

Circa la gestione dei residui degli anni precedenti i residui attivi risultano interamente riscossi, mentre quelli passivi (intesi nel senso già sopra indicato), dopo i pagamenti effettuati nell'esercizio 1993, sono stati versati al Fondo di Riserva, come previsto dall'art. 5 dello Statuto.

Peraltro è da osservare che il Fondo di Riserva, che in sostanza dovrebbe coprire l'onere complessivo per il trattamento di "Una Tantum" e che quindi dovrebbe crescere ogni anno di un importo pari almeno all'accantonamento dello stesso anno relativamente alle unità di personale in servizio, in effetti risulta diminuito (vedi prospetto n. 4) da £. 37.504.872.802 a lire 37.131.506.285, il che appare non conforme, se non altro, allo spirito dello Statuto per la parte previdenziale.

La situazione patrimoniale al 31.12.1993 presenta le seguenti risultanze:

A T T I V I T A'

Titoli	£	30.000.000.000
Disponibilità sul c/c 430 presso Dir. Gen.le Tesoro	£	10.215.812.300
Disponibilità presso Banca Naz.le Com.ni	£	3.066.268.264
Disponibilità sul c/c postale	£	330.520.634
Disponibilità sul c/c presso il Banco di Roma	£	645.224.287
Disponibilità sul c/c presso la Banca Nazionale dell'Agricoltura	£	210.811.910
Fondo Cassa	£	100.000
Contributo dell'Amministrazione per l'anno 1993 da riscuotere	£	1.258.563.000
Prestiti concessi (saldo)	£	691.483.669
Interessi attivi da riscuotere	£	241.063.594

TOTALE ATTIVITA'	£	46.659.847.658

P A S S I V I T A'

Fondo di riserva	£	37.131.506.285
Somme impegnate da pagare: esercizio 1993	£	9.484.176.330
Fondo garanzia prestiti	£	11.170.253
Fondo ind.lic.pers.le Cassa	£	32.994.790

TOTALE PASSIVITA'	£	46.659.847.658
		=====

Rispetto all'esercizio 1992 la situazione patrimoniale presenta un incremento netto di Lire 23.860.000- per effetto contrapposto di alcune variazioni:

maggiore investimento in titoli £ 4.000.000.000-;
 maggiore disponibilità su c/c postale n. 62858006 £ 88.186.814-;
 maggiore disponibilità sul c/c 48001 della Banca di Roma lire 377.981.481-;
 maggiore disponibilità sul c/c 430 Tesoro £. 732.369.000-;
 maggiore disponibilità sul c/c 12106 B.N.C. £. 91.644.833-;
 minor disponibilità su c/c 48974/F della Banca Nazionale Agricoltura £ 121.568.520-;
 minor saldo mutualità su prestiti concessi agli iscritti £ 67.793.386-;
 minori interessi attivi £. 153.457.221-;
 minore credito per somme da riscuotere dall'Amministrazione lire 4.923.503.000-;

Le gestioni dell'ex Cassa di Colleganza fra gli ingegneri e dell'ex Fondo Centrale di Previdenza, (art. 22 dello Statuto) per effetto delle somme introitate per interessi attivi, presentano al 31.12.93 le seguenti situazioni:

A) CASSA DI COLLEGANZA:

- | | | |
|--|---|------------|
| 1) Somme accantonate per la previdenza:
disponibilità al 30.11.1979 stornate
dal c/c 12107 al c/c 12113 della B.N.C.f. | | 3.180.212 |
| 2) Somme disponibili diverse dalla previdenza: disponibilità all'1.1.1993 | £ | 31.466.709 |
| 3) Interessi attivi maturati | £ | 1.897.610 |

4) Oneri bancari vari	- £	8.000

DISPONIBILITA' AL 31.12.1993	£	36.536.531
=====		

B) FONDO CENTRALE DI PREVIDENZA:

1) Somme accantonate per la previdenza:		
Disponibilità all'1.1.1993	£	71.867.184
2) Interessi attivi maturati	£	3.443.264
3) Oneri bancari vari	- £	40.000

DISPONIBILITA' AL 31.12.1993	£	75.270.448
=====		

C) Somme disponibili diverse dalla previdenza:

1) Disponibilità all'1.1.1993	£	203.723.342
2) Interessi attivi maturati	£	9.843.792
3) Oneri bancari vari	- £	40.000
4) Valori bollati tramutati in contanti e versati in c/c	£	290.688

DISPONIBILITA' AL 31.12.1993	£	213.817.822
=====		

Il Collegio dei revisori, nel dare atto che i dati riportati in Bilancio trovano esatto riscontro nelle risultanze delle scritture contabili, esprime assenso all'approvazione del consuntivo in parola, ferme le considerazioni esposte in premessa.

