

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 90

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
DEI CONTI AL BILANCIO CONSUNTIVO 1996
DELLA CASSA DI PREVIDENZA ED
ASSISTENZA

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso in esame il Bilancio Consuntivo della Cassa di Previdenza e Assistenza per l'anno 1996.

Detto Bilancio chiuso al 31 dicembre 1996 presenta entrate ed uscite per Lire 29.695.010.879=.

La gestione si è svolta sulla base del Bilancio di Previsione deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 novembre 1995. Il Collegio suggerisce di evitare che le somme destinate al "vincolo" previdenziale, possano essere in parte utilizzate, sia pure provvisoriamente, per fini assistenziali.

Le entrate accertate, costituite principalmente dal contributo ministeriale per lire 25.655.593.485= e da proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità finanziarie per lire 3.987.104.758=, risultano maggiori nella misura di lire 8.695.010.879= rispetto alle previsioni dell'esercizio, valutate in lire 21.000.000.000=.

Dette maggiori entrate derivano dal contributo ministeriale superiore alle previsioni per lire 8.555.593.485=, da maggiori proventi derivanti dall'investimento delle disponibilità per lire 139.104.758= e da maggiori proventi derivanti dalla concessione di prestiti agli iscritti, per Lire 312.636.

Le uscite presentano effettive erogazioni per lire 7.635.669.861=, impegni per lire 18.774.024.314= e accantonamenti destinati a riserva nell'esercizio 1996 per Lire 3.285.316.704= (vedasi prospetto 3 pag. 2 colonne 4 - 5 - 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. Detti impegni escludono quindi le reali economie di bilancio corrispondenti a somme che non hanno trovato utilizzazione e che non verranno utilizzate nel prossimo esercizio. Pertanto la somma di £ 2.998.691.460= viene destinata a riserva per disposizione statutaria e potranno confluire a riserva le eventuali ulteriori economie che verranno

successivamente a maturazione a fronte degli impegni suddetti. Gli stanziamenti delle voci di spesa, risultano nelle misure percentuali stabilite dall'art. 5 dello Statuto e dalle delibere del Consiglio di Amministrazione del 29.11.1995 e del 18.4.1996.

Le spese di amministrazione effettuate per complessive lire 83.908.484=, riguardano: oneri del personale per un ammontare di lire 53.105.459= di cui lire 28.116.785= per stipendi, tredicesima mensilità, indennità integrativa speciale e incentivazione e lire 24.988.674= per i relativi oneri sociali; lire 15.269.695= l'indennità di trasferta ai Consiglieri residenti fuori Roma ai sensi dell'art. 20 dello Statuto; lire 10.303.983= le spese di funzionamento rivelatesi indispensabili, comprensive di acquisto programmi per personal computer; lire 1.084.950= tasse postali, oneri bancari e tributi e lire 4.144.397 compensi a terzi.

E' stato inoltre adeguato il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro accantonando la somma di Lire 3.320.500= mediante decurtazione della quota per spese di amministrazione destinata a riserva (vedasi prospetto 3 Uscite n. 4 lett. c).

La gestione dei residui 1996 presenta residui attivi per Lire 4.330.552.901= (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 18.774.024.314= (vedi prospetto 3 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 e imposte e tasse.

Il conto dei residui degli anni precedenti evidenzia che i residui attivi sono stati interamente riscossi, mentre quelli passivi (intesi nel senso già sopra esposto), dopo i pagamenti effettuati nell'esercizio 1996, sono affluiti al Fondo di Riserva, come previsto dall'art. 5 dello Statuto.

L'entità del Fondo di riserva pari a £. 58.982.177.474 appare in questa sede vicina alle reali necessità computate al 31.12.1996 in complessive lire 84 miliardi circa. Valuterà il Consiglio di Amministrazione ogni utile iniziativa al riguardo, tenuto conto che sono stati già erogati a titolo di anticipazione 19 miliardi e che nel corso della gestione 1997 affluiranno al fondo stesso somme ora stimabili in lire 12 miliardi. Appare a tale riguardo opportuno rivolgere l'attenzione ad iniziative di previdenza integrativa generale rivalutabile tenuto anche conto delle disposizioni di cui all'art. 4 dello Statuto, delle necessità di accantonamento annuali stimate in circa lire 6 miliardi e della tendenza stabilizzata dell'accantonamento annuale pari a lire 12 miliardi.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

La situazione patrimoniale al 31.12.1996 presenta le seguenti risultanze:

A T T I V I T A'

