.287.351,51 | 10.287.351,51 | 10.287.351,51 | 10.287.351,51 | 10.287.351,51 | 10.287.351,51 |

IL PRESIDENTE
Terzani

**CASSA DI PREVIDENZA E ASSISTENZA TRA I DIPENDENTI DEL
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**
Relazione illustrativa al bilancio consuntivo dell'esercizio 2018

La presente relazione fa riferimento al Bilancio Consuntivo 2018 della Cassa di Previdenza ed Assistenza del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, presentato in base a quanto stabilito dall'Art. 21 dello Statuto.

Si rammenta che il suddetto esercizio è il primo in cui è stato applicato interamente il nuovo Statuto, pubblicato nella G.U. n. 138 del 16 giugno 2017 ed entrato in vigore il 1 luglio 2017, che - cessata l'applicazione del "Piano di Rientro"- tutela la tenuta del bilancio anche per quanto riguarda l'aspetto previdenziale, poiché la ripartizione del costo relativo avviene sulle entrate effettive. Ciò ha garantito, come previsto, l'equilibrio e il controllo della spesa.

Alla luce di quanto sopra esposto, si è provveduto a redigere il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2018.

Il Bilancio in questione è articolato sui seguenti elaborati:

- 1) Situazione Patrimoniale;
- 2) Conto Economico;
- 3) Situazione del Bilancio delle Entrate suddivisa per competenza, residui e cassa;
- 4) Situazione del Bilancio delle Uscite suddivisa per competenza, residui e cassa.

STATO PATRIMONIALE, nelle ATTIVITA':

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Software di proprietà ed altri diritti: Durante l'esercizio non sono state effettuate movimentazioni e pertanto l'importo è pari a zero.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Attrezzature d'ufficio: questo conto è stato movimentato per l'acquisto di un computer nel corso dell'esercizio 2013, il cui ammortamento è terminato nel 2017, mentre nel corso del 2018 si è provveduto ad acquistare un portatile, rilevando il relativo ammortamento.

Si fa presente che il valore del vecchio bene si trova in questo conto, poiché è ancora a disposizione della struttura.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Prestiti concessi ai dipendenti: quantifica i prestiti erogati agli iscritti ed è determinato sottraendo, alle consistenze al 31/12/2017, la cifra del conto **Recupero di prestiti al personale** (vedi Entrate Titolo due Categoria uno codice 3) e aggiungendo l'importo della **Concessione di prestiti al personale** (vedi Uscite Titolo due Categoria 1 codice 3). Questo calcolo determina il credito al 31/12/2018. Si fa presente che il numero dei prestiti risulta notevolmente incrementato, come auspicato a seguito delle modifiche introdotte ai relativi meccanismi. Infatti qualora ci sia un'adeguata copertura, può essere concesso in prestito un importo corrispondente fino a sei

mensilità. Quanto suddetto è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione e riportato dalla relativa circolare esplicativa. Si tiene a precisare che sono circa 50 le domande pervenute a questa Cassa alle quali è stato dato seguito e l'importo destinato alle richieste è pari ad € 188.724,00. La concessione viene attentamente valutata, tenendo in considerazione e nei limiti di quanto accantonato nella parte previdenziale del richiedente, base indispensabile per una buona garanzia.

Acquisto di Titoli e Investimenti: si evidenzia che durante il 2018 non si è proceduto a nessun investimento, in quanto il Consiglio ha proceduto all'istruttoria di possibili forme di investimento e di assicurazione del capitale, pertanto è pari a zero.

Sottoscrizione di pronti c/termine: quantifica l'importo delle operazioni di pronti c/termine ed è pari a zero.

C/C assicurazione INA vita: solo per memoria.

Si pone in evidenza che, a seguito di apposito bando di gara, effettuato per poter valutare la sottoscrizione di un nuovo contratto assicurativo, la sola Società ad aver partecipato è la 1 OAK CAPITAL LIMITED con sede a Londra. Si fa presente che l'offerta presentata è stata valutata dal Consiglio, dando mandato al Presidente, al fine di definire il relativo contratto.

CREDITI

V/Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti: pari a zero, in quanto l'Amministrazione ha provveduto regolarmente ad accreditare il dovuto durante l'esercizio 2018.

Per Interessi attivi maturati sui cc/cc: quantifica gli interessi attivi maturati, ma non ancora riscossi, pari a zero.

Altri crediti: solo per memoria.

Verso l'Erario: evidenzia un pregresso credito IRPEF pari ad € 19.968,06, che dovrà essere rimborsato alla Cassa ed un nuovo credito maturato durante l'esercizio paria ad € 1.374,39.

DISPONIBILITA' LIQUIDE che alla data del 31/12/2018 ammontano ad € 67.425.579,61 sono così suddivise:

| | |
|-------------------------|-----------------|
| Depositi bancari | € 66.748.081,55 |
| C/C postale n. 62858006 | € 677.498,06 |
| Fondo cassa | € 0,00 |

RATEI ATTIVI: quote di entrate future relative a ricavi maturati, ma ancora da liquidare. Detto conto fu acceso nel 2013, per la rilevazione di interessi attivi su investimenti, poi stornato nel 2014 e da allora pari a zero.

