COMPOSIZIONE NUMERICA DEL PERSONALE DELLA CONSAP RIPARTITO PER QUALIFICHE ANNO 2004

31/12/2003		
	Numero	%
DIRIGENTE 2°	6	2,91%
DIRIGENTE 1°	1	0,49%
FUNZIONARIO 3°	14	6,80%
FUNZIONARIO 2°	12	5,83%
FUNZIONARIO 1°	7	3,40%
6° LIVELLO	49	23,79%
5° LIVELLO	29	14,08%
4° LIVELLO	70	33,98%
3° LIVELLO	12	5,83%
2° LIVELLO	6	2,91%
TOTALI	206	100,00%

31/12/2004		
	Numero	%
DIRIGENTE 2°	4	2,13%
DIRIGENTE 1°	1	0,53%
FUNZIONARIO 3°	17	9,04%
FUNZIONARIO 2°	8	4,26%
FUNZIONARIO 1°	5	2,66%
6° LIVELLO	57	30,32%
5° LIVELLO	31	16,49%
4° LIVELLO	51	27,13%
3° LIVELLO	10	5,32%
2° LIVELLO	4	2,13%
TOTALI	188	100,00%

NEL CORSO DEL 2004:

HANNO RISOLTO IL RAPPORTO DI LAVORO:

Numero	*Grado/livello*
2	*Dirigente 2° G*
2	*Funzionario 3° G*
1	*Funzionario 1° G*
3	*6° Livello Quadro*
6	*6° Livello*
2	*5° Livello*
2	*4° Livello*
18	

Per quanto attiene alla riorganizzazione aziendale prevista dal piano industriale di riassetto della Società, a suo tempo approvato dal Consiglio di Amministrazione, nel corso del 2004 si è mirato alla definizione di una struttura societaria più snella e meglio rispondente alle contingenti necessità aziendali in relazione anche alle future dinamiche evolutive della Società e più precisamente:

- con decorrenza 2 febbraio 2004 si è proceduto, quindi, alla fusione delle due preesistenti Aree immobiliari della Società in un'unica struttura denominata "Area Gestione Immobiliare", finalizzata alla gestione delle attività di alienazione e/o locazione di immobili – di proprietà ovvero in conto terzi – in aggiunta alle attività relative alla valutazione tecnica di interventi di manutenzione ed attività urbanistico/catastali. La nuova Area immobiliare è ripartita in n.6 Settori operativi.
- con ulteriore provvedimento organizzativo - con decorrenza 1° agosto 2004 - a seguito del termine, alla naturale scadenza del 30 giugno 2004, della convenzione tra la CONSAP ed il Ministero della Difesa nell'ambito del programma di alienazione, permuta, valorizzazione e stima dei beni immobili ad uso del Ministero medesimo (legge 662/1996), la preesistente Unità di supporto alle dirette dipendenze dell'A. D. "Segreteria Dismissioni Beni del Ministero della Difesa e Progetti Speciali" è stata assegnata all'Area Gestione Immobiliare. L'accorpamento dell'Unità nell'Area Gestione Immobiliare (alle dirette dipendenze del dirigente Responsabile dell'Area) è finalizzata, principalmente, allo svolgimento di tutte le attività a definizione e chiusura dei rapporti amministrativo/contabili con il Ministero della Difesa.

Tali provvedimenti hanno consentito di contrarre ulteriormente il numero delle Aree della Società che sono così passate dalle precedenti cinque alle attuali quattro (oltre il Servizio Affari Legali e Societari), con un conseguente, consistente, ridimensionamento del numero dei Settori operativi.

Contemporaneamente sono stati attuati altri provvedimenti di riorganizzazione nell'ambito dell'Area Cessioni Legali - passata alle dirette dipendenze dell'Amministratore Delegato a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro del Dirigente Responsabile - preparatori e propedeutici alla soppressione definitiva dell'Area stessa, una volta portate a termine le attività connesse con la definizione delle ultime transazioni con le Imprese.

Per maggiore completezza di informazione, si allegano i seguenti prospetti relativi a composizione e costi del personale CONSAP nel 2003 e nel 2004:

- articolazione del costo del personale dipendente;
- costo medio del personale;
- grafico del costo del personale per categorie di dipendenti;
- grafico della composizione del personale.

