

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

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

Via G. Caraci, 36 – 00157 ROMA

Verbale n. 148

Il giorno quattro del mese di giugno dell'anno 2014, alle ore 9,30, si è riunito presso i locali della Cassa, il Collegio dei Revisori dei conti nominato dal C.d.A. con decreto del 31 dicembre 2013, prot. 7982, con il seguente ordine del giorno:

1. Esame ed approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2012
2. Esame ed approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2013

Sono presenti:

IADICICCO Girolama – Presidente

PELLEGRINO Gaetano Antonio – Componente

MELE Luciano – Membro supplente

MARTINI Mario – Membro supplente

La dott.ssa AIELLO Francesca – Componente – risulta assente giustificata.

Assiste alla seduta il dott. TEMPRA Mauro in qualità di Segretario della Cassa e le dott.sse Cinaglia Antonella e D'Ubaldo Giulia – Contabili.

In premessa il Collegio ritiene opportuno porre in evidenza che i Bilanci consuntivi, a partire dall'anno 2008 e sino al 2011, sono stati oggetto di parere negativo da parte del precedente Collegio dei Revisori dei conti.

L'attuale Collegio prende atto delle motivazioni principali che hanno indotto il pregresso organo di controllo interno ad esprimere parere negativo (vedasi verbali n. 137 del 26 marzo 2010, n. 138 del 24 marzo 2011, n. 141 del 10 novembre 2011 e n. 143 del 24 settembre 2013) e procede alla disamina dell'attuale situazione finanziaria e contabile dell'ente anche attraverso un brevissimo ma necessario excursus storico.

La Cassa, nata nel 1967 a seguito della legge n. 14, articolo 5-ter, ha finalità di fornire assistenza e previdenza al personale dell'attuale Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ed è regolata dallo Statuto approvato con D.P.R. del 26/09/1985 n. 950. Il compito istituzionale della Cassa è, tra le altre previsioni statutarie, quello di corrispondere agli iscritti, all'atto della cessazione dal servizio, prestazioni previdenziali integrative rispetto a quelle erogate dalla ex INPDAP ora INPS. La CPA, pertanto, ha la funzione di garantire agli iscritti una tutela integrativa economico-previdenziale nel corso (*anticipazioni dell'indennità una tantum*) e al termine della vita lavorativa.

L'attuale configurazione del Ministero deriva dalla fusione, in primis, del Ministero dei Trasporti con il Ministero della Marina mercantile e successivamente con il Ministero dei Lavori Pubblici. Tale modifiche ordinamentali hanno determinato un aumento degli iscritti alla CPA in assenza sia di una disposizione che prevedesse entrate suppletive per far fronte alle nuove esigenze di copertura finanziaria sia di una modifica statutaria che, all'articolo 5, prescrive rigidamente le modalità di impiego delle risorse disponibili.

E' in tale contesto che la Cassa ha accumulato, nel tempo, un ingente disavanzo di amministrazione, disavanzo che incide in modo sostanziale sulla sostenibilità finanziaria dei debiti nei confronti dei soggetti beneficiari. Nell'anno 2012 il personale a tempo indeterminato, in servizio, iscritto alla cassa era di 8.396 unità (fonte ufficiale: Conto annuale anno 2012) cui si devono aggiungere i familiari ed il personale in quiescenza e loro familiari. Per questi ultimi la Cassa interviene esclusivamente per le forme di assistenza previste dal richiamato Statuto.

Come sottolineato più volte anche dalla Corte dei conti e, da ultimo, nella determinazione n.81/2012 relativa alla gestione finanziaria per gli esercizi 2008-2010: *"il ritardo nell'aggiornamento del quadro normativo avrebbe potuto produrre, già nel breve periodo, la mancanza di disponibilità finanziarie interne alla Cassa"*.

Nei conti consuntivi non sono stati iscritti in bilancio "i debiti figurati" derivanti da quanto già esposto ad eccezione dei bilanci consuntivi anno 2006 e 2007. I bilanci sono stati, pertanto redatti senza le poste debitorie delle indennità *una tantum* maturate e spettanti a tutto il personale iscritto alla Cassa.

Il Collegio ritiene doveroso, date le premesse, porre in rilievo che anche i Bilanci consuntivi 2012 e 2013 sottoposti al proprio esame non evidenziano i "debiti maturati" dai dipendenti inficiando in tal modo la quantificazione dell'Avanzo di amministrazione ai fini della trasparenza e della veridicità contabile e, di conseguenza, un Patrimonio netto non oggettivamente definito. Appare necessario in questa sede comprendere le ragioni, per quanto di competenza, del mancato appostamento in bilancio dei debiti riferiti alle indennità *una tantum*.