STATO PATRIMONIALE, nelle PASSIVITA':

DEBITI

Verso fornitori: pari a zero, poiché i pagamenti vengono effettuati in tempi rapidi, solitamente entro 20 giorni dalla avvenuta consegna.

Verso l'Erario: evidenzia un importo pari € 92,00 impegnato, ma non ancora pagato nel 2018.

Verso Enti previdenziali: pari a zero, visto che questa Cassa non ha personale proprio.

Per prestazioni: pari a zero, poiché si provvede rapidamente a saldare il servizio ricevuto, così come avviene per i fornitori.

Una Tantum v/personale: rappresenta l'ammontare delle Liquidazioni Una Tantum deliberate, ma ancora da pagare, in quanto non erogate per la totalità durante l'esercizio, a causa di bonifici non andati a buon fine e che pertanto verranno pagati nel 2018.

Anticipazioni Una Tantum v/personale: rappresenta l'ammontare delle anticipazioni sulle liquidazioni Una Tantum deliberate, ma ancora da pagare per le stesse motivazioni del punto precedente, nella fattispecie pari a zero.

Assistenza Ordinaria V/personale: rappresenta l'importo da destinare al pagamento dell'Assistenza Ordinaria deliberato, ma ancora da pagare come esposto per le due voci precedenti ed è pari a zero.

FONDI:

Imposte e tasse: pari a zero

Svalutazione crediti: pari a zero.

Liquidazione del Personale: pari a zero.

Ammortamento attrezzature d'ufficio: evidenzia l'ammontare della quota di ammortamento per l'acquisto di un portatile, calcolato al 20%. In questa voce è inserito il valore di un computer totalmente ammortizzato nel 2017, corrispondente al valore di € 895,00.

Lo stato patrimoniale si chiude con un **PATRIMONIO NETTO** pari ad € 67.595.687,16, dove si evidenzia una **PERDITA DI ESERCIZIO** pari ad € 519.082,28.

Per ciò che concerne il **Fondo di Riserva**, si rappresenta che quanto accantonato fino al 31/12/2017, è stato incrementato per un importo pari al 10% dell'ammontare dei ricavi stabiliti da Statuto, e per la somma relativa ai residui dell'esercizio 2017 a cui non è riconducibile alcun destinatario.

CONTO ECONOMICO

Nel settore **COSTI**, l'ammontare delle spese sostenute è pari ad € 9.576.905,04, mentre i **RICAVI** sono determinati da tutte quelle voci che costituiscono le entrate di competenza dell'esercizio in corso ed ammontano ad € 9.039.822,76.

Si evidenzia, per differenza tra costi e ricavi, una Perdita di esercizio pari ad € 519.082,28.

Al riguardo va evidenziato che detta perdita non è imputabile ad una condotta poco prudentiale, ma che si è tenuto conto di una valutazione delle entrate e della loro ripartizione, a cui però non ha trovato corrispondenza con quanto effettivamente introitato dal Ministero. Durante l'esercizio, si è ritenuto opportuno procedere a maggiori pagamenti degli assistiti, sia in tema di assistenza (non solo incrementando la percentuale di rimborso per gli iscritti, ma anche accelerando le procedure e procedendo nel corso dell'anno 2018 all'esame ed approvazione delle pratiche relative a tre semestri anziché ad un solo anno), che di Anticipazioni Una Tantum, erogando due annualità,

anziché una (nel 2017 il costo è stato di € 862.484,43, mentre nell'esercizio 2018 di € 2.056.264,57). In tal modo, facendo ricorso ad una quota delle riserve annualmente accantonate, è stato migliorato il servizio reso dalla Cassa e ridotto decisamente il numero delle pratiche da evadere. Tale operazione ha però generato una perdita di esercizio, tale da non produrre squilibri sostanziali, in quanto attentamente valutata e oltretutto arginata dal fatto che alla parte previdenziale, è stato destinato un importo basato sulle entrate effettive pervenute alla C.P.A.

Tutto è stato ponderato nella più assoluta cautela, garantendo costi futuri ridotti.

Le USCITE che, invece, tenderanno ad aumentare, sono quelle legate ai prestiti, come sopra già esposto.

CONTO FINANZIARIO di seguito esposto nelle voci Entrate ed Uscite.

Per una più facile lettura della Situazione di **BILANCIO DELLE ENTRATE FINANZIARIE** al 31/12/2018 si procede alla seguente analisi.

Titolo uno Categoria uno Codice uno (Contributo Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti): rileva i contributi ministeriali riscossi dalla Cassa di Previdenza ed Assistenza.

Titolo uno Categoria uno Codice due (Contributi volontari): rileva gli eventuali contributi versati dagli iscritti, (solo per memoria, in quanto ad oggi non si è optato per questa soluzione).