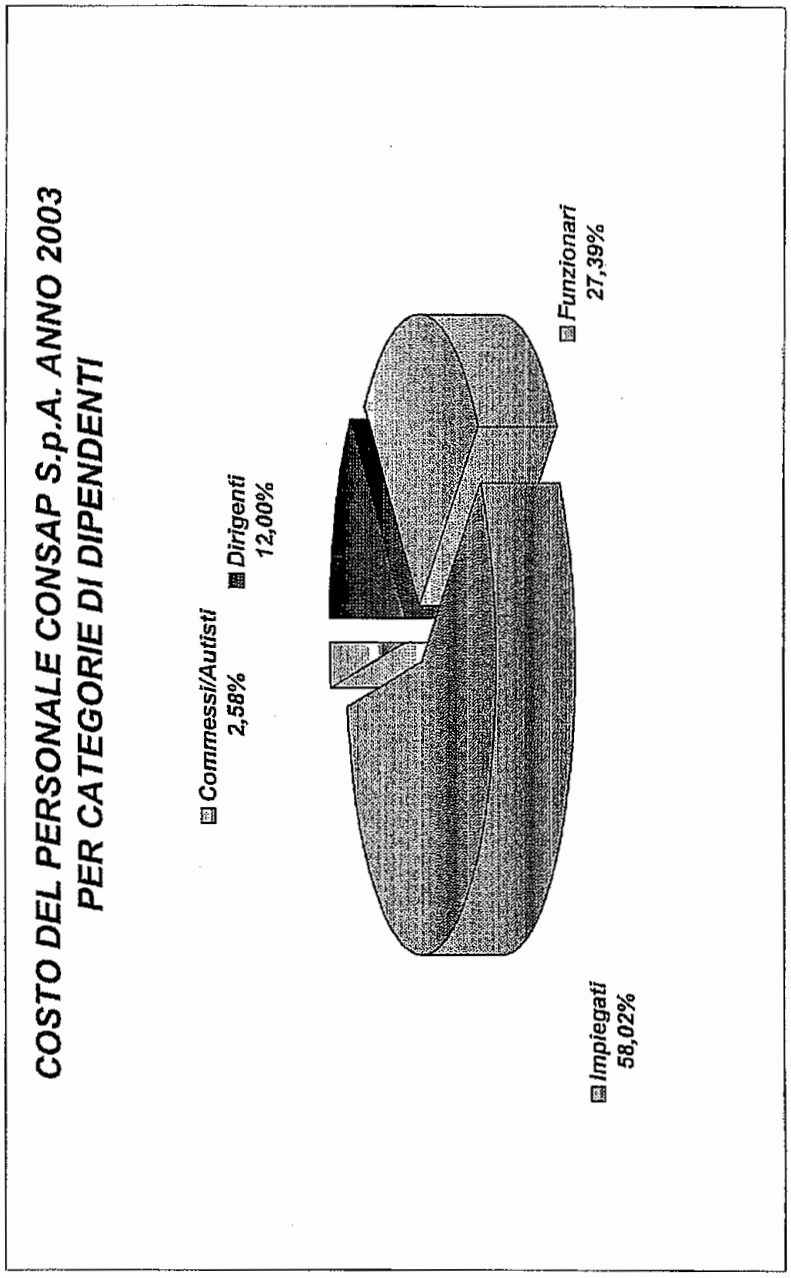
RAPPRESENTAZIONE SINTETICA DEL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE
ANNO 2003

