

SENATO DELLA REPUBBLICA

XV LEGISLATURA

Doc. XV
n. 69

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

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

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

(Esercizio 2004)

Comunicata alla Presidenza il 13 dicembre 2006

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 88/2006 del 17 novembre 2006.	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza e assistenza tra i dipendenti dell'ex Ministero dei trasporti e della navigazione per l'esercizio 2004	»	7
DOCUMENTI ALLEGATI:		
<i>Esercizio 2004:</i>		
Relazione del Presidente	»	25
Relazione del Collegio dei Revisori	»	29
Bilancio consuntivo	»	35

Determinazione n. 88/2006

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 17 novembre 2006;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

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

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto, relativo all'esercizio finanziario 2004, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Presidente di Sezione dott. Giuseppe David e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza ed assistenza tra i dipendenti dell'ex Ministero dei trasporti e della navigazione, per l'esercizio 2004;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incumbente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio 2004 - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della Cassa di previdenza ed assistenza tra i dipendenti dell'ex Ministero dei trasporti e della navigazione, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE

f.to Giuseppe David

IL PRESIDENTE

f.to Mario Alemanno

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELLA CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA TRA I DIPENDENTI DELL'EX MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE PER L'ESERCIZIO 2004

SOMMARIO

PREMESSA. - 1. Ordinamento - Organi. - 2. Personale. - 3. Attività istituzionale. - 4. Gestione finanziaria. - 4.1. Conto finanziario. - 4.2. Situazione amministrativa. - 4.3. Situazione patrimoniale. - 4.4. Conto economico. - 5. Considerazioni conclusive.

Premessa

Con la presente relazione la Corte riferisce sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della "Cassa di Previdenza ed Assistenza tra i Dipendenti dell'ex Ministero dei Trasporti e della Navigazione" per l'esercizio 2004 ai sensi dell'art. 2 della legge n. 259 del 21 marzo 1958.

Per l'esercizio 2003 si è riferito con Relazione pubblicata agli Atti Parlamentari, Documento XV, XIV legislatura, vol. n. 360.

1 - Ordinamento - Organi

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

L'organizzazione e le funzioni della Cassa sono regolate dallo Statuto, approvato con D.P.R. n. 950² del 26 settembre 1985 (come modificato dall'articolo 18 del D.P.R. n. 202/1998).

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

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

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

Non si è, cioè, in alcun modo intervenuti sullo Statuto della Cassa, che era impostato, sulla base della legge istitutiva dell'Ente, sulla logica di erogare i vari benefici esclusivamente al personale della Motorizzazione Civile e dei Trasporti in concessione, ed in particolare solo a quei dipendenti che curavano le operazioni tecniche e tecnico - amministrative, cui erano collegati i "diritti" costituenti, in concreto, le principali risorse finanziarie della Cassa⁴.

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

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

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

⁴ I diritti sono dovuti per operazioni tecniche e tecnico-amministrative ai sensi del D.L. n. 1090/66, come modificato dall'art. 16 della legge n. 870/1986.

L'articolo 9 della legge n. 537/93 non impedisce alla Cassa di continuare ad usufruire dei trasferimenti erariali necessari all'espletamento dell'attività istituzionale⁵.

Rimangono tuttavia dubbi, come più volte segnalato dalla Corte nelle precedenti relazioni, in ordine all'ampliamento dei destinatari.⁶

Con decreto del 5 aprile 2002, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Dipartimento per il Coordinamento dello Sviluppo del Territorio per le Politiche del Personale e gli Affari Generali – Direzione generale per le Politiche del Personale e gli Affari Generali, ha ricostituito per un quadriennio il CdA della Cassa, nonché il Collegio dei revisori.

In questa sede va sottolineato l'eccessivo numero di soggetti che compongono il Consiglio di Amministrazione, il quale per essere rappresentativo delle varie Organizzazioni Sindacali risulta composto da 15 membri (e 13 supplenti).

Per quanto riguarda il trattamento economico, lo Statuto stabilisce, all'art. 20, la gratuità delle cariche per i dipendenti della detta Direzione generale della motorizzazione civile e dei trasporti in concessione che fanno parte degli organi dell'Ente.

E' stato previsto un compenso esclusivamente per il Presidente del Collegio dei revisori (dipendente del Ministero del Tesoro), che è stato quantificato, con provvedimento interdirettoriale (Trasporti- Tesoro) in data 28 dicembre 1998 n. 45221, in euro 1804,59 annue lorde, e anche per questo esercizio l'importo è rimasto invariato.

Ai sensi dell' art. 20 dello Statuto, sono stati pagati per trasferte ai consiglieri residenti fuori Roma, euro 15.333,49 in diminuzione rispetto all'Esercizio 2003 (euro 17.415,36), in considerazione del minor numero di riunioni tenute.

⁵ Parere del Consiglio di Stato n. 1024/98 del 4 novembre 1998.

⁶ Atti parlamentari XIV legislatura, Doc. XV n. 58; Atti parlamentari XIV legislatura, Doc. XV n. 186.

2 – Personale

Il personale in servizio presso la Cassa CPA, è composto da 1 C3 super, 2 C2, 1 C1 super, 4 B3 super, 5 B3, 1 A3 super, per un totale di 14 unità, tutti dipendenti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, e da un dipendente con Contratto privato non appartenente al Ruolo ministeriale. Il costo totale a carico della Cassa è di 25.036,24 euro (nel 2003, 27.939,15 euro).

3 – Attività istituzionale

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

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

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

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

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

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

Con deliberazione del C.d.A. della Cassa, in data 18 dicembre 1997⁷, sono state adottate le norme di attuazione delle previsioni statutarie relative alle prestazioni assistenziali ed alle borse di studio, con cui sono stati in dettaglio, tra l'altro, indicati i familiari per i quali si ha titolo all'assistenza ed alle borse di studio, e le modalità delle relative istanze.

E' iscritto alla Cassa tutto il personale della M.C.T.C. e dell'ex Ministero della Marina Mercantile in servizio, e dell'ex Ministero dei Lavori pubblici ammontante nel 2004 a 9.840⁸ unità. Con l'art. 15 n. 2 del D.P.R. 2/7/2004 n. 184 i benefici della Cassa sono stati estesi a tutti i dipendenti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. L'estensione dei benefici al personale appartenente all'ex Ministero dei Lavori Pubblici con decorrenza 11 agosto 2004, ha permesso anche a questi ultimi di fruire dell'assistenza della Cassa senza prevedere nuove fonti di entrate rispetto a quelle già esistenti.

Poiché l'attività assistenziale della Cassa è estesa anche ai familiari degli iscritti, il numero dei beneficiari, al 2004, assomma a 51.266 unità (con un

⁷ Approvata dal competente Ministero con decreto direttoriale in data 29 dicembre 1997.

⁸ Tale dato include sia i dipendenti appartenenti ai ruoli dell'ex Ministero dei Trasporti, che quelli dei ruoli dell'ex Ministero della Navigazione, in applicazione di quanto previsto dal D.P.R. 24.4.1998 n. 202, che prevede all'art. 18 c. 2, l'estensione dei benefici della C.P.A. a tutti i dipendenti dell'ex Ministero dei Trasporti e della Navigazione.

aumento di 9.945 unità), numero che include anche i pensionati ed i familiari di questi ultimi (personale con diritto all'assistenza, art. 5 dello Statuto).

L'art. 6 dello Statuto prevede che la C.P.A., avvalendosi delle entrate di cui al n. 1 dell'art. 5 dello Statuto stesso, corrisponde agli iscritti che lasciano il servizio, per qualsiasi motivo, una indennità una tantum. Il totale delle indennità una tantum maturate al 31.12.2004, al netto delle anticipazioni previste dall'art. 7 dello Statuto, ammonta ad euro 93.924.428,12 (con una diminuzione rispetto all'anno precedente di 6.977.928,06 euro).