Titolo uno Categoria uno Codice tre (Devoluzione contributi inutilizzati Comitato sussidi dell'Amministrazione): rileva l'importo dei giroconti, dal Comitato Sussidi del Ministero, alla Cassa di Previdenza ed Assistenza, una volta adempiuti i propri compiti d'istituto. Anche quest'anno si riporta un importo pari a zero.

Titolo uno Categoria due Codice due (Proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità): rileva gli interessi attivi sugli investimenti, per la parte di competenza dell'esercizio 2018, ed è pari a zero .

Titolo uno Categoria due Codice tre (Proventi su prestiti ex art. 11 dello Statuto): rileva gli interessi attivi riscossi sui prestiti erogati ai dipendenti, che, come già esposto in precedenza, mostrano un notevole incremento rispetto al passato, nella fattispecie da € 692,45 del 2017 ad € 3.774,48 del 2018 (maggiore più di cinque volte).

Titolo uno Categoria due Codice cinque (Interessi attivi sul c/c INA vita): Solo per memoria, poiché il contratto giunto a termine.

Titolo uno Categoria due Codice sei (Interessi attivi su cc/cc bancari e postali): rileva gli interessi attivi sui conti correnti bancari intestati alla Cassa di Previdenza ed Assistenza, distinguendoli così dai rendimenti derivanti da altre forme di investimento.

Titolo uno Categoria due Codice sette (Ratei attivi): pari a zero.

Titolo uno Categoria cinque Codice uno (Recuperi vari): rileva gli importi rientrati sul c/c dell'Ente, come nel caso dei pagamenti non andati a buon fine nell'esercizio precedente.

Titolo uno Categoria cinque Codice due (Arrotondamenti): rileva gli arrotondamenti, sulle Entrate, avvenuti nell'esercizio 2018.

Titolo due Categoria uno Codice uno (Realizzi di titoli e investimenti): rileva l'ammontare degli investimenti che sono giunti a scadenza e pertanto incassati. Anche per questo esercizio pari a zero.

Titolo due Categoria uno Codice due (Realizzi di pronti c/termine): pari a zero in quanto non si è attivata questa forma di investimento.

Titolo due Categoria uno Codice tre (Recupero di prestiti al personale): rileva tutte le rate di restituzione dei prestiti erogati dall'Ente.

Titolo due Categoria uno Codice quattro (Recuperi su c/c assicurazione INA vita): solo per memoria.

Titolo tre categoria uno Codice uno (Ritenute erariali): rileva tutte le ritenute IRPEF effettuate a titolo di sostituto d'imposta, successivamente versate allo Stato secondo le modalità di legge, nella fattispecie si evidenzia un credito acceso nell'esercizio 2013, ancora da riscuotere, al quale si è aggiunto un ulteriore importo per una cifra pagata in eccesso.

Titolo tre Categoria uno Codice due (Ritenute previdenziali): solo per memoria, considerato che la C.P.A. non ha più personale dipendente.

Titolo tre Categoria uno Codice tre (Anticipazioni diverse di terzi): solo per memoria.

Titolo tre Categoria uno Codice quattro (Recupero fondo cassa in consegna al cassiere): evidenzia l'ammontare delle somme erogate al cassiere per le spese in contanti.

Titolo tre Categoria uno Codice cinque (Rimborso di anticipazioni a terzi): solo per memoria.

Per una più facile lettura della Situazione di **BILANCIO DELLE USCITE FINANZIARIE** si procede alla seguente analisi.

Titolo uno Categoria uno Codice uno (Indennità Una Tantum): rileva l'importo delle liquidazioni Indennità Una Tantum spettanti ai dipendenti che cessano il rapporto di lavoro con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. Dalla sezione "Gestione della Competenza" si evince che sono state impegnate e pagate delle somme dell'esercizio 2018, mentre la somma collocata nella colonna "da pagare" è relativa ad un importo che, pur se deliberato nell'esercizio, sarà erogato nel corso del 2019. Nella sezione "Gestione dei Residui" risulta evidente il pagamento effettuato durante l'esercizio e relativo al 2017.

Titolo uno Categoria due Codice uno (Anticipazioni su Indennità Una Tantum): rileva l'importo delle Anticipazioni su Indennità Una Tantum e dalla sezione "Gestione della Competenza" si evince che sono state impegnate e pagate delle somme nell'esercizio 2018, mentre dalla sezione "Gestione dei Residui" si evince che la somma relativa al 2017 è stata pagata durante il 2018.

Titolo uno Categoria due Codice due (Assicurazioni contro rischi): pari a zero.

Titolo uno Categoria tre Codice uno (Assistenza ordinaria e periodica): rileva l'importo relativo all'assistenza ordinaria riguardante tre semestri, contro la sola annualità dell'esercizio precedente. Dall'osservazione del prospetto delle Uscite finanziarie, nella sezione "Gestione Residui", colonna "Variazioni positive e/o negative" sono evidenziati € 14.469,00. Detto importo è costituito da bonifici deliberati nel 2017, non pagati nemmeno nel 2018, per assenza di beneficiari e pertanto fatti transitare al Fondo di Riserva, che pertanto subirà un incremento per lo stesso valore. Nella sezione "Gestione della Competenza", invece, sono riportate le somme impegnate e pagate nell'esercizio 2018.