L'Ufficio di Gabinetto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con nota del 9 giugno 2010, prot. n. 25093, interpellato circa la problematica sulla mancata esposizione dei "debiti figurati" ha avuto modo di porre in rilievo che "l'ipotesi del pagamento del compenso nel caso in cui tutto il personale del Ministero cessi contemporaneamente dal servizio ... omissis... trattasi di mera ipotesi non suffragata da nessuna disposizione di legge o contrattuale. L'iscrizione in Bilancio di una così elevata passività non appare conforme ai principi contabili generali non essendo

SS

representativa di effettive obbligazioni della Cassa". Ne consegue che i crediti maturati da tutti i dipendenti iscritti non rappresentano un debito reale in quanto non correlato ad un diritto soggettivo nato all'atto dell'iscrizione alla Cassa ma un "debito figurativo" che diventa diritto soggettivo del dipendente solo al momento della cessazione del rapporto di lavoro. In tal senso, dunque, ancorché lo Statuto preveda in modo prescrittivo le modalità di erogazione delle indennità una tantum al personale iscritto, la mancanza di copertura finanziaria non fa sorgere in capo ad essi il diritto alla corresponsione dell'indennità, trattandosi di norma di grado inferiore.

Il Collegio reputa tale interpretazione una mera esposizione dei fatti che, seppur fondata su ragioni di concretezza ed effettività, pone dubbi sulla corretta esposizione delle poste da iscriversi a bilancio secondo gli ordinari principi contabili. Il principio della competenza finanziaria costituisce il criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni).

In linea generale, il rendiconto finanziario (bilancio consuntivo) è un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio. Nello specifico, il rendiconto finanziario fornisce le informazioni per valutare la situazione finanziaria della CPA (compresa la liquidità e solvibilità) nell'esercizio di riferimento e la sua evoluzione negli esercizi successivi. Si ritiene utile rammentare, in questo contesto, il consolidato principio contabile della prevalenza della sostanza sulla forma che sottolinea che "se l'informazione contabile deve rappresentare fedelmente ed in modo veritiero le operazioni ed i fatti che sono accaduti durante l'esercizio, è necessario che essi siano rilevati contabilmente secondo la loro natura finanziaria, economica e patrimoniale in conformità alla loro sostanza effettiva e quindi alla realtà economica che li ha generati e ai contenuti della stessa, e non solamente secondo le regole e le norme vigenti che ne disciplinano la contabilizzazione formale. La sostanza economica, finanziaria e patrimoniale delle operazioni pubbliche della gestione di ogni amministrazione rappresenta l'elemento prevalente per la contabilizzazione, valutazione ed esposizione nella rappresentazione dei fatti amministrativi nei documenti del sistema di bilancio".

Ciò necessariamente comporta a valutare la gestione della CPA in un'ottica di capacità di solvenza dei debiti ad essa imputabili dalla normativa e dallo Statuto attualmente vigenti. A tal proposito il Collegio fa presente che è in corso l'iter di modifica dello Statuto che, sulla base dell'attuale situazione finanziaria, dovrebbe permettere alla Cassa una gestione più flessibile delle liquidazioni

di fine rapporto (indennità una tantum). Il C.d.A. nella riunione del 7 maggio 2014 ha approvato la costituzione di un tavolo tecnico per analizzare le modifiche statutarie necessarie a tal fine.

Il debito, generato prevalentemente da quanto la Cassa dovrebbe erogare a titolo di indennità "una tantum" nell'ipotesi di una generale e simultanea risoluzione del rapporto di lavoro di tutti i dipendenti del Ministero ovvero, ipotesi questa non del tutto da escludere, data l'attuale situazione economica del Paese, di una soppressione della Cassa stessa, a parere del Collegio andrebbe in ogni caso appostato in Bilancio secondo i principi dell'annualità, universalità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, comparabilità e verificabilità.

A conclusione della presente premessa, il Collegio apprezza la formulazione del piano di rientro già sottoposto al Collegio in carica negli anni pregressi, con il quale il C.d.A. ha approvato, nelle more di modifica dello Statuto, la riduzione annua del 4% del debito "figurato" attraverso una riduzione delle indennità una tantum da erogare al personale cessato a partire dall'anno 2012. Tale piano di rientro permetterebbe alla CPA di eliminare il disavanzo accumulato entro il 2023 (prospetto allegato al presente verbale che ne diventa parte integrante). A conferma dell'attuazione del suddetto piano di rientro, la nota integrativa allegata al Bilancio consuntivo per l'anno 2013 evidenzia una diminuzione del debito "figurato" da €. 150.522.305,44 calcolata alla data del 31.12.2011 a €. 131.845.565,14 calcolato alla data del 31.12.2013.

Per quanto sopra, il Collegio procede all'esame del Consuntivo 2012 attraverso l'analisi delle scritture contabili sottoposte a parere.

- Rendiconto finanziario delle entrate e delle uscite

Dalla disamina della documentazione relativamente al conto consuntivo 2012 presentata al Collegio, si evince che la non esposizione dei debiti determina un avanzo di competenza pari a € 15.738.825,27 ed un avanzo di amministrazione di € 31.538.967,40. Il Fondo di cassa al 31.12.2012 è pari a € 33.144.705,24 con una differenza rispetto di € 209,37 dovuta ad una partita di giro relativa al Fondo cassa non chiusa nell'esercizio precedente (€ 33.144.914,61 - € 33.144.705,24).