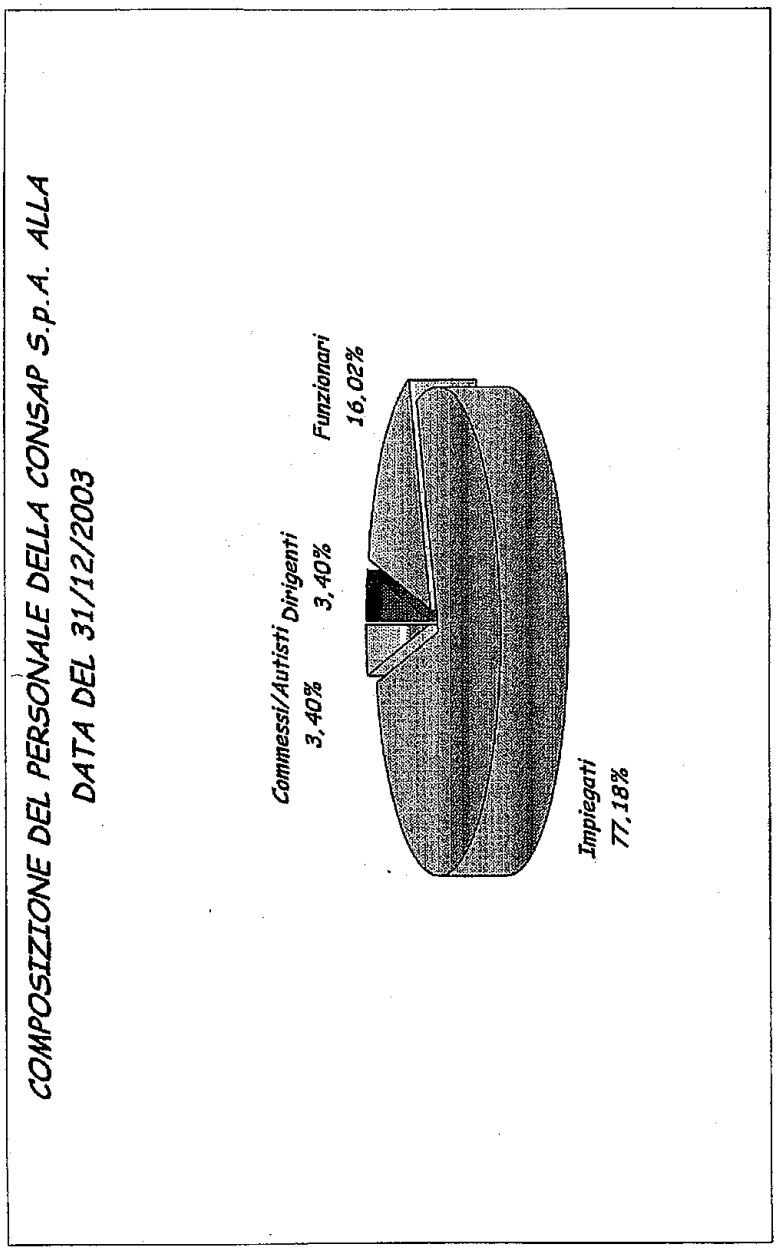
DESCRIZIONE DEI CONTI	COSTO COMPLESSIVO 2003	ONERI ADDEBITATI ALLE GESTIONI SEPARATE	ONERI DI COMPETENZA DELLA CONSAP	% COSTO COMPLESSIVO
Retribuzione contrattuale tabellare	9.271.408	3.635.126	5.636.282	63,52%
Gratifiche e premi di rendimento	700.141	274.511	425.630	4,80%
Retribuzione straordinaria	160.944	63.103	97.841	1,10%
Contributi Sociali	2.834.891	1.264.548	1.570.343	19,42%
Accantonamento TFR	694.413	272.076	422.337	4,76%
Spese varie (*)	934.939	672.054	262.885	6.41%
TOTALE	**14.596.735**	**6.181.417**	**8.415.318**	**100,00%**

(*) DISAGGREGAZIONE DELLA VOCE SPESE VARIE	
Contributi fondi pensione / pol. Sanitarie	626.902
Provvidenze ed altre spese per il personale	60.089
Formazione/addestramento personale	22.677
Assicurazioni	34.346
Alloggio e trasporti per missioni	190.926
	934.939

COSTO DEL PERSONALE CONSAP ANNO 2003

	Numero Dipendenti	Costo Complessivo	Costo medio
DIRIGENTI	**7**	**1.751.994**	**250.285**
FUNZIONARI	**33**	**3.998.614**	**121.170**
IMPIEGATI	**166**	**8.846.127**	**53.290**
COSTO MEDIO PONDERATO	**206**	**14.596.735**	**70.858**


COSTO DEL PERSONALE CONSAP S.p.A. ANNO 2003
PER CATEGORIE DI DIPENDENTI
Commessi/Autisti
2,58%
Dirigenti
12,00%
Funzionari
27,39%
Impiegati
58,02%