In particolare deve però rilevare che per conseguire l'adeguamento dell'accantonamento indispensabile per l'erogazione potenziale a tutti gli iscritti dell'Indennità Una Tantum, l'impegno, considerato come residuo, per l'anno 1993, della somma di £. 6.736.225.894 (v. prospetto n. 2) dovrebbe essere interamente portato ad incremento di detto accantonamento.

Raccomanda inoltre che l'organo di amministrazione decida esplicitamente quanta parte dell'attuale Fondo di Riserva debba considerarsi utilizzabile per la sola Indennità, rilevando infine che, se tutto l'importo di £. 6.736.225.894 fosse destinato a tale obiettivo, l'accantonamento totale risulterebbe più adeguato alle potenziali esigenze della liquidazione di dette indennità, anche se non tutto il fondo di riserva esistente al 31.12.1993 fosse proposto per la stessa indennità.

Roma, li 26/4/1994

II. COLLEGIO DEI REVISORI

Adolfo Sarto
Rob. Rinaldi

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Prospetto n. 1

ENTRATE (art. 3 Statuto)

ESERCIZIO 1993

L E T T	VOCI DELLE ENTRATE	RESIDUI ATTIVI 1992 RISCOSSI	COMPETENZA 1993				MAGGIORI/MINORI ENTRATE
			PREVISIONI	SOMME RISCOSE AL 31.12.93	SOMME DA RISCUOTERE	TOTALE ENTRATE ACCERTATE	
A	Contributo del Ministero dei Trasporti ai sensi L.1.12.86 n. 870	0	12.500.000.000	10.000.303.000	1.258.563.000	11.258.866.000	-1.241.134.000
B	Proventi derivanti dalla concessione dei prestiti agli iscritti	0	58.000.000	57.322.066	0	57.322.066	-677.934
C	Proventi derivanti dallo investimento delle dispo- nibilità (al netto della ritenuta d'imposta di cui al D.P.R. 29.9.73 e suc- cessive modificazioni	394.520.815	3.430.000.000	3.389.850.548	241.063.594	3.630.914.142	200.914.142
D	Contributo del Ministero LL.PP. ai sensi art.139 C.d.S.	0	12.000.000	0	0	0	-12.000.000
E	Proventi eventuali	0	0	0	0	0	0
T O T A L I		394.520.815	16.000.000.000	13.447.475.614	1.499.626.594	14.947.102.208	-1.052.897.792

Prospetto n. 2

U S C I T E

1) Competenze dell'esercizio 1993
(art. 5. Statuto)

1	2	Somme attribuite 3	E R O G A Z I O N I		Accantonamenti destinati a riserva 6	T O T A L I 7
			Effettuate al 31.12.93 4	Impegnate 5		
	Ripartizione delle entrate fra le voci di spesa					
1)	Indennità Una Tantum (50% di £.14.889.780.142)	7.444.890.071	708.664.177	6.736.225.894	-	7.444.890.071
2)	Anticipazione ed Assicurazioni (15% di £.14.889.780.142) di cui:					
	95% - Anticipazioni su Indennità Una Tantum	2.121.793.670	-	2.121.793.670	-	2.121.793.670
	5% - Assicurazioni c/ rischi	111.673.351	-	-	111.673.351	111.673.351
3)	Sovvenzioni e contributi (20% di £.14.889.780.142) - Assistenza ordinaria e periodica	2.977.956.029	3.188.400.000	0	-210.443.971	2.977.956.029
4)	a-Borse di Studio (1,50% di £. 14.889.780.142)	223.346.702	-	223.346.702	-	223.346.702
	b-Iniziative culturali e ricreative (2,70% di £. 14.889.780.142)	402.024.064	-	402.024.064	-	402.024.064
	c-Spese di amministrazione (0,80 di £. 14.889.780.142)	119.118.241	74.309.662	-	44.808.579*	119.118.241
	da riportare	13.400.802.128	3.971.373.839	9.483.390.330	-53.962.041	13.400.802.128