Per l'attività di assistenza⁹, la concessione di borse di studio, e per le iniziative culturali e ricreative gli importi sono i seguenti:

Assistenza

Esercizio	Importo
2003	4.587.195
2004	5.888.586

Sventure familiari

Esercizio	Importo
2003	933.362
2004	853.000

Borse di studio

Esercizio	Importo
2003	292.157
2004	328.703

Per quanto attiene alla erogazione di prestiti, va segnalato che la Cassa registra i relativi movimenti in una contabilità separata, iscrivendo in bilancio, tra le attività della situazione patrimoniale ("crediti per prestiti concessi ai dipendenti"), esclusivamente i saldi annuali¹⁰.

⁹ Nella categoria "assistenza" sono compresi gli interventi per sussidi, ricoveri, furti ed incendi, protesi, cure dentarie etc.

¹⁰ Che sono ammontati: nel 2002 ad euro 32.179,10, nel 2003 ad euro 33.781,00, nel 2004 ad euro 51.054,00.

4 - Gestione finanziaria

Il preventivo 2004 è stato deliberato dal C.d.A. della Cassa nella riunione del 18 marzo 2004, in ritardo rispetto al termine stabilito dall'art. 21 dello Statuto (30.11.2003), obbligando l'Ente a ricorrere all'esercizio provvisorio per i primi mesi dell'anno. Il conto consuntivo relativo è stato deliberato, previo parere favorevole dell'organo interno di revisione, con ritardo (7 luglio 2005), rispetto al termine normativamente previsto (30 aprile 2005), conseguendo la successiva approvazione da parte del Ministero Vigilante in data 20 settembre 2005. Il suindicato ritardo è dovuto alle difficoltà incontrate dall'Ente nell'adeguare le scritture contabili alla normativa del D.P.R. 696/79.

4.1 Conto finanziario

Il rendiconto finanziario per il 2004 si chiude con un disavanzo di 1.303.614,21 euro. Il totale generale delle entrate mette in evidenza che gli accertamenti al 31.12.2004 sono stati di euro 230.499.272,18 contro una previsione di euro 234.848.871,29, con una differenza rispetto alla previsione di 4.349.599,11, mentre quello delle uscite ammonta ad euro 231.802.886,39, a fronte di una previsione di 234.848.871,29.

Il totale delle spese correnti ammonta ad euro 16.780.833,34 così ripartite:

- euro 2.960.224,26 per il pagamento dell'indennità una tantum prevista dall'art. 6 dello Statuto a favore del personale cessato dal servizio;
- euro 6.468.054,18 per le anticipazioni sull'indennità una tantum previste dall'art. 7 dello Statuto;
- euro 6.741.586,52 per i contributi a favore degli iscritti in quiescenza e dei loro familiari e superstiti;
- euro 328.703,00 per Borse di studio ;
- euro 56.787,69 per oneri tributari (IRPEG-IRAP);
- euro 225.477,69 per spese di funzionamento dell'ente.

RENDICONTO FINANZIARIO

	2003			2004		
	Prev.	Acc.	Da incassare	Prev.	Acc.	Da incassare
ENTRATE						
Entrate correnti	15.233.421,34	14.251.591,97	13.740.098,52	20.377.871,29	24.150.432,97	13.273.378,63
Entrate in c/capitale	4.652,24	74.245.481,33	0,00	212.055.000,00	204.051.985,73	0
Entrate per partite di giro	0,00	2.843.944,17	0,00	2.416.000,00	2.296.853,48	0
Totale entrate	15.238.073,58	91.341.017,47	13.740.098,52	234.848.871,29	230.499.272,18	13.273.378,63
	Prev.	Imp.	Da pagare	Prev.	Imp.	Da pagare
SPESE						
Spese correnti	15.238.073,58	10.727.452,84	0,00	16.917.146,04	16.780.833,34	15,00
Spese in c/capitale	0,00	71.309.341,18	0,00	215.515.725,25	212.725.199,57	0,00
Spese per partite di giro	0,00	2.843.944,17	589.418,09	2.416.000,00	2.296.853,48	294.588,45
Totale spese	15.238.073,58	84.880.738,19	589.418,09	234.848.871,29	231.802.886,39	294.603,45
Avanzo /Disavanzo		6.460.279,28			-1.303.614,21	

4.2 Situazione amministrativa

La situazione amministrativa, che evidenzia la consistenza della cassa per effetto delle riscossioni e dei pagamenti nonché quella dei residui attivi e passivi, si è chiusa nel 2004 con un avanzo di amministrazione di 41.103.601,21 euro, inferiore a quello dell'esercizio precedente (- 1.303.614,21 euro), come emerge dal seguente prospetto.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2003		2004	
Avanzo di Cassa all'inizio dell'esercizio		11.012.545,15		29.256.534,99
Riscossioni in conto competenza	77.600.918,95		217.225.893,55	
Riscossioni in conto residui	32.207.893,96	109.808.812,91	5.554.906,28	222.780.799,82
Pagamenti in conto competenza	84.291.320,10		231.508.282,94	
Pagamenti in conto residui	7.273.502,97	91.564.823,07	589.418,09	232.097.701,03
AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		29.256.534,99		19.939.633,78
Residui attivi degli esercizi precedenti			8.185.450,47	
Residui attivi dell'esercizio	13.740.098,52	13.740.098,52	13.273.378,63	21.458.829,10
Residui passivi degli esercizi precedenti				
Residui passivi dell'esercizio	589.418,09	589.418,09	294.603,45	294.603,45
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		42.407.215,42		41.103.601,21

4.3 Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale dell'Ente, che espone la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine dell'esercizio, mostra nella sua componente attiva una crescita rispetto all'esercizio precedente (+ 7.074.784,99 euro). Le più significative variazioni delle poste dell'attivo hanno riguardato le immobilizzazioni finanziarie, il cui aumento trova compensazione nel diminuito ammontare delle disponibilità liquide, ed il conto corrente (infruttifero) acceso presso la Direzione Provinciale del Tesoro sul quale convergono i finanziamenti del Ministero, e dal quale 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. Nessuna indicazione viene riportata dalla Cassa sugli interessi attivi.

Il conto corrente postale intestato all'Ente ha la funzione di riscuotere i rimborsi dei prestiti da parte delle Direzioni Provinciali del Tesoro

Relativamente alla posta dei crediti per prestiti, è da rammentare che la stessa si riferisce all'ammontare, a fine esercizio, dei prestiti erogati nell'anno e di quelli concessi negli esercizi precedenti e non ancora riscossi dai beneficiari.

La differenza rispetto all'esercizio precedente relativa alla voce "depositi bancari" è dovuta allo storno di fondi dai c/c bancari al c/c assicurazione INA VITA, oltre che ai più costanti interventi nelle operazioni di pronti c/termine.

Nel passivo la posta di consistenza preponderante è costituita dal fondo di riserva.