 5

Titolo uno Categoria tre Codice due (Borse di studio): rileva l'importo pagato per le borse di studio ed è pari a zero, poiché la cifra stanziata su questo capitolo, in base alla percentuale stabilita dallo Statuto, è stata utilizzata per incrementare il capitolo dell'Assistenza Ordinaria, come da delibera del Consiglio di Amministrazione.

Titolo uno Categoria tre Codice tre (Iniziative culturali e ricreative): solo per memoria, pertanto pari a zero. Detto conto, ormai non utilizzato da diversi esercizi, è stato definitivamente soppresso con l'entrata in vigore dell'attuale Statuto.

Titolo uno Categoria quattro (Spese di funzionamento): si evidenzia che si è proceduto ad una specifica delle singole voci di spesa suddivisa in capitoli per un totale di € 38.627,17.

Titolo uno Categoria cinque Codice uno (Fondo di Riserva): costituito dall'importo accantonato nell'esercizio in corso, basandosi sui criteri di calcolo stabiliti dall'art.5 dello Statuto, e movimentato per le ragioni sopraccitate. Si evidenzia che detta voce non risulta dal prospetto del conto finanziario, poiché non genera effettivi movimenti di uscita.

Titolo uno Categoria sei Codice uno (Imposte e Tasse): determinato dall'ammontare degli oneri tributari.

Titolo due Categoria uno Codice uno (Acquisto di titoli e investimenti): evidenzia l'importo destinato ad investimenti e nella fattispecie è pari a zero, come sopra esplicitato.

Titolo due Categoria uno Codice due (Sottoscrizione di pronti c/termine): rileva l'ammontare delle operazioni di pronti contro termine ed è pari a zero.

Titolo due Categoria uno Codice tre (Concessione di prestiti al personale): rileva l'erogazione dei prestiti agli iscritti.

Titolo due Categoria uno Codice quattro (Acquisto di mobili e macchine): rileva l'acquisto di mobili e attrezzature per l'ufficio durante l'esercizio finanziario 2018 e nella fattispecie trattasi di un computer portatile.

Titolo due Categoria uno Codice cinque (Acquisto di prodotti software): rileva l'acquisto di programmi atti al funzionamento della struttura ed è pari a zero.

Titolo due Categoria uno Codice sei (Incrementi c/c Assicurazione INA vita): solo per memoria.

Titolo due Categoria uno Codice sette (Liquidazione TFR al personale): rileva il pagamento dell'indennità di fine servizio corrisposta a dipendenti (solo per memoria).

Titolo tre Categoria uno Codice uno, due, tre, quattro e 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, 18/04/2019

IL PRESIDENTE



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEL 2018 RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE

| | | | |
|---|---------------------------|---------------|----------------------|
| SALDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | | | 67.177.551,54 |
| RISCOSSIONI | IN CONTO COMPETENZA | 10.539.784,00 | |
| | IN CONTO RESIDUI | 0,00 | + 10.539.784,00 |
| PAGAMENTI | IN CONTO COMPETENZA | 10.286.361,51 | |
| | IN CONTO RESIDUI | 5.394,42 | - 10.291.755,93 |
| SALDO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO | | | 67.425.579,61 |
| RESIDUI ATTIVI | DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | 19.968,06 | |
| | DELL'ESERCIZIO | 1.374,39 | + 21.342,45 |
| RESIDUI PASSIVI | DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI | 0,00 | |
| | DELL'ESERCIZIO | 1.170,00 | - 1.170,00 |
| AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO | | | <u>67.445.752,06</u> |

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Cassa di Previdenza ed assistenza fra i dipendenti del Ministero delle
Infrastrutture e dei Trasporti
Via G. Caraci, 36 – 00157 ROMA

Verbale n. 165

Il giorno 12 aprile 2019, alle ore 9.30, si è riunito presso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti nella sede di Via G. Caraci, 36 – 00157 Roma, il Collegio dei Revisori dei conti nominato dal C.d.A. con decreti del 27 ottobre 2017 prot. 1574 e 11 aprile 2018, prot. 498, con il seguente ordine del giorno:

1. parere conto consuntivo per l'anno 2018
2. varie ed eventuali

Sono presenti:

Luciano Mele – Presidente

Mario Martini – Componente

Il componente Giuseppe Galati partecipa alla seduta per via telefonica previo acquisizione di tutta la documentazione relativa alla seduta.

Assiste alla seduta il dott. Mauro Tempra, in qualità di Segretario e la sig.ra Antonella Cinaglia in qualità di contabile della CPA.

A ciascun membro del Collegio è stata consegnata la seguente documentazione:

- copia del Bilancio finanziario per l'anno 2018;
- copia del Conto economico al 31.12.2018;
- copia della Situazione patrimoniale al 31.12.2018;
- copia della Relazione illustrativa al bilancio consuntivo dell'esercizio 2018

La seduta inizia con le attività propedeutiche di cui al punto 1) dell'O.d.G.

