

**ATTI PARLAMENTARI**

**XVI LEGISLATURA**

---

# **CAMERA DEI DEPUTATI**

---

**Doc. XV  
n. 73**

## **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 DELL'EX  
MINISTERO DEI TRASPORTI E DELLA NAVIGAZIONE**

**(Esercizi 2005 e 2006)**

---

**Trasmessa alla Presidenza il 3 febbraio 2009**

---

PAGINA BIANCA

**I N D I C E**

Determinazione della Corte dei Conti n. 4/2009 del 27 gennaio 2009 . . . . .	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza ed assistenza tra i dipendenti dell'ex Ministero dei Trasporti e della Navigazione, per gli esercizi 2005 e 2006. . . . .	»	7
DOCUMENTI ALLEGATI:		
<i>Esercizio 2005</i>		
Relazione del Presidente . . . . .	»	29
Bilancio consuntivo . . . . .	»	33
<i>Esercizio 2006</i>		
Relazione del Presidente . . . . .	»	45
Bilancio consuntivo . . . . .	»	53

PAGINA BIANCA

**Determinazione n. 4/2009****LA CORTE DEI CONTI****IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI**

nell'adunanza del 27 gennaio 2009;

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

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

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

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto, relativo agli esercizi finanziari 2005 e 2006, nonché l'annessa relazione del Presidente, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dott. Nicola Leone e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza ed assistenza tra i dipendenti dell'ex Ministero dei trasporti e della navigazione, per gli esercizi 2005 e 2006;

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 dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi – 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 i conti consuntivi per gli esercizi 2005 e 2006 – corredato delle relazioni degli organi amministrativi – della Cassa di previdenza ed assistenza tra i dipendenti dell'ex Ministero dei trasporti e della navigazione, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso..

L'ESTENSORE

*f.to* Nicola Leone

IL PRESIDENTE

*f.to* Mario Alemanno

PAGINA BIANCA

*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 GLI ESERCIZI 2005 E 2006*

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.

PAGINA BIANCA

**Premessa**

Con la presente relazione la Corte riferisce sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della "Cassa di Previdenza ed Assistenza tra i Dipendenti dell'ex Ministero dei Trasporti e della Navigazione" per gli esercizi 2005 e 2006 ai sensi dell'art. 2 della legge n. 259 del 21 marzo 1958.

Per l'esercizio 2004 si è riferito con Relazione pubblicata in Atti Parlamentari, Camera, Documento XV, XIV legislatura, vol. n. 360.

## 1 - Ordinamento - Organi

La Cassa è stata istituita dalla legge n. 14 del 16 febbraio 1967<sup>1</sup>, con lo scopo di assicurare l'assistenza e la previdenza al personale della Direzione generale della Motorizzazione Civile e dei Trasporti in Concessione del Ministero dei Trasporti (oggi Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti).

L'organizzazione e le funzioni della Cassa sono regolate dallo Statuto, approvato con D.P.R. n. 950 del 26 settembre 1985<sup>2</sup> (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 1986<sup>3</sup>, hanno modificato la disciplina precedente, per quanto concerne i diritti dovuti dall'utenza alla Motorizzazione, stabilendo una maggiore entrata per la Cassa. In particolare, l'articolo 16 della legge n. 870/1986, ha previsto la destinazione sino al 10% dei suddetti introiti tariffari, che affluiscono al capitolo d'entrata del predetto Ministero per interventi assistenziali a favore del personale in servizio ed in quiescenza e dei loro aventi causa.

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

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

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 Cassa<sup>4</sup>.

<sup>1</sup> Di conversione del D.L. n. 1090 del 21 dicembre 1966.

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

<sup>3</sup> 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.

<sup>4</sup> 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.

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 C. d. A. della Cassa, nonché il Collegio dei revisori.

Era già stato rilevato 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 1.804,59 annue lorde, e anche per questo esercizio 2005 l'importo è rimasto invariato.

## **2 – Personale**

Il personale in servizio presso la Cassa, alla fine del 2006, 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 di quest'ultimo a carico della Cassa è stato di euro 32.222,58 nel 2005 e € 9.558,29 nel 2006 (nel 2004, 25.036,24 euro). Il rapporto è cessato nel mese di aprile 2006 per pensionamento e ciò spiega la minore spesa nell'esercizio medesimo.

Si segnala, inoltre, che la situazione patrimoniale 2005 presenta un fondo liquidazione per il personale aumentato da 35.591,79 euro nel 2004 a 38.494,70 euro nel 2005. Nel 2006 l'importo di detto fondo è azzerato per effetto della predetta cessazione e nella situazione delle uscite 2006 risulta un importo di euro 115.936,52 "liquidazione TFR al personale".

### 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 1997<sup>5</sup>, 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 2005 a 9.840 unità. Con l'art. 15 n. 2 del D.P.R. 2/7/2004 n. 184 i benefici della Cassa sono stati estesi a tutti i dipendenti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. L'estensione dei benefici al personale appartenente all'ex Ministero dei Lavori Pubblici con decorrenza 11 agosto 2004, ha permesso anche a questi ultimi di fruire dell'assistenza della Cassa senza prevedere nuove fonti di entrate rispetto a quelle già esistenti.

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

L'art. 6 dello Statuto prevede che la C.P.A., avvalendosi delle entrate di cui al n. 1 dell'art. 5 dello Statuto stesso, corrisponde agli iscritti che lasciano il servizio, per qualsiasi motivo, una indennità una tantum. **Nel conto economico del bilancio 2006 risulta iscritto per la prima volta un accantonamento pari a euro**

<sup>5</sup> Approvata dal competente Ministero con decreto direttoriale in data 29 dicembre 1997.

**109.988.615,29, quale accantonamento per il pagamento dell'indennità *una tantum* al personale iscritto.** Nella situazione di bilancio 2006, uscite, sono stati inseriti, per la prima volta, tra i residui ad inizio esercizio e rimasti invariati alla fine dell'esercizio, euro 114.843.974,00 sempre quale indennità *una tantum* maturata. Nel conto economico 2004 non era, al riguardo, riportata alcuna voce. Deve essere positivamente valutato, in quanto espressione e rispetto dei criteri di prudenza, veridicità, pubblicità, attendibilità del bilancio, l'aver iscritto in bilancio tale voce.

Per l'attività di assistenza<sup>6</sup>, la concessione di borse di studio, e per le iniziative culturali e ricreative gli importi sono i seguenti:

#### Assistenza

Esercizio	Importo
2004	5.888.586
2005	4.952.684
2006	4.855.358

#### Sventure familiari

Esercizio	Importo
2004	853.000
2005	1.040.000
2006	593.000

#### Borse di studio

Esercizio	Importo
2004	328.703
2005	312.475
2006	312.550

#### Iniziative culturali

Esercizio	Importo
2004	0
2005	1.955.810,00
2006	1.569.835,20

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 annuali<sup>7</sup>. Si rileva la diminuzione costante di tale voce, per minore numero di domande.

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

<sup>7</sup> Che sono ammontati: nel 2004 ad euro 51.054,00; euro 35.168 nel 2005 e euro 29.415 nel 2006.

#### **4 - Gestione finanziaria**

Il preventivo 2005 è stato deliberato dal C.d.A. della Cassa nella riunione del 26 novembre 2004 entro il termine stabilito dall'art. 21 dello Statuto (30.11.2004). Il conto consuntivo relativo è stato deliberato, previo parere favorevole dell'organo interno di revisione, con quindici giorni di ritardo (16 maggio 2006), rispetto al termine normativamente previsto (30 aprile 2006), in quanto la prima convocazione dell'assemblea del Consiglio di Amministrazione, stabilita per il mese di aprile, non raggiunse il numero legale. La successiva approvazione da parte del Ministero Vigilante si è verificata in data 20 settembre 2006.

Il consuntivo 2006 è stato approvato senza il parere dell'organo di revisione.

##### **4.1 Conto finanziario**

**Il rendiconto finanziario per il 2005** si chiude con un disavanzo di **2.319.527,04** euro. Il totale generale delle entrate mette in evidenza che gli accertamenti al 31.12.2005 sono stati pari ad euro 84.821.161,48 contro una previsione di euro 44.158.000,00, con una differenza rispetto alla previsione di 40.663.161,48, mentre quello delle uscite ammonta ad euro 87.140.688,52, a fronte di una previsione di 44.158.000,00 (differenza: 42.982.686,52).

Il totale delle spese correnti ammonta ad euro 17.824.526,40 così ripartite:

- euro 2.620.782,22 per il pagamento dell'indennità una tantum prevista dall'art. 6 dello Statuto a favore del personale cessato dal servizio;
- euro 4.952.684,64 per le anticipazioni sull'indennità una tantum previste dall'art. 7 dello Statuto;
- euro 7.796.245,25 per i contributi a favore degli iscritti in quiescenza e dei loro familiari e superstiti;
- euro 312.475,00 per Borse di studio ;
- euro 1.955.810,13 iniziative culturali e creative
- euro 62.601,59 per oneri tributari (IRPEG-IRAP);
- euro 123.927,57 per spese di funzionamento dell'ente.

**Il rendiconto finanziario per il 2006** si chiude con un disavanzo di **4.728.457,35** euro.

Il totale generale delle entrate mette in evidenza che gli accertamenti al 31.12.2006 sono stati pari ad euro **97.072.597,43** contro una previsione di euro 41.250.000,00, **con una differenza rispetto alla previsione di 55.822.597,43**; mentre quello delle uscite ammonta ad euro **101.801.054,78**, a fronte di una previsione di 41.250.000,00, **con una differenza rispetto alla previsione di 60.551.054,78**,.

Il totale delle spese correnti ammonta ad euro 15.527.634,16, così ripartite:

- euro 1.841.768,95 (con uno scostamento notevole dalla previsione di euro 7.755.854,55) per il pagamento dell'indennità una tantum prevista dall'art. 6 dello Statuto a favore del personale cessato dal servizio;
- euro 4.855.378,71 (pari alla previsione iniziale) per le anticipazioni sull'indennità una tantum previste dall'art. 7 dello Statuto;
- euro 6.520.569,58 per i contributi a favore degli iscritti in quiescenza e dei loro familiari e superstiti (lo scostamento dalle previsioni iniziali è di euro 206.938,42 in meno);
- euro 312.550,00 per Borse di studio, secondo previsione;
- euro 1.569.835,20 iniziative culturali e creative, con un minimo scostamento rispetto alle previsioni iniziali;
- imposte e tasse euro 113.758,58;
- euro 43.793,14 per spese di funzionamento dell'ente (pari al 45,93 % delle spese previste).