COMPOSIZIONE DEL PERSONALE DELLA CONSAP S.p.A. ALLA DATA DEL 31/12/2003
Commessi/Autisti 3,40%
Dirigenti 3,40%
Funzionari 16,02%
Impiegati 77,18%

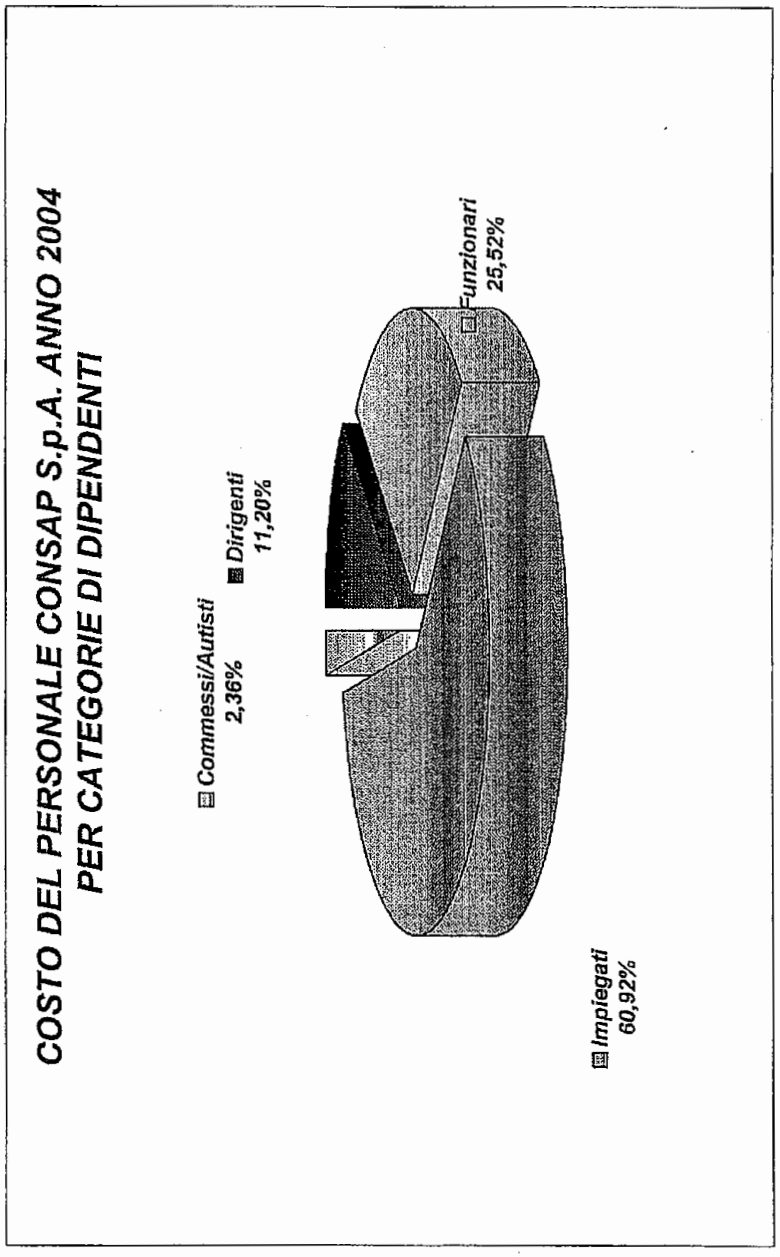
RAPPRESENTAZIONE SINTETICA DEL COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE
ANNO 2004