=====

Titoli	£	47.000.000.000
Disponibilità sul c/c 430 presso Dir. Gen.le Tesoro	£	21.201.951.785
Disponibilità presso Ist. San Paolo TO	£	663.655.450
Disponibilità sul c/c postale	£	316.740.974
Disponibilità sul c/c presso la Cassa di Risparmio di Rieti	£	2.628.860.858
Disponibilità sul c/c presso la Banca Commerciale Italiana	£	922.511.160
Fondo Cassa	£	100.000
Contributo dell'Amministrazione per l'anno 1996 da riscuotere	£	4.009.913.000
Prestiti concessi (saldo)	£	744.645.203
Interessi attivi da riscuotere	£	320.639.901

TOTALE ATTIVITA'	£	77.809.018.331
		=====

P A S S I V I T A'

=====

Fondo di riserva	£	58.982.177.474
Somme impegnate da pagare: esercizio 1996	£	18.774.024.314
Fondo garanzia prestiti	£	11.170.253
Fondo ind.lic.pers.le Cassa	£	41.646.290

TOTALE PASSIVITA'	£	77.809.018.331
		=====

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

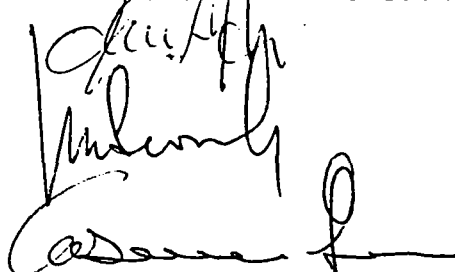
Rispetto all'esercizio 1995 la situazione patrimoniale presenta un incremento netto di Lire 12.279.767.810= per effetto delle seguenti variazioni:

maggiore investimento in titoli £ 11.500.000.000=;
maggiori interessi attivi £. 50.677.748=;
maggiore disponibilità sul c/c 430 Tesoro £. 8.681.293.485=;
maggiore disponibilità su c/c 822979 della Banca Commerciale Italiana £ 44.412.397=;
maggiore disponibilità su c/c postale n. 62858006 £. 51.350.038=;
maggiore disponibilità sul c/c 10/117 dell'Istituto San Paolo di Torino £. 246.629.725=;
maggiore saldo mutualità su prestiti concessi agli iscritti £.168.397.572=;
maggiore disponibilità Fondo Cassa £.24.000=;
minore disponibilità sul c/c 12396 della Cassa di Risparmio di Rieti £ 3.937.314.155=;
minore credito per somme da riscuotere dall'Amministrazione lire 4.525.703.000=;

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 espresse.

Roma, li 23 Aprile 1997.

IL COLLEGIO DEI REVISORI



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Prospetto n. 1

ENTRATE (art. 3 Statuto)

ESERCIZIO 1996

L E T T	VOCI DELLE ENTRATE	PREVISIONI	COMPETENZA 1996			MAGGIORI/MINORI ENTRATE
			SOMME RISCOSE AL 31.12.96	SOMME DA RISCUOTERE	TOTALE ENTRATE ACCERTATE	
A	Contributo del Ministero dei Trasporti ai sensi L.1.12.86 n. 870	17.100.000.000	21.645.680.485	4.009.913.000	25.655.593.485	8.555.593.485
B	Proventi derivanti dalla concessione dei prestiti agli iscritti	52.000.000	52.312.636	0	52.312.636	312.636
C	Proventi derivanti dallo investimento delle dispo- nibilità (al netto della ritenuta d'imposta di cui al D.P.R. 20.9.73 e suc- cessive modificazioni)	3.848.000.000	3.666.464.857	320.639.901	3.987.104.758	139.104.758
D	Proventi eventuali	0	0	0	0	0
T O T A L I		21.000.000.000	25.364.457.978	4.330.552.901	29.695.010.879	8.695.010.879

Roma, 11 23 APR. 1997

IL CONTABILE

F. M. M. C. M. C. M. C.

VISTO SI APPROVA

Roma, 11 - 4 LUG. 1997

IL DIRETTORE GENERALE

F. M. M. C. M. C. M. C.

IL PRESIDENTE

F. M. M. C. M. C. M. C.

Prospetto n. 2

ENTRATE (art. 3 Statuto)

ESERCIZIO 1996

L E T T	VOCI DELLE ENTRATE	C A S S A 1 9 9 6			
		PREVISIONI	SOMME RISCOSE 1996	RESIDUI ATTIVI RISCOSSI 1995	TOTALE ENTRATE
A	Contributo del Ministero dei Trasporti ai sensi L.1.12.86 n. 870	20.000.000.000	21.645.680.485	8.535.613.000	30.181.293.485
B	Proventi derivanti dalla concessione dei prestiti agli iscritti	52.000.000	52.312.636	0	52.312.636
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)	3.300.000.000	3.666.464.857	269.962.153	3.936.427.010
D	Proventi eventuali	0	0	0	0
T O T A L I		23.352.000.000	25.364.457.978	8.805.575.153	34.170.033.131