La Cassa, nata nel 1967 a seguito della legge n. 14, articolo 5-ter, ha la finalità di fornire assistenza e previdenza al personale dell'attuale Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ed è regolata, dal 1°



luglio 2017, dal nuovo Statuto pubblicato approvato in via definitiva dalla Corte dei conti in data 28 marzo 2017 – registrato al n. 1579 e pubblicato sulla G.U. serie generale n. 138/2017, che sostituisce integralmente lo Statuto precedente.

Con il nuovo Statuto della CPA sono state fissate nuove regole e disposizioni circa la gestione economica delle entrate e delle uscite della Cassa.

In particolare, il nuovo Statuto vincola le uscite in stretta correlazione all'ammontare delle entrate annuali.

L'esercizio finanziario 2018 è stato il primo a ricadere interamente nelle nuove disposizioni previste dal citato Statuto

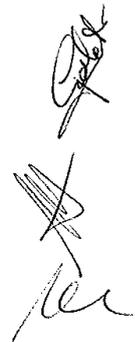
Il compito istituzionale della Cassa è, tra le altre attuali previsioni statutarie, quello di corrispondere agli iscritti prestazioni previdenziali integrative attraverso la concessione di una indennità una tantum da erogare al termine della vita lavorativa dei dipendenti.

Il numero degli iscritti alla cassa deriva dalla fusione, in primis, del Ministero dei Trasporti con il Ministero della Marina mercantile (nel 1998) e successivamente con il Ministero dei Lavori Pubblici (nel 2004); tutti i dicasteri sono confluiti nell'odierno Ministero delle infrastrutture e dei trasporti.

Il personale a tempo indeterminato, in servizio, iscritto alla cassa era di 7.307 unità alla data del 01/07/2018

Nell'esercizio finanziario 2018 sono state deliberate n.274 liquidazioni una tantum tutte pagate nello stesso esercizio. L'Amministrazione ha, inoltre, provveduto a conguagliare le liquidazioni erogate negli anni precedenti per un totale di 1.061 aventi diritto.

Sono state anche deliberate n. 7.679 pratiche di assistenza.



Il Collegio procede, dunque, all'esame del Conto di bilancio per l'anno 2018.

SITUAZIONE DI BILANCIO ENTRATE

| CODICE | DESCRIZIONE | GESTIONE DELLA COMPETENZA | | | | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI |
|--------|---|---------------------------|---------------|--------------|---------------|-------------------------------------|
| | | PREVISIONE | INCASSI | DA INCASSARE | TOTALI | |
| | TITOLO 1 : ENTRATE CORRENTI | | | | | |
| | CATEGORIA 01 : ENTRATE CONTRIBUTIVE | | | | | |
| 01 | CONTRIBUTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI AI SENSI DELLA LEGGE 1,12,88 N. 870 | 10.100.000,00 | 9.021.758,00 | - | 9.021.758,00 | 1.078.242,00 |
| 02 | CONTRIBUTI VOLONTARI | - | - | - | - | - |
| 03 | DEVOLUZIONE CONTRIBUTI INUTILIZZATI FONDI COMITATO SUSSIDI DELL' AMMINISTRAZIONE | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CATEGORIA 01 | 10.100.000,00 | 9.021.758,00 | - | 9.021.758,00 | 1.078.242,00 |
| | CATEGORIA 02 : REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | | | | | |
| 02 | PROVENTI DERIVANTI DALL' INVESTIMENTO DELLE DISPONIBILITA' | 127.000,00 | - | - | - | 127.000,00 |
| 03 | PROVENTI SU PRESTITI EX ART. 11 DELLO STATUTO | 3.774,48 | 3.774,48 | - | 3.774,48 | - |
| 05 | INTERESSI ATTIVI SUL C/C INA VITA | - | - | - | - | - |
| 06 | INTERESSI ATTIVI SUL C/C BANCARI E POSTALI | 10.000,00 | 5.905,63 | - | 5.905,63 | 4.094,37 |
| 07 | RATEI ATTIVI | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CATEGORIA 02 | 140.774,48 | 9.680,11 | - | 9.680,11 | 131.094,37 |
| | CATEGORIA 05 : RETTIFICA SPESE DI AMMINISTRAZIONE | | | | | |
| 01 | RECUPERI VARI | 8.384,64 | 8.384,64 | - | 8.384,64 | - |
| 02 | ARROTONDAMENTI | 10,00 | 0,01 | - | 0,01 | 9,99 |
| | TOTALE CATEGORIA 05 | 8.394,64 | 8.384,65 | - | 8.384,65 | 9,99 |
| | TOTALE TITOLO 1 | 10.249.169,12 | 9.039.822,76 | - | 9.039.822,76 | 1.209.346,36 |
| | TITOLO 2 : ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI | | | | | |
| | CATEGORIA 01 : RECUPERI DI INVESTIMENTI | | | | | |
| 01 | REALIZZI DI TITOLI E INVESTIMENTI | 2.500.000,00 | - | - | - | 2.500.000,00 |
| 02 | REALIZZI DI PRONTI CONTRO TERMINE | - | - | - | - | - |
| 03 | RECUPERO DI PRESTITI AL PERSONALE | 64.000,00 | 59.472,00 | - | 59.472,00 | 4.528,00 |
| 04 | RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INA VITA | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.564.000,00 | 59.472,00 | - | 59.472,00 | 2.504.528,00 |
| | TOTALE TITOLO 2 | 2.564.000,00 | 59.472,00 | - | 59.472,00 | 2.504.528,00 |
| | TITOLO 3 : ENTRATE PER PARTITE DI GIRO | | | | | |
| | CATEGORIA 01 : ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | |
| 01 | RITENUTE ERARIALI | 2.400.000,00 | 1.439.270,59 | 1.374,39 | 1.440.644,98 | 959.355,02 |
| 02 | RITENUTE PREVIDENZIALI | - | - | - | - | - |
| 03 | ANTICIPAZIONI DIVERSE DI TERZI | - | - | - | - | - |
| 04 | RECUPERO FONDO CASSA IN CONSEGNA AL CASSIERE | 1.500,00 | 1.218,65 | - | 1.218,65 | 281,35 |
| 05 | RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI A TERZI | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.401.500,00 | 1.440.489,24 | 1.374,39 | 1.441.863,63 | 959.636,37 |
| | TOTALE TITOLO 3 | 2.401.500,00 | 1.440.489,24 | 1.374,39 | 1.441.863,63 | 959.636,37 |
| | TOTALI GENERALI DELL' ENTRATA | 15.214.669,12 | 10.539.784,00 | 1.374,39 | 10.541.158,39 | 4.673.510,73 |

