

GESTIONE CONTABILITA' SPECIALE EX FONDO DI PREVIDENZA
AI SENSI DELL'ART. 22 DELLO STATUTO

Prospetto n. 7

1) FONDO PREVIDENZIALE:

a) Giacenza all'1.1.1993	71.867.184
b) ENTRATE:	
- interessi attivi maturati sul c/c n. 18251 accesso presso la Banca di Roma - per l'anno 1993 (al netto di imposte e spese bancarie)	3.443.264
c) USCITE:	
- addebito spese per invio EE/CC	40.000
Disponibilità residue	75.270.448

Saldo all' 30.1.1994 sul c/c 18251 presso la Banca di Roma	75.270.448

2) FONDI DA DESTINARSI SECONDO LE NORME GIA' IN VIGORE AL 20.4.1966

Prospetto n. 8

a) Totale complessivo all'1.1.1993

203.723.342

b) ENTRATE:

- interessi attivi maturati sul c/c n. 2941

 accesso presso il Banco di Roma - per l'anno 1993

9.843.792

- valori bollati tramutati in contanti e versati in c/c

290.688

10.134.480

c) USCITE:

- addebito spese per invio EE/CC, oneri bancari e bolli

40.000

TOTALE

213.817.822

Saldo al 30.1.1994 sul c/c 2941 presso la Banca di Roma

213.817.822

**CASSA DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA TRA I DIPENDENTI
DELLA DIREZIONE GENERALE DELLA MOTORIZZAZIONE
CIVILE E DEI TRASPORTI IN CONCESSIONE**

ESERCIZIO 1994

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 86RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
DEI CONTI AL BILANCIO CONSUNTIVO 1994
DELLA CASSA DI PREVIDENZA ED
ASSISTENZA

Il Collegio dei Revisori dei Conti in sede di esame del Bilancio Consuntivo per l'anno 1994 rileva in primo luogo che le osservazioni mosse ai Conti Consuntivi degli anni precedenti, in ordine alla tenuta della contabilità in difformità dal modello pubblico, non hanno ancora avuto effetto.

Risulta peraltro che un nuovo schema di Regolamento contabile, già deliberato dal Consiglio di Amministrazione, è stato trasmesso al Ministero del Tesoro per il parere, che alla data odierna non risulta ancora acquisito. Il Collegio pertanto intende essere sollevato da ogni forma di responsabilità, ove ipotizzabile, connessa o conseguente alle osservazioni comunque evidenziate anche nei precedenti verbali.

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 1994 presenta entrate ed uscite per Lire 19.586.987.322=.

La gestione si è svolta sulla base del Bilancio di Previsione deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24 novembre 1993, ma se ne è sostanzialmente discostata, così come risulta dalle appostazioni contabili nella misura in cui, come avvenuto in passato, le somme impegnate per "Una Tantum" sono di fatto "disponibili" e quindi utilizzabili nel 1995 per fini anche diversi dall'Una Tantum. Dette somme, come fatto rilevare in anni precedenti, sarebbero invece destinate a garantire la copertura di oneri futuri che certamente avranno manifestazione.

Le entrate accertate costituite principalmente dal contributo ministeriale per lire 16.411.699.000= e da proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità finanziarie per lire 3.124.144.082=, risultano maggiori per lire 5.086.987.322= rispetto alle previsioni dell'esercizio valutate in lire 14.500.000.000=.

Dette maggiori entrate conseguono, da un importo del contributo ministeriale superiore alle previsioni per lire 5.161.699.000=, da minori proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità per lire 68.855.918= a causa della riduzione sul mercato dei tassi di investimento e da un minor gettito degli utili derivanti dalla concessione di prestiti agli iscritti, per Lire 5.855.918.

Le uscite presentano effettive erogazioni per lire 4.991.888.616=, impegni per Lire 12.392.253.808= e accantonamenti destinati a riserva nell'esercizio 1994 per Lire 2.202.844.898= (vedasi prospetto 2 pag. 2 colonna 6), corrispondenti in parte ad economie e in parte ad accantonamenti da Statuto.

Il termine impegni sta ad indicare la parte di somme attribuite per Statuto alle singole voci di spesa che non sono state utilizzate nell'anno e potranno esserlo nel successivo esercizio ed escludono quindi le reali economie di bilancio corrispondenti a somme che non hanno trovato utilizzazione e che non la troveranno nel prossimo esercizio oltre a £ 1.987.237.548= destinate a riserva per Statuto.

Gli stanziamenti delle voci di spesa, risultano nelle misure percentuali stabilite dall'art. 5 dello Statuto e dalla delibera del Consiglio di Amministrazione del 26.11.1992.

Del complesso delle spese di amministrazione effettuate per lire 85.477.218=, gli oneri del personale ammontano a lire 51.151.531= di cui Lire 27.344.155= per stipendi, tredicesima mensilità, indennità integrativa speciale e incentivazione e Lire 23.807.376= per i relativi oneri sociali.