Roma, 11 23 APR. 1997

IL CONTABILE

F. M. M. M. M.

VISTO SI APPROVA

Roma, 11 - 4 LUG. 1997

IL DIRETTORE GENERALE

F. M. M. M.

IL PRESIDENTE

F. M. M. M.

Prospetto n. 1

U S C I T E

1) Competenze dell'esercizio 1996
(art. 5 Statuto)

1	Ripartizione delle entrate fra le voci di spesa 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 31.12.96 4	Impegnate 5		
1)	Indennità Una Tantum (50% di £.29.642.698.243)	14.821.349.122	3.259.321.377	11.562.027.745	-	14.821.349.122
2)	Anticipazione ed Assicurazioni (15% di £.29.642.698.243) di cui: 95% - Anticipazioni su Indennità Una Tantum 5% - Assicurazioni c/ rischi	4.224.084.501 222.320.237	- -	4.224.084.501 -	- 222.320.237	4.224.084.501 222.320.237
3)	Sovvenzioni e contributi (20% di £.29.642.698.243) - Assistenza ordinaria e periodica	5.928.539.648	4.277.438.000	1.651.101.648		5.928.539.648
4)	a-Borse di Studio (1,50% di £. 29.642.698.243)	444.640.473	-	444.640.473	-	444.640.473
	b-Iniziative culturali e ricreative (3,00% di £. 29.642.698.243)	889.280.947	-	889.280.947	-	889.280.947
	c-Spese di amministrazione (0,50 di £. 29.642.698.243)	148.213.491	83.908.484	-	64.305.007 *	148.213.491
	da riportare	26.678.428.419	7.620.667.861	18.771.135.314	286.625.244	26.678.428.419

* di cui £.3.320.500 a fondo indennità licenziamento dipendente C.P.A.

segue prospetto n. 3

1	Ripartizione delle entrate fra le voci di spesa	Somme attribuite	F R O G A Z I O N I		Accantonamenti: destinati a riserva	T O T A L I
			Effettuate al 31.12.96	Impegnate		
2	3	4	5	6	7	
	riporto	26.678.428.410	7.620.667.861	18.771.135.314	286.625.244	26.678.428.110
5)	Fondo di riserva -10% di £. 29.642.698.243 £. 2.964.269.824 -Proventi su gestione Pre- stiti al netto di imposta £. 34.421.636	2.998.691.460	-	-	2.998.691.460	2.998.691.460
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	17.891.000	15.002.000	2.889.000	0	17.891.000
	T O T A L I	29.695.010.879	7.635.669.861	18.774.024.314	3.285.316.704	29.695.010.879

Roma, 11 23 APR. 1997

IL CONTABILE

F. M. W. L. H. C. I.

VISTO SI APPROVA

Roma, 11 - 4 LUG. 1997

IL DIRETTORE GENERALE

F. B. A. G. G. I.

IL PRESIDENTE

F. B. A. G. G. I.

Segue: USCITE 1995 (Competenza)

2) R E S I D U I

Prospetto n. 4

1	VOCI DI SPESA 2	DISPONIBILITA' 1995 3	EROGAZIONI al 31.12.96 4	ACCANTONAMENTI DESTINATI A RISERVA 5	TOTALI 6
a)	Indennità Una Tantum	11.189.026.394	896.945.102	10.292.081.292	11.189.026.394
b)	Anticipazioni su Indennità Una Tantum	3.626.064.327	2.530.848.267	1.095.216.060	3.626.064.327
c)	Assicurazioni c/ rischi	0	0	0	0
d)	Sovvenzioni, erogazioni e contributi a favore degli iscritti e del personale in quiescenza	2.099.613.091	2.099.613.091	0	2.099.613.091
e)	Borse di studio	381.690.982	293.500.000	88.190.982	381.690.982
f)	Iniziative culturali e ricreative	687.043.767	672.141.700	14.902.067	687.043.767
g)	Imposte e tasse	580.000	0	580.000	580.000
T O T A L I		17.984.018.561	6.493.048.160	11.490.970.401	17.984.018.561

Roma, 11 23 APR. 1997

IL CONTABILE

F. M. M. M. M. M.

VISTO SI APPROVA
Roma, 11 - 4 LUG. 1997
IL DIRETTORE GENERALE
F. M. M. M. M.