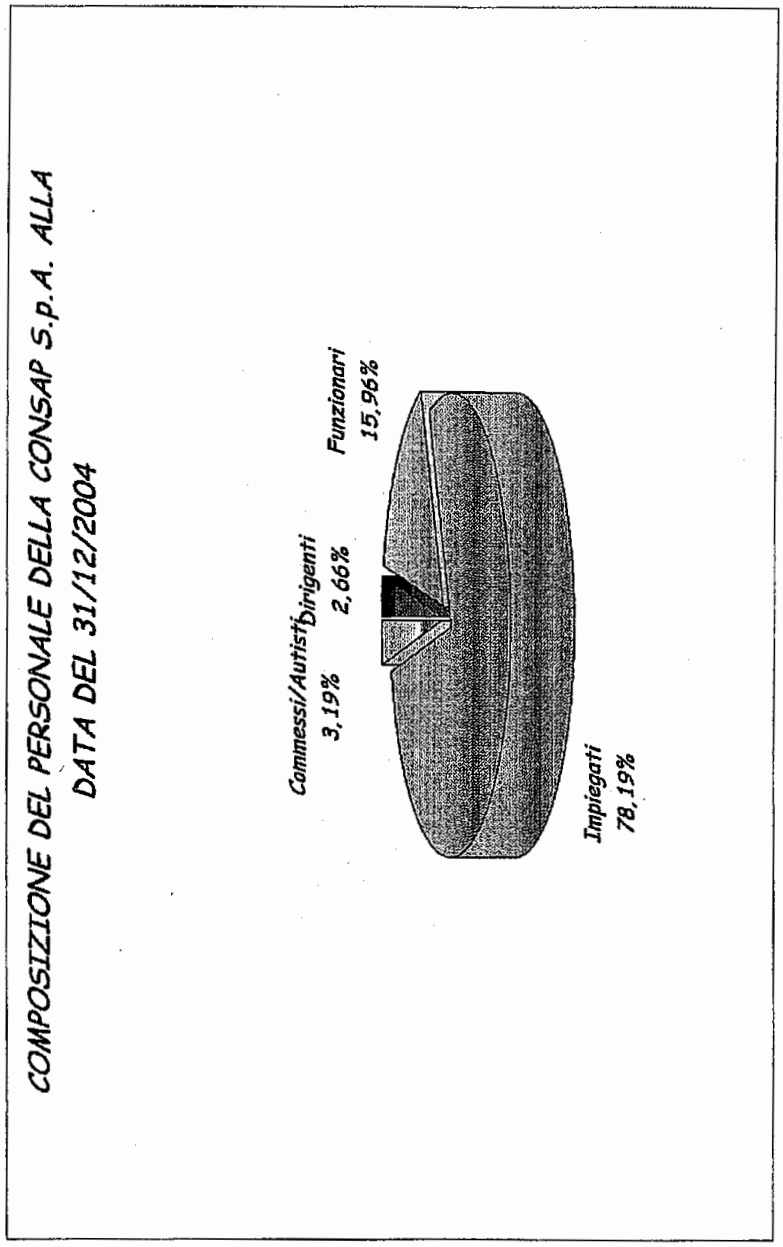
DESCRIZIONE DEI CONTI	COSTO COMPLESSIVO 2004	ONERI ADDEBITATI ALLE GESTIONI SEPARATE	ONERI DI COMPETENZA DELLA CONSAP	% COSTO COMPLESSIVO
Retribuzione contrattuale tabellare	8.415.681	3.677.641	4.738.040	59,77%
Gratifiche e premi di rendimento	596.008	260.455	335.553	4,23%
Retribuzione straordinaria	131.652	57.532	74.120	0,93%
Contributi Sociali	2.612.220	1.340.981	1.271.238	18,55%
Accantonamento TFR	601.865	267.728	334.137	4,27%
Spese varie (*)	**1.723.743**	969.941	753.801	12,24%
TOTALE	**14.081.169**	**6.574.279**	**7.506.890**	**100,00%**

(*) DISAGGREGAZIONE DELLA VOCE SPESE VARIE	
Trattamento supplementare cessazione	742.380
Provvidenze ed altre spese per il personale	701.820
Formazione/addestramento personale	42.403
Assicurazioni	23.809
Alloggio e trasporti per missioni	43.214
	170.116
	1.723.743

COSTO DEL PERSONALE CONSAP ANNO 2004

	Numero Dipendenti	Costo Complessivo	Costo medio
DIRIGENTI	**5**	**1.577.048**	**315.410**
FUNZIONARI	**30**	**3.592.982**	**119.766**
IMPIEGATI	**153**	**8.911.138**	**58.243**
COSTO MEDIO PONDERATO	**188**	**14.081.169**	**74.900**


COSTO DEL PERSONALE CONSAP S.p.A. ANNO 2004
PER CATEGORIE DI DIPENDENTI
Commessi/Autisti
2,36%
Dirigenti
11,20%
Funzionari
25,52%
Impiegati
60,92%