	2004				2005				2006			
	Prev.	Acc.	Da incassare		Prev.	Acc.	Da incassare		Prev.	Acc.	Da incassare	
<b>ENTRATE</b>												
Entrate correnti	20.377.871	24.150.433	13.273.379		17.176.000	17.141.179	16.562.450		18.076.000	1.120.249	19.000.000	
Entrate in c/capitale	212.055.000	204.051.986	0		24.470.000	65.864.591	0		20.670.000	94.359.531		
Entrate per partite di giro	2.416.000	2.296.853	0		2.512.000	1.815.381	0		2.504.000	1.592.818		
<b>Totale entrate</b>	<b>234.848.871</b>	<b>230.499.272</b>	<b>13.273.379</b>		<b>44.158.000</b>	<b>84.821.161</b>	<b>16562.450</b>		<b>41.250.000</b>	<b>97.072.597</b>	<b>19.000.000</b>	
	Prev.	pagamenti	Da pagare		Prev.	pagamenti	Da pagare		Prev.	pagamenti	Da pagare	
<b>SPESE</b>												
Spese correnti	16.917.146	16.780.833	15		20.534.387	17.824.526	0		21.516.596	15.257.634	0	
Spese in c/capitale	215.515.725	212.725.200	0		21.111.613	67.500.781	0		17.229.404	84.950.603	0	
Spese per partite di giro	2.416.000	2.296.853	294.588		2.512.000	1.815.381	284.556		2504.000	1.592.818		
<b>Totale spese</b>	<b>234.848.871</b>	<b>231.802.886</b>	<b>294.603</b>		<b>44.158.000</b>	<b>87.140.689</b>	<b>284.556</b>		<b>41.250.000</b>	<b>101.801.055</b>	--	
Avanzo /Disavanzo		-1.303.614				-2319.527				-4.728.457		

#### **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 2006, con un disavanzo di oltre 61 milioni di euro, a fronte dell'avanzo di 38.784.074 euro nel 2005. Disavanzo dovuto all'iscrizione, per la prima volta, di residui passivi per euro 114.843.974,00, mai contabilizzati prima, a fronte dell'indennità *una tantum* maturata dai dipendenti.

Fermo restando quanto detto a pagina 7, si deve segnalare che l'importo delle indennità maturate tra i residui passivi non costituisce tecnicamente un impegno proprio.

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	
Avanzo di Cassa all'inizio dell'esercizio		<b>19.939.375,56</b>		<b>21.739.907,31</b>
Riscossioni in conto competenza	217.225.893,55	68.258.711,21	97.072.597,43	
Riscossioni in conto residui	5.554.906,28	20.692.556,30	4.065.232,07	<b>101.137.829,50</b>
Pagamenti in conto competenza	231.508.282,94	86.856.132,31	101.801.054,78	
Pagamenti in conto residui	589.418,09	294.603,45	284.556,21	<b>102.085.610,99</b>
<b>AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>				<b>20.792.125,82</b>
Residui attivi degli esercizi precedenti	8.185.450,47	766.272,80	13.263.491,00	
Residui attivi dell'esercizio	13.273.378,63	16.562.450,27	19.000.000,00	<b>32.263.491,00</b>
Residui passivi degli esercizi precedenti				
Residui passivi dell'esercizio	294.603,45	284.556,21	114.843.974,00	<b>114.843.974,00</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>		<b>41.103.601,21</b>	<b>38.784.074,17</b>	<b>-61.781.357,18</b>

#### **4. 3 Situazione patrimoniale**

La situazione patrimoniale dell'Ente, che espone la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e alla fine dell'esercizio, mostra un disavanzo ancora contenuto nel 2005 mentre nel 2004 si era avuta una crescita rispetto all'esercizio precedente (+ 7.074.784,99 euro); poi il disavanzo si dilata fino alla somma di oltre 105 milioni di euro per quanto detto nel corso della presente relazione. Le più significative variazioni delle poste dell'attivo hanno riguardato in parte l'aumento dei crediti verso il Ministero; le immobilizzazioni finanziarie, che si sono orientate verso il c/c assicurazione IVA Vita il cui aumento trova compensazione nel diminuito ammontare (2005) e nell'azzeramento (2006) delle operazioni di pronti contro termine; le 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, non presentano significative variazioni; il conto presso altro Istituto di credito ha invece funzione di conto finalizzato alle operazioni di investimento finanziario.

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.

Nel passivo la posta di consistenza preponderante è costituita dal fondo di riserva. Nel conto dell'esercizio 2006 viene aggiunta la posta: debiti verso il personale, che rappresenta l'importo maturato dal personale. E' questo importo che, come rilevato, mentre rende più veritiero il conto, nel contempo fa emergere la debolezza finanziaria della Cassa resa palese dal profondo disavanzo con cui chiude la gestione 2006.

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.

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31.12.2004</b>	<b>31.12.2005</b>	<b>31.12.2006</b>
<b>Immobilizzazioni materiali</b>			
Attrezzature d'ufficio	27.282,47	31.334,87	31.334,87
Software di proprietà e altri diritti	4.656,40	4.656,40	4.656,40
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>			
Crediti per prestiti concessi ai dipendenti	51.054,00	35.168,00	29.415,00
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	--	--	--
Sottoscrizioni di pronti contro termine	13.699.557,62	9.801.206,42	--
C/c assicurazione Ina vita	24.950.000,00	30.496.374,84	30.778.469,53
<b>Crediti</b>			
Ministero dei Trasporti legge 1.12.86 n. 870	21.454.289,38	17.324.916,00	32.263.491,00
Per interessi attivi sui c/c	4.539,72	3.807,07	--
<b>Disponibilità liquide</b>			
C/c postale	533.086,16	599.307,98	645.912,75
Depositi bancari vari	19.406.289,40	21.739.907,31	20.146.213,07
Fondo cassa	--	--	--
<b>Ratei attivi</b>	--	9.286,28	--
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>80.130.755,15</b>	<b>79.446.657,19</b>	<b>83.899.492,62</b>
<b>Disavanzo di esercizio</b>		<b>678.169,35</b>	<b>105.214.990,22</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>80.130.755,15</b>	<b>80.124.826,54</b>	<b>189.114.482,84</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Fondo trattamento di fine rapporto</b>			
Fondo trattamento di fine rapporto	35.591,79	38.494,70	
<b>Debiti</b>			
Verso il personale			109.988.615,29
Debiti tributari	293.441,29	283.320,98	--
Debiti verso enti previdenziali	1.147,16	1.235,23	--
Altri debiti	15,00	--	--
<b>Fondi di ammortamento</b>			
Attrezzature d'ufficio	27.282,47	28.498,19	30.759,46
Fondo di riserva	72.406.428,20	79.773.277,44	79.05.108,09
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>72.763.905,91</b>	<b>80.124.826,54</b>	<b>189.114.482,84</b>
Avanzo economico	7.366.849,24	--	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>80.130.755,15</b>	<b>80.124.826,54</b>	<b>189.114.482,84</b>

#### **4.4 Conto economico**

Il disavanzo del 2006 è pari a euro 105.214.990,22, per effetto del già notato accantonamento delle indennità maturate dal personale. Il conto economico nel **2005** si è chiuso con un disavanzo d'esercizio pari a -678.169,35 (nel 2004, si era determinato un avanzo di 7.366.849,24 euro).

Tra i costi le anticipazioni sulle indennità una tantum registrano un andamento decrescente, meno accentuato nel 2006, passando da euro 6.468.054,18 dell'anno 2004, a euro 2.620.782,22 nel 2005 e ad euro 1.841.768,95 dell'anno 2006. Questo a seguito della nuova base di calcolo deliberata dal Consiglio di Amministrazione.

Il costo delle consulenze, fortemente diminuito rispetto al 2004 (anno nel quale sono stati erogati euro 97.850,00) è poi rimasto costante, nel 2005 e 2006 (5.000,00 euro per ciascun esercizio).

Tra i ricavi la voce di maggior consistenza è costituita dal contributo del Ministero, ammontante nel 2004 a 23.548.655,36 euro, in diminuzione nel 2005 (16.558.643,20) e in risalita nel 2006 (19.000.000,00).

## XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

<b>Conto Economico</b>	<b>2004</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>
<b>Ricavi</b>			
Contributo ministero dei trasporti	23.548.655,36	16.558.643,20	19.000.000,00
<b>Interessi e proventi</b>			
Proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità	379.023,24	163.257,40	190.186,90
Interessi su prestiti ex art. 11 dello Statuto	3.301,05	2.041,78	1.770,92
Interessi sul c/c assicurazione Ina vita	0,00	166.560,45	758.529,75
Interessi su c/c bancari e postali	204.081,53	88.766,37	109.296,79
Rettifiche dei costi	0,00	171.206,48	11.177,96
Storni per commissioni indebitamente corrisposte	15.371,79	0,00	
<b>Totale ricavi</b>	<b>24.150.432,97</b>	<b>17.150.475,68</b>	<b>20.110.962,32</b>
<b>Costi</b>			
Indennità una tantum	2.960.224,26	2.620.782,22	1.841.768,95
Anticipazione su indennità una tantum	6.468.054,18	4.952.684,64	4.855.358,71
Assicurazione contro i rischi	0,00	0,00	--
Assistenza ordinaria e periodica	6.741.586,52	7.796.245,25	6.250.569,58
Borse di studio	328.703,00	312.475,00	312.550,00
Iniziative culturali e ricreative	0,00	1.955.810,13	1.569.835,20
<b>Oneri tributari</b>			
Imposte e tasse	56.787,69	62.601,59	113.758,58
<b>Organi amministrativi e di controllo</b>			
Compenso presidente collegio revisori	804,59	1.859,24	--
Trasferte	15.333,49	11.205,37	12.131,54
<b>Compensi a professionisti</b>			
Assistenza Legale	12.255,30	42.905,60	--
Assistenza Notarile	0,00	0,00	--
Consulenze	97.845,00	5.000,00	5.000,00
<b>Costo del personale</b>			
Stipendi, oneri sociali, quota TFR, acquisto buoni pasto	33.639,79	34.972,97	87.000,11
<b>Materiali sussidiari e di consumo</b>			
Acquisto attrezzature			
Acquisto materiali d'ufficio	1.772,42	5.414,99	5.120,00
Locazione materiali vari	4.620,08	4.516,84	3.330,93
Acquisto software			
<b>Oneri finanziari</b>			
Tasse postali e oneri Bancari	691,84	765,77	906,62
Costi per la gestione c/c assicurazione Ina vita	50.000,00	12.000,00	--
<b>Altri costi</b>			
Manutenzione attrezzature e assistenza tecnica	3.689,73	8.037,18	7.745,76
Inserzioni pubblicitarie per gare di appalto	7.575,84	0,00	--
Ammortamenti e svalutazioni	0,00	1.215,72	2.261,27
Accantonamenti per una tantum			109.988.615,29
<b>Totale costi</b>	<b>16.783.583,73</b>	<b>17.828.645,03</b>	<b>125.325.952,54</b>
Utile o disavanzo di esercizio	7.366.849,24	-678.169,35	-105.214.990,22
<b>Totale a pareggio</b>	<b>24.150.432,97</b>	<b>17.828.645,03</b>	<b>125.325.952,54</b>

