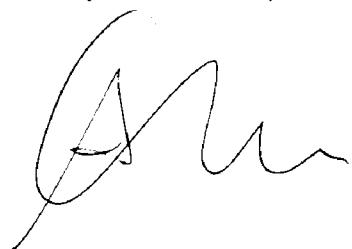


e alle spese per assistenza ordinaria e periodica pari al 18,62%, costituiscono la parte preponderante dei costi sostenuti dall'Ente.

Le prestazioni riguardo l'attività previdenziale per indennità *una tantum* sono state pari ad euro 4.453.470, l'8,31% inferiori rispetto a quelle del precedente esercizio 2011. Le anticipazioni per indennità *una tantum* hanno evidenziato una maggiore flessione del 62,59%, con un importo pari ad euro 699.006. Le spese per indennità *una tantum* hanno rappresentato il 69,71% delle spese dell'Ente e quelle per anticipazioni per indennità *una tantum* il 10,94%, continuando ad essere la parte maggiore dei costi da sostenere per l'Ente. Qualsiasi altra forma assistenziale risulta azzerata.

Conclusivamente, dai conti consuntivi 2011 e 2012 emergono criticità riferibili alla sostenibilità e sopravvivenza della CPA riguardanti sia la entità del contributo statale, oggi non predeterminata, sia la percentuale degli introiti tariffari, strutturati decenni or sono onde rispondere ai bisogni assistenziali di un numero di beneficiari allora limitato ed oggi assai cospicuo, sia la qualità e quantità degli interventi assistenziali a favore dei beneficiari, sia, infine, il rigoroso rispetto della normativa giuscontabilistica che dia miglior ordine gestionale alla funzione previdenziale esercitata dalla CPA.

Per le suesposte considerazioni, la presente relazione viene spedita, oltreché al Parlamento, anche ai Ministeri vigilanti, per gli eventuali adempimenti di competenza.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "G. Mazzoni".

PAGINA BIANCA

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

BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

PAGINA BIANCA

**CASSA DI PREVIDENZA E ASSISTENZA TRA IL PERSONALE
DEL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**
Via Giuseppe Caraci 36 – 00157 ROMA

PROT. 003060

Alla dott.ssa Valeria CERVO
Sezione Enti
Via A. Baiamonti 25
00195 Roma

CORTE DEI CONTI



0003610-17/07/2013-SEZENTI-A92-A

In relazione alla richiesta di documentazione rendiconto 2011 per la relazione al
Parlamento ai sensi della legge n.259/58, ex art. 2, si fa presente quanto segue:

- 1) il contributo statale è determinato in base alle entrate derivanti dalla legge 870/86 ed esattamente art. 16, per cui non è possibile quantificare a priori l'entità del contributo;
- 2) la C.P.A. non possiede i dati della pianta organica, ma il personale in servizio nell'anno 2011 era di 8.792 unità;
- 3) allego in copia il provvedimento di nomina del consiglio di amministrazione che prevede sia titolari e relativi supplenti, il consiglio in carica ha terminato il proprio mandato, stiamo procedendo ad organizzare le nuove elezioni;
- 4) nessun iscritto versa direttamente alcun contributo, i contributi arrivano in base al suddetto art. 16 della legge 870/86, i soggetti beneficiari delle prestazioni sono tutti i dipendenti in servizio con relativo nucleo familiare e i pensionati con relativo coniuge, per quanto riguarda l'assistenza, quindi circa 40.000 persone, per quanto

concerne invece la parte previdenziale i beneficiari sono i dipendenti ancora in servizio, quindi per l'anno 2011 sono 8.792 unità.

Per quanto riguarda la documentazione del conto consuntivo 2011 si invia:

- delibera del consiglio di amministrazione;
- relazione del Presidente della C.P.A.;
- situazione amministrativa;
- conto economico;
- stato patrimoniale;
- conto finanziario.

A disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento.

Roma 19 luglio 2013

*IL SEGRETARIO DELLA C.P.A.
Dott. Mauro TEMPRA*





*Ministero
delle Infrastrutture e dei Trasporti*

**PROMEMORIA PER IL CAPO DEL DIPARTIMENTO PER LE
INFRASTRUTTURE, GLI AFFARI GENERALI ED IL PERSONALE**

Ai sensi del D.L.vo 03/02/1993, n.29, art.3 – Comma 2, sostituito dal D.L.vo 30/03/2001, n. 165, art.4 – Comma 2, che attribuisce ai dirigenti la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa mediante autonomi poteri di spesa, di organizzazione e di controllo ed in deroga a quanto previsto dall'art.21 dello Statuto della Cassa che prevede l'approvazione del Bilancio da parte del Ministro dei Trasporti, nel far presente che questa Direzione non ha, nella sostanza, alcuna osservazione da formulare al riguardo, trasmette, unitamente alla relazione del Presidente della Cassa e alla nota integrativa appositamente predisposta, il Bilancio Consuntivo 2011, deliberato nella riunione del Consiglio di Amministrazione del 28 novembre 2012. Tale approvazione è stata effettuata nella data suddetta e non nel termine previsto da Statuto, fissato per il 30 aprile, in quanto si è atteso il deliberato del Tavolo Tecnico ad hoc costituito con D.D. n. 00017 del 18 aprile 2012.