In base all'art. 11 dello Statuto la disponibilità del fondo di riserva va utilizzata entro il limite di 1/3 per la concessione dei prestiti agli iscritti in caso di bisogno o di esigenze familiari. I proventi derivanti dagli investimenti delle disponibilità ammontano ad euro 379.023,24; i proventi derivanti dalla concessione di prestiti agli iscritti sono stati di euro 3.301,05.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2003	31.12.2004
Immobilizzazioni materiali		
Attrezzature d'ufficio	27.282,47	27.282,47
Software di proprietà e altri diritti		4.656,40
Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti per prestiti concessi ai dipendenti	33.781,00	51.054,00
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	29.998.273,18	--
Sottoscrizioni di pronti contro termine		13.699.557,62
C/c assicurazione Ina vita		24.950.000,00
Crediti		
Ministero dei Trasporti legge 1.12.86 n. 870	13.734.522,25	21.454.289,38
Per interessi attivi sui c/c maturati al 31.12.2003	5.576,27	4.539,72
Disponibilità liquide		
C/c postale	472.661,64	533.086,16
Depositi bancari vari	28.783.615,12	19.406.289,40
Fondo cassa	258,23	--
TOTALE ATTIVO	73.055.970,16	80.130.755,15
PASSIVO		
Fondo trattamento di fine rapporto		
Fondo trattamento di fine rapporto	32.841,40	35.591,79
Debiti		
Debiti tributari	581.029,93	293.441,29
Debiti verso enti previdenziali		1.147,16
Altri debiti	8.388,16	15,00
Fondi di ammortamento		
Attrezzature d'ufficio	27.282,47	27.282,47
Fondo di riserva	68.883.807,41	72.406.428,20
TOTALE PASSIVO	69.533.349,37	72.763.905,91
Avanzo economico	3.522.620,79	7.366.849,24
Totale a pareggio	73.055.970,16	80.130.755,15

4.5 Conto economico

Il conto economico si è chiuso con un avanzo d'esercizio pari a 7.366.849,24 euro.

Tra i costi le anticipazioni sulle indennità una tantum si incrementano rispetto all'anno precedente da euro 2.809.834,00 dell'anno 2003, ad euro 6.468.054,18 dell'anno 2004. Questo a seguito della nuova base di calcolo deliberata dal Consiglio di Amministrazione.

L'elevato incremento delle spese di consulenze è dovuto unicamente ai significativi compensi percepiti dai soggetti incaricati ai fini della redazione di un bando di gara per la stipula di una polizza a carattere previdenziale, a favore degli iscritti all'ente, nonché della partecipazione alla commissione aggiudicatrice della gara stessa; si tratta tuttavia di eventi una tantum che non caratterizzano la normale gestione della Cassa.

Tra i ricavi la voce di maggior consistenza è costituita dal contributo del Ministero, ammontante nel 2004 a 23.548.655,36 euro, con un incremento del 69,5% rispetto al 2003.

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Conto Economico	2003	2004
Ricavi		
Contributo ministero dei trasporti	13.888.407,00	23.548.655,36
Contributi volontari	0,00	0,00
Devoluzione contributi inutilizzati	0,00	0,00
Interessi e proventi		
Proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità	360.932,25	379.023,24
Interessi su prestiti ex art. 11 dello Statuto	2.058,14	3.301,05
Interessi sul c/c assicurazione Ina vita		--
Interessi su c/c bancari e postali		204.081,53
Rettifiche dei costi		
Storni per commissioni indebitamente corrisposte	194,58	15.371,79
Totale ricavi	14.251.591,97	24.150.432,97
Costi		
Indennità una tantum	1.974.730,03	2.960.224,26
Anticipazione su indennità una tantum	2.809.834,00	6.468.054,18
Assicurazione contro i rischi	0,00	0,00
Assistenza ordinaria e periodica	5.520.557,20	6.741.586,52
Borse di studio	292.157,00	328.703,00
Iniziative culturali e ricreative	0,00	0,00
Oneri tributari		
Imposte e tasse	6.165,62	56.787,69
Organi amministrativi e di controllo		
Compenso presidente collegio revisori	1.859,24	804,59
Trasferte	17.415,36	15.333,49
Compensi a professionisti		
Assistenza Legale	48.171,01	12.255,30
Assistenza Notarile	0,00	0,00
Consulenze	8.774,06	97.845,00
Costo del personale		
Stipendi	27.707,57	24.804,66
Oneri sociali	6.307,23	5.853,16
Quota TFR	1.518,34	2.750,39
Acquisto buoni pasto		231,58
Materiali sussidiari e di consumo		
Acquisto attrezzature	4.198,30	
Acquisto materiali d'ufficio	1.400,74	1.772,42
Locazione materiali vari	6.916,30	4.620,08
Acquisto software	488,40	
Oneri finanziari		
Tasse postali e oneri Bancari	538,36	691,84
Costi per la gestione c/c assicurazione Ina vita		50.000,00
Altri costi		
Manutenzione attrezzature e assistenza tecnica		3.689,73
Inserzioni pubblicitarie per gare di appalto		7.575,84
Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00
Totale costi	10.728.971,18	16.783.583,73
Utile di esercizio	3.522.620,79	7.366.849,24
Totale a pareggio	14.251.591,97	24.150.432,97

5 - Considerazioni conclusive

Si premette che per l'esercizio 2005 l'ente dovrà adeguare la sua contabilità al D.P.R. n. 97 del 27.02.2003 relativo al "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70", che ha abrogato il D.P.R. 696/1979.

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

In assenza di opportune modifiche statutarie appare problematica la sostenibilità in futuro di tali oneri, atteso che a fronte dell'ammontare di 93,9 milioni di euro relativo alle indennità complessivamente maturate dagli iscritti (giunti a n. 9.840 nel 2004) al 31.12.2004, il fondo di riserva, che ha funzioni di garanzia riguardo alle prestazioni obbligatorie, ha una consistenza, alla stessa data, di 72,7 milioni di euro.

In ordine all'attuazione delle finalità istituzionali per quanto concerne l'attività previdenziale, sono state disposte erogazioni delle anticipazioni sull'indennità una tantum a favore dei richiedenti, in tutti i casi previsti dalle norme, sono state altresì liquidate le indennità una tantum al personale cessato dal servizio per un totale complessivo di 9.428.278,41 euro.

L'attività assistenziale, così come previsto dalle norme di attuazione dello Statuto, si è estrinsecata essenzialmente nella concessione di contributi a fronte di spese mediche sostenute dagli iscritti per un importo di 6.741.586 e regolarmente documentate, nella erogazione di borse di studio per un importo di 328.703 euro a favore dei figli dei dipendenti che si sono particolarmente distinti nel corso dell'anno e per le sventure familiari per un importo di 853.000 euro.



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

ESERCIZIO 2004

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

*Ministero
delle Infrastrutture e dei Trasporti*

DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO DELLO SVILUPPO DEL
TERRITORIO, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE E GLI AFFARI
GENERALI

RELAZIONE SULL'ATTIVITA' DELLA CASSA DI PREVIDENZA ED
ASSISTENZA TRA I DIPENDENTI DELL'EX MINISTERO DEI TRASPORTI E
DELLA NAVIGAZIONE NELL'ESERCIZIO 2004

Il Presidente della Cassa di Previdenza e Assistenza tra i dipendenti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, ha trasmesso il Bilancio Consuntivo della Cassa medesima per l'anno 2004, accompagnato dalle relazioni con le quali è stato illustrato e sottoposto all'esame del Consiglio di Amministrazione.

Detto bilancio è stato deliberato dal citato Consiglio nella riunione del 07/07/2005.

Secondo quanto previsto dall'articolo 21 dello Statuto della Cassa, il bilancio è soggetto all'approvazione dell'Amministrazione vigilante.

Si osserva che la Cassa sotto il profilo della legittimità ha svolto la sua attività secondo quanto previsto dallo Statuto e dalle norme di attuazione con delibere di volta in volta adottate dal Consiglio di Amministrazione.

Nel settore dei sussidi funerari, degli anticipi sull'assistenza ordinaria e dei piccoli prestiti, il Presidente, secondo gli indirizzi espressi dal Consiglio di Amministrazione, ha assunto proprie delibere d'urgenza, tutte ratificate da detto Consiglio nella prima seduta utile.

In particolare, per quanto concerne l'attività previdenziale, sono state disposte erogazioni delle anticipazioni sull'indennità una tantum a favore dei richiedenti, in tutti i casi previsti dalle norme. Sono state altresì liquidate le indennità una tantum al personale cessato dal servizio.