## **5 - Considerazioni conclusive**

Come già rilevato nella relazione per l'esercizio 2004, 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, tenuto conto di quali sono i meccanismi di finanziamento della Cassa e dell'aumento del numero degli iscritti, 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, di 79,77 milioni di euro nel 2005 e di 79,09 milioni di euro nel 2006. Le indennità maturate, nel 2006 sono notevolmente aumentate, come visto sopra.

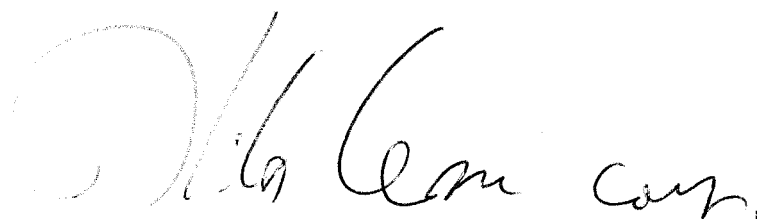
In ordine all'attuazione delle finalità istituzionali per quanto concerne l'attività previdenziale, sono state disposte erogazioni delle anticipazioni sull'indennità una tantum a favore dei richiedenti, sono state altresì liquidate le indennità una tantum al personale cessato dal servizio per un totale complessivo € 7.573.466,86 nel 2005 e € 6.697.127,66 nel 2006, contro 9.428.278,41 euro, nel 2004. Per quanto riguarda l'assistenza ordinaria e periodica sono stati erogati euro 7.796.245,25 nel 2005, € 6.520.569,58 nel 2006, contro € 5.520.557,20 nel 2004.

Il ritardo nell'aggiornamento del quadro normativo, potrebbe produrre la mancanza di disponibilità finanziarie nel futuro e non si può immaginare che debba intervenire il bilancio dello Stato, posto che l'ordinamento assicura già un trattamento pensionistico. Pertanto ogni trattamento integrativo deve trovare copertura con quanto normativamente previsto.

Un'altra posta di bilancio che necessita di osservazioni è il modo in cui vengono iscritti a bilancio gli investimenti effettuati, che può dar luogo a difficoltà di lettura di bilancio.

Si rileva in proposito che si è passati da movimenti per oltre 200 milioni nel 2004 a oltre 60 milioni nel 2005 ed a oltre 90 milioni nel 2006, quando le previsioni iniziali ammontavano, per il 2005, in entrata ad euro 24.000.000 (realizzi di pronti contro

termine) e ad euro 14.900.000 in uscita (sottoscrizione di pronti contro termine) e, nel 2006, gli importi erano, rispettivamente e per gli stessi titoli, euro 20.000.000 in entrata ed euro 10.020.613,13 in uscita.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "D. G. Com. con.", is written in a cursive style.

PAGINA BIANCA

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

**ESERCIZIO 2005**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

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

Ai sensi dell'art. 21 dello Statuto della Cassa di Previdenza e Assistenza tra i dipendenti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, è redatto il presente schema di bilancio di Previsione per l'esercizio 2005, che si sottopone all'esame del Consiglio per la conseguente delibera.

Le entrate previste al titolo 1 categoria 1 sono:

1. Il contributo del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti relativo all'esercizio di previsione 2005, ai sensi della legge 1.12.1986 n. 870 è stimato in € 16.000.000,00
2. Eventuali contributi volontari degli iscritti, che però non sono previsti; il capitolo è collocato per sola memoria in quanto espressamente individuato dallo Statuto.
3. Devoluzione alla Cassa di Previdenza ed Assistenza dei contributi eventualmente non utilizzati dall'apposita struttura del Ministero che svolge funzioni di assistenza ai dipendenti. (iscritto solo per memoria)

Al titolo 1 categoria 2 troviamo le seguenti voci di entrata:

1. Proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità, dove affluiscono gli utili derivanti dall'attività d'investimento in valori mobiliari;
2. Proventi derivanti dall'attività creditizia dell'Ente, dove affluiscono gli interessi attivi maturati sui prestiti erogati agli iscritti;
3. Interessi attivi sul c/c INA VITA, questo capitolo è iscritto per la prima volta in bilancio, a seguito della stipula di un contratto assicurativo di tipo previdenziale, a favore dei beneficiari dell'attività di previdenza ed assistenza della Cassa e comprenderà eventuali interessi che questa forma assicurativa potrà produrre e che ad oggi non sono ancora quantificabili. (iscritto solo per memoria);
4. Interessi attivi sui conti correnti bancari e postali, dove affluiscono gli interessi attivi maturati sui conti correnti intestati alla Cassa di Previdenza ed Assistenza.

Al titolo 2 categoria 1 troviamo le seguenti voci d'entrata:

1. Realizzo di titoli emessi o garantiti dallo Stato, dove affluiscono tutte le vendite di titoli a valore nominale o di realizzo;
2. Recupero dei prestiti erogati agli iscritti, dove affluiscono tutte le rate versate dai beneficiari di un prestito concesso dall'Ente;
3. Recupero sul c/c INA VITA, anche questo capitolo appare per la prima volta in bilancio, iscritto solo per memoria, e servirà per la registrazione in contabilità delle liquidazioni pagate dalla società assicuratrice e che debbono essere contabilizzate nella voce corrispondente delle uscite di bilancio "Indennità una tantum".

Al titolo 3 troviamo le partite di giro, su tali capitoli vengono effettuate tutte le operazioni contabili relative a partite creditorie e debitorie.

Per quanto concerne le uscite, esse sono così suddivise:

Titolo 1 – SPESE CORRENTI – tale titolo comprende:

categoria 1, indennità una tantum; questo capitolo sarà incrementato, per la prima volta, oltre che dalle liquidazioni sostenute direttamente dall'Ente, anche dalle liquidazioni effettuate in base all'accordo sottoscritto con l'INA VITA;

categorie 2 e 3, comprendono l'assistenza ordinaria e periodica, le iniziative culturali, le borse di studio e le anticipazioni sull'indennità una tantum;

La categoria 4 SPESE DI FUNZIONAMENTO, raccoglie in maniera dettagliata tutte le voci di spesa suddivise in capitoli, al fine di quantificare e descrivere tutte le spese necessarie al funzionamento della struttura.

La categoria 5 individua il fondo di riserva

La categoria 6 racchiude il capitolo IMPOSTE E TASSE che quantifica l'IRAP versata a fronte delle retribuzioni e sulle borse di studio erogate, queste ultime in quanto assimilate a redditi da lavoro dipendente, ai sensi dell'art. 47 del DPR 221.12.1986 n. 917.

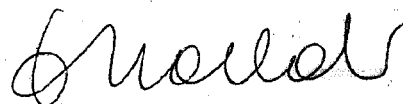
Titolo 2 – SPESE IN CONTO CAPITALE - troviamo i seguenti capitoli raccolti nella categoria 1:

1. Acquisto titoli emessi o garantiti dallo Stato, dove si rilevano gli investimenti in valori mobiliari effettuati, per il loro valore nominale o di acquisto;
2. Concessione di prestiti al personale, che rileva tutte le erogazioni dei prestiti agli iscritti;
3. Acquisti di mobili e macchine, che rileva gli eventuali acquisti di immobilizzazioni materiali;
4. Acquisto di prodotti software, che rileva gli eventuali acquisti di programmi di gestione per lo svolgimento dei compiti d'istituto;
5. Incrementi c/c INA VITA che rileva i versamenti dei premi annuali previsti dal contratto di assicurazione previdenziale stipulato dall'Ente ed altri incrementi a fronte degli interessi maturati sull'investimento;
6. Liquidazione TFR al personale, iscritto ad oggi solo per memoria, rileva la corresponsione del trattamento di fine rapporto al dipendente della Cassa di Previdenza ed Assistenza quando interverrà la cessazione del rapporto di lavoro.

Al titolo 3 troviamo le partite di giro, su tali capitoli vengono effettuate tutte le operazioni contabili relative a partite creditorie e debitorie.