- Situazione patrimoniale

Totale Immobilizzazioni € 32.614.261,79

Totale attività € 65.758.967,03

Totale passività € 2.183.532,48

Totale patrimonio netto € 63.575.434,55

Totale a pareggio € 65.758.967,03

Dalla disamina della documentazione relativamente al conto consuntivo 2013, si evince che la non esposizione dei debiti determina un avanzo di competenza pari a € 3.042.627,06 (inclusi € 20.000.000,00 di investimenti finanziari) ed un avanzo di amministrazione di € 16.187.332,30.

- Situazione patrimoniale

Totale Immobilizzazioni € 52.573.896,48

Totale attività € 68.547.229,63

Totale passività € 5.935,93

Totale patrimonio netto € 68.541.293,70

Totale a pareggio € 68.547.229,63

Il Collegio, pur comprendendo le motivazioni che hanno determinato l'abnorme crescita del debito della CPA e le azioni poste in essere dal C.d.A. attraverso un programma di rientro progressivo, esprime parere non favorevole all'approvazione dei bilanci consuntivi anno 2012 e anno 2013. Chiede, altresì, che il presente verbale corredato di tutta la documentazione (conto consuntivo e suoi allegati, verbale del C.d.A.), sia inviato con estrema sollecitudine alla Corte dei Conti deputata ai sensi dell'articolo 7 della Legge 259/1958 a fornire al Parlamento, attraverso apposita relazione, il risultato del controllo sulla gestione finanziaria della Cassa.

Il presente verbale viene chiuso alle ore 14,30

Letto, firmato e sottoscritto

Iadiccio Girolama

Pellegrino Gaetano Antonio

Martini Mario

Mele Luciano

COL 1	COL 2	COL 3	COL 4	COL 5	COL 6	COL 7	COL 8	COL 9	COL 10	COL 11	COL 12	COL 13	COL 14	COL 15	COL 16	COL 17	COL 18
ANNO DI NASCITA	NUMERO DIPENDENTI	ANNO DI PENSIONE		STIP. X ANNI DI CASSA	SOMMA ANT. LORDA	DEBITO FIGURATO	DISPONIBILITA'	FINANZIAMENTI		PAGAMENTI	ANTICIPAZIONI	PAGAMENTO		LIQUIDITA'	DEBITO RESTANTE	PASS/ATT	ANNO
						AL NETTO ANTICIPAZIONI				LORDO		NETTO					PAGAMENTI
1947	73	2012	31-dic-11	€ 196.380.957,75	€ 45.838.652,31	€ 150.522.305,44	€ 68.795.950,05	€ 1.000.000,00	01-dic-12	€ 1.841.455,72	€ 627.365,12	€ 1.140.432,37	96%	€ 66.655.517,68	€ 149.381.873,07	-€ 82.726.355,39	2012
1948	96	2013	31-dic-12	€ 188.506.520,40	€ 45.211.287,19	€ 143.295.233,21	€ 66.655.517,68	€ 1.000.000,00	01-dic-13	€ 2.095.031,31	€ 605.684,86	€ 1.321.743,95	92%	€ 66.333.773,73	€ 141.973.489,26	-€ 75.639.715,53	2013
1949	167	2014	31-dic-13	€ 178.957.942,79	€ 44.605.602,33	€ 134.352.340,46	€ 66.333.773,73	€ 1.000.000,00	01-dic-14	€ 5.328.061,33	€ 1.656.025,40	€ 3.032.668,57	88%	€ 64.301.105,16	€ 131.319.671,89	-€ 67.018.566,73	2014
1950	243	2015	31-dic-14	€ 169.333.535,11	€ 42.949.576,93	€ 126.383.958,18	€ 64.301.105,16	€ 1.000.000,00	01-dic-15	€ 8.019.262,36	€ 2.278.614,47	€ 4.457.565,93	84%	€ 60.843.539,23	€ 121.926.392,25	-€ 61.082.853,02	2015