Ove nulla osti, la S.V. voglia apporvi la firma di approvazione.

Roma, 28 NOV. 2012

IL DIRETTORE GENERALE
CAPO DELLA DIREZIONE GENERALE DEL
PERSONALE E DEGLI AFFARI GENERALI
(DOTT. MARCELLO ARREDI)

A handwritten signature in black ink, appearing to read "MARCELLO ARREDI".

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

**CASSA DI PREVIDENZA E ASSISTENZA TRA I DIPENDENTI DEL
MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI**
Relazione illustrativa al bilancio consuntivo dell'esercizio 2011

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 2011.

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**, nelle **ATTIVITA'**, può desumersi quanto segue:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Software di proprietà ed altri diritti: si deducono dalle movimentazioni del Titolo 2 categoria uno codice cinque **Acquisto di prodotti software** della contabilità finanziaria ed è pari a zero.

Non si rilevano variazioni rispetto all'anno precedente.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Attrezzature d'ufficio: questo conto non ha registrato movimentazioni nel corso dell'anno.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Prestiti concessi ai dipendenti: quantifica i prestiti erogati agli iscritti ed è così determinato; differenza tra i capitoli del finanziario **concessione di prestiti al personale** (vedi Uscite Titolo due Categoria 1 codice 3) e **recupero di prestiti al personale** (vedi Entrate Titolo due Categoria uno codice 3), tale importo si somma a quello dell'anno precedente e si determina il credito al 31/12/2011. Il numero dei prestiti erogati, durante il suddetto esercizio, è pari a 11, registrando un incremento rispetto all'anno 2010, durante il quale le richieste sono state n. 8.

Titoli emessi o garantiti dallo Stato: le disponibilità, durante il corso dell'anno, sono state investite in CCT, eccetto per l'ultimo investimento con il quale si è provveduto ad acquistare BOT per un importo di € 18.861.800,00, pari ad un valore nominale di € 20.000.000,00.

Sottoscrizione di pronti c/termine: quantifica l'importo delle operazioni di pronti c/termine che sono ancora in essere al 31 dicembre 2011 ed è pari a zero.

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

CREDITI

V/Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti: pari a Zero Euro, in quanto l'Amministrazione ha provveduto regolarmente ad accreditare il dovuto durante l'esercizio 2011.

Interessi attivi su cc/cc maturati al 31/12/2011: quantifica gli interessi attivi maturati, ma non ancora riscossi.

Altri crediti: solo per memoria.

DISPONIBILITA' LIQUIDE che alla data del 31/12/2011 ammontano ad € 15.800.142,13 sono così suddivise:

Depositi bancari	€ 15.126.286,67
C/C postale n. 62858006	€ 673.646,09
Fondi cassa	€ 209.37

STATO PATRIMONIALE, nelle PASSIVITÀ'**DEBITI**

Debiti tributari: riporta quanto trattenuto a titolo d'IRPEF, pari ad € 921.476,96, prevalentemente per i pagamenti relativi ad Anticipazioni e Liquidazioni Una Tantum effettuati a dicembre 2011 e da pagare entro il 16 gennaio del 2012.

Debiti verso enti previdenziali: pari a zero.

Debiti per prestazioni evidenzia il debito relativo alla prestazione del Presidente del Collegio dei revisori, per un importo pari ad € 1.859,24 non ancora saldato.

Debiti Una Tantum v/il personale: rappresenta l'ammontare delle liquidazioni una tantum deliberate ma ancora da pagare ed è pari a zero, in quanto erogate durante l'esercizio.

Debiti Assistenza Ord. V/personale: pari ad € 1.771.644,00, costituito dall'importo delle pratiche deliberate al termine del 2011, ma ancora da pagare. Tale importo è comprensivo delle somme destinate alle Borse di Studio e alle Iniziative Culturali e Ricreative, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Lo stato patrimoniale si chiude con un **PATRIMONIO NETTO** pari ad € 64.148.622,85, dove si evidenzia l'avanzo di esercizio del 2011 pari ad € 499.922,72.

IL CONTO ECONOMICO.

Nel settore **COSTI**, l'ammontare delle spese sostenute è pari ad € 9.513.191,32. Si evidenzia che le voci "Indennità Una Tantum", "Anticipazioni su Indennità Una Tantum" e "Assistenza ordinaria e periodica" sono costituite dall'ammontare della competenza dell'esercizio in corso, pertanto le cifre trascritte sono relative agli importi deliberati in corso d'anno, inclusi quelli che dovranno essere pagati nell'esercizio successivo. Si precisa, altresì, che nelle suddette voci non sono state prese in considerazione le somme pagate nel 2011 che stornano la voce **DEBITI** accesa nelle passività dello Stato Patrimoniale e che rappresenta il Residuo iniziale dell'esercizio, derivante da costi imputati per competenza al 2010.

I **RICAVI** sono determinati da tutte quelle voci che costituiscono l'ammontare delle entrate di competenza dell'esercizio in corso.