Roma, **25 NOV. 2004**

IL PRESIDENTE



BILANCIO CONSUNTIVO

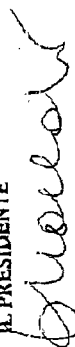
## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2005

A T T I V O	CONSENSENZE		DIFFERENZE	
	Al 31/12/2004	Al 31/12/2005	IN PIU'	IN MENO
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>				
Software di proprietà ed altri diritti	4.656,40	4.656,40	-	-
Attrezzature d'ufficio	27.282,47	31.334,87	4.052,40	-
Prestiti concessi ai dipendenti	51.054,00	35.168,00	-	15.886,00
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	13.699.557,62	9.601.206,42	-	-
Sottoscrizioni di titoli contro termine	24.950.000,00	30.496.374,84	5.546.374,84	-
d/c assicurazione fra vita	38.732.550,49	40.368.740,53	5.550.427,24	-
				3.914.237,20
<b>CREDITI</b>				
v/ Ministero dei Trasporti Legge 1.12.86 n. 870	21.454.289,38	17.324.916,00	-	4.129.373,38
per interessi attivi sul c/c maturati al 31.12.2004	4.539,72	3.807,07	-	732,65
Altri crediti		0,00	-	-
	21.458.829,10	17.328.723,07	-	4.130.106,03
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
depositi bancari vari	19.406.209,40	21.140.599,33	1.734.309,93	-
c/c postale n. 62358006	533.086,16	599.307,98	66.221,82	-
Fondi cassa		-	-	-
	19.939.375,56	21.739.907,31	1.800.531,75	0,00
<b>RATEI ATTIVI</b>				
RATEI ATTIVI SU TITOLI		9.286,28	9.286,28	-
				-
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	80.130.755,15	79.446.657,19	7.360.245,27	8.044.343,23
Disavanzo di esercizio		678.169,35	578.169,35	-
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	80.130.755,15	80.124.826,54	8.038.414,62	8.044.343,23

P A S S I V O	CONSENSENZE		DIFFERENZE	
	Al 31/12/2004	Al 31/12/2005	IN PIU'	IN MENO
<b>DEBITI</b>				
verso Fornitori	293.441,29	283.320,98	-	10.120,31
verso Istituti	1.147,16	1.235,23	88,07	-
verso Enti previdenziali		-	-	-
verso il Personale		-	-	-
per prestazioni		-	-	-
altri	15,00	0,00	-	15,00
	294.603,45	284.556,21	88,07	10.135,31
<b>FONDI:</b>				
Imposte e tasse			-	-
Svalutazione crediti			-	-
Liquidazione del Personale	35.591,79	38.494,70	2.902,91	-
Ammortamento attrezzature d'ufficio	27.282,47	28.498,19	1.215,72	-
Riserva	72.406.428,20	79.773.277,44	7.366.849,24	-
	72.469.302,46	79.840.270,39	7.370.967,93	0,00
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	72.763.905,91	80.124.826,54	7.371.055,94	10.135,31
Avanzo di esercizio	7.366.849,24		-	7.366.849,24
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	80.130.755,15	80.124.826,54	7.371.055,94	7.376.984,55

IL PRESIDENTE

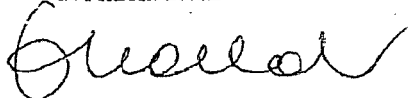


Allegato n. 1

CONTO ECONOMICO			AL 31 DICEMBRE 2005		
COSTI			RICAVI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO		
PRESTAZIONI		CONTRIBUTI			
INDENNITA' UNA TANTUM	2.620.782,22	CONTRIBUTO MINISTERO DEI TRASPORTI	16.558.643,20		
ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' UNA TANTUM	4.952.684,64	CONTRIBUTI VOLONTARI	-		
ASSICURAZIONI CONTRO RISCHI	-	DEVOLUZIONE CONTRIBUTI INUTILIZZATI	-		
ASSISTENZA ORDINARIA E PERIODICA	7.796.245,25	INTERESSI E PROVENTI			
BORSE DI STUDIO	312.475,00	PROVENTI DALL'INVESTIMENTO DELLE DISPONIBILITA'	163.257,40		
INIZIATIVE CULTURALI E RICREATIVE	1.955.810,13	INTERESSI SU PRESTITI EX ART. 11 DELLO STATUTO	2.041,78		
ONERI TRIBUTARI		INTERESSI SU C/C ASSICURAZIONE INA VITA	166.560,45		
IMPOSTE E TASSE	62.601,59	INTERESSI SU C/C BANDARI E POSTALI	88.786,37		
ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO		RETTIFICHE DI COSTI			
COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO REVISORI	1.859,24	RECUPERI VARI	171.206,48		
TRASFERTE	11.205,37				
COMPENSI A PROFESSIONISTI					
ASSISTENZA LEGALE	42.905,60				
ASSISTENZA NOTARILE	-				
CONSULENZE	5.000,00				
COSTO DEL PERSONALE					
STIPENDI	25.831,69				
ONERI SOCIALI	6.390,89				
ACQUISTO BUONI PASTO	-				
MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO					
ACQUISTO MATERIALE D'UFFICIO	5.414,99				
LOCAZIONE MATERIALI VARI	4.516,04				
ONERI FINANZIARI					
TASSE POSTALI E ONERI BANCARI	765,77				
COSTI PER LA GESTIONE C/C ASSICURAZIONE INA VITA	12.000,00				
ALTRI COSTI					
MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ASSISTENZA TECNICA	8.037,18				
INSERZIONI PUBBLICITARIE PER GARE DI APPALTO					
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI					
AMMORTAMENTI	1.215,72	TOTALE RICAVI	17.150.475,68		
ACCANTONAMENTO QUOTA TFR	2.902,91	DISAVANZO DI ESERCIZIO	678.169,35		
TOTALE COSTI	17.828.645,03	TOTALE A PAREGGIO	17.828.645,03		

SITUAZIONE DI BILANCIO ENTRATE						AL 31 D I
CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DELLA COMPETENZA				
		PREVISIONE	INCASSI	DA INCASSARE	TOTALI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI
	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	16.000.000,00		16.558.643,20	16.558.643,20	558.643,20
02	CONTRIBUTI VOLONTARI					
03	DEVOLUZIONE CONTRIBUTI INUTILIZZATI FONDI COMITATO SUSSIDI DELL'AMMINISTRAZIONE					
	TOTALE CATEGORIA 01	16.000.000,00	-	16.558.643,20	16.558.643,20	558.643,20
	CATEGORIA 02: REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
02	PROVENTI DERIVANTI DALL' INVESTIMENTO DELLE DISPONIBILITA'	200.000,00	153.971,12	-	153.971,12	46.028,88
03	PROVENTI SU PRESTITI EX ART. 11 DELLO STATUTO	4.000,00	2.041,78	-	2.041,78	1.958,22
05	INTERESSI ATTIVI SUL C/C INA VITA	700.000,00	166.560,45	-	166.560,45	533.439,55
06	INTERESSI ATTIVI SUL C/C BANCARI E POSTALI	90.000,00	84.959,30	3.807,07	88.766,37	1.233,63
	TOTALE CATEGORIA 02	994.000,00	407.532,65	3.807,07	411.339,72	582.660,28
	CATEGORIA 05: RETTIFICA SPESE DI AMMINISTRAZIONE					
01	RECUPERI VARI	182.000,00	171.206,48	-	171.206,48	10.793,52
	TOTALE CATEGORIA 05	182.000,00	171.206,48	-	171.206,48	10.793,52
	TOTALE TITOLO 1	17.176.000,00	578.739,13	16.562.450,27	17.141.189,40	34.810,60
	TITOLO 2: ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI					
	CATEGORIA 01: RECUPERI DI INVESTIMENTI					
01	REALIZZI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO			-		
02	REALIZZI DI PRONTI CONTRO TERMINE	24.000.000,00	65.194.115,33	-	65.194.115,33	41.194.115,33
03	RECUPERO DI PRESTITI AL PERSONALE	70.000,00	62.290,00	-	62.290,00	7.710,00
04	RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INA VITA	400.000,00	608.185,61	-	608.185,61	208.185,61
	TOTALE CATEGORIA 01	24.470.000,00	65.864.590,94	-	65.864.590,94	41.394.590,94
	TOTALE TITOLO 2	24.470.000,00	65.864.590,94	-	65.864.590,94	41.394.590,94
	TITOLO 3: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
	CATEGORIA 01: ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
01	RITENUTE ERARIALI	2.500.000,00	1.804.997,77	-	1.804.997,77	695.002,23
02	RITENUTE PREVIDENZIALI	8.000,00	8.400,56	-	8.400,56	400,56
03	ANTICIPAZIONI DIVERSE DI TERZI	1.000,00		-		1.000,00
04	RECUPERO FONDI CASSA A DIPENDENTI	2.000,00	1.766,14	-	1.766,14	233,86
05	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI A TERZI	1.000,00	216,67	-	216,67	783,33
	TOTALE CATEGORIA 01	2.512.000,00	1.815.381,14	-	1.815.381,14	696.618,86
	TOTALE TITOLO 3	2.512.000,00	1.815.381,14	-	1.815.381,14	696.618,86
	TOTALI GENERALI DELL' ENTRATA	44.158.000,00	68.258.711,21	16.562.450,27	84.821.161,48	40.663.161,48

IL PRESIDENTE



Allegato n. 2

C E M B R E 2005

GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
RESIDUO INIZIALE	INCASSI	VARIAZIONI POSITIVE E/O NEGATIVE	RESIDUO FINALE	PREVISIONE	INCASSI	DIFFERENZA RISPETTO LE PREVISIONI	
21.454.289,38	20.688.016,58		766.272,80	16.000.000,00	20.688.016,58	- 4.688.016,58	17.324.916,00
			-		-	-	-
21.454.289,38	20.688.016,58	-	766.272,80	16.000.000,00	20.688.016,58	- 4.688.016,58	17.324.916,00
			-	200.000,00	153.971,12	46.028,88	-
			-	4.000,00	2.041,78	1.958,22	-
			-	700.000,00	166.560,45	533.439,55	-
4.539,72	4.539,72		-	90.000,00	89.499,02	500,98	3.807,07
4.539,72	4.539,72	-	-	994.000,00	412.072,37	581.927,63	3.807,07
			-	182.000,00	171.206,48	10.793,52	-
			-	182.000,00	171.206,48	10.793,52	-
21.458.829,10	20.692.556,30	-	766.272,80	17.176.000,00	21.271.295,43	- 4.095.295,43	17.328.723,07
			-				-
			-	24.000.000,00	65.194.115,33	41.194.115,33	-
			-	70.000,00	62.290,00	7.710,00	-
			-	400.000,00	608.185,61	208.185,61	-
-	-	-	-	24.470.000,00	65.864.590,94	41.394.590,94	-
-	-	-	-	24.470.000,00	65.864.590,94	41.394.590,94	-
			-	2.500.000,00	1.804.997,77	695.002,23	-
			-	8.000,00	8.400,56	400,56	-
			-	1.000,00	-	1.000,00	-
			-	2.000,00	1.766,14	233,86	-
			-	1.000,00	216,67	783,33	-
-	-	-	-	2.512.000,00	1.815.381,14	696.618,86	-
-	-	-	-	2.512.000,00	1.815.381,14	696.618,86	-
21.458.829,10	20.692.556,30	-	766.272,80	44.158.000,00	88.951.267,51	- 44.793.267,51	17.328.723,07