Le ulteriori spese di amministrazione riguardano per Lire 11.883.740= l'indennità di trasferta ai Consiglieri residenti fuori Roma ai sensi dell'art. 20 dello Statuto; per Lire 4.290.021= le spese di funzionamento rivelatesi indispensabili; per Lire 11.251.917= tasse postali, oneri bancari e tributi e per £. 6.900.000 compensi a terzi, comprendenti due anni di compenso al Presidente del Collegio dei Revisori (£. 900.000) che personalmente ringrazia, e £. 6.000.000 per compenso al Dott. Verga Nicolò per consulenza.

E' stato inoltre adeguato il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro accantonando la somma di Lire 2.543.400= mediante decurtazione della quota per spese di amministrazione destinata a riserva (vedasi prospetto 2 Uscite n. 4 lett. c).

La gestione dei residui 1994 presenta residui attivi per Lire 7.371.145.670= (vedi prospetto n. 1) costituiti dai proventi da introitare dall'investimento delle disponibilità e dal saldo del contributo dell'amministrazione alla C.P.A. non ancora incassato e residui passivi (nel senso già indicato) per Lire 12.392.253.808= (vedi prospetto 2 pag. 2 col.5) rappresentati dalle somme da erogare per indennità Una Tantum e sue anticipazioni, interventi assistenziali, borse di studio, iniziative culturali e ricreative.

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 1994, sono stati versati al Fondo di Riserva, come previsto dall'art. 5 dello Statuto.

E' da osservare che l'entità del Fondo di Riserva, che in sostanza dovrebbe coprire l'onere complessivo per il trattamento di "Una Tantum" per tutto il personale assistito non è ancora stata quantificata. L'attuale tendenza gestionale può avere risultati positivi soltanto in presenza di un sensibile incremento delle entrate annuali (come si sono verificate nell'esercizio in esame). Nel caso inverso l'attuale tendenza potrebbe comportare un depauperamento del Fondo di Riserva (come è avvenuto nel 1993).

La situazione patrimoniale al 31.12.1994 presenta le seguenti risultanze:

A T T I V I T A'

=====

Titoli	£	32.000.000.000
Disponibilità sul c/c 430 presso Dir. Gen.le Tesoro	£	10.801.687.300
Disponibilità presso Banca Naz.le Com.ni	£	1.020.292.659
Disponibilità sul c/c postale	£	307.903.622
Disponibilità sul c/c presso il Banco di Roma	£	785.602.651
Disponibilità sul c/c presso la Banca Nazionale dell'Agricoltura	£	219.352.491
Fondo Cassa	£	100.000
Contributo dell'Amministrazione per l'anno 1994 da riscuotere	£	7.084.387.000
Prestiti concessi (saldo)	£	599.094.899
Interessi attivi da riscuotere	£	286.758.679

TOTALE ATTIVITA'	£	53.705.179.301
		=====

P A S S I V I T A'

=====

Fondo di riserva	£	41.266.217.050
Somme impegnate da pagare: esercizio 1994	£	12.392.253.808
Fondo garanzia prestiti	£	11.170.253
Fondo ind.lic.pers.le Cassa	£	35.538.190
	-----	-----
TOTALE PASSIVITA'	£	53.705.179.301
	=====	=====

Rispetto all'esercizio 1993 la situazione patrimoniale presenta un incremento netto di Lire 7.045.331.643= per effetto delle seguenti variazioni:

maggiore investimento in titoli £ 2.000.000.000=;
 maggiore disponibilità sul c/c 48001 della Banca di Roma lire 140.378.364=;
 maggiore disponibilità sul c/c 430 Tesoro £. 585.875.000=;
 maggiore disponibilità su c/c 48974/F della Banca Nazionale Agricoltura £ 8.540.581=;
 maggiori interessi attivi £. 45.695.085=;
 maggiore credito per somme da riscuotere dall'Amministrazione lire 5.825.824.000=;
 minore disponibilità su c/c postale n. 62858006 £ 22.617.012=;
 minore disponibilità sul c/c 12106 B.N.C. £. 1.445.975.605=;
 minor saldo mutualità su prestiti concessi agli iscritti £ 92.388.770=;

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 31.12.94 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.£ | 3.180.212 |
| 2) Somme disponibili diverse dalla previdenza: disponibilità all'1.1.1994 | £ 33.356.319 |

3) Interessi attivi maturati	£	1.647.587
4) Oneri bancari vari	- £	85.000

DISPONIBILITA' AL 31.12.1994	£	38.099.118
		=====

B) FONDO CENTRALE DI PREVIDENZA:

1) Somme accantonate per la previdenza: Disponibilità all'1.1.1994	£	75.270.448
2) Interessi attivi maturati	£	2.921.392
3) Oneri bancari vari	- £	73.000

DISPONIBILITA' AL 31.12.1994	£	78.118.840
		=====

C) Somme disponibili diverse dalla previdenza:

1) Disponibilità all'1.1.1994	£	213.817.822
2) Interessi attivi maturati	£	8.450.724
3) Oneri bancari vari	- £	91.000

DISPONIBILITA' AL 31.12.1994	£	222.177.546
		=====

Il Collegio dei revisori, nel dare atto che i dati esposti in Bilancio trovano riscontro nelle risultanze delle scritture contabili, esprime parere favorevole all'approvazione del Consuntivo in parola, ferme le considerazioni riportate 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 1994, della somma di £. 7.779.566.143 (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 £. 7.779.566.143 fosse destinato a tale obiettivo, l'accantonamento totale risulterebbe più adeguato alle future esigenze.