* di cui £.2.543.400 a fondo indennità licenziamento dipendente C.P.A.

segue prospetto n.2

1	2	3	E R O G A Z I O N I		6	7
			4	5		
	Ripartizione delle entrate fra le voci di spesa	Somme attribuite	Effettuate al 31.12.93	Impegnate	Accantonamenti destinati a riserva	T O T A L I
	riporto	13.400.802.128	3.971.373.839	9.483.390.330	-53.962.041	13.400.802.128
5)	Fondo di riserva -10% di £. 14.889.780.142 £. 1.488.978.014 -Proventi su gestione Pre- stiti al netto di imposta £. 37.718.066	1.526.696.080	-	-	1.526.696.080	1.526.696.080
6)	Imposte e tasse Per devoluzione del 34,20% dei proventi lordi dei pre- stiti, di cui il 18% a tito- lo di IRPEG e 16,20% a tito- lo di ILOR	19.604.000	18.818.000	786.000	-	19.604.000
	T O T A L I	14.947.102.208	3.990.191.839	9.484.176.330	1.472.734.039	14.947.102.208

Segue: USCITE 1992

2) R E S I D U I

Prospetto n. 3

VOCI DI SPESA		DISPONIBILITA'	EROGAZIONI	ACCANTONAMENTI	TOTALI
1	2	1992	al 31.12.93	DESTINATI A RISERVA	
		3	4	5	6
a)	Indennità Una Tantum	5.993.460.711	1.044.385.137	4.949.075.574	5.993.460.711
b)	Anticipazioni su Indennità Una Tantum	2.166.135.460	2.166.135.460	0	2.166.135.460
c)	Assicurazioni c/ rischi	-	-	-	-
d)	Sovvenzioni, erogazioni e contributi a favore degli iscritti e del personale in quiescenza	290.381.118	278.161.118	12.220.000	290.381.118
e)	Borse di studio	228.014.258	193.750.000	34.264.258	228.014.258
f)	Iniziative culturali e ricreative	410.425.665	410.145.700	279.965	410.425.665
g)	Imposte e tasse	1.076.000	1.173.000	-97.000	1.076.000
T O T A L I		9.089.493.212	4.093.750.415	4.995.742.797	9.089.493.212

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SPECIFICA DEI MOVIMENTI DEL FONDO DI RISERVA UNIFICATO RELATIVI
ALL'ANNO FINANZIARIO 1992 (Artt. 5 e 24 dello Statuto)

PROSPETTO N. 4

CONSISTENZA AL 31.12.1992 £. 37.504.872.802

ENTRATE

ESERCIZIO 1993

Percentuale prevista dall'art.5 dello Statuto	£.	1.488.978.014	
Proventi gestione Prestiti al netto di imposta (art.11)	£.	37.718.066	

ECONOMIE:

Assicurazioni c/rischi	£.	111.673.351	
Spese di amministrazione	£.	42.265.179	£. 1.680.634.610

ESERCIZIO 1992

ECONOMIE

Indennita' Una Tantum	£.	4.949.075.574	
Assistenza	£.	12.220.000	
Iniziative Culturali e Ricreative	£.	279.965	
Borse di Studio	£.	34.264.258	£. 4.995.839.797

USCITE

ESERCIZIO 1993

Maggiori oneri sostenuti:			
Assistenza			944.105.221

ESERCIZIO 1992

Maggiori oneri sostenuti:

Anticipazioni Una Tantum		333.179.762	
Assistenza	£.	2.128.507.700	
Imposte e Tasse	£.	97.000	£. 2.461.784.462

ESERCIZIO 1991

Anticipazione su Indennita' Una Tantum	£.	2.299.924.559	
Assistenza	£.	1.314.026.682	
Borse di Studio	£.	30.000.000	£. 3.643.951.241