SITUAZIONE DI BILANCIO USCITE						AL 31 D I
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	3.418.000,00	2.620.782,22	-	2.620.782,22	797.217,78
	TOTALE CATEGORIA 01	3.418.000,00	2.620.782,22	-	2.620.782,22	797.217,78
	CATEGORIA 02: ANTICIPAZIONI ED ASSICURAZIONI					
01	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' UNA TANTUM	4.913.488,24	4.952.684,64	-	4.952.684,64	39.196,40
02	ASSICURAZIONI CONTRO RISCHI					
	TOTALE CATEGORIA 02	4.913.488,24	4.952.684,64	-	4.952.684,64	39.196,40
	CATEGORIA 03: SOWVENZIONI E CONTRIBUTI					
01	ASSISTENZA ORDINARIA E PERIODICA	9.062.694,80	7.796.245,25	-	7.796.245,25	1.266.449,55
02	BORSE DI STUDIO	313.146,00	312.475,00	-	312.475,00	671,00
03	INIZIATIVE CULTURALI E RICREATIVE	1.958.965,45	1.955.810,13	-	1.955.810,13	3.155,32
	TOTALE CATEGORIA 03	11.334.805,25	10.064.530,38	-	10.064.530,38	1.270.275,87
	CATEGORIA 04: SPESE DI FUNZIONAMENTO					
01	STIPENDI	26.000,00	25.831,69	-	25.831,69	168,31
02	ONERI SOCIALI	6.000,00	6.390,89	-	6.390,89	390,89
04	TRASFERTE	14.000,00	11.205,37	-	11.205,37	2.794,63
05	TASSE POSTALI E ONERI BANCARI	700,00	765,77	-	765,77	65,77
06	ASSISTENZA LEGALE	52.000,00	42.905,60	-	42.905,60	9.094,40
07	ASSISTENZA NOTARILE			-		
08	CONSULENZE	16.150,00	5.000,00	-	5.000,00	11.150,00
09	COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO REVISORI	1.900,00	1.859,24	-	1.859,24	40,76
11	ACQUISTO MATERIALE D'UFFICIO	5.300,00	5.414,99	-	5.414,99	114,99
12	ACQUISTO BUONI PASTO	250,00		-		250,00
13	LOCAZIONE MATERIALI VARI	6.000,00	4.516,84	-	4.516,84	1.483,16
15	COSTI PER LA GESTIONE C/C ASSICURAZIONE INA VITA	12.000,00	12.000,00	-	12.000,00	
16	MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ASSISTENZA TECNICA	10.363,18	8.037,18	-	8.037,18	2.326,00
17	INSERZIONI PUBBLICITARIE PER GARE DI APPALTO			-		
	TOTALE CATEGORIA 04	150.663,18	123.927,57	-	123.927,57	26.735,61
	CATEGORIA 05: SPESE NON CLASSIFICATE IN ALTRE VOCI					
01	FONDO DI RISERVA	687.429,48		-		687.429,48
	TOTALE CATEGORIA 05	687.429,48		-		687.429,48
	CATEGORIA 06: ONERI TRIBUTARI					
01	IMPOSTE E TASSE	30.000,00	62.601,59	-	62.601,59	32.601,59
	TOTALE CATEGORIA 06	30.000,00	62.601,59	-	62.601,59	32.601,59
	TOTALE TITOLO 1	20.534.387,15	17.824.526,40	-	17.824.526,40	2.709.860,75

IL PRESIDENTE

Allegato n. 2

## C E M B R E 2005

GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
RESIDUO INIZIALE	PAGAMENTI	VARIAZIONI POSITIVE E/O NEGATIVE	RESIDUO FINALE	PREVISIONE	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO LE PREVISIONI	
			-	3.418.000,00	2.620.782,22	797.217,78	-
-	-	-	-	3.418.000,00	2.620.782,22	797.217,78	-
			-	4.913.488,24	4.952.684,64	39.196,40	-
-	-	-	-	4.913.488,24	4.952.684,64	39.196,40	-
			-	9.062.694,80	7.796.245,25	1.266.449,55	-
			-	313.146,00	312.475,00	671,00	-
			-	1.958.965,45	1.955.810,13	3.155,32	-
-	-	-	-	11.334.806,25	10.064.530,38	1.270.275,87	-
15,00	15,00		-	26.000,00	25.831,69	168,31	-
			-	6.000,00	6.390,89	390,89	-
			-	14.000,00	11.205,37	2.794,63	-
			-	700,00	780,77	80,77	-
			-	52.000,00	42.905,60	9.094,40	-
			-	-	-	-	-
			-	16.150,00	5.000,00	11.150,00	-
			-	1.900,00	1.859,24	40,76	-
			-	5.300,00	5.414,99	114,99	-
			-	250,00	-	250,00	-
			-	6.000,00	4.516,84	1.483,16	-
			-	12.000,00	12.000,00	-	-
			-	10.363,18	8.037,18	2.326,00	-
15,00	15,00	-	-	150.663,18	123.942,57	26.720,61	-
			-	686.429,48	-	686.429,48	-
-	-	-	-	686.429,48	-	686.429,48	-
			-	30.000,00	62.601,59	32.601,59	-
-	-	-	-	30.000,00	62.601,59	32.601,59	-
15,00	15,00	-	-	20.533.387,15	17.824.541,40	2.708.845,75	-

SITUAZIONE DI BILANCIO USCITE AL 31 D I						
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 EMESSI O GARANTITI DALLLO STATO			-		-
02	SOTTOSCRIZIONE DI PRONTI CONTRO TERMINE	14.900.000,00	61.295.764,13	-	61.295.764,13	- 46.395.764,13
03	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	50.000,00	46.404,00	-	46.404,00	- 3.596,00
04	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE	7.052,40	4.052,40	-	4.052,40	- 3.000,00
05	ACQUISTO PRODOTTI SOFTWARE	-	-	-	-	-
06	INCREMENTI C/C ASSICURAZIONE INA VITA	6.154.560,45	6.154.560,45	-	6.154.560,45	-
07	LIQUIDAZIONE TFR AL PERSONALE	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 01	21.111.612,85	67.500.780,98	-	67.500.780,98	- 46.389.168,13
	TOTALE TITOLO 2	21.111.612,85	67.500.780,98	-	67.500.780,98	- 46.389.168,13
	TITOLO 3: PARTITE DI GIRO					
	CATEGORIA 01: SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
01	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI	2.500.000,00	1.521.676,79	283.320,98	1.804.997,77	- 695.002,23
02	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI	8.000,00	7.165,33	1.235,23	8.400,56	- 400,56
03	RESTITUZIONE DI ANTICIPAZIONI DI TERZI	1.000,00	-	-	-	- 1.000,00
04	FONDI CASSA IN CONSEGNA A DIPENDENTI	2.000,00	1.766,14	-	1.766,14	- 233,86
05	ANTICIPAZIONI A TERZI	1.000,00	216,67	-	216,67	- 783,33
	TOTALE CATEGORIA 01	2.512.000,00	1.530.824,93	284.556,21	1.815.381,14	- 696.618,86
	TOTALE TITOLO 3	2.512.000,00	1.530.824,93	284.556,21	1.815.381,14	- 696.618,86
	TOTALI GENERALI DELLA SPESA	44.158.000,00	86.856.132,31	284.556,21	87.140.688,52	- 42.982.688,52

IL PRESIDENTE



Allegato n. 2

## C E M B R E 2005

GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
RESIDUO INIZIALE	PAGAMENTI	VARIAZIONI POSITIVE E/O NEGATIVE	RESIDUO FINALE	PREVISIONE	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO LE PREVISIONI	
			-		-	-	-
			-	14.900.000,00	61.295.764,13	46.395.764,13	-
			-	50.000,00	46.404,00	3.596,00	-
			-	7.052,40	4.052,40	3.000,00	-
			-	-	-	-	-
			-	6.154.560,45	6.154.560,45	-	-
			-	-	-	-	-
-	-	-	-	21.111.612,85	67.500.780,98	46.389.168,13	-
-	-	-	-	21.111.612,85	67.500.780,98	46.389.168,13	-
293.441,29	293.441,29		-	2.500.000,00	1.815.118,08	684.881,92	283.320,98
1.147,16	1.147,16		-	8.000,00	8.312,49	312,49	1.235,23
			-	1.000,00	-	1.000,00	-
			-	2.000,00	1.766,14	233,86	-
			-	1.000,00	216,67	783,33	-
294.588,45	294.588,45	-	-	2.512.000,00	1.825.413,38	686.586,62	284.556,21
294.588,45	294.588,45	-	-	2.512.000,00	1.825.413,38	686.586,62	284.556,21
294.603,45	294.603,45	-	-	44.157.000,00	87.150.735,76	42.993.735,76	284.556,21

PAGINA BIANCA

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

**ESERCIZIO 2006**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE



**CASSA DI PREVIDENZA E ASSISTENZA TRA I DIPENDENTI DEI MINISTERI  
DEI TRASPORTI E DELLE INFRASTRUTTURE**  
Relazione illustrativa al bilancio consuntivo dell'esercizio 2006

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 2006.

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 31/12/2006 le disponibilità ammontanti a € 20.959.096,67 erano così suddivise:

Depositi bancari	€ 20.313.183,92
C/C postale n. 62858006	€ 645.912,75

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

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

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

Non si rilevano variazioni rispetto all'anno precedente.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

**Attrezzature d'ufficio.**

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

**Prestiti concessi ai dipendenti:** quantifica i prestiti erogati agli iscritti ed è così determinato: differenza tra i capitoli della finanziaria **recupero di prestiti al personale** (vedi Titolo due Categoria uno Capitolo 2) e **concessione di prestiti al personale** (vedi Titolo due Categoria 1 Capitolo 2), tale importo si somma a quello dell'anno precedente e si determina il credito al 31/12/2006; si rileva un decremento del credito rispetto all'anno precedente pari ad € 5.753,00 dovuto al minor numero di domande presentate.