Roma, li 27 000.00 5

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Giuseppe Zucchi
Carlo D'Amico
Sp. Spelleg. Uliv.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Relazione illustrativa al bilancio consuntivo dell'esercizio 1994

In adempimento alle prescrizioni di cui all'art. 21 dello Statuto della Cassa di Previdenza ed Assistenza, approvato con D.P.R. 26.9.1985, n. 950, si è provveduto a predisporre il Bilancio Consuntivo dell'Esercizio 1994, che ai sensi dello stesso art. 21, deve essere deliberato dal Consiglio di Amministrazione entro il 30 Aprile.

Il Bilancio in questione è articolato sui seguenti elaborati:

- 1) prospetto delle entrate;
- 2) prospetto delle uscite di competenza;
- 3) prospetto delle uscite afferenti i residui passivi dell'esercizio 1993;
- 4) prospetto afferente i movimenti del fondo di riserva avvenuti nel corso dell'esercizio;
- 5) una situazione patrimoniale.

Infine, ai sensi degli artt. 21 e 22 dello Statuto, si è provveduto a redigere tre prospetti relativi alla:

- 6) situazione delle contabilità speciali afferenti la soppressa Cassa di Colleganza fra gli ingegneri;
- 7 e 8) situazione dei fondi del soppresso Fondo Centrale di Previdenza fra i dipendenti della M.C.T.C..

Il riepilogo delle entrate mette in evidenza che contro un introito al 31.12.1994 di

	£	12.215.841.643
le entrate accertate sono state di	£	19.586.987.322
con una differenza, costituente residuo attivo di	£	7.371.145.679
		=====

Rispetto alle previsioni si è ve-

rificata una maggiore entrata di

	£	5.086.987.322
--	---	---------------

Tale differenza in più è dovuta:

- per £ 5.161.699.000 - al maggior contributo di cui alla legge 1.12.86 n. 870, corrisposto dall'Amministrazione rispetto alla cifra prevista di £ 11.250.000.000 -, ciò per effetto di un notevole aumento degli introiti per operazioni automobilistiche;
- per £ 68.855.918 - al minore gettito, rispetto alle previsioni, dei proventi dell'investimento delle disponibilità;
- per £ 5.855.760 - al minor gettito degli utili derivanti dalla concessione di prestiti agli iscritti. (Prestiti concessi n.281);

Rispetto al precedente esercizio 1993 si è verificato un aumento delle entrate di £. 4.639.885.114=. dovuto al maggior contributo concesso dall'Amministrazione, ridotto parzialmente dal minor gettito dei proventi dell'investimento delle disponibilità.

Il riepilogo delle uscite di competenza (prospetto 2) mette in evidenza, partitamente per ciascuna voce di spesa statutaria, fissata nelle percentuali indicate dall'Art. 5 dello Statuto, tenuto conto che ai sensi dell'Art. 11 gli utili annuali derivanti dalla gestione dei prestiti sono devoluti al Fondo di riserva, l'entità delle erogazioni effettuate al 31.12.94 (4° colonna), di quelle impegnate ma rimaste da pagare (5° colonna) e degli accantonamenti destinati a riserva (6° colonna).

Come rilevasi dalla 4° colonna, l'entità complessiva di tali erogazioni è stata alla data predetta di

£ 4.991.888.616 di cui:

£ 1.988.355.398 - per pagamento dell'Indennità Una Tantum prevista dall'art. 6 dello Statuto a favore del personale cessato dal servizio (n. 115 unità);

£ 2.898.844.000 - per interventi assistenziali, a favore degli iscritti in attività di servizio o in quiescenza e loro superstiti così ripartiti:

STATISTICA ASSISTENZA ANNO 1994

N. 22	sussidi urgenti	£	144.497.000
N. 97	cronicità	£	333.875.000
N.1583	assistenza ordinaria	£	1.378.743.000
N. 43	ricovero struttura pubblica	£	138.960.000
N. 896	degenza	£	717.250.000
N. 12	furto	£	8.620.000
N.2030	protesi, cure dentarie e ortodont.	£	2.456.961.000
N.1016	occhiali	£	279.719.000
N. 14	protesi acustica	£	16.120.000
N. 265	funerari	£	976.000.000
N. 19	spese legali	£	63.920.600

N.5997	SUB TOTALE	£	6.514.665.600
=====			
-di cui già prelevati dal fondo di riserva		£	3.615.821.600

T O T A L E		£	2.898.844.000
=====			

£ 85.477.218 per spese di amministrazione;

£ 19.212.000 per oneri fiscali (ILOR - IRPEG).

Le spese di amministrazione hanno avuto nell'esercizio il seguente sviluppo:

- stipendi e retribuzioni al personale