1951	284	2016	31-dic-15	€ 150.424.804,33	€ 40.670.962,46	€ 109.753.841,87	€ 60.843.539,23	€ 1.000.000,00	01-dic-16	€ 8.259.179,73	€ 2.642.364,40	€ 3.964.979,38	80%	€ 57.878.559,85	€ 105.788.862,49	-€ 47.910.302,64	2016
1952	316	2017	31-dic-16	€ 136.654.374,62	€ 38.028.598,06	€ 98.625.776,56	€ 57.878.559,85	€ 1.000.000,00	01-dic-17	€ 9.382.215,09	€ 2.554.444,20	€ 4.576.039,27	76%	€ 54.302.520,58	€ 94.049.737,29	-€ 39.747.216,71	2017
1953	374	2018	31-dic-17	€ 122.691.172,42	€ 35.474.153,86	€ 87.217.018,56	€ 54.302.520,58	€ 1.000.000,00	01-dic-18	€ 10.624.273,44	€ 2.875.750,18	€ 4.773.726,70	72%	€ 50.528.793,88	€ 82.443.291,86	-€ 31.914.497,98	2018
1954	417	2019	31-dic-18	€ 108.584.265,42	€ 32.598.403,68	€ 75.985.861,74	€ 50.528.793,88	€ 1.000.000,00	01-dic-19	€ 11.489.497,66	€ 2.736.957,29	€ 5.075.901,12	68%	€ 46.452.892,77	€ 70.909.960,62	-€ 24.457.067,86	2019
1955	493	2020	31-dic-19	€ 94.738.947,82	€ 29.861.446,39	€ 64.877.501,43	€ 46.452.892,77	€ 1.000.000,00	01-dic-20	€ 13.592.373,68	€ 3.567.530,04	€ 5.131.589,12	64%	€ 42.321.303,65	€ 59.745.912,31	-€ 17.424.608,66	2020
1956	466	2021	31-dic-20	€ 80.466.949,38	€ 26.293.916,35	€ 54.173.033,03	€ 42.321.303,65	€ 1.000.000,00	01-dic-21	€ 12.547.312,91	€ 3.186.801,33	€ 4.341.586,42	60%	€ 38.979.717,23	€ 49.831.446,61	-€ 10.851.729,38	2021
1957	453	2022	31-dic-21	€ 67.909.377,30	€ 23.107.115,02	€ 44.802.262,28	€ 38.979.717,23	€ 1.000.000,00	01-dic-22	€ 12.426.530,35	€ 3.155.461,24	€ 3.803.395,76	56%	€ 36.176.321,48	€ 40.998.866,52	-€ 4.822.545,05	2022
1958	512	2023	31-dic-22	€ 56.423.228,48	€ 19.951.653,78	€ 36.471.574,70	€ 36.176.321,48	€ 1.000.000,00	01-dic-23	€ 13.511.689,81	€ 3.189.750,05	€ 3.836.328,65	52%	€ 33.339.992,83	€ 32.635.246,05	€ 704.746,78	2023
1959	506	2024	31-dic-23	€ 45.366.919,18	€ 16.761.903,73	€ 28.605.015,45	€ 33.339.992,83	€ 1.000.000,00	01-dic-24	€ 13.254.180,02	€ 3.298.841,23	€ 3.328.248,76	50%	€ 31.011.744,05	€ 25.276.766,67	€ 5.734.977,38	2024
1960	533	2025	31-dic-24	€ 36.994.947,66	€ 13.463.062,50	€ 23.531.885,16	€ 31.011.744,05	€ 1.000.000,00	01-dic-25	€ 13.748.571,61	€ 3.511.047,63	€ 3.363.238,18	50%	€ 28.648.505,87	€ 20.168.646,99	€ 8.479.858,89	2025
1961	457	2026	31-dic-25	€ 30.120.061,86	€ 9.952.014,87	€ 20.168.046,99	€ 28.648.505,87	€ 1.000.000,00	01-dic-26	€ 9.950.802,95	€ 2.279.447,70	€ 2.695.953,78	50%	€ 26.952.552,10	€ 17.472.693,22	€ 9.479.858,88	2026
1962	407	2027	31-dic-26	€ 25.145.260,38	€ 7.672.567,17	€ 17.472.693,21	€ 26.952.552,10	€ 1.000.000,00	01-dic-27	€ 8.673.410,88	€ 1.861.254,04	€ 2.475.451,40	50%	€ 25.477.100,70	€ 14.997.241,81	€ 10.479.858,89	2027
1963	367	2028	31-dic-27	€ 20.208.554,94	€ 5.811.313,13	€ 14.397.241,81	€ 25.477.100,70	€ 1.000.000,00	01-dic-28	€ 7.859.354,02	€ 1.681.093,42	€ 2.248.583,59	50%	€ 24.228.517,11	€ 12.148.658,22	€ 12.079.858,89	2028