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

**Sottoscrizione di pronti c/termine:** quantifica l'importo delle operazioni di pronti c/termine che sono ancora in essere al 31 dicembre 2006; quest'anno non vi erano investimenti in corso alla chiusura del bilancio.

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

L'aumento rispetto all'anno precedente pari ad € 282.094,69 è frutto dell'investimento degli interessi attivi maturati e della minore erogazione di indennità una tantum con conseguente minore erogazione della quota parte investita nell'assicurazione previdenziale spettante all'iscritto.

**CREDITI**

**V/Ministero dei Trasporti Legge 1.12.1986 n. 870** pari ad € 30.263.491,00 .

**Interessi attivi su cc/cc maturati al 31/12/2006:** 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 2006 e che sarà versato a gennaio 2007, in questo caso pari a zero non essendo state fatte ritenute in qualità di sostituto d'imposta.

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

**Debiti verso il personale:** rappresenta l'ammontare delle liquidazioni una tantum da corrispondere alla data di redazione del bilancio; si sottolinea che questo importo è iscritto per la prima volta nel bilancio dell'Ente.

**Debiti per prestazioni:** iscritto solo per memoria.

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

**IL CONTO ECONOMICO**, costituito nella sua parte passiva, da spese e da costi, rileva un disavanzo di esercizio pari a € 107.048.019,37.

Tale disavanzo di esercizio si ottiene tenendo in considerazione, nella parte relativa ai ricavi il credito accertato in base alla L.870/86, ma non ancora riscosso e l'introduzione, nella parte relativa ai costi del necessario accantonamento per far fronte all'eventuale pagamento delle liquidazioni una tantum a tutto il personale; anche in questo caso è importante sottolineare che questo è il primo bilancio della Cassa di Previdenza ed Assistenza che contiene l'evidenziazione di questi dati, **che non rappresentano movimenti di cassa effettivi**.

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

Contro un introito al 31.12.2006 di	€	0
Le entrate da incassare sono di	€	17.000.000,00

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

A fronte di un residuo attivo di	€	17.324.916,00
Si riscontra un introito al 31.12.2006 di	€	4.061.425,00
Di conseguenza le entrate da incassare sono di	€	13.263.491,00

Tale cifra rappresenta il credito residuo per l'anno 2005 che l'Ente vanta nei confronti del Ministero delle Infrastrutture e trasporti in base alla L. 870/86.

E' importante sottolineare che il credito dell'anno 2006 si svolge parte in competenza e parte in residui perché in base alla legge 870/86 l'anno finanziario comincia il primo di novembre dell'anno precedente e termina il 31/10 dell'anno successivo determinando così una sfasatura rispetto all'anno finanziario della Cassa di Previdenza ed Assistenza che invece si svolge in base all'anno solare.

Per una più facile lettura delle voci più ostiche della Situazione di Bilancio delle **Entrate finanziarie** al 31/12/2006 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 2006, mette in evidenza una cospicua diminuzione delle entrate rispetto all'anno precedente pari ad € 16.626.591,58 dovuta alla mancata assegnazione dei fondi richiesti nella fase di assestamento di bilancio.

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

**Titolo uno Categoria uno Capitolo tre (Devoluzione contributi inutilizzati Comitato sussidi dell'Amministrazione);** rileva quanto stornato dal Comitato Sussidi del Ministero 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;

Si noti che nel 2006 questo capitolo rileva solo gli utili degli investimenti di pronti c/termine, al netto dei ratei attivi rilevati nello stato patrimoniale al 31.12.2005.

Il bilancio evidenzia un aumento degli interessi attivi a seguito di una maggiore attività d'investimento nonché della maggiore redditività degli investimenti stessi per un importo di € 45.502,06.

**Titolo uno Categoria due Capitolo tre (Proventi su prestiti ex art. 11 dello Statuto);** rileva gli interessi attivi riscossi, sui prestiti erogati; anche in questo caso è evidente una diminuzione degli utili pari ad € 270,86 dovuta alla sempre più marginale attività creditizia dell'Ente.

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

L'aumento rispetto al 2005 è di € 631.969,30 questo in quanto gli interessi attivi rilevati nel conto economico al 31/12/2005 sono relativi agli investimenti effettuati nell'anno 2004; si deve considerare che l'operazione d'investimento nella polizza previdenziale cominciò nel mese di agosto di quell'anno, per cui gli interessi furono calcolati solo per il periodo compreso tra agosto e dicembre 2004; notizia ufficiale da parte della società INA VITA, fu data solo nel corso dell'anno seguente e solo dopo tale notifica, la C.P.A. procedette con l'investimento degli interessi attivi, per cui il 2005 è il primo anno intero per quanto riguarda questo tipo di investimento che, unito agli ulteriori premi versati, ha determinato il risultato evidenziato, che ancorché indicato nel bilancio 2006, per i motivi di cui sopra, è relativo all'anno 2005.

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

Il bilancio rileva l'aumento degli interessi attivi per un importo di € 23.604,84 questo a seguito di una maggiore giacenza di fondi sui conto correnti.

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

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

€ 2.800.446,10 SAN PAOLO

€ 1.999.786,67 CARIRI

€ 2.799.321,49 SAN PAOLO

€ 5.000.973,65 SAN PAOLO

€ 1.000.086,08 CARIRI

€ 16.499.359,21 CARIRI

€ 16.499.312,31 CARIRI

€ 7.499.588,28 SAN PAOLO

€ 7.499.638,61 SAN PAOLO

€ 13.199.324,30 CARIRI

€ 7.500.238,89 SAN PAOLO

€ 11.499.019,57 CARIRI

Il totale di queste operazioni è di € 93.797.095,16 come da bilancio.

Si evidenzia un aumento pari ad € 28.602.979,83 dovuta alla maggiore attività d'investimento svolta nel corso dell'anno.

**Titolo due Categoria uno Capitolo tre (Recupero di prestiti al personale);** rileva tutte le rate di restituzione dei prestiti erogati dall'Ente, in questo caso la diminuzione è stata di € 16.289,00 in quanto l'attività creditizia va ad esaurimento stante la costante diminuzione dei prestiti erogati.

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

Quest'anno la società assicuratrice ha erogato meno quote rispetto all'anno precedente per una differenza di € 91.750,00 a seguito del minor numero di liquidazioni erogate.

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

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

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

**Titolo uno Categoria uno Capitolo uno (Indennità una tantum);** rileva il pagamento dell'indennità una tantum spettante ai dipendenti che cessano il rapporto di lavoro con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti; si riscontra una diminuzione della spesa rispetto all'anno precedente di € 945.984,12.

Nella gestione del capitolo, nella parte relativa ai residui, evidenzia l'intero importo delle liquidazioni una tantum da corrispondere al personale al 31/12/06

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

Il prospetto, evidenzia, partitamente per ciascuna voce di spesa statutaria, la previsione di spesa come da preventivo 2006, i pagamenti effettuati e le differenze tra queste due voci. La somma delle erogazioni di competenza effettuate, è stata di € 15.090.663,31 come si evince dal totale del titolo uno di cui:

€ 1.674.798,10 – per pagamento dell'indennità una tantum prevista dall'art. 6 dello Statuto a favore del personale cessato dal servizio;

€ 4.855.358,71 – per pagamento di anticipazioni su indennità una tantum;

€ 6.520.569,58 – 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 € 312.550,00 mentre le sventure familiari incidono per € 593.000,00 sul totale.

€ 1.569.835,20 sono state impiegate per la realizzazione di iniziative culturali e ricreative relative agli accantonamenti stabiliti negli anni 2003 2004 2005.

€ 43.793,14 per spese di amministrazione (vedi Spese di Funzionamento)

€ 113.758,58 per oneri tributari (IRES - IRAP).

Tutte le spese risultano minori rispetto all'anno precedente in quanto l'attività dell'Ente è praticamente sospesa dal mese di maggio 2006 a seguito della scadenza degli organi statutari e del frazionamento del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in due nuovi Ministeri; ogni procedura di spesa è al 31/12/2006 ancora sospesa.

Per quel che riguarda le **spese per stipendi**, si rileva un evidente decremento di spesa dal momento che la dipendente della Cassa di Previdenza ed Assistenza è posta in quiescenza dal mese di aprile.

**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:

€ 1.000.086,08 CARIRI

€ 2.799.321,49 SAN PAOLO

€ 16.499.359,21 CARIRI

€ 16.499.312,31 CARIRI

€ 7.499.588,28 SAN PAOLO

€ 13.199.324,30 CARIRI

€ 7.499.638,61 SAN PAOLO

€ 11.499.019,57 CARIRI

€ 7.500.238,89 SAN PAOLO

il totale di queste operazioni è di € 83.995.888,74 come da bilancio; la differenza rispetto allo scorso anno rileva un aumento delle operazioni di investimento dovuta al più costante ricorso a questo tipo di attività.

**Titolo due Categoria uno Capitolo tre (Concessione di prestiti al personale);** rileva l'erogazione dei prestiti agli iscritti; anche questo dato è in diminuzione di € 6.156,00 a causa della riduzione dell'attività creditizia dell'Ente.

**Titolo due Categoria uno Capitolo quattro (Acquisto di mobili e macchine);** rileva l'eventuale acquisto di attrezzature soggette a piano di ammortamento (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, dovuti solo se si versano premi aggiuntivi; si precisa che quest'anno non sono stati fatti versamenti di premi, ma si è provveduto al solo reinvestimento nella polizza degli interessi attivi netti maturati a favore della C.P.A.