SITUAZIONE DI BILANCIO USCITE

| CODICE | DESCRIZIONE | GESTIONE DELLA COMPETENZA | | | | |
|--------|--|---------------------------|--------------|-----------|--------------|-------------------------------------|
| | | PREVISIONE | PAGAMENTI | DA PAGARE | TOTALI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI |
| | TITOLO 1: SPESE CORRENTI | | | | | |
| | CATEGORIA 01: INDENNITA' UNA TANTUM | | | | | |
| 01 | INDENNITA' UNA TANTUM | 6.142.200,00 | 3.541.069,44 | 1.078,00 | 3.542.147,44 | 2.600.052,56 |
| | TOTALE CATEGORIA 01 | 6.142.200,00 | 3.541.069,44 | 1.078,00 | 3.542.147,44 | 2.600.052,56 |
| | CATEGORIA 02: ANTICIPAZIONI ED ASSICURAZIONI | | | | | |
| 01 | ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' UNA TANTUM | 2.056.264,57 | 2.056.264,57 | - | 2.056.264,57 | - |
| 02 | ASSICURAZIONI CONTRO RISCHI | 25.592,50 | - | - | - | 25.592,50 |
| | TOTALE CATEGORIA 02 | 2.081.857,07 | 2.056.264,57 | - | 2.056.264,57 | 25.592,50 |
| | CATEGORIA 03: SOVVENZIONI E CONTRIBUTI | | | | | |
| 01 | ASSISTENZA ORDINARIA E PERIODICA | 3.018.898,20 | 3.018.898,20 | - | 3.018.898,20 | - |
| 02 | BORSE DI STUDIO | - | - | - | - | - |
| 03 | INIZIATIVE CULTURALI E RICREATIVE | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CATEGORIA 03 | 3.018.898,20 | 3.018.898,20 | - | 3.018.898,20 | - |
| | CATEGORIA 04: SPESE DI FUNZIONAMENTO | | | | | |
| 01 | STIPENDI | - | - | - | - | - |
| 02 | ONERI SOCIALI | - | - | - | - | - |
| 04 | TRASFERTE | 7.000,00 | 4.787,95 | - | 4.787,95 | 2.212,05 |
| 05 | TASSE POSTALI E ONERI BANCARI | 1.000,00 | 591,44 | - | 591,44 | 408,56 |
| 06 | ASSISTENZA LEGALE | 7.000,00 | 2.602,00 | - | 2.602,00 | 4.398,00 |
| 07 | ASSISTENZA NOTARILE | - | - | - | - | - |
| 08 | CONSULENZE | 19.290,00 | 19.290,00 | - | 19.290,00 | - |
| 09 | COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO REVISORI | 3.000,00 | - | - | - | 3.000,00 |
| 11 | ACQUISTO MATERIALE D'UFFICIO | 4.600,00 | 2.205,78 | - | 2.205,78 | 2.394,22 |
| 12 | ACQUISTO BUONI PASTO | - | - | - | - | - |
| 13 | LOCAZIONE MATERIALI VARI | 4.000,00 | 3.011,25 | - | 3.011,25 | 988,75 |
| 15 | COSTI PER LA GESTIONE C/C ASSICURAZIONE INA VITA | - | - | - | - | - |
| 16 | MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ASSISTENZA TECNICA | 3.460,00 | 915,00 | - | 915,00 | 2.545,00 |
| 17 | INSERZIONI PUBBLICITARIE PER GARE DI APPALTO | 4.237,22 | 4.237,22 | - | 4.237,22 | - |
| 18 | SPESE VARIE | 1.915,00 | 986,53 | - | 986,53 | 928,47 |
| 19 | ARROTONDAMENTI | 10,00 | - | - | - | 10,00 |
| 20 | INTERESSI PASSIVI | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CATEGORIA 04 | 55.512,22 | 38.627,17 | - | 38.627,17 | 16.885,05 |
| | CATEGORIA 05: SPESE NON CLASSIFICATE IN ALTRE VOCI | | | | | |
| 01 | FONDO DI RISERVA | 1.023.700,00 | - | - | - | 1.023.700,00 |
| | TOTALE CATEGORIA 05 | 1.023.700,00 | - | - | - | 1.023.700,00 |
| | CATEGORIA 06: ONERI TRIBUTARI | | | | | |
| 01 | IMPOSTE E TASSE | 1.200,00 | - | - | - | 1.200,00 |
| | TOTALE CATEGORIA 06 | 1.200,00 | - | - | - | 1.200,00 |
| | TOTALE TITOLO 1 | 12.323.367,49 | 8.654.859,38 | 1.078,00 | 8.655.937,38 | 3.667.430,11 |