Durante l'esercizio 2011 si evidenzia, per differenza tra costi e ricavi, un avanzo di esercizio pari ad € 499.922,72, contro un avanzo del 2010 pari ad € 915.290,56.

Per una più facile lettura della Situazione di **BILANCIO DELLE ENTRATE FINANZIARIE** al 31/12/2011 si procede ad una ulteriore analisi;

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

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

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

Titolo uno Categoria due Codice due (Proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità): rileva gli interessi attivi riscossi, derivanti dall'investimento delle disponibilità, in titoli oppure in operazioni di pronti c/termine e quelli da riscuotere nel 2012, ma di competenza dell'esercizio 2011;

Titolo uno Categoria due Codice tre (Proventi su prestiti ex art. 11 dello Statuto): rileva gli interessi attivi riscossi, sui prestiti erogati.

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

dall'Ente pari ad € 1.069.000,46, cifra che va ad incrementare il conto Assicurazione Ina Vita delle Attività nello Stato Patrimoniale.

Titolo uno Categoria due Codice 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 altre forme di investimento.

Titolo uno Categoria cinque Codice 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 Codice due (Realizzi di pronti c/termine): affluiscono tutte le scadenze di operazioni pronti c/termine compiute. Si rende noto che nel prospetto l'ammontare degli investimenti riguarda CCT e BOT.

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

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

Titolo tre categoria uno Codice 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 Codice due (Ritenute): rileva l'importo recuperato dall'Amministrazione da domande relative alle Indennità Una Tantum.

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

Titolo tre Categoria uno Codice quattro (Recupero fondi cassa a dipendenti): evidenzia l'ammontare delle somme erogate al cassiere per le spese in contanti e il residuo dell'importo giacente sul f.do cassa.

Titolo tre Categoria uno Codice cinque (Rimborso di anticipazioni a terzi): solo per memoria. Per una più facile lettura della Situazione di BILANCIO DELLE USCITE FINANZIARIE si procede ad una ulteriore analisi;

Titolo uno Categoria uno Codice uno (Indennità una tantum): rileva l'importo delle indennità una tantum spettanti ai dipendenti che cessano il rapporto di lavoro con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti. Si evidenzia la suddivisione degli importi pagati nell'esercizio in conto residui, in quanto già imputati nei costi di competenza del 2010 e appartenenti al conto "Debiti Una Tantum v/Personale" acceso nelle Passività dello Stato Patrimoniale e quelli della sezione "competenze" relativo alle liquidazioni una tantum deliberate e pagate nell'esercizio 2011.

Titolo uno Categoria due Codice uno (Anticipazioni su Indennità una tantum): evidenzia l'importo di competenza dell'esercizio 2011 relativo alle Anticipazioni su Indennità Una Tantum e che corrisponde all'effettiva uscita di cassa.

Titolo uno Categoria tre Codice uno (Assistenza ordinaria e periodica): rileva l'importo delle pratiche relative all'assistenza ordinaria. Si evidenzia che il pagamento avvenuto durante il 2011 delle suddette pratiche, è stato effettuato con i residui del 2010, e l'eccedenza girocontata a F.do di Riserva. Come competenza dell'anno, invece, è stato imputato il costo relativo agli importi deliberati, ma da pagare nel 2012.

Titolo uno Categoria tre Codice due (Borse di studio): rileva l'importo pagato per le borse di studio pari a zero.

Titolo uno Categoria tre Codice tre (Iniziative culturali e ricreative): Quest'anno pari a zero.

Titolo uno Categoria quattro (Spese di funzionamento): si evidenzia che si è proceduto ad una specifica delle singole voci di spesa suddivisa in capitoli per un totale di € 15.243,84, importo comprensivo del compenso del Presidente del Collegio dei Revisori imputato all'esercizio 2011 da effettuarsi nel 2012.

Titolo uno Categoria cinque Codice uno (Fondo di Riserva): costituito dall'importo accantonato nell'esercizio in corso, basandosi sui criteri di calcolo stabiliti dallo Statuto a cui è stato sommato, come già evidenziato in precedenza, l'ammontare della parte eccedente le reali uscite della cifra stanziata nel 2010 per le spese dell'Assistenza Ordinaria.

Titolo uno Categoria sei Codice uno (Imposte e Tasse): determinato dall'ammontare degli oneri tributari (IRPEF ed IRAP) pari ad € 96,87.

Titolo due Categoria uno Codice due (Sottoscrizione di pronti c/termine): rileva l'ammontare delle operazioni di pronti contro termine di importo pari a zero. Si rende noto che la cifra imputata a questo conto riguarda gli investimenti in CCT e BOT.

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

Titolo due Categoria uno Codice quattro (Acquisto di mobili e macchine): rileva l'acquisto di attrezzature.

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

Titolo due Categoria uno Codice sei (Incrementi c/c Assicurazione INA vita): pari a zero.

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

Titolo tre Categoria uno Codice 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, 28 NOV. 2012

IL PRESIDENTE
(Dott. Marcello ARREDDI)