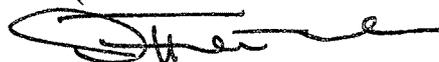
L'attività assistenziale, così come previsto dalle norme di attuazione, si è estrinsecata essenzialmente nella concessione di contributi a fronte di spese mediche sostenute dagli iscritti e regolarmente documentate e nella erogazione di borse di studio a favore dei figli dei dipendenti che si sono particolarmente distinti nel corso di studi frequentato.

Anche sotto il profilo di merito deve ritenersi che l'operato del Consiglio di Amministrazione ha consentito il perseguimento dei fini previsti dall'art. 5 del D.L. 21 dicembre 1966, n. 1090, convertito nella Legge 16 febbraio 1967, n. 14, modificata dall'art. 8 della Legge 18 ottobre 1978, n. 625 e sostituito dall'art. 16 della Legge 1 dicembre 1986, n. 870.

Pertanto nell'apporre la firma, ai sensi del D.L.vo 03.02.1993, n. 29, art.3 – comma 2, sostituito dal D.L.vo 30.03.2001, n. 165, art. 4 – comma 2 – si approva, come previsto dall'art. 21 dello Statuto, il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2004.

Roma, **19 SET. 2005**

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO
(Arch. GAETANO FONTANA)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**(C.P.A. DIPENDENTI MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI)****VERBALE N. 128**

Il giorno ventisette del mese di maggio dell'anno 2005, alle ore 9,00 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nominato ai sensi dell'art. 18 del D.Leg.vo n.950 del 26 settembre 1985 e successive modifiche, con all'ordine del giorno:

- prosieguo dei lavori di approvazione del conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2004;

Sono presenti:

- CAMPANILE dott. Luigi	- Presidente
- CICATIELLO Rag. Pasquale	Membro supplente
- BELLADONNA Roberto	Membro supplente

Il Rag. Cicatiello ed il Sig. Belladonna sostituiscono rispettivamente il dott. Carmelo TROTTA, assente per inderogabili esigenze di servizio, ed il dott. Raffaele DI TRANI, dimissionario dal Giugno 2004, non ancora sostituito.

Si sottolinea la necessità di dare corso, con la massima sollecitudine, alla procedura di sostituzione del membro dimissionario considerato il lungo tempo trascorso (circa un anno) dalla presentazione delle proprie dimissioni.

Inoltre, si coglie l'occasione per rappresentare l'opportunità di procedere all'adeguamento del compenso previsto per l'espletamento delle funzioni di Presidente del Collegio, atteso il lungo tempo trascorso dall'ultimo aggiornamento (oltre sei anni) e considerato il compito più gravoso cui è chiamato ad attendere per effetto dell'istituzione della contabilità economica.

Nel dare atto del recepimento di tutte le modifiche suggerite nel corso della precedente riunione, si riportano di seguito le risultanze dello Stato patrimoniale:

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA':**

<u>A- IMMOBILIZZAZIONI:</u>		38.732.550,49
A-1 Immateriali	4.656,40	
A-2 Materiali	27.282,47	
A-3 Finanziarie	<u>38.700.611,62</u>	

<u>B- CREDITI (residui attivi)</u>		21.458.829,10
B-1 verso lo Stato (Min.Infrastrutture)	21.454.289,38	
B-2 verso le Banche	<u>4.539,72</u>	

<u>C- DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		19.939.375,56
C-1 depositi bancari vari	19.406.289,40	
C-2 c/c postale	<u>533.086,16</u>	

TOTALE A PAREGGIO **80.130.755,15**

PASSIVITA'

A- PATRIMONIO NETTO		79.773.277,44
A-1 fondo di riserva	72.406.428,20	
A-2 avanzo economico	7.366.849,24	

<u>A- DEBITI (residui passivi)</u>		294.603,45
A-2 verso l'erario	293.441,29	
A-3 verso Enti Previdenziali	1.147,16	
A-6 altri	15,00	

<u>B- FONDI:</u>		62.874,26
B-3 Liquidazione del Personale	35.591,79	
B-4 Ammortamento attrezzature d'Ufficio	27.282,47	

<u>C- DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		19.939.375,56
C-1 depositi bancari vari	19.406.289,40	
C-2 c/c postale	533.086,16	

TOTALE A PAREGGIO **80.130755,15**

Al fine di rendere la rappresentazione della situazione patrimoniale più confacente agli ordinari principi civilistici di redazione del bilancio, di cui agli artt.2424 e seguenti del C.C., il Collegio dei revisori evidenzia la necessità per il futuro, di iscrivere, tra le attività, le rimanenze, ove esistenti, di materiale di consumo che a fine esercizio risultino ancora nella disponibilità dell'Ente.

Analogamente, dovrà essere attentamente valutata la competenza, ai fini di una esatta imputazione, dei costi e dei ricavi all'esercizio. Pertanto, se alcuni costi o ricavi dovessero trovare la loro manifestazione finanziaria in esercizi futuri, ancorché sotto il profilo economico l'imputazione si riferisca all'esercizio in corso, dovranno essere contabilizzati, rispettivamente, ratei passivi e ratei attivi. Per converso, qualora costi e ricavi fossero pagati o incassati anticipatamente, dovranno essere registrati, rispettivamente, risconti attivi e risconti passivi.

A riguardo il Collegio ha riscontrato che gli interessi attivi sui C/C bancari e postali da riscuotere nell'esercizio futuro, quantificati in € 4.539,72, sono stati iscritti tra i crediti, mentre gli stessi dovevano essere contabilizzati, per quanto sopra specificato, quali ratei attivi.

Come lo stesso dicasi per quanto riguarda il rateo relativo agli interessi maturati sulle operazioni di fine anno relative all'operazione di sottoscrizione di "Pronti c/ Termine".

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

Il Collegio dei Revisori:

- | | |
|----------------------------|------------------|
| - CAMPANILE dott. Luigi | - Presidente |
| - CICATIELLO Rag. Pasquale | Membro supplente |
| - BELLADONNA Roberto | Membro supplente |

Handwritten signatures of the members of the Revisors' College, corresponding to the list on the left. The signatures are written in black ink and are somewhat stylized.

BILANCIO CONSUNTIVO

CASSA DI PREVIDENZA E ASSISTENZA TRA I DIPENDENTI DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI

Relazione illustrativa al bilancio consuntivo dell'esercizio 2004

In adempimento alle prescrizioni di cui all'art. 21 dello Statuto della Cassa di Previdenza ed Assistenza, approvato con DPR 26.05.1985, n. 950, si è tenuto conto di predisporre il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2004.

Il Bilancio in questione è articolato sui seguenti elaborati:

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

Esaminando il prospetto dello STATO PATRIMONIALE, all'attivo, può desumersi altresì che alla data del 31/12/2004 le disponibilità ammontanti a €19.939.375,56 erano così suddivise:

C/C tesoro n. 21116	€ 9.936.304,84
C/C CA.RI.RI. n. 12396	€ 9.370.412,82
C/C S. PAOLO IMI	€ 99.571,74
C/C postale n. 62858006	€ 533.086,16
Fondo cassa	€ 258,23

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Attrezzature d'ufficio: rimane invariato rispetto l'anno precedente (iscritto solo per memoria).

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Prestiti concessi ai dipendenti: quantifica i prestiti erogati agli iscritti ed è così determinato: differenza tra i capitoli della finanziaria **recupero di prestiti al personale** (vedi Titolo due Categoria uno Capitolo 2) e **concessione di prestiti al personale** (vedi Titolo due Categoria 1Capitolo 2), tale importo si somma a quello dell'anno precedente e si determina il credito al 31/12/2004; si rileva un incremento del credito nei confronti dell'anno precedente non già nella quantità dei prestiti che ammonta a 36 in totale, quanto dell'importo dei singoli prestiti.