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

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

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

Roma,

IL PRESIDENTE  
(ing. Amedeo FUMERO)

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

## S I T U A Z I O N E P A T R I M O N I A L E

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	
	Al 31/12/2005	Al 31/12/2006	IN PIU'	IN MENO
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>				
Software di proprietà ed altri diritti	4.656,40	4.656,40	-	-
Attrezzature d' ufficio	31.334,87	31.334,87	-	-
Prestiti concessi ai dipendenti	35.168,00	29.415,00	-	5.753,00
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	0,00	-	-
Sottoscrizioni di pronti contro termine	9.801.206,42	0,00	-	9.801.206,42
c/c assicurazione Ina vita	30.496.374,84	30.778.469,53	282.094,69	-
	<b>40.368.740,53</b>	<b>30.843.875,80</b>	<b>282.094,69</b>	<b>9.806.959,42</b>
<b>CREDITI</b>				
v/ Ministero dei Trasporti Legge 1.12.86 n. 870	17.324.916,00	32.263.491,00	14.938.575,00	-
per interessi attivi sui c/c maturati al 31.12.2004	3.807,07	0,00	-	3.807,07
Altri crediti		0,00	-	-
	<b>17.328.723,07</b>	<b>32.263.491,00</b>	<b>14.938.575,00</b>	<b>3.807,07</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>				
depositi bancari vari	21.140.599,33	20.146.213,07	-	994.386,26
c/c postale n. 62858006	599.307,98	645.912,75	46.604,77	-
Fondi cassa		-	-	-
	<b>21.739.907,31</b>	<b>20.792.125,82</b>	<b>46.604,77</b>	<b>994.386,26</b>
<b>RATEI ATTIVI</b>				
RATEI ATTIVI SU TITOLI	9.286,28	0,00	-	9.286,28
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>79.446.657,19</b>	<b>83.899.492,62</b>	<b>15.267.274,46</b>	<b>10.814.439,03</b>
Disavanzo dell'esercizio precedente	678.169,35			
Disavanzo di esercizio		105.214.990,22		
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>80.124.826,54</b>	<b>189.114.482,84</b>	<b>15.267.274,46</b>	<b>10.814.439,03</b>

**AL 31 DICEMBRE 2006**

P A S S I V O	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	Al 31/12/2005	Al 31/12/2006	IN PIU'	IN MENO
<b>DEBITI</b>				
verso Fornitori			-	-
verso l'erario	283.320,98	0,00	-	283.320,98
verso Enti previdenziali	1.235,23	0,00	-	1.235,23
per prestazioni		-	-	-
verso il Personale		109.988.615,29	109.988.615,29	-
altri	0,00	0,00	-	-
	284.556,21	109.988.615,29	109.988.615,29	284.556,21
<b>FONDI :</b>				
Imposte e tasse			-	-
Svalutazione crediti			-	-
Liquidazione del Personale	38.494,70	0,00	-	38.494,70
Ammortamento attrezzature d' ufficio	28.498,19	30.759,46	2.261,27	-
Riserva	79.773.277,44	79.095.108,09	-	678.169,35
	79.840.270,33	79.125.867,55	2.261,27	716.664,05
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	80.124.826,54	189.114.482,84	109.990.876,56	1.001.220,26
Avanzo di esercizio			-	-
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	80.124.826,54	189.114.482,84	109.990.876,56	1.001.220,26

IL PRESIDENTE

**C O N T O            E C O N O M I C O**  
**C O S T I**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>PRESTAZIONI</b>	
INDENNITA' UNA TANTUM	1.841.768,95
ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' UNA TANTUM	4.855.358,71
ASSICURAZIONI CONTRO RISCHI	-
ASSISTENZA ORDINARIA E PERIODICA	6.520.569,58
BORSE DI STUDIO	312.550,00
INIZIATIVE CULTURALI E RICREATIVE	1.569.835,20
<b>ONERI TRIBUTARI</b>	
IMPOSTE E TASSE	113.758,58
<b>ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO</b>	
COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO REVISORI	-
TRASFERTE	12.131,54
<b>COMPENSI A PROFESSIONISTI</b>	
ASSISTENZA LEGALE	-
ASSISTENZA NOTARILE	-
CONSULENZE	5.000,00
<b>COSTO DEL PERSONALE</b>	
STIPENDI	7.552,75
ONERI SOCIALI	2.005,54
ACQUISTO BUONI PASTO	-
<b>MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO</b>	
ACQUISTO MATERIALE D'UFFICIO	5.120,00
LOCAZIONE MATERIALI VARI	3.330,93
<b>ONERI FINANZIARI</b>	
TASSE POSTALI E ONERI BANCARI	906,62
COSTI PER LA GESTIONE C/C ASSICURAZIONE INA VITA	-
<b>ALTRI COSTI</b>	
MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ASSISTENZA TECNICA	7.745,76
INSERZIONI PUBBLICITARIE PER GARE DI APPALTO	-
<b>AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI</b>	
AMMORTAMENTI	2.261,27
ACCANTONAMENTO QUOTA TFR	77.441,82
ACCANTONAMENTO PER UNA TANTUM	109.988.615,29
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>125.325.952,54</b>
<b>AVANZO DI ESERCIZIO</b>	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>125.325.952,54</b>

## Allegato n. 1

AL 31 DICEMBRE 2006

## R I C A V I

DESCRIZIONE	IMPORTO
<b>CONTRIBUTI</b>	
CONTRIBUTO MINISTERO DEI TRASPORTI	19.000.000,00
CONTRIBUTI VOLONTARI	-
DEVOLUZIONE CONTRIBUTI INUTILIZZATI	-
<b>INTERESSI E PROVENTI</b>	
PROVENTI DALL'INVESTIMENTO DELLE DISPONIBILITA'	190.186,90
INTERESSI SU PRESTITI EX ART. 11 DELLO STATUTO	1.770,92
INTERESSI SU C/C ASSICURAZIONE INA VITA	798.529,75
INTERESSI SU C/C BANCARI E POSTALI	109.296,79
<b>RETTIFICHE DI COSTI</b>	
RECUPERI VARI	11.177,96

---

**20.110.962,32**DISAVANZO DI ESERCIZIO  
TOTALE RICAVI

---

**105.214.990,22**

---

**125.325.952,54**

---

PRESIDENTE

## SITUAZIONE DI BILANCIO ENTRATE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DELLA COMPETENZA			
		PREVISIONE	INCASSI	DA INCASSARE	TOTALI
	TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI				
01	CATEGORIA 01: ENTRATE CONTRIBUTIVE				
	CONTRIBUTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI AI SENSI DELLA LEGGE 1,12,88 N. 870	17.000.000,00		19.000.000,00	19.000.000,00
02	CONTRIBUTI VOLONTARI			-	-
03	DEVOLUZIONE CONTRIBUTI INUTILIZZATI FONDI COMITATO SUSSIDI DELL'AMMINISTRAZIONE			-	-
	TOTALE CATEGORIA 01	17.000.000,00	-	19.000.000,00	19.000.000,00
	CATEGORIA 02: REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
02	PROVENTI DERIVANTI DALL'INVESTIMENTO DELLE DISPONIBILITA'	200.000,00	199.473,18	-	199.473,18
03	PROVENTI SU PRESTITI EX ART. 11 DELLO STATUTO	4.000,00	1.770,92	-	1.770,92
05	INTERESSI ATTIVI SUL C/C INA VITA	800.000,00	798.528,75	-	798.528,75
06	INTERESSI ATTIVI SUL C/C BANCARI E POSTALI	70.000,00	109.296,79	-	109.296,79
	TOTALE CATEGORIA 02	1.074.000,00	1.109.070,64	-	1.109.070,64
	CATEGORIA 05: RETTIFICA SPESE DI AMMINISTRAZIONE				
01	RECUPERI VARI	2.000,00	11.177,96	-	11.177,96
	TOTALE CATEGORIA 05	2.000,00	11.177,96	-	11.177,96
	TOTALE TITOLO 1	18.076.000,00	1.120.248,60	19.000.000,00	20.120.248,60
	TITOLO 2: ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI				
	CATEGORIA 01: RECUPERI DI INVESTIMENTI				
01	REALIZZI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO			-	-
02	REALIZZI DI PRONTI CONTRO TERMINE	20.000.000,00	93.797.095,16	-	93.797.095,16
03	RECUPERO DI PRESTITI AL PERSONALE	70.000,00	46.001,00	-	46.001,00
04	RECUPERI SU C/C ASSICURAZIONE INA VITA	600.000,00	516.435,06	-	516.435,06
	TOTALE CATEGORIA 01	20.670.000,00	94.359.531,22	-	94.359.531,22
	TOTALE TITOLO 2	20.670.000,00	94.359.531,22	-	94.359.531,22
	TITOLO 3: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO				
	CATEGORIA 01: ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
01	RITENUTE ERARIALI	2.500.000,00	1.588.898,06	-	1.588.898,06
02	RITENUTE PREVIDENZIALI	2.000,00	2.456,15	-	2.456,15
03	ANTICIPAZIONI DIVERSE DI TERZI			-	-
04	RECUPERO FONDI CASSA A DIPENDENTI	2.000,00	1.463,40	-	1.463,40
05	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI A TERZI			-	-
	TOTALE CATEGORIA 01	2.504.000,00	1.592.817,61	-	1.592.817,61
	TOTALE TITOLO 3	2.504.000,00	1.592.817,61	-	1.592.817,61
	TOTALI GENERALI DELL' ENTRATA	41.250.000,00	97.072.597,43	19.000.000,00	116.072.597,43