COMPOSIZIONE DEL PERSONALE DELLA CONSAP S.p.A. ALLA DATA DEL 31/12/2004
Commessi/Autisti 3,19%
Dirigenti 2,66%
Funzionari 15,96%
Impiegati 78,19%

2.3 L'informatizzazione dei servizi

Negli esercizi 2003 e 2004, coerentemente con l'inizio del processo di rifocalizzazione della società sulle attività istituzionali-assicurative, la maggior parte degli investimenti informatici sono stati rivolti ai Software dell'Area Fondi, pur in un quadro generale di notevole riduzione del Budget e delle risorse assegnate al settore.

In particolare sono state rilasciate nuove release del pacchetto del Fondo di Garanzia delle Vittime della Strada e del software dell'Organismo di Indennizzo, sempre con particolare riguardo ai controlli formali e contabili e alla sicurezza dei dati.

L'area immobiliare ha continuato ad utilizzare, a regime, il collaudato Software "Assioma" con il quale gestisce ormai completamente le procedure interne; con lo stesso, è in grado di gestire patrimoni immobiliari anche per conto terzi.

Per quanto riguarda le Cessioni Legali sono continuate le elaborazioni sui portafogli delle compagnie in parallelo alle attività di definizione dei rapporti con le compagnie stesse.

L'infrastruttura informatico-tecnologica è rimasta invariata, mentre è continuata la diffusione di Internet e della Posta Elettronica come strumenti di produttività individuale.

In particolare sono state rilasciate nuove *release* del pacchetto del Fondo di Garanzia delle Vittime della Strada e del software dell'Organismo di Indennizzo, sempre con particolare riguardo ai controlli formali e contabili e alla sicurezza dei dati.

2.4 Le consulenze

Nell'esercizio 2003, come auspicato nelle precedenti relazioni, risulta diminuita sensibilmente (circa del 30%) la spesa conseguente il conferimento di consulenze di ogni tipo e di incarichi professionali di natura tecnica, con una spesa passata da euro 1.072.000 nell'esercizio 2002 ad euro 750 mila nell'anno in considerazione .

Va tenuto però conto che il 2002 era stato invero un anno eccezionale, rispetto ai precedenti esercizi in cui detta spesa è stata di euro 526.000 nel 2001 e di lire 758 milioni nel 2000 .

Tale dato rappresenta comunque un'interessante inversione di tendenza, peraltro proseguita anche nel 2004 (euro 497.000) e nel 2005, dovuta essenzialmente al progressivo completamento di una serie di attività di natura straordinaria che hanno interessato prevalentemente l'esercizio 2002, consistenti nella revisione ed approfondimento della composizione delle riserve matematiche e nella predisposizione del piano industriale.

Sul punto va rilevato che il Ministero dell'economia e delle finanze-Dipartimento del Tesoro ha trasmesso alla CONSAP una direttiva emanata in data 23 dicembre 2004, ai sensi dell'art.1 comma 9° del D.L. 12 luglio 2004 n.168 convertito nella legge 30 luglio 2004 n.191, contenente disposizioni sul contenimento della spesa per consulenze nel 2004; essa da un lato fissa un limite costituito dalla analoga spesa sostenuta nel biennio 2001-2002 ridotta del 15%, dall'altro stabilisce come necessaria un'adeguata motivazione di ciascun conferimento che deve comunque presupporre la straordinarietà di siffatto ricorso in aggiunta ai casi previsti dalla legge .

Il consiglio di amministrazione, e per esso il presidente, nel rispondere ad informativa al riguardo richiesta dalla Corte dei conti, ha comunicato che la società ha rispettato tale limite di spesa, dubitando però che la CONSAP S.p.A., con la sua forma privatistica, sia destinataria della normativa de qua, non appartenendo alla pubblica amministrazione .

Al riguardo va sottolineato che le legge finanziaria per il 2005 (n.311/2004) ribadisce le disposizioni generali sulle consulenze, anche se non riproduce quelle sulle direttive alle società a totale partecipazione pubblica.

Dalla successione delle norme sulle pubbliche amministrazioni si traggono comunque indirizzi di contenimento della spesa per incarichi estensibili anche alle società in mano pubblica.