Titoli emessi o garantiti dallo Stato: quantifica la consistenza a valore di sottoscrizione dei titoli in portafoglio al 31 dicembre 2004, come si può verificare alla fine dell'anno non esistono titoli in portafoglio dell'Ente, in quanto le disponibilità sono state investite totalmente in operazioni di pronti c/termine ritenute, dal Consiglio d'Amministrazione, più remunerative.

Sottoscrizione di pronti c/termine: quantifica l'importo delle operazioni di pronti c/termine che sono ancora in essere al 31 dicembre 2004, non sono possibili raffronti con l'anno precedente perché si tratta di un capitolo di nuova istituzione creato proprio per evidenziare investimenti alternativi ai titoli, mentre l'anno prima tutti gli investimenti furono contabilizzati nel capitolo "titoli emessi o garantiti dallo Stato" senza ulteriori specifiche; è opportuno specificare che anche per l'anno precedente gli investimenti furono sempre svolti in operazioni di pronti c/termine in totale analogia con quanto accaduto nell'anno 2004.

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

Questo capitolo di nuova istituzione si è reso necessario a seguito della delibera del Consiglio di Amministrazione che ha deciso di investire parte dei fondi destinati al pagamento dell'indennità una tantum in una assicurazione previdenziale a favore degli iscritti, a tale proposito si è proceduto ad una gara d'appalto europea che ha visto vincitrice il consorzio Generali INA.

CREDITI

V/Ministero dei Trasporti Legge 1.12.1986 n. 870 pari ad € 21.454.289,38 è quanto ancora bisogna riscuotere per l'anno 2003 e 2004.

Interessi attivi su cc/cc maturati al 31/12/2004: quantifica gli interessi attivi maturati, ma non ancora riscossi.

Altri crediti: solo per memoria.

STATO PATRIMONIALE, al passivo

DEBITI

Debiti tributari: riporta quanto trattenuto a titolo d'IRPEF a dicembre 2004 e che sarà versato a gennaio 2005.

Debiti verso enti previdenziali: riporta quanto trattenuto a titolo d'imposta previdenziali su stipendio e tredicesima corrisposte alla dipendente della Cassa di Previdenza e che saranno versate anch'esse nel successivo mese di gennaio 2005.

Debiti verso il personale: iscritto solo per memoria.

Debiti per prestazioni: iscritto solo per memoria.

Altri debiti: dove si rilevano le spese di tenuta conto dovute per il mese di dicembre, ma non ancora addebitate. L'importo di € 8.388,16 rilevato al 31/12/2003, quale eccedenza attiva (trattasi di versamenti in più rispetto al dovuto da parte delle Direzioni Provinciali dei Servizi Vari) sull'attività creditizia della Cassa e iscritto tra i debiti nell'eventualità che gli aventi diritto rivendicassero il credito, è stato incamerato sul capitolo **recuperi vari** iscritto al Titolo uno Categoria cinque Capitolo uno delle entrate finanziarie in quanto trattasi di un dato storico per il qual è intervenuta la prescrizione legale.

IL CONTO ECONOMICO, costituito nella sua parte passiva, da spese e non da costi, rileva un avanzo d'esercizio pari a € 7.366.849,24.

Nella sua parte attiva, iscrive tra i ricavi, il contributo del Ministero incassato e da incassare quantificato in base alla L.870/86 per l'anno 2004.

Il riepilogo della SITUAZIONE DI BILANCIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA, mette in evidenza che:

Contro un introito al 31.12.2004 di € 10.279.816,45

Le entrate da incassare sono di € 13.268.838,91

La previsione iniziale era di € 19.778.871,29 mentre il credito effettivo relativo all'anno 2004 è di € 16.905.838,91; è importante porre l'accento a questo punto che di € 10.279.816,45 sono incassi relativi al credito 2004 solo € 3.637.000,00 mentre i rimanenti € 6.642.816,45 riguardano il credito di anni precedenti,

Il riepilogo della SITUAZIONE DI BILANCIO DELLE ENTRATE IN CONTO RESIDUI, mette in evidenza che:

A fronte di un residuo attivo di € 13.734.522,25

Si riscontra un introito al 31.12.2004 di € 5.549.071,78

Di conseguenza le entrate da incassare sono di € 8.185.450,47

Tale cifra rappresenta il credito residuo per l'anno 2003 che l'Ente vanta nei confronti del Ministero delle Infrastrutture e trasporti in base alla L. 870/86.

Si precisa a questo punto che tutto il credito relativo ad anni precedenti il 2003 è stato compensato.

Per una più facile lettura delle voci più ostiche della Situazione di Bilancio delle Entrate finanziarie al 31/12/2004 si procede ad una ulteriore analisi;

Titolo uno Categoria uno Capitolo uno (Contributo Ministero Infrastrutture e Trasporti); rileva i contributi ministeriali riscossi e da riscuotere dalla Cassa di Previdenza ai sensi della L. 870/86; la situazione degli incassi al 2004, mette in evidenza una diminuzione cospicua delle entrate rispetto all'anno precedente dove si registrò il pagamento del debito da parte del Ministero nei confronti della Cassa di Previdenza ed Assistenza a tutto il 2002.

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

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

Titolo uno Categoria due Capitolo due (Proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità); rileva gli interessi attivi riscossi, derivanti dall'investimento delle disponibilità liquide in titoli oppure operazioni di pronti c/termine; il capitolo in questione evidenzia un significativo incremento rispetto all'anno precedente, non per un maggior rendimento degli investimenti, poiché i tassi sono rimasti pressoché invariati rispetto all'anno prima, ma per una maggiore disponibilità di fondi investiti. Si noti che nel 2004 questo capitolo rileva solo gli utili degli investimenti di pronti c/termine e non come era accaduto negli anni precedenti anche gli interessi maturati sui conti correnti bancari e postali che sono evidenziati in un apposito capitolo di entrata.

Titolo uno Categoria due Capitolo tre (Proventi su prestiti ex art. 11 dello Statuto); rileva gli interessi attivi riscossi, sui prestiti erogati; per quanto concerne

questa voce di bilancio si sottolinea l'incremento degli interessi riscossi che non è dovuto ad una maggiore quantità di prestiti erogati che sono stati in tutto l'anno solo 36, ma ad un maggior importo erogato per singolo prestito determinando così maggiori utili per interessi a favore dell'Ente.

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

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

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

Solo per l'anno in corso, l'importo di € 8.388,16, relativo alle somme introitate in eccedenza rispetto ai prestiti erogati in anni precedenti (vedi Stato Patrimoniale, tra le passività, capitolo altri debiti).

Il precedente Collegio dei Revisori, con verbale n. 122 del 13/05/2004, ha ritenuto prescritto il diritto a richiedere il suddetto credito da parte delle Direzioni Provinciali dei Servizi Vari, pertanto si procede all'acquisizione nel fondo di riserva di tali maggiori entrate tramite questo capitolo.

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

Al 30/01/2004 € 9.999.086,71 su c/c San Paolo scadenza a 30 giorni

Al 30/01/2004 € 19.999.186,47 su c/c San Paolo scadenza a 60 giorni

Al 30/03/2004 € 24.999.510,45 su c/c San Paolo scadenza a 60 giorni

Al 30/04/2004 € 24.999.763,28 su c/c Cariri scadenza a 30giorni

Al 31/05/2004 € 22.999.659,22 su c/c San Paolo scadenza a 90 giorni

Al 31/05/2004 € 24.999.988,71 su c/c Cariri scadenza a 30 giorni

Al 15/07/2004 € 12.999.903,92 su c/c San Paolo scadenza a 30 giorni

Al 16/07/2004 € 9.999.185,81 su c/c Cariri scadenza a 30 giorni

Al 13/08/2004 € 12.999.321,76 su c/c San Paolo scadenza a 30 giorni

Al 20/08/2004 € 13.999.847,96 su c/c Cariri scadenza a 30 giorni

Al 15/09/2004 € 12.999.053,02 su c/c San Paolo scadenza a 30 giorni

Al 30/10/2004 € 12.999.727,42 su c/c San Paolo scadenza a 30 giorni.