Allegato n. 2

## AL 31 DICEMBRE 2006

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUO INIZIALE	INCASSI	VARIAZIONI POSITIVE E/O NEGATIVE	RESIDUO FINALE	PREVISIONE	INCASSI	DIFFERENZA RISPETTO LE PREVISIONI	
2.000.000,00	17.324.916,00	4.061.425,00		13.263.491,00	17.000.000,00	4.061.425,00	12.938.575,00	32.263.491,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.000.000,00	17.324.916,00	4.061.425,00	-	13.263.491,00	17.000.000,00	4.061.425,00	12.938.575,00	32.263.491,00
526,82				-	200.000,00	199.473,18	526,82	-
2.229,08				-	4.000,00	1.770,92	2.229,08	-
1.470,25				-	800.000,00	798.529,75	1.470,25	-
39.286,79	3.807,07	3.807,07		-	70.000,00	113.103,86	43.103,86	-
35.070,64	3.807,07	3.807,07	-	-	1.074.000,00	1.112.877,71	38.877,71	-
9.177,96				-	2.000,00	11.177,96	9.177,96	-
9.177,96				-	2.000,00	11.177,96	9.177,96	-
2.044.248,60	17.328.723,07	4.065.232,07	-	13.263.491,00	18.076.000,00	5.185.480,67	12.880.519,33	32.263.491,00
-				-	-	-	-	-
73.797.095,16				-	20.000.000,00	93.797.095,16	73.797.095,16	-
23.999,00				-	70.000,00	46.001,00	23.999,00	-
83.564,94				-	600.000,00	516.435,06	83.564,94	-
73.689.531,22	-	-	-	-	20.670.000,00	94.359.531,22	73.689.531,22	-
73.689.531,22	-	-	-	-	20.670.000,00	94.359.531,22	73.689.531,22	-
911.101,94				-	2.500.000,00	1.588.898,06	911.101,94	-
456,15				-	2.000,00	2.456,15	456,15	-
536,60				-	2.000,00	1.463,40	536,60	-
911.182,39	-	-	-	-	2.504.000,00	1.592.817,61	911.182,39	-
911.182,39	-	-	-	-	2.504.000,00	1.592.817,61	911.182,39	-
74.822.597,43	17.328.723,07	4.065.232,07	-	13.263.491,00	41.250.000,00	101.137.829,50	59.887.829,50	32.263.491,00

## SITUAZIONE DI BILANCIO USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DELLA COMPETENZA			
		PREVISIONE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI
	TITOLO 1 : SPESE CORRENTI				
	CATEGORIA 01 : INDENNITA' UNA TANTUM				
01	INDENNITA' UNA TANTUM	7.755.854,55	1.841.768,95	-	1.841.768,95
	TOTALE CATEGORIA 01	7.755.854,55	1.841.768,95	-	1.841.768,95
	CATEGORIA 02 : ANTICIPAZIONI ED ASSICURAZIONI				
01	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' UNA TANTUM	4.855.358,71	4.855.358,71	-	4.855.358,71
02	ASSICURAZIONI CONTRO RISCHI	135.555,00	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 02	4.990.913,71	4.855.358,71	-	4.855.358,71
	CATEGORIA 03 : SOVVENZIONI E CONTRIBUTI				
01	ASSISTENZA ORDINARIA E PERIODICA	6.727.508,00	6.520.569,58	-	6.520.569,58
02	BORSE DI STUDIO	312.550,00	312.550,00	-	312.550,00
03	INIZIATIVE CULTURALI E RICREATIVE	1.574.399,74	1.569.835,20	-	1.569.835,20
	TOTALE CATEGORIA 03	8.614.457,74	8.402.954,78	-	8.402.954,78
	CATEGORIA 04 : SPESE DI FUNZIONAMENTO				
01	STIPENDI	8.000,00	7.552,75	-	7.552,75
02	ONERI SOCIALI	2.200,00	2.005,54	-	2.005,54
04	TRASFERTE	15.000,00	12.131,54	-	12.131,54
05	TASSE POSTALI E ONERI BANCARI	1.000,00	906,62	-	906,62
06	ASSISTENZA LEGALE	5.000,00	-	-	-
07	ASSISTENZA NOTARILE	-	-	-	-
08	CONSULENZE	8.000,00	5.000,00	-	5.000,00
09	COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO REVISORI	10.000,00	-	-	-
11	ACQUISTO MATERIALE D'UFFICIO	10.000,00	5.120,00	-	5.120,00
12	ACQUISTO BUONI PASTO	250,00	-	-	-
13	LOCAZIONE MATERIALI VARI	5.000,00	3.330,93	-	3.330,93
15	COSTI PER LA GESTIONE C/C ASSICURAZIONE INA VITA	20.920,00	-	-	-
16	MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ASSISTENZA TECNICA	10.000,00	7.745,76	-	7.745,76
17	INSERZIONI PUBBLICITARIE PER GARE DI APPALTO	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 04	95.370,00	43.793,14	-	43.793,14
	CATEGORIA 05 : SPESE NON CLASSIFICATE IN ALTRE VOCI				
01	FONDO DI RISERVA	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 05	-	-	-	-
	CATEGORIA 06 : ONERI TRIBUTARI				
01	IMPOSTE E TASSE	60.000,00	113.758,58	-	113.758,58
	TOTALE CATEGORIA 06	60.000,00	113.758,58	-	113.758,58
	TOTALE TITOLO 1	21.516.596,00	15.257.634,16	-	15.257.634,16

Allegato n. 2

AL 31 DICEMBRE 2006

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUO INIZIALE	PAGAMENTI	VARIAZIONI POSITIVE E/O NEGATIVE	RESIDUO FINALE	PREVISIONE	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO LE PREVISIONI	
5.914.085,60	114.843.974,00			114.843.974,00	7.755.854,55	1.841.768,95	5.914.085,60	114.843.974,00
5.914.085,60	114.843.974,00	-	-	114.843.974,00	7.755.854,55	1.841.768,95	5.914.085,60	114.843.974,00
-				-	4.855.358,71	4.855.358,71	-	-
135.555,00				-	135.555,00	-	135.555,00	-
135.555,00	-	-	-	-	4.990.913,71	4.855.358,71	135.555,00	-
206.938,42				-	6.727.508,00	6.520.569,58	206.938,42	-
-				-	312.550,00	312.550,00	-	-
4.564,54				-	1.574.399,74	1.569.835,20	4.564,54	-
211.502,96	-	-	-	-	8.614.457,74	8.402.954,78	211.502,96	-
447,25				-	8.000,00	7.552,75	447,25	-
194,46				-	2.200,00	2.005,54	194,46	-
2.868,46				-	15.000,00	12.131,54	2.868,46	-
93,38				-	1.000,00	906,62	93,38	-
5.000,00				-	5.000,00	-	5.000,00	-
-				-	-	-	-	-
3.000,00				-	8.000,00	5.000,00	3.000,00	-
10.000,00				-	10.000,00	-	10.000,00	-
4.880,00				-	10.000,00	5.120,00	4.880,00	-
250,00				-	250,00	-	250,00	-
1.669,07				-	5.000,00	3.330,93	1.669,07	-
20.920,00				-	20.920,00	-	20.920,00	-
2.254,24				-	10.000,00	7.745,76	2.254,24	-
-				-	-	-	-	-
51.576,86	-	-	-	-	95.370,00	43.793,14	51.576,86	-
-				-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-				-	-	-	-	-
53.758,58				-	60.000,00	113.758,58	53.758,58	-
53.758,58	-	-	-	-	60.000,00	113.758,58	53.758,58	-
6.258.961,84	114.843.974,00	-	-	114.843.974,00	21.515.596,00	15.257.634,16	6.258.961,84	114.843.974,00

## SITUAZIONE DI BILANCIO USCITE

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DELLA COMPETENZA			
		PREVISIONE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI
	TITOLO 2 : SPESE IN CONTO CAPITALE				
	CATEGORIA 01 : INVESTIMENTI DI CAPITALI				
01	ACQUISTO DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLLO STATO			-	
02	SOTTOSCRIZIONE DI PRONTI CONTRO TERMINE	10.020.613,13	83.995.888,74	-	83.995.888,74
03	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	70.000,00	40.248,00	-	40.248,00
04	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE	8.000,00		-	
05	ACQUISTO PRODOTTI SOFTWARE	-		-	
06	INCREMENTI C/C ASSICURAZIONE INA VITA	7.000.000,00	798.529,75	-	798.529,75
07	LIQUIDAZIONE TFR AL PERSONALE	130.790,87	115.936,52	-	115.936,52
	TOTALE CATEGORIA 01	17.229.404,00	84.950.603,01	-	84.950.603,01
	TOTALE TITOLO 2	17.229.404,00	84.950.603,01	-	84.950.603,01
	TITOLO 3 : PARTITE DI GIRO				
	CATEGORIA 01 : SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
01	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI	2.500.000,00	1.588.898,06	-	1.588.898,06
02	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI	2.000,00	2.456,15	-	2.456,15
03	RESTITUZIONE DI ANTICIPAZIONI DI TERZI			-	
04	FONDI CASSA IN CONSEGNA A DIPENDENTI	2.000,00	1.463,40	-	1.463,40
05	ANTICIPAZIONI A TERZI			-	
	TOTALE CATEGORIA 01	2.504.000,00	1.592.817,61	-	1.592.817,61
	TOTALE TITOLO 3	2.504.000,00	1.592.817,61	-	1.592.817,61
	TOTALI GENERALI DELLA SPESA	41.250.000,00	101.801.054,78	-	101.801.054,78

Allegato n. 2

## AL 31 DICEMBRE 2006

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
	RESIDUO INIZIALE	PAGAMENTI	VARIAZIONI POSITIVE E/O NEGATIVE	RESIDUO FINALE	PREVISIONE	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO LE PREVISIONI	
-				-		-	-	-
- 73.975.275,61				-	10.020.613,13	83.995.888,74	- 73.975.275,61	-
29.752,00				-	70.000,00	40.248,00	29.752,00	-
8.000,00				-	8.000,00	-	8.000,00	-
-				-	-	-	-	-
6.201.470,25				-	7.000.000,00	798.529,75	6.201.470,25	-
14.854,35				-	130.790,87	115.936,52	14.854,35	-
- 67.721.199,01	-	-	-	-	17.229.404,00	84.950.603,01	- 67.721.199,01	-
- 67.721.199,01	-	-	-	-	17.229.404,00	84.950.603,01	- 67.721.199,01	-
911.101,94	283.320,98	283.320,98		-	2.500.000,00	1.872.219,04	627.780,96	-
456,15	1.235,23	1.235,23		-	2.000,00	3.691,38	1.691,38	-
-				-	-	-	-	-
536,60				-	2.000,00	1.463,40	536,60	-
-				-	-	-	-	-
911.182,39	284.556,21	284.556,21	-	-	2.504.000,00	1.877.373,82	626.626,18	-
911.182,39	284.556,21	284.556,21	-	-	2.504.000,00	1.877.373,82	626.626,18	-
- 60.551.054,78	115.128.530,21	284.556,21	-	114.843.974,00	41.250.000,00	102.085.610,99	- 60.835.610,99	114.843.974,00

IL PRESIDENTE