In ogni caso alla riduzione del volume dei conferimenti, non ha corrisposto però l'auspicata elaborazione da parte degli organi di amministrazione, anche a tutela dell'imparzialità e trasparenza, di criteri uniformi che presiedano a tale settore sia sotto il profilo degli estremi per il ricorso ad un soggetto esterno che quello delle modalità di scelta dell'affidatario, nonché sulle relative tariffe e sulla verifica dei risultati raggiunti .

Già nelle precedenti relazioni afferenti gli esercizi 2000, 2001 e 2002 questa Corte ha invitato gli organi direttivi della Società, non solo a limitare il ricorso a consulenze esterne, ma anche di acquisire la documentazione dell'attività svolta dai consulenti per consentire al collegio sindacale il necessario controllo di competenza.

Tale segnalazione risulta recepita in ordine solo alla graduale riduzione del volume complessivo, ma non allo stesso modo alla determinazione dei criteri oggettivi e sulle metodologie di controllo delle stesse, per cui si rinnova l'invito con l'impegno di seguire tali indicazioni nel corso dell'attuale esercizio, ad evitare che tale comportamento reiterato possa ridondare a danno per la Società e quindi per lo Stato, azionista unico.

3. I risultati della gestione

Esercizio 2003

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è corredato della relazione del consiglio di amministrazione e di quella del collegio sindacale.

Il bilancio della CONSAP è assoggettato alla revisione contabile volontaria di una società di revisione vincitrice della gara di affidamento dell'incarico, che lo ha riconosciuto redatto con chiarezza e tale da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società certificata.

Il bilancio relativo all'anno 2003 è stato approvato dall'Assemblea in data 22 giugno 2004, dopo che il relativo progetto era stato deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 19 maggio precedente, in ritardo rispetto ai tempi prescritti .

Il bilancio dell'esercizio 2003 chiude con un utile lordo di € 104,3 milioni (€ 109,8 milioni nel 2002) mentre l'utile al netto delle imposte risulta pari a € 47,8 milioni (€ 56,3 milioni nel 2002); l'imposizione fiscale risulta, in proporzione, più alta rispetto all'esercizio precedente in quanto, prudenzialmente, non si è tenuto conto delle nuove imposte differite attive essendo incerta la data del prevedibile utilizzo. Al conseguimento di tale positivo risultato di bilancio hanno concorso le plusvalenze sulle vendite immobiliari, il rendimento degli investimenti finanziari (nettamente inferiore all'esercizio precedente a causa della riduzione del portafoglio titoli gestito e del basso rendimento del c/c di Tesoreria Centrale) e, principalmente, le partite straordinarie legate agli accordi transattivi con le compagnie di assicurazione, in attuazione dell'accordo quadro sottoscritto il 12 ottobre 2001 con l'ANIA. Il risultato è tanto più significativo in quanto, in accordo al piano industriale di riassetto della Società, sono stati stanziati accantonamenti prudenziali per circa € 28 milioni per fronteggiare sia possibili oneri futuri su attività in fase di chiusura, sia costi di riorganizzazione relativi al personale.

Nel corso del 2003 si è attinto al predetto c/c di Tesoreria Centrale acceso presso la Banca d'Italia, il cui saldo creditore è passato, nell'esercizio, da un miliardo di € a 95,7 milioni di €, per liquidare gli ingenti pagamenti delle transazioni sottoscritte con le compagnie di assicurazione, come previsto dal decreto del

Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 22558 del 14 novembre 2002.

Esercizio 2004

Anche il bilancio relativo all'anno 2004 è stato approvato, sia pure in ritardo, dall'Assemblea in data 23 giugno 2005, dopo che il predetto era stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 maggio precedente e supportato al parere favorevole espresso al riguardo dal Collegio Sindacale nella sua relazione del 1° giugno 2005.

Il bilancio dell'esercizio 2004 chiude con un utile lordo di € 203,9 milioni (€ 104,3 milioni nel 2003) mentre l'utile al netto delle imposte risulta pari a € 109,0 milioni (€ 47,8 milioni nel 2003); l'imposizione fiscale risulta, in proporzione, più bassa rispetto all'esercizio precedente per effetto, prevalentemente, della riduzione delle aliquote fiscali e del minor peso fiscale della gestione immobiliare.