Il totale di queste operazioni è di € 203.994.234,73 come da bilancio.

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

Titolo due Categoria uno Capitolo quattro (Recuperi su c/c assicurazione INA vita); rileva tutte le erogazioni dell'indennità una tantum spettante agli iscritti alla

fine del rapporto di lavoro per la quota parte investita nella polizza assicurativa e per questo erogata dalla stessa società di assicurazione.

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

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

Per una più facile lettura delle voci più ostiche della Situazione di BILANCIO DELLE USCITE FINANZIARIE per l'anno 2004 si procede ad una ulteriore analisi;

Titolo uno Categoria uno Capitolo uno (Indennità una tantum); rileva il pagamento dell'indennità una tantum spettante ai dipendenti che cessano il rapporto di lavoro con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti; si evidenzia una significativa riduzione di spesa in quanto nell'anno 2004 c'è stata una minore incidenza delle riliquidazioni una tantum imposte dall'aggiornato procedimento di calcolo dell'indennità nel suo complesso deliberato dal Consiglio di Amministrazione nel 2003 che ha comportato un incremento delle spettanze con effetto retroattivo e con la conseguenza che liquidazioni già effettuate hanno dovuto essere riconteggiate e liquidate in base ai nuovi parametri.

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

Il prospetto, evidenzia, partitamente per ciascuna voce di spesa statutaria, la previsione di spesa come da preventivo 2004, i pagamenti effettuati e le differenze tra queste due voci. La somma delle erogazioni di competenza effettuate, è stata di € 16.780.818,34 come si evince dal totale del titolo uno di cui:

€ 2.960.224,26 – per pagamento dell'indennità una tantum prevista dall'art. 6 dello Statuto a favore del personale cessato dal servizio;

€ 6.468.054,18 – per pagamento di anticipazioni su indennità una tantum;

€ 7.070.289,52 – per interventi assistenziali e borse di studio a favore degli iscritti in attività di servizio o in quiescenza e loro superstiti; si precisa che le borse di studio incidono per € 328.703,00 mentre le sventure familiari incidono per € 727.000,00 sul totale.

€ 225.462,69 per spese di amministrazione (vedi Spese di Funzionamento)

€ 56.787,69 per oneri tributari (IRES - IRAP).

Per quel che riguarda le **spese di funzionamento**, si rileva un evidente incremento di spesa per consulenze che si giustifica con il ricorso ad esperti in campo assicurativo per la redazione del bando di gara europeo per la stipulazione di una polizza previdenziale a favore dei dipendenti; tale forma di assicurazione, ha consentito di investire una parte di quanto lo statuto obbliga ad accantonare per il pagamento delle indennità una tantum, consentendo così di incrementare le spettanze di ogni singolo beneficiario.

Si è proceduto inoltre all'individuazione di un esperto contabile al quale è stata affidata la rielaborazione dell'intero impianto contabile dell'Ente, oltre che la sua trasposizione su supporto magnetico, come più volte auspicato dagli organi di controllo.

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

Al 30/01/2004 € 24.999.510,45 su c/c San Paolo scadenza a 60 giorni

Al 30/03/2004 € 24.999.763,28 su c/c Cariri scadenza a 30 giorni

Al 30/03/2004 € 22.999.659,22 su c/c San Paolo scadenza a 90 giorni

Al 30/04/2004 € 24.999.988,71 su c/c Cariri scadenza a 30 giorni

Al 23/06/2004 € 9.999.185,81 su c/c Cariri scadenza a 30 giorni

Al 23/06/2004 € 12.999.903,92 su c/c San Paolo scadenza a 30 giorni

Al 15/07/2004 € 12.999.321,76 su c/c San Paolo scadenza a 30 giorni

Al 20/07/2004 € 13.999.847,96 su c/c Cariri scadenza a 30 giorni

Al 13/08/2004 € 12.999.053,02 su c/c San Paolo scadenza a 30 giorni

Al 16/09/2004 € 12.999.727,42 su c/c San Paolo scadenza a 30 giorni

Al 15/12/2004 € 13.699.557,62 su c/c San Paolo scadenza a 30 giorni (scade nel 2005).

Il totale di queste operazioni è di € 187.695.519,17 come da bilancio.

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

Titolo due Categoria uno Capitolo quattro (Acquisto di mobili e macchine); rileva l'eventuale acquisto di attrezzature soggette a piano di ammortamento (iscritto solo per memoria).

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

Titolo due Categoria uno Capitolo sei (Incrementi c/c Assicurazione INA vita); rileva gli investimenti effettuati nella polizza previdenziale sottoscritta dall'Ente, al netto dei costi di gestione.

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

Titolo tre Categoria uno Capitoli uno due tre quattro cinque rappresenta partite di giro.

Si dichiara, infine, che tutti i dati in bilancio trovano puntuale riscontro nelle scritture contabili della C.P.A.

Roma, ☞ **5 LUG. 2005**

IL PRESIDENTE

(dott.ssa Daniela BARBATO)



XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA
fra i dipendenti del MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI
BILANCIO CONSUNTIVO PER L' ESERCIZIO 2004

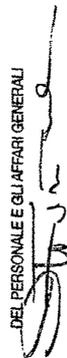
S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E A L 3 1 D I C E M B R E 2 0 0 4

	A T T I V O		C O N S I S T E N Z E		D I F F E R E N Z E	
	AI 31/12/2003	AI 31/12/2004	IN PIU'	IN MENO	IN PIU'	IN MENO
IMMOBILIZZAZIONI						
Software di proprietà ed altri diritti		4.656,40	4.656,40	-		
Attrezzature d' ufficio	27.282,47	27.282,47	-	-		287.588,64
Prestiti concessi ai dipendenti	33.781,00	51.054,00	17.273,00	-	1.147,16	-
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	29.998.273,18	13.699.567,62	-	29.998.273,18	-	-
Sottoscrizioni di pronti contro termine		13.699.567,62	13.699.567,62	-	-	-
c/c assicurazione Ina vita	30.059.336,65	24.950.000,00	24.950.000,00	-	-	-
		38.732.550,49	38.671.487,02	29.998.273,18	1.147,16	8.373,16
CREDITI						
v/ Ministero dei Trasporti L. egge 1.12.86 n. 870	13.734.522,25	21.454.289,36	7.719.767,13	-	-	-
per interessi attivi sui c/c maturati al 31.12.2004	5.576,27	4.539,72	-	1.036,55	-	-
Altri crediti						
	13.740.098,52	21.458.829,10	7.719.767,13	1.036,55	2.750,39	-
DISPONIBILITA' LIQUIDE						
depositi bancari vari	28.763.615,12	19.406.289,40	-	9.377.325,72	-	-
c/c postale	472.661,64	533.086,16	60.424,52	-	-	-
Fondi cassa	258,23	-	-	258,23	-	-
	29.256.534,99	19.939.375,56	60.424,52	9.377.583,95	-	-
TOTALI A PAREGGIO	73.055.970,16	80.130.755,15	46.451.678,67	39.376.893,68	7.370.746,79	255.961,80
P A S S I V O						
DEBITI	AI 31/12/2003	AI 31/12/2004				
verso Fornitori	581.029,83	293.441,29				
verso Ferario		1.147,16				
verso Enti Previdenziali		-				
verso il Personale		-				
per prestazioni	8.398,16	15,00				
altri	589.418,09	294.603,45				
			1.147,16	295.961,80		
FONDI:						
Imposte e Tasse						
Svalutazione crediti	32.841,40	35.591,79				
Liquidazione del Personale	27.282,47	27.282,47				
Ammortamento attrezzature d' Ufficio	68.883.807,41	72.406.428,20				
Riserva	68.943.931,28	72.469.302,46				
			3.525.371,18			
TOTALE PASSIVITA'	69.533.349,37	72.763.905,91	3.525.371,18	295.961,80		
Avanzo economico	3.522.620,79	7.366.849,24	3.844.228,45	-		
TOTALI A PAREGGIO	73.055.970,16	80.130.755,15	7.370.746,79	255.961,80		