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA
fra i dipendenti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2013

Allegato n. 2

SITUAZIONE DI BILANCIO ENTRATE AL 31 DICEMBRE 2013

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DELLA COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
		PREVISIONE	INCASSI	DA INCASSARE	TOTALI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUO INIZIALE	INCASSI	VARIAZIONI POSITIVE E/O NEGATIVE	RESIDUO FINALE	PREVISIONE	INCASSI	DIFFERENZA RISPETTO LE PREVISIONI	
01	TITOLO 1: ENTRATE CORRENTI													
02	CATEGORIA 01: ENTRATE CONTRIBUTIVE													
03	CONTRIBUTO MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI AI SENSI DELLA LEGGE 1, 12, 88 N. 870	4.300.000,00	6.310.651,00	-	6.310.651,00	2.010.651,00	-	-	-	-	4.300.000,00	6.310.651,00	2.010.651,00	-
03	CONTRIBUTI VOLONTARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	DEVOLUZIONE CONTRIBUTI INUTILIZZATI FONDI COMITATO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	SUSSIDI DELL'AMMINISTRAZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	TOTALE CATEGORIA 01	4.300.000,00	6.310.651,00	-	6.310.651,00	2.010.651,00	-	-	-	-	4.300.000,00	6.310.651,00	2.010.651,00	-
02	CATEGORIA 02: REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI													
03	PROVENTI DERIVANTI DALL'INVESTIMENTO DELLE													
03	DISPONIBILITÀ	480.000,00	-	475.967,04	475.967,04	4.032,96	-	-	-	-	480.000,00	-	480.000,00	475.967,04
05	PROVENTI SU PRESTITI EX ART. 11 DELLO STATUTO	1.200,00	297,26	-	297,26	802,74	-	-	-	-	1.200,00	297,26	802,74	-
06	INTERESSI ATTIVI SUL CIC IN A VITA	1.000.000,00	-	1.001.535,62	1.001.535,62	1.535,62	-	-	-	-	1.000.000,00	-	1.001.535,62	1.001.535,62
07	INTERESSI ATTIVI SUL CIC BANCARI E POSTALI	80.000,00	29.641,74	-	29.641,74	50.358,26	-	-	-	-	80.000,00	29.641,74	50.358,26	-
07	RATEI ATTIVI	-	-	475.967,04	475.967,04	475.967,04	-	-	-	-	-	-	-	475.967,04
01	TOTALE CATEGORIA 02	1.561.200,00	29.939,00	1.477.502,66	1.507.441,66	53.758,34	-	-	-	-	1.561.200,00	29.939,00	1.531.261,00	1.477.502,66
01	CATEGORIA 05: RETTIFICA SPESE DI AMMINISTRAZIONE													
02	RECUPERI VARI	5.000,00	-	-	-	5.000,00	-	5.553,10	5.553,10	-	5.000,00	5.553,10	553,10	-
02	ARROTONDAMENTI	-	0,27	-	0,27	0,27	-	-	-	-	-	0,27	0,27	-
01	TOTALE CATEGORIA 05	5.000,00	0,27	-	0,27	4.999,73	-	5.553,10	5.553,10	-	5.000,00	5.553,37	553,37	-
01	TOTALE TITOLO 1	5.866.200,00	6.340.590,27	1.477.502,66	7.818.092,93	1.551.892,93	-	5.553,10	5.553,10	-	5.866.200,00	6.346.143,37	479.943,37	1.477.502,66
01	TITOLO 2: ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI													
01	CATEGORIA 01: RECUPERI DI INVESTIMENTI													
02	REALIZZI DI TITOLI E INVESTIMENTI	20.000.000,00	-	-	-	20.000.000,00	-	-	-	-	20.000.000,00	-	20.000.000,00	-
03	REALIZZI DI PRONTI CONTRO TERMINE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	RECUPERO DI PRESTITI AL PERSONALE	30.000,00	6.652,00	-	6.652,00	23.348,00	-	-	-	-	30.000,00	6.652,00	23.348,00	-
04	RECUPERI SU CIC ASSICURAZIONE IN A VITA	1.200.000,00	1.042.671,93	-	1.042.671,93	157.328,07	-	-	-	-	1.200.000,00	1.042.671,93	157.328,07	-
01	TOTALE CATEGORIA 01	21.230.000,00	1.049.323,93	-	1.049.323,93	20.180.676,07	-	-	-	-	21.230.000,00	1.049.323,93	20.180.676,07	-
01	TOTALE TITOLO 2	21.230.000,00	1.049.323,93	-	1.049.323,93	20.180.676,07	-	-	-	-	21.230.000,00	1.049.323,93	20.180.676,07	-
01	TITOLO 3: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO													
01	CATEGORIA 01: ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO													
02	RITENUTE ERARIALI	2.500.000,00	849.445,09	19.968,06	869.413,15	1.630.586,85	-	-	-	-	2.500.000,00	849.445,09	1.650.554,91	19.968,06
03	RITENUTE PREVIDENZIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	ANTICIPAZIONI DIVERSE DI TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	RECUPERO FONDO CASSA IN CONSEGNA AL CASSIERE	2.000,00	516,00	-	516,00	1.484,00	-	-	-	-	2.000,00	516,00	1.484,00	-
05	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI A TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01	TOTALE CATEGORIA 01	2.502.000,00	849.961,09	19.968,06	869.929,15	1.632.070,85	-	-	-	-	2.502.000,00	849.961,09	1.652.036,91	19.968,06
01	TOTALE TITOLO 3	2.502.000,00	849.961,09	19.968,06	869.929,15	1.632.070,85	-	-	-	-	2.502.000,00	849.961,09	1.652.036,91	19.968,06
01	TOTALI GENERALI DELL'ENTRATA	28.598.200,00	8.239.875,29	1.497.470,72	9.737.346,01	19.860.853,98	-	5.553,10	5.553,10	-	28.598.200,00	8.245.428,39	21.352.771,61	1.497.470,72

CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA
fra i dipendenti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2013