CONSISTENZA AL 31.12.1993 £. 37.131.506.285

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1993

PROSPETTO N.5

A T T I V I T A'	IMPORTI	PASSIVITA'	IMPORTI
1) TITOLI C.C.T. e B.O.T.	30.000.000.000	1) FONDO DI RISERVA Consistenza al 31.12.92 £.37.504.872.802	
2) DISPONIBILITA' BANCARIE		Versamenti relativi all'esercizio 1992-93 £. 6.676.474.407	
a) saldo c/c n.430 acceso presso la Direzione Gene- rale del Tesoro	10.215.812.300		
b) saldo c/c 12106 acceso presso la Banca Nazionale delle Comunicazioni	3.066.268.264		
c) saldo c/c 48001 acceso presso la Banca di Roma	645.224.287		
d) saldo c/c 48974/F acceso presso la Banca Nazionale dell'Agricoltura	210.811.910	Prelevamenti relativi agli esercizi 1991-1992-1993 £. 7.049.840.924 (movimenti come da pro- spetto 4)	
e) saldo sul c/c postale n. 62858006	330.520.634		
f) Fondo cassa	100.000		
3) DEBITORI DIVERSI		Consistenza Fondo di Riserva al 31.12.1993	37.131.506.285
a) per somme da riscuotere dal Ministero dei Trasporti per saldo contributo di cui alla legge 1.12.86 n. 870	1.258.563.000		
b) saldo mutualita' prestiti concessi agli iscritti ai sensi art.11 dello Statuto e relative norme di attuazione	691.483.669		

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1993

SEGUE PROSPETTO N.5

A T T I V I T A'	IMPORTI	PASSIVITA'	IMPORTI
c) per somme da riscuotere a titolo di interessi maturati sui seguenti conti correnti: -c/c 12106 B.N.C. £. 209.703.310 -c/c 48001 della Banca di Roma £. 18.310.196 -c/c 48974/F della B.N.A. £. 11.324.350 -c/c postale n. 62858006 £. <u>1.725.738</u>	241.063.594	2) SOMME IMPEGNATE - Per l'esercizio 1993 (vedi prosp.2 col.5) 3) FONDO GARANZIA PRESTITI - consistenza al 31.12.93 4) FONDO ANZIANITA' PERSONALE DIPENDENTE DELLA CASSA - Consistenza al 31.12.92 £.30.451.390 - Somma accantonata nel 1993 £. 2.543.400 5) CONTABILITA' SPECIALE AFFERENTE IL SOPPRESSO FONDO CENTRALE DI PREVIDENZA E LA SOPPRESSA CASSA DI COLLEGANZA M.C.T.C. - competenze ex Cassa di Colleganza da ripartire secondo le norme in vigore al 30.4.1966 (v.Prosp.n.6) - competenze ex Fondo Centrale di Previdenza da ripartire secondo le norme in vigore al 30.4.1966 (v.Prospetto n.8) - accantonamenti previdenziali ex Fondo Centrale di Previdenza liquidati e non riscossi dagli interessati (v. Prosp.n.7)	9.484.176.330 11.170.253 32.994.790 36.536.531 213.817.822 75.270.448
4) CONTABILITA' SPECIALE AFFERENTE IL SOPPRESSO FONDO CENTRALE DI PREVIDENZA E LA SOPPRESSA CASSA DI COLLEGANZA M.C.T.C. a) disponibilita' al 31.12.93: -saldo c/c 12113 della B.N.C. 34.638.921 -saldo c/c 2941 della Banca di Roma 203.974.030 -saldo c/c 18251 della Banca di Roma 71.827.184 b) Interessi attivi maturati nel 1993 e da riscuotere alla data del 31.12.1993	310.440.135 15.184.666		
TOTALE GENERALE	46.985.472.459		46.985.472.459

**GESTIONE CONTABILITA' SPECIALE EX CASSA DI COLLEGANZA
AI SENSI DELL'ART. 22 DELLO STATUTO**

Prospetto n. 6

- 1) Disponibilita' ai fini previdenziali**

- a) Disponibilita' al 30.11.1979 girata dal c/c 12107 al c/c 12113 della Banca Nazionale delle Comunicazioni

3.180.212

- 2) Fondi da destinare secondo le norme gia' in vigore
al 30.4.1966

- a) Importo all'1.1.1993

31.466.709

- b) ENTRATE:

- interessi attivi maturati sul c/c n. 12113
accesso presso la Banca Nazionale delle Comunicazio-
ni, al 31.12.1993

1.897.610

- c) USCITE:

- addebito bollo con diritto di rivalsa

8.000

33.356.319

T O T A L E

36.536.531

● ● ● ● ●

Saldo al 30.1.1994 del c/c 12113 acceso presso la B.N.C.

36.536.531

三 四 五 六 七 八 九 十