Spelti

4

| CODICE | DESCRIZIONE | GESTIONE DELLA COMPETENZA | | | | |
|--------|--|---------------------------|---------------|-----------|---------------|-------------------------------------|
| | | PREVISIONE | PAGAMENTI | DA PAGARE | TOTALI | DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI |
| | TITOLO 2: SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | |
| | CATEGORIA 01: INVESTIMENTI DI CAPITALI | | | | | |
| 01 | ACQUISTO DI TITOLI E INVESTIMENTI | 294.667,63 | - | - | - | 294.667,63 |
| 02 | SOTTOSCRIZIONE DI PRONTI CONTRO TERMINE | - | - | - | - | - |
| 03 | CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE | 188.724,00 | 188.724,00 | - | 188.724,00 | - |
| 04 | ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE | 4.000,00 | 1.006,50 | - | 1.006,50 | 2.993,50 |
| 05 | ACQUISTO PRODOTTI SOFTWARE | 2.410,00 | - | - | - | 2.410,00 |
| 06 | INCREMENTI C/C ASSICURAZIONE INA VITA | - | - | - | - | - |
| 07 | LIQUIDAZIONE TFR AL PERSONALE | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CATEGORIA 01 | 489.801,63 | 189.730,50 | - | 189.730,50 | 300.071,13 |
| | TOTALE TITOLO 2 | 489.801,63 | 189.730,50 | - | 189.730,50 | 300.071,13 |
| | TITOLO 3: PARTITE DI GIRO | | | | | |
| | CATEGORIA 01: SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO | | | | | |
| 01 | VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI | 2.400.000,00 | 1.440.552,98 | 92,00 | 1.440.644,98 | 959.355,02 |
| 02 | VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI | - | - | - | - | - |
| 03 | RESTITUZIONE DI ANTICIPAZIONI DI TERZI | - | - | - | - | - |
| 04 | FONDI CASSA IN CONSEGNA A DIPENDENTI | 1.500,00 | 1.218,65 | - | 1.218,65 | 281,35 |
| 05 | ANTICIPAZIONI A TERZI | - | - | - | - | - |
| | TOTALE CATEGORIA 01 | 2.401.500,00 | 1.441.771,63 | 92,00 | 1.441.863,63 | 959.636,37 |
| | TOTALE TITOLO 3 | 2.401.500,00 | 1.441.771,63 | 92,00 | 1.441.863,63 | 959.636,37 |
| | TOTALI GENERALI DELLA SPESA | 15.214.669,12 | 10.286.361,51 | 1.170,00 | 10.287.531,51 | 4.927.137,61 |

Il Collegio, nel verificare l'imputazione delle poste contabili evidenzia quanto segue:

il risultato di amministrazione finanziaria riporta un avanzo di competenza di € 253.718,88 che, sommato al totale delle uscite di € 10.287.439,51, riporta un totale generale di € 10.541.158,39 a pareggio con le entrate

Il risultato di amministrazione generale è dato dalla somma algebrica del fondo di cassa, dei residui attivi e dei residui passivi determinati alla fine dell'esercizio considerato pari a € 67.445.752,06.

Il Conto economico espone un disavanzo di esercizio di € 519.082,28. Si evidenzia che nell'esercizio 2018 c'è stata una diminuzione del contributo ministeriale rispetto alle previsioni ed al contributo dell'anno precedente.