IL PRESIDENTE



IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO
DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO, PER LE POLITICHE
DEL PERSONALE E GLI AFFARI GENERALI



XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Allegato n. 1

C O N T O E C O N O M I C O		R I C A V I	
C O S T I			
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
PRESTAZIONI		CONTRIBUTI	
INDENNITA' UNA TANTUM	2.960.224,26	CONTRIBUTO MINISTERO DEI TRASPORTI	23.548.655,36
ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' UNA TANTUM	6.468.054,18	CONTRIBUTI VOLONTARI	-
ASSICURAZIONI CONTRO RISCHI	-	DEVOLUZIONE CONTRIBUTI INUTILIZZATI	-
ASSISTENZA ORDINARIA E PERIODICA	6.741.586,52	INTERESSI E PROVENTI	379.023,24
BORSE DI STUDIO	328.703,00	PROVENTI DERIVANTI DALL'INVESTIMENTO DELLE DISPONIBILITA'	3.301,05
INIZIATIVE CULTURALI E RICREATIVE	-	INTERESSI SU PRESTITI EX ART. 11 DELLO STATUTO	-
ONERI TRIBUTARI		INTERESSI SU C/C ASSICURAZIONE INA VITA	204.081,53
IMPOSTE E TASSE	56.787,69	INTERESSI SU C/C BANCARI E POSTALI	-
ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO		RETTIFICHE DI COSTI	15.371,79
COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO REVISORI	804,59	RECUPERI VARI	-
TRASFERTE	15.333,49		
COMPENSI A PROFESSIONISTI			
ASSISTENZA LEGALE	12.255,30		
ASSISTENZA NOTARILE	-		
CONSULENZE	97.845,00		
COSTO DEL PERSONALE			
STIPENDI	24.804,66		
ONERI SOCIALI	5.853,16		
ACQUISTO BUONI PASTO	231,58		
MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO			
ACQUISTO MATERIALE D'UFFICIO	1.772,42		
LOCAZIONE MATERIALI VARI	4.620,08		
ONERI FINANZIARI			
TASSE POSTALI E ONERI BANCARI	691,84		
COSTI PER LA GESTIONE C/C ASSICURAZIONE INA VITA	50.000,00		
ALTRI COSTI			
MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ASSISTENZA TECNICA	3.689,73		
INSERZIONI PUBBLICITARIE PER GARE DI APPALTO	7.575,84		
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI			
AMMORTAMENTI			
ACCANTONAMENTO QUOTA TFR	2.750,39		
TOTALE COSTI	16.783.583,73		
AVANZO DI ESERCIZIO	7.366.849,24		
TOTALE A PAREGGIO	24.150.432,97		
		TOTALE RICAVI	24.150.432,97

IL PRESIDENTE


Pagina 2

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO
 DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO, PER LE POLITICHE
 DEL PERSONALE E GLI AFFARI GENERALI

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Allegato n. 2

SITUAZIONE DI BILANCIO ENTRATE AL 31 DICEMBRE 2004

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DELLA COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI				TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	
		PREVISIONE	INCASSI	DA INCASSARE	TOTALI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUO INIZIALE	INCASSI	VARIAZIONI POSITIVE E/O NEGATIVE		RESIDUO FINALE
01	TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI	19.778.871,29	10.279.816,45	13.268.838,91	23.548.655,36	3.769.784,07	13.734.522,25	5.549.071,78	-	8.185.450,47	21.454.289,38
02	CATEGORIA 01: ENTRATE CONTRIBUTIVE	380.000,00	379.023,24	-	379.023,24	976,76	5.576,27	5.576,27	-	-	-
03	CONTRIBUTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI AI SENSI DELLA LEGGE 1,12,88 N. 370	4.000,00	3.301,05	-	3.301,05	698,95	-	-	-	-	-
04	CONTRIBUTI VOLONTARI	200.000,00	199.541,61	4.539,72	204.081,53	4.081,53	-	-	-	-	4.539,72
05	DEVOLUZIONE CONTRIBUTI INUTILIZZATI FONDI COMMITATO SUSSIDI DELL'AMMINISTRAZIONE	584.000,00	581.856,10	4.539,72	586.405,82	2.405,82	5.576,27	5.576,27	-	-	4.539,72
06	TOTALE CATEGORIA 01	15.000,00	15.371,79	-	15.371,79	371,79	-	-	-	-	-
07	CATEGORIA 02: REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	15.000,00	15.371,79	-	15.371,79	371,79	-	-	-	-	-
08	PROVENTI DERIVANTI DALL'INVESTIMENTO DELLE DISPONIBILITA' PROVENTI SU PRESTITI EX ART. 11 DELLO STATUTO	20.377.871,29	10.877.054,24	13.273.378,63	24.150.432,91	3.772.561,68	13.740.088,52	5.554.648,05	-	8.185.450,47	21.458.329,10
09	INTERESSI ATTIVI SUL CIC INA VITA	212.000.000,00	203.994.234,73	-	203.994.234,73	8.005.765,27	-	-	-	-	-
10	TOTALE CATEGORIA 02	55.000,00	57.751,00	-	57.751,00	2.751,00	-	-	-	-	-
11	CATEGORIA 05: RETTIFICA SPESE DI AMMINISTRAZIONE	212.055.000,00	204.051.985,73	-	204.051.985,73	8.003.014,27	-	-	-	-	-
12	RECUPERI VARI	212.055.000,00	204.051.985,73	-	204.051.985,73	8.003.014,27	-	-	-	-	-
13	TOTALE CATEGORIA 05	212.055.000,00	204.051.985,73	-	204.051.985,73	8.003.014,27	-	-	-	-	-
14	TOTALE TITOLO 1	212.055.000,00	204.051.985,73	-	204.051.985,73	8.003.014,27	-	-	-	-	-
15	TITOLO 2: ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI	2.400.000,00	2.283.469,73	-	2.283.469,73	116.530,27	-	-	-	-	-
16	CATEGORIA 01: RECUPERI DI INVESTIMENTI	8.000,00	7.997,04	-	7.997,04	2,96	-	-	-	-	-
17	GARANZIE DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-
18	REALIZZI DI PRONTI CONTRO TERMINE	6.000,00	5.386,71	-	5.386,71	613,29	258,23	258,23	-	-	-
19	RECUPERO DI PRESTITI AL PERSONALE	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-
20	RECUPERO SU CIC ASSICURAZIONE INA VITA	2.416.000,00	2.296.853,46	-	2.296.853,46	119.146,52	258,23	258,23	-	-	-
21	TOTALE CATEGORIA 01	2.416.000,00	2.296.853,46	-	2.296.853,46	119.146,52	258,23	258,23	-	-	-
22	TOTALE TITOLO 2	2.416.000,00	2.296.853,46	-	2.296.853,46	119.146,52	258,23	258,23	-	-	-
23	TITOLI GENERALI DELL'ENTRATA	234.848.871,29	217.225.893,55	13.273.378,63	230.499.272,18	4.349.599,11	13.740.356,75	5.554.906,28	-	8.185.450,47	21.458.329,10