Al conseguimento di tale positivo risultato di bilancio hanno concorso le plusvalenze sulle vendite immobiliari, il rendimento degli investimenti finanziari (nettamente inferiore all'esercizio precedente a causa della riduzione del portafoglio titoli gestito e del basso rendimenti di mercato) e, principalmente, le partite straordinarie legate agli accordi transattivi con le compagnie di assicurazione, in attuazione dell'accordo quadro sottoscritto il 12 ottobre 2001 con l'ANIA.

Va osservato al riguardo che, in accordo al piano industriale di riassetto della Società, sono stati stanziati ulteriori accantonamenti prudenziali per circa € 32,6 milioni per fronteggiare sia possibili oneri futuri su attività in fase di chiusura, sia costi di riorganizzazione relativi al personale ed altri possibili oneri futuri.

Nel corso del 2004 è stato estinto il c/c di Tesoreria Centrale acceso presso la Banca d'Italia, il cui saldo creditore, pari a 95,7 milioni di euro a fine 2003, è stato interamente utilizzato per liquidare le transazioni sottoscritte con le compagnie di assicurazione, come previsto dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 22558 del 14 novembre 2002.

Stato Patrimoniale

Attività	2004 (in migliaia di euro)	2003 (in migliaia di euro)	2002 (in migliaia di euro)	2001 (in migliaia di euro)
Provvigioni di acquisizione da ammortizzare su cessioni legali	**46.100**	**150.985**	**208.000**	**287.666**
Altri costi pluriennali	**652**	**946**	**1.104**	**976**
Totale attività immateriali	***46.752***	***151.931***	***209.104***	***288.642***
- Immobili destinati all'esercizio dell'impresa	14.509	15.012	15.515	15.939
- Immobili ad uso di terzi	246.282	423.534	537.725	656.531
Totale immobili	**260.791**	**438.546**	**553.240**	**672.470**
- azioni quotate	0	295	295	295
- azioni non quotate	0	0	0	39
Totale partecipazioni	**0**	**295**	**295**	**334**
- Obbligazioni e altri titoli a reddito fisso quotati	503.335	1.064.150	844.548	2.453.192
- Obbligazioni e altri titoli a reddito fisso non quotati	5.139	6.635	18.477	26.237
Totale titoli a reddito fisso	**508.474**	**1.070.785**	**863.025**	**2.479.429**
Mutui e prestiti a enti pubblici o con garanzia reale	**788**	**782**	**774**	**384**
Depositi verso enti creditizi	**10.500**	**0**	**11.500**	**6.197**
Investimenti finanziari diversi	**4.999**	**0**	**0**	**0**
Totale investimenti	***785.552***	***1.510.113***	***1.428.539***	***3.158.480***
Verso compagnie di riassicurazione e di assicurazione	**469**	**930**	**5.868**	**5.906**
- Crediti verso l'Erario	27.312	32.666	29.608	28.506
- Affitti in corso di riscossione	12.058	15.242	24.143	23.202
- Crediti verso Amministratori Immobili	8.144	9.900	10.217	9.862
- Crediti verso INA per TFR in polizza	2.649	3.244	3.638	3.777
- Crediti verso acquirenti immobili	319	21.760	29.969	17.027
- Altri	4.130	8.279	5.338	3.471
- Fondo svalutazione crediti	(7.528)	(6.287)	(5.156)	(2.509)
Totale altri crediti	**47.084**	**84.804**	**97.757**	**83.336**
Totale Crediti	***47.553***	***85.734***	***103.625***	***89.242***
Mobili e macchine d'ufficio	***418***	***593***	***873***	***1.119***
- C/C di Tesoreria Centrale	0	95.670	1.000.000	0
- Depositi bancari	6.812	28.293	7.261	17.960
- Assegni e consistenza di cassa	8	2	5	1
Totale liquidità	***6.820***	***123.965***	***1.007.266***	***17.961***
Attività diverse	***1.258***	***1.883***	***2.490***	***10.948***
Ratei e risconti attivi	***5.047***	***10.767***	***12.224***	***31.284***
TOTALE ATTIVITA'	**893.399**	**1.885.283**	**2,764.416**	**3.598.010**