Allegato n. 2

SITUAZIONE DI BILANCIO USCITE AL 31 DICEMBRE 2013

CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DELLA COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE DEI RESIDUI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
		PREVISIONE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUO INIZIALE	PAGAMENTI	VARIAZIONI POSITIVE ED NEGATIVE	RESIDUO FINALE	PREVISIONE	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO LE PREVISIONI	
01	TITOLO 1: SPESE CORRENTI													
	CATEGORIA 01: INDENNITA' UNA TANTUM													
	INDENNITA' UNA TANTUM	2.930.000,00	1.638.404,69	4.745,93	1.643.150,62	1.286.845,38	2.008.104,29	1.759.497,99	248.606,30	-	2.930.000,00	3.397.902,68	467.902,68	4.745,93
	TOTALE CATEGORIA 01	2.930.000,00	1.638.404,69	4.745,93	1.643.150,62	1.286.845,38	2.008.104,29	1.759.497,99	248.606,30	-	2.930.000,00	3.397.902,68	467.902,68	4.745,93
	CATEGORIA 02: ANTICIPAZIONI ED ASSICURAZIONI													
01	ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' UNA TANTUM	835.050,00	3.571,74	-	3.571,74	831.478,26	19.329,83	17.430,38	1.899,45	-	835.050,00	21.002,12	814.047,88	-
02	ASSICURAZIONI CONTRO RISCHI	43.950,00	-	-	-	43.950,00	-	-	-	-	43.950,00	-	43.950,00	-
	TOTALE CATEGORIA 02	879.000,00	3.571,74	-	3.571,74	875.428,26	19.329,83	17.430,38	1.899,45	-	879.000,00	21.002,12	857.997,88	-
	CATEGORIA 03: SOVVENZIONI E CONTRIBUTI													
01	ASSISTENZA ORDINARIA E PERIODICA	1.182.028,00	1.444.717,00	1.011,00	1.445.728,00	263.700,00	-	-	-	-	1.172.000,00	1.444.717,00	272.717,00	1.011,00
02	BORSE DI STUDIO	87.900,00	-	-	-	87.900,00	-	-	-	-	87.900,00	-	87.900,00	-
03	INIZIATIVE CULTURALI E RICREATIVE	175.800,00	-	-	-	175.800,00	-	-	-	-	175.800,00	-	175.800,00	-
	TOTALE CATEGORIA 03	1.445.728,00	1.444.717,00	1.011,00	1.445.728,00	-	-	-	-	-	1.435.700,00	1.444.717,00	9.017,00	1.011,00
	CATEGORIA 04: SPESE DI FUNZIONAMENTO													
01	STIPENDI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	ONERI SOCIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	TRASFERTE	3.286,76	3.286,76	-	3.286,76	-	-	-	-	-	3.000,00	3.286,76	286,76	-
05	TASSE POSTALI E ONERI BANCARI	1.713,50	1.713,50	-	1.713,50	-	-	-	-	-	1.200,00	1.713,50	513,50	-
06	ASSISTENZA LEGALE	3.000,00	-	-	-	3.000,00	-	-	-	-	3.000,00	-	3.000,00	-
07	ASSISTENZA NOTARILE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08	CONSULENZE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
09	COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO REVISORI	1.900,00	-	-	-	1.900,00	-	-	-	-	1.900,00	-	1.900,00	-
11	ACQUISTO MATERIALE D'UFFICIO	5.000,00	3.667,04	-	3.667,04	1.332,96	-	-	-	-	5.000,00	3.667,04	1.332,96	-
12	ACQUISTO BUONI PASTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	LOCAZIONE MATERIALI VARI	5.000,00	3.723,12	-	3.723,12	1.276,88	-	-	-	-	5.000,00	3.723,12	1.276,88	-
15	COSTI PER LA GESTIONE CC ASSICURAZIONE INA VITA	3.825,00	-	-	-	3.825,00	-	-	-	-	3.825,00	-	3.825,00	-
16	MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ASSISTENZA TECNICA	4.075,00	2.156,80	-	2.156,80	1.918,20	-	-	-	-	4.075,00	2.156,80	1.918,20	-
17	INSERZIONI PUBBLICITARIE PER GARE DI APPALTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	SPESE VARIE	444,00	444,00	-	444,00	-	-	-	-	-	-	444,00	444,00	-
19	ARROTONDAMENTI	0,48	0,48	-	0,48	-	-	-	-	-	-	0,48	0,48	-
20	INTERESSI PASSIVI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 04	28.244,74	14.991,70	-	14.991,70	13.253,04	-	-	-	-	27.000,00	14.991,70	12.008,30	-
01	CATEGORIA 05: SPESE NON CLASSIFICATE IN ALTRE VOCI													
	FONDO DI RISERVA	586.000,00	-	781.779,54	781.779,54	195.779,54	-	-	-	-	586.000,00	-	586.000,00	781.779,54
	TOTALE CATEGORIA 05	586.000,00	-	781.779,54	781.779,54	195.779,54	-	-	-	-	586.000,00	-	586.000,00	781.779,54
01	CATEGORIA 06: ONERI TRIBUTARI													
	IMPOSTE E TASSE	2.300,00	443,57	-	443,57	1.856,43	-	-	-	-	2.300,00	443,57	1.856,43	-
	TOTALE CATEGORIA 06	2.300,00	443,57	-	443,57	1.856,43	-	-	-	-	2.300,00	443,57	1.856,43	-
	TOTALE TITOLO 1	5.871.272,74	3.102.128,70	787.536,47	3.889.665,17	1.981.607,57	2.027.434,12	1.776.928,37	250.505,75	-	5.860.000,00	4.879.057,07	980.942,93	787.536,47