IL PRESIDENTE
Storace

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE E GLI AFFARI GENERALI
Storace

Allegato n.2

SITUAZIONE DI BILANCIO USCITE AL 31 DICEMBRE 2004

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DELLA COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI			TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	
		PREVISIONI	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUO INIZIALE	PAGAMENTI	VARIAZIONI POSITIVE/O NEGATIVE	RESIDUO FINALE		
01	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI CATEGORIA 01: INDENNITA' UNA TANTUM INDENNITA' UNA TANTUM	2.300.000,00	2.960.224,26	-	2.960.224,26	680.224,26	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 01	2.300.000,00	2.960.224,26	-	2.960.224,26	680.224,26	-	-	-	-	-	-
01	CATEGORIA 02: ANTICIPAZIONI ED ASSICURAZIONI ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' UNA TANTUM	6.500.000,00	6.468.054,18	-	6.468.054,18	31.945,82	-	-	-	-	-	-
02	ASSICURAZIONI CONTRO RISCHI	6.500.000,00	6.468.054,18	-	6.468.054,18	31.945,82	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 02	6.500.000,00	6.468.054,18	-	6.468.054,18	31.945,82	-	-	-	-	-	-
01	CATEGORIA 03: SOVVENZIONI E CONTRIBUTI ASSISTENZA ORDINARIA E PERIODICA	5.600.000,00	6.741.586,52	-	6.741.586,52	1.141.586,52	-	-	-	-	-	-
02	BORSE DI STUDIO	328.703,00	328.703,00	-	328.703,00	-	-	-	-	-	-	-
03	INIZIATIVE CULTURALI E RICREATIVE	1.960.000,00	-	-	-	1.960.000,00	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 03	7.888.703,00	7.070.289,52	-	7.070.289,52	818.413,48	-	-	-	-	-	-
01	CATEGORIA 04: SPESE DI FUNZIONAMENTO STIPENDI	26.000,00	24.804,66	-	24.804,66	1.195,34	-	-	-	-	-	-
02	ONERI SOCIALI	6.000,00	5.853,16	-	5.853,16	146,84	-	-	-	-	-	-
04	TRASFERTE	14.100,00	15.333,49	-	15.333,49	1.233,49	-	-	-	-	-	-
05	TASSE POSTALI E ONERI BANCARI	700,00	691,84	15,00	691,84	8,16	-	-	-	-	-	15,00
06	ASSISTENZA LEGALE	7.000,00	12.255,30	-	12.255,30	5.255,30	-	-	-	-	-	-
07	ASSISTENZA NOTARILE	100.000,00	97.845,00	-	97.845,00	2.155,00	-	-	-	-	-	-
08	CONSULENZE	1.900,00	804,59	-	804,59	1.095,41	-	-	-	-	-	-
09	COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO REVISORI	1.500,00	1.772,42	-	1.772,42	272,42	-	-	-	-	-	-
10	ACQUISTO ATTREZZATURE	250,00	231,58	-	231,58	18,42	-	-	-	-	-	-
11	ACQUISTO MATERIALE D'UFFICIO	5.693,04	4.620,08	-	4.620,08	1.072,96	-	-	-	-	-	-
12	ACQUISTO BUONI PASTO	2.700,00	50.000,00	-	50.000,00	47.300,00	-	-	-	-	-	-
13	LOCAZIONE MATERIALI VARI	7.600,00	3.669,73	-	3.669,73	3.930,27	-	-	-	-	-	-
14	ACQUISTO SOFTWARE	7.600,00	7.575,84	-	7.575,84	24,16	-	-	-	-	-	-
15	COSTI PER LA GESTIONE C/O ASSICURAZIONE INA VITA	173.443,04	225.462,09	15,00	225.477,09	52.034,05	-	-	-	-	-	15,00
16	MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ASSISTENZA TECNICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	INSERZIONI PUBBLICITARIE PER GARE DI APPALTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 04	173.443,04	225.462,09	15,00	225.477,09	52.034,05	-	-	-	-	-	15,00
01	CATEGORIA 05: SPESE NON CLASSIFICATE IN ALTRE VOCI FONDO DI RISERVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	PROVENTI DESTINATI AL FONDO DI RISERVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01	CATEGORIA 06: ONERI TRIBUTARI IMPOSTE E TASSE	55.000,00	55.787,69	-	55.787,69	1.787,69	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 06	55.000,00	55.787,69	-	55.787,69	1.787,69	-	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO 1	16.917.146,04	16.780.818,34	15,00	16.780.833,34	136.312,70	-	-	-	-	-	15,00

Pagina 4

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO
DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO, PER LE POLITICHE
DEL PERSONALE E GLI AFFARI GENERALI

IL PRESIDENTE
Guarneri

Stano

XV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Allegato n.2

SITUAZIONE DI BILANCIO USCITE AL 31 DICEMBRE 2004

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DELLA COMPETENZA				GESTIONE DEI RESIDUI				TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	
		PREVISIONE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUIO INIZIALE	PAGAMENTI	VARIAZIONI POSITIVE E/O NEGATIVE		RESIDUIO FINALE
	TITOLO 2 : SPESE IN CONTO CAPITALE										
	CATEGORIA 01 : INVESTIMENTI DI CAPITALI										
01	ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	190.420.225,25	187.695.519,17	-	187.695.519,17	2.724.706,08	-	-	-	-	-
02	SOTTOSCRIZIONE DI PRONTI CONTRO TERMINE	90.000,00	75.024,00	-	75.024,00	14.976,00	-	-	-	-	-
03	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE										
04	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE	5.500,00	4.656,40	-	4.656,40	843,60	-	-	-	-	-
05	ACQUISTO PRODOTTI SOFTWARE	25.000.000,00	24.950.000,00	-	24.950.000,00	50.000,00	-	-	-	-	-
06	INCREMENTI CIC ASSICURAZIONE INA VITA										
07	LIQUIDAZIONE TFR AL PERSONALE										
	TOTALE CATEGORIA 01	215.515.725,25	212.725.199,57	-	212.725.199,57	2.790.525,68	-	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO 2	215.515.725,25	212.725.199,57	-	212.725.199,57	2.790.525,68	-	-	-	-	-
	TITOLO 3 : PARTITE DI GIRO										
	CATEGORIA 01 : SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
01	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI	2.400.000,00	1.990.028,44	293.441,29	2.283.469,73	116.530,27	581.025,93	581.029,93	-	-	293.441,29
02	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI	8.000,00	6.849,88	1.147,16	7.997,04	2,96	8.388,16	8.388,16	-	-	1.147,16
03	PRESTITI ANTICIPAZIONI DI TERZI	1.000,00				1.000,00					
04	FONDI CASSA IN CONSEGNA A DIPENDENTI	6.000,00	5.386,71		5.386,71	613,29					
05	ANTICIPAZIONI A TERZI	1.000,00				1.000,00					
	TOTALE CATEGORIA 01	2.416.000,00	2.002.265,03	294.588,45	2.296.853,48	119.146,52	589.418,09	589.418,09	-	-	294.588,45
	TOTALE TITOLO 3	2.416.000,00	2.002.265,03	294.588,45	2.296.853,48	119.146,52	589.418,09	589.418,09	-	-	294.588,45
	TOTALI GENERALI DELLA SPESA	234.848.871,29	231.508.282,94	294.603,45	231.802.886,39	3.045.384,90	589.418,09	589.418,09	-	-	294.603,45

IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER IL COORDINAMENTO DELLO SVILUPPO DEL TERRITORIO, PER LE POLITICHE DEL PERSONALE E GLI AFFARI GENERALI

Guarneri

IL PRESIDENTE