IL PRESIDENTE

F. M. M. M. M.

USCITE DI CASSA

Prospetto n. 5

VOCI DI SPESA	PREVISIONI 1996	EROGAZIONI COMPETENZA 1996	EROGAZIONI RESIDUI ANNI PRECEDENTI	T O T A L E EROGAZIONI	MAGGIORI/MINORI USCITE
1	2	3	4	5	6
a) Indennità Una Tantum	4.000.000.000	3.259.321.377	896.945.102	4.156.266.479	156.266.479
b) Anticipazioni su Indennità Una Tantum	3.000.000.000	0	2.530.848.267	2.530.848.267	-469.151.733
c) Assicurazione c/rischi	0	0	0	0	0
d) Interventi Assistenziali	6.500.000.000	7.006.652.000	2.605.561.000	9.612.213.000	3.112.213.000
e) Borse di studio	320.000.000	0	293.500.000	293.500.000	-26.500.000
f) Iniziative culturali e ricreative	565.000.000	0	672.141.700	672.141.700	107.141.700
g) Spese di amministrazione	120.000.000	83.908.484	0	83.908.484	-36.091.516
h) Imposte e tasse	18.000.000	15.002.000	0	15.002.000	-2.998.000
T O T A L I	14.523.000.000	10.364.883.861	6.998.996.069	17.363.879.930	2.840.879.930

Roma, 11 23 APR. 1997

IL CONTABILE

F. M. M. M. M.

VISTO SI APPROVA
Roma, 11 - 4 LUG. 1997
IL DIRETTORE GENERALE

F. M. M. M.

IL PRESIDENTE

F. M. M. M.

CONSISTENZA AL 31.12.1995

£. 47.495.735.917

ENTRATE

ESERCIZIO 1996		
Percentuale prevista dall'art.5 dello Statuto	£. 2.964.269.824	
Proventi gestione Prestiti al netto di imposta (art.11)	£. 34.421.636	
ECONOMIE:		
Assicurazioni c/rischi	£. 222.320.237	
Spese di amministrazione	£. 60.984.507	£. 3.281.996.204
ESERCIZIO 1995		
ECONOMIE		
Indennita' Una Tantum	£. 10.292.081.292	
Anticipazioni su Una Tantum	£. 1.095.216.060	
Borse di Studio	£. 88.190.982	
Iniziative Culturali e Ricreative	£. 14.902.067	
Imposte e Tasse	£. 580.000	£. 11.490.970.401

USCITE

ESERCIZIO 1996		
Maggiori oneri sostenuti:		
Assistenza		£. 2.729.214.000
ESERCIZIO 1995		
Maggiori oneri sostenuti:		
Assistenza	£. 505.947.909	
Storno credito non riscosso	£. 3.000	£. 505.950.909
ESERCIZIO 1994		
Anticipazione su Indennita' Una Tantum	£. 26.607.039	
Borse di Studio	£. 1.300.000	
Iniziative Culturali e Ricreative	£. 23.453.100	£. 51.360.139

CONSISTENZA AL 31.12.1996

£. 58.982.177.474

Roma, 11 23 APR. 1997

IL CONTABILE

F. M. M. M. M. M.

RM/

VISTO SI APPROVA
Roma, 11 - 4 LUG. 1997
IL DIRETTORE GENERALE

IL PRESIDENTE
F. M. M. M. M.

F. M. M. M. M.

XIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1996

ATTIVITA'		IMPORTI	PASSIVITA'	IMPORTI
1)	TITOLI C.C.T. e B.O.T.	47.000.000.000	IL FONDO DI RISERVA Consistenza al 31.12.95 £. 47.495.735.917	
2)	DISPONIBILITA' BANCARIE			
a)	saldo c/c n.430 acceso presso la Direzione Gene- rale del Tesoro	21.201.951.785	Versamenti relativi all'esercizio 1995-96 £. 14.772.966.605	
b)	saldo c/c 12396 acceso presso la CA.RI.RI.	2.028.860.858		
c)	saldo c/c 822974 acceso presso la COM.IT.	922.511.109		
d)	saldo c/c 10/117 acceso presso l'Istituto San Paolo di Torino S.p.A.	663.655.450	Prelevamenti relativi agli esercizi 1994-1995-1996 £. 3.286.525.048 (movimenti (come da prospetto 6)	
e)	saldo sul c/c postale n. 62858006	316.740.974		
f)	Fondo cassa	100.000		
3)	DEBITORI DIVERSI		Consistenza Fondo di Riserva al 31.12.1996	58.982.177.171
a)	per somme da riscuotere dal Ministero dei Trasporti per saldo contributo di cui alla legge 1.12.86 n. 870	4.009.913.000		
b)	saldo mutualita' prestiti concessi agli iscritti ai sensi art.11 dello Statuto e relative norme di attuazione	744.645.203		