fra i dipendenti del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2013

Allegato n. 2

SITUAZIONE DI BILANCIO USCITE AL 31 DICEMBRE 2013													
CODICE	DESCRIZIONE	GESTIONE DELLA COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI				GESTIONE DI CASSA		
		PREVISIONE	PAGAMENTI	DA PAGARE	TOTALI	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUO INIZIALE	PAGAMENTI	VARIAZIONI POSITIVE E/O NEGATIVE	RESIDUO FINALE	PREVISIONE	PAGAMENTI	DIFFERENZA RISPETTO LE PREVISIONI
	TITOLO 2: SPESE IN CONTO CAPITALE												
	CATEGORIA 01: INVESTIMENTI DI CAPITALI												
01	ACQUISTO DI TITOLI E INVESTIMENTI	20.000.000,00	20.000.000,00	-	20.000.000,00	-	-	-	-	-	20.000.000,00	20.000.000,00	-
02	SOTTOSCRIZIONE DI PRONTI CONTRO TERMINE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE	30.000,00	6.756,00	-	6.756,00	23.244,00	-	-	-	-	30.000,00	6.756,00	23.244,00
04	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE	5.000,00	895,00	-	895,00	4.105,00	-	-	-	-	5.000,00	895,00	4.105,00
05	ACQUISTO PRODOTTI SOFTWARE	5.000,00	-	-	-	5.000,00	-	-	-	-	5.000,00	-	5.000,00
06	INCREMENTI CC ASSICURAZIONE INA VITA	1.196.200,00	-	-	-	1.196.200,00	-	-	-	-	1.196.200,00	-	1.196.200,00
07	LIQUIDAZIONE TFR AL PERSONALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 01	21.236.200,00	20.007.651,00	-	20.007.651,00	1.228.549,00	-	-	-	-	21.236.200,00	20.007.651,00	1.228.549,00
	TOTALE TITOLO 2	21.236.200,00	20.007.651,00	-	20.007.651,00	1.228.549,00	-	-	-	-	21.236.200,00	20.007.651,00	1.228.549,00
	TITOLO 3: PARTITE DI GIRO												
	CATEGORIA 01: SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO												
01	VERBAMENTO DI RITENUTE ERARIALI	2.500.000,00	869.413,15	-	869.413,15	1.630.586,85	156.098,36	156.098,36	-	-	2.500.000,00	1.025.511,51	1.474.488,49
02	VERBAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	RESTITUZIONE DI ANTICIPAZIONI DI TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	FONDI CASSA IN CONSEGNA A DIPENDENTI	2.000,00	516,00	-	516,00	1.484,00	-	-	-	-	2.000,00	516,00	1.484,00
05	ANTICIPAZIONI A TERZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE CATEGORIA 01	2.502.000,00	869.929,15	-	869.929,15	1.632.070,85	156.098,36	156.098,36	-	-	2.502.000,00	1.026.027,51	1.475.972,49
	TOTALE TITOLO 3	2.502.000,00	869.929,15	-	869.929,15	1.632.070,85	156.098,36	156.098,36	-	-	2.502.000,00	1.026.027,51	1.475.972,49
	TOTALI GENERALI DELLA SPESA	29.809.472,74	23.979.706,85	767.536,47	24.767.245,32	4.842.227,42	2.183.532,48	1.933.026,73	250.505,75	-	29.598.200,00	25.912.735,58	3.685.464,42

IL CAPO DIPARTIMENTO

(dott. *Amedeo FUMERO*)

IL PRESIDENTE

Amedeo Fumero

fra i dipendenti del MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2013

Allegato n. 1

C O N T O		E C O N O M I C O		AL 31 DICEMBRE 2013	
C O S T I		R I C A V I			
DESCRIZIONE	IMPORTO	DESCRIZIONE	IMPORTO		
PRESTAZIONI		CONTRIBUTI			
INDENNITA' UNA TANTUM	1.643.150,62	CONTRIBUTO MINISTERO DEI TRASPORTI	6.310.651,00		
ANTICIPAZIONI SU INDENNITA' UNA TANTUM	3.571,74	CONTRIBUTI VOLONTARI	-		
ASSICURAZIONI CONTRO RISCHI	-	DEVOLUZIONE CONTRIBUTI INUTILIZZATI	-		
ASSISTENZA ORDINARIA E PERIODICA	1.445.728,00	INTERESSI E PROVENTI			
BORSE DI STUDIO	-	PROVENTI DALL'INVESTIMENTO DELLE DISPONIBILITA'	475.967,04		
INIZIATIVE CULTURALI E RICREATIVE	-	INTERESSI SU PRESTITI EX ART. 11 DELLO STATUTO	297,26		
ONERI TRIBUTARI		INTERESSI SU C/C ASSICURAZIONE INA VITA	1.001.535,62		
IMPOSTE E TASSE	443,57	INTERESSI SU C/C BANCARI E POSTALI	29.641,74		
ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO		RETTIFICHE DI COSTI			
COMPENSO PRESIDENTE COLLEGIO REVISORI	-	RECUPERI VARI	-		
TRASFERTE	3.286,76	ARROTONDAMENTI	0,27		
MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO					
ACQUISTO MATERIALE D'UFFICIO	3.667,04				
LOCAZIONE MATERIALI VARI	3.723,12				
ONERI FINANZIARI					
TASSE POSTALI E ONERI BANCARI	1.713,50				
COSTI PER LA GESTIONE C/C ASSICURAZIONE INA VITA	-				
ALTRI COSTI					
MANUTENZIONE ATTREZZATURE ED ASSISTENZA TECNICA	2.156,80				
INSERZIONI PUBBLICITARIE PER GARE DI APPALTO	-				
SPESE VARIE	444,00				
ARROTONDAMENTI	0,48				
ASSISTENZA LEGALE	-				
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI					
AMMORTAMENTI	179,00				
ACCANTONAMENTO A FONDO DI RISERVA	781.779,54				
SOPRAVVVENIENZE E INSUSSISTENZE	-				
TOTALE COSTI	3.889.844,17	TOTALE RICAVI	7.818.092,93		
AVANZO DI ESERCIZIO	3.928.248,76				
TOTALE A PAREGGIO	7.818.092,93	TOTALE A PAREGGIO	7.818.092,93		