Lo Stato patrimoniale passa da € 67.218.200,50 a € 67.597.861,46.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

| ATTIVO | CONSISTENZE | | DIFFERENZE | | PASSIVO | CONSISTENZE | | DIFFERENZE | |
|--|---------------|---------------|------------|---------|------------------------------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| | Ai 31/12/2017 | Ai 31/12/2018 | IN PIU' | IN MENO | | Ai 31/12/2017 | Ai 31/12/2018 | IN PIU' | IN MENO |
| IMMOBILIZZAZIONI | | | | | DEBITI E RESIDUI PASSIVI | | | | |
| Sovrare di proprietà ed altri c/ff | 0,00 | 0,00 | - | - | verso Fornitori | | | | |
| Attrezzature d' ufficio | 895,00 | 1.901,50 | 1.006,50 | - | verso Ferario | | 92,00 | | |
| Prestiti concessi ai dipendenti | 19.785,90 | 149.037,90 | 129.252,00 | - | verso Enti previdenziali | | | | |
| Titoli emessi o garantiti dallo Stato | 0,00 | 0,00 | - | - | per prestazioni | | | | |
| Sottoscrizioni di pronti contro termine | 0,00 | 0,00 | - | - | Una Tantum v/ Personale | 3.701,51 | 1.078,00 | | 2.623,51 |
| c/c assicurazione Ina vita | 0,00 | 0,00 | - | - | Anticip. Una Tantum v/ personale | 1.449,91 | | | |
| | | | | | Assist. Ord. v/ personale | 14.712,00 | | | 14.712,00 |
| | 20.680,90 | 150.939,40 | 130.258,50 | 0,00 | | 19.863,42 | 1.170,00 | 92,00 | 17.335,51 |
| CREDITI E RESIDUI ATTIVI | | | | | FONDI : | | | | |
| v/ Ministero del Tesoro Legge 1.12.86 n. 870 | 0,00 | 0,00 | - | - | Imposta e tasse | | | | |
| per interessi attivi maturati sul c/c | 0,00 | 0,00 | - | - | Svalutazione crediti | | | | |
| Altri crediti | 0,00 | 0,00 | - | - | Liquidazione del Personale | | | | |
| verso Ferario | 19.968,06 | 21.342,45 | 1.374,39 | - | Ammortamento attrezzat. d' ufficio | 895,00 | 1.096,30 | 201,30 | - |
| | 19.968,06 | 21.342,45 | - | - | | | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | | | | | | |
| depositi bancari vari | 66.499.773,54 | 66.748.081,55 | 248.308,01 | - | | | | | |
| c/c postale n. 62858006 | 677.778,00 | 677.498,06 | - | 279,94 | | | | | |
| Fondi cassa | 0,00 | - | - | - | | 695,00 | 1.096,30 | 201,30 | 0,00 |
| | 67.177.551,54 | 67.425.579,61 | 248.308,01 | 279,94 | | | | | |
| RATEI ATTIVI | | | | | TOTALE PASSIVITA' | 20.758,42 | 2.266,30 | 293,30 | 17.335,51 |
| rateo attivo su proventi investimenti | 0,00 | 0,00 | - | - | | | | | |
| TOTALE ATTIVITA' | 67.218.200,50 | 67.597.861,46 | 378.566,51 | 279,94 | PATRIMONIO NETTO | | | | |
| | | | | | AVANZO DI ESERCIZIO | 3.505.533,53 | -519.082,29 | | 4.024.615,81 |
| | | | | | AVANZO DI ESERCIZIO ANNI PREC. | -1.542.125,03 | 1.963.408,50 | | |
| | | | | | F.do di Riserva | 65.234.033,58 | 66.151.268,94 | | |
| | | | | | F.do Accantonamenti | 0,00 | 0,00 | | |
| | | | | | TOTALE PATRIMONIO NETTO | 67.197.442,08 | 67.595.595,16 | | |
| TOTALI A PAREGGIO | 67.218.200,50 | 67.597.861,46 | 378.566,51 | 279,94 | TOTALI A PAREGGIO | 67.218.200,50 | 67.597.861,46 | 293,30 | 17.335,51 |

Esaminate le scritture contabili, il Collegio ritiene di poter dare il proprio parere favorevole al bilancio consuntivo per l'anno 2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, deve essere trasmesso, corredato di tutta la documentazione (conto consuntivo e suoi

F. G. G.

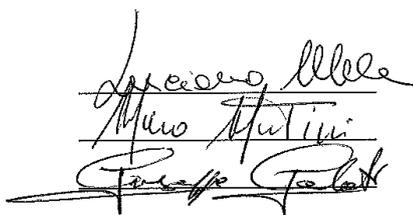
De

allegati), alla Corte dei Conti deputata ai sensi dell'articolo 7, della Legge 259/1958, a fornire al Parlamento, attraverso apposita relazione, il risultato del controllo sulla gestione finanziaria della Cassa.

Letto, firmato e sottoscritto in data 12 aprile 2019.

La firma del componente Giuseppe Galati viene acquisita per via telematica salvo acquisizione definitiva in occasione della prossima riunione del Collegio di revisione

Luciano Mele
Mario Martini
Giuseppe Galati

The image shows three handwritten signatures in black ink, stacked vertically. The top signature is 'Luciano Mele', the middle one is 'Mario Martini', and the bottom one is 'Giuseppe Galati'. Each signature is written in a cursive, flowing style.

PAGINA BIANCA

PAGINA BIANCA



180150113670