IL CAPO DIPARTIMENTO
(dott. *iff.* Amedeo FUMERO)

IL PRESIDENTE
Am. C...

CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA
fra i dipendenti del MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI
BILANCIO CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2013

SITUAZIONE PATRIMONIALE

AL 31 DICEMBRE 2013

ATTIVO	CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVO	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	Al 31/12/2012	Al 31/12/2013	IN PIU'	IN MENO		Al 31/12/2012	Al 31/12/2013	IN PIU'	IN MENO
IMMOBILIZZAZIONI					DEBITI E RESIDUI PASSIVI				
Software di proprietà ed altri diritti	0,00	0,00	-	-	verso Fornitori			-	-
Attrezzature d' ufficio	228,00	895,00	667,00	-	verso l'erario	156.098,36	-	-	156.098,36
Prestiti concessi ai dipendenti	4.626,10	4.730,10	104,00	-	verso Enti previdenziali	-	-	-	-
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	-	per prestazioni	-	-	-	-
Sottoscrizioni di pronti contro termine	0,00	0,00	-	-	Una Tantum v/Personale	2.008.104,29	4.745,93	-	2.003.358,36
					Anticip. Una Tantum v/personale	19.329,83	-	-	-
c/c assicurazione Ina vita	32.609.407,69	32.568.271,38	-	41.136,31	Assist. Ord. v/personale	-	1.011,00	1.011,00	-
	32.614.261,79	52.573.896,48	20.000.771,00	41.136,31		2.183.532,48	5.756,93	1.011,00	2.159.456,72
CREDITI E RESIDUI ATTIVI					FONDI:				
v/ Ministero dei Trasporti L.egge 1.12.86 n. 870	0,00	0,00	-	-	Imposte e tasse			-	-
per interessi attivi maturati sul c/c	0,00	0,00	-	-	Svalutazione crediti			-	-
Altri crediti	0,00	0,00	-	-	Liquidazione del Personale	-	-	-	-
verso l'erario	0,00	19.968,06	19.968,06	-	Ammortamento attrezzat. d' ufficio	-	179,00	179,00	-
	0,00	19.968,06	-	-		0,00	179,00	179,00	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE									
depositi bancari vari	32.470.096,98	14.801.762,28	-	17.668.334,70					
c/c postale n. 62858006	674.608,26	675.635,77	1.027,51	-					
Fondi cassa	0,00	-	-	-					
	33.144.705,24	15.477.398,05	1.027,51	17.668.334,70					
RATEI ATTIVI									
rateo attivo su proventi investimenti	0,00	475.967,04	-	-					
TOTALE ATTIVITA'	65.758.967,03	68.547.229,63	20.001.798,51	17.709.471,01	TOTALE PASSIVITA'	2.183.532,48	5.935,93	1.190,00	2.159.456,72
					PATRIMONIO NETTO				
					AVANZO DI ESERCIZIO	-1.045.454,79	3.928.248,76	4.973.703,55	0,00
					AVANZO DI ESERCIZIO ANNI PREC.	1.415.213,28	369.758,49	-	-
					F.do di Riserva	9.107.227,56	64.243.286,45	-	-
					F.do Accantonamenti	54.098.448,50	-	-	-
					TOTALE PATRIMONIO NETTO	63.575.434,55	68.541.293,70	-	-
TOTALI A PAREGGIO	65.758.967,03	68.547.229,63	20.001.798,51	17.709.471,01	TOTALI A PAREGGIO	65.758.967,03	68.547.229,63	1.190,00	2.159.456,72

IL CAPO DIPARTIMENTO
(dott. ing. *Ugo FUMERO*)

IL PRESIDENTE
Antonio

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA DEL 2013		
1 FONDO CASSA AL 1 GENNAIO 2013 (COMPRESI DEPOSITI BANCARI)	€	33.144.705,24
2 RISCOSSIONI (COMPETENZA E RESIDUI ATTIVI)	€	8.245.428,39
3 TOTALE	€	41.390.133,63
4 PAGAMENTI (COMPETENZA E RESIDUI PASSIVI)	€	25.912.735,58
5 FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE 2013	€	15.477.398,05
6 PIU' RESIDUI ATTIVI AL 31 DICEMBRE 2013	€	1.497.470,72
7 MENO RESIDUI PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2013	€	787.536,47
8 AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2013	€	16.187.332,30