

Di tali residui passivi fanno parte lire 13.246.061.000 di spese per contributi in denaro per prestazioni istituzionali; lire 30.060.946.000 di spese straordinarie per interventi sul patrimonio immobiliare e per acquisti di immobili.

Il Collegio ha rilevato che non tutti gli impegni contabili, dai quali traggono origine le somme conservate a residui, configurano obbligazioni giuridicamente assunte dalla Fondazione, ma rappresentano, piuttosto, meri accantonamenti di fondi in attesa di concreta destinazione: ciò è particolarmente evidente nell'ambito degli stanziamenti per investimenti.

SITUAZIONE DI TESORERIA

La situazione di tesoreria è, in sintesi, la seguente:

-fondo di cassa al 1° gennaio 1995	11.340.387.091
-riscossioni complessive dell'esercizio	220.446.845.713

Totale attivo	231.787.232.804
-pagamenti complessivi dell'esercizio	230.758.912.439

-fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 1995	1.028.320.365
	=====

I dati suesposti concordano con quelli risultanti nel conto del tesoriere dell'Ente.

Gli investimenti mobiliari intestati all'O.N.A.O.S.I. ed in essere alla data del 31 dicembre 1995, sono risultati i seguenti (Valutazione al valore nominale):

A. A medio/lungo termine:

1.- titoli di stato:	
B.T.P.	103.885.000.000
C.C.T.	59.500.000.000
Rendita 5%	1.190.000

Totale	163.386.190.000
2.- certificati di credito bancari:	14.000.000.000
3.- altri	191

Totale	177.386.190.191
4.- prestito forzoso (art.12 Legge n.152/93)	40.609.138.000

Totale titoli a medio/lungo termine	<u>217.995.328.191</u>

B. A breve termine:

1.- B.O.T.	31.000.000.000
2.- Operazioni pronto c/termine	24.092.000.000

Totale titoli a breve termine	55.092.000.000
	=====

Il valore nominale degli investimenti intestati all'O.N.A.O.S.I al 31 dicembre 1995 ammonta, pertanto a complessive lire 273.087.328.191.

I valori di cui ai punti A/1, A/2, A/3 e B/1 sono risultati depositati a custodia presso il tesoriere Monte dei Paschi di Siena, Succursale di Perugia, come da attestazione dallo stesso rilasciata in data 4 aprile 1996.

Le operazioni pronto c/ termine al 31 dicembre 1995 di cui al precedente punto B/2 sono risultate in essere con i seguenti istituti di credito:

BANCA DELLE MARCHE

-fiss.boll.nn.419867 e 419868 del 7/11/95 £ 1.981.000.000
 " " " 406362 e 406363 " 2/10/95 " 2.730.000.000

BANCO DI SICILIA

-fiss.boll.nn.5700661 e 4570661 del 3/10/95 £ 2.535.000.000

BANCA POPOLARE DI SPOLETO

-fiss.boll.nn. 33830 e 33831 del 30/08/95 £ 4.787.000.000

CASSA DI RISPARMIO DI PERUGIA

-fiss.boll. nn.65552 e 65553 del 31/08/95 £ 2.530.000.000
 " " " 65554 e 65555 " " " 2.530.000.000

BANCA COMMERCIALE ITALIANA

-fiss.boll. nn. 20613 e 20614 del 14/7/95 £ 2.404.000.000

ISTITUTO BANCARIO S.PAOLO DI TORINO

-fiss.boll. nn.1828829 e 1828785 del 10/11/95 2.405.000.000

MONTE DEI PASCHI DI SIENA

-fiss.boll.nn.477383 e 918020 dell'8/11/95 £ 2.190.000.000

Totale

£ 24.092.000.000
 =====

Il prezzo di acquisto è stato pari a lire 23.482.192.775 ed il prezzo di vendita (a termine) è pari a lire 24.571.095.612.

Il deposito forzoso di lire 40.609.138.000 corrisponde al saldo ,in linea capitale, al 31 dicembre 1995 del c/c n.1037/20755 intestato all'O.N.A.O.S.I. presso la Tesoreria centrale dello Stato, come da estratto-conto trasmesso dal Ministero del Tesoro - Direzione generale del Tesoro, I.G.S.C. in data 11 marzo 1996.

CONTO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale dell'Ente al termine dell'esercizio 1995 è riassunto come segue (dati in migliaia di lire):

A t t i v i t à

-investimenti mobiliari		204.034.307
-immobili (terreni e fabbricati)		66.796.000
-mobili, arredi e macchine d'ufficio		6.933.684
-disponibilità da reinvestire		24.688.819
-avanzo di cassa della gestione finanziaria		1.028.320
-residui attivi		79.591.912

Totale attività		383.073.042

P a s s i v i t à

-residui passivi	55.774.878	
-accantonamenti	100.000	
	=====	
Totale passività		55.874.878

Patrimonio netto al 31/12/1995		327.198.164
		=====

I suddetti elementi patrimoniali sono stati valutati come segue:

-gli investimenti mobiliari in base al prezzo di mercato al 31 dicembre 1995;

-i beni immobili in base alla stima effettuata dal responsabile dell'Ufficio Patrimonio in data 9 aprile 1991;

-i beni mobili in base al prezzo d'acquisto.

Al riguardo il Collegio sindacale invita l'Amministrazione alla puntuale osservanza delle norme contenute negli articoli 40 e seguenti del D.P.R. 18/12/1979, n. 696 in materia di gestione patrimoniale.

Le disponibilità da reinvestire, esposte nell'attivo del conto patrimoniale per lire 24,689 miliardi, rappresentano quote di somme provenienti dal ricavo di pregresse alienazioni patrimoniali non ancora reinvestite: esse trovano contropartita e compensazione nell'ambito dell'ammontare dei residui passivi esposti nel passivo dello stesso conto patrimoniale.

L'incremento patrimoniale rispetto al 1994 è stato di lire 46,933 miliardi.

Pur dando atto che la consistenza patrimoniale della Fondazione è ampiamente capiente ai fini della riserva legale di cui all'art. 1, comma 4, lett. c del D.Lgs 30/06/1994, n.509, il Collegio dei revisori raccomanda la formale contabilizzazione della riserva stessa e la sua conseguente evidenziazione nello stato patrimoniale.

Tutto ciò premesso

I SOTTOSCRITTI REVISORI

Ribadite le raccomandazioni esposte in narrativa;

Accertato:

-che i contributi dovuti dall'Ente agli istituti previdenziali e assistenziali di categoria per il personale dipendente sono stati regolarmente versati come risulta comprovato dalla documentazione conservata in atti, opportunamente verificata;

-che è stata presentata la dichiarazione dell'Ente nella sua qualità di sostituto d'imposta, per l'anno 1994 (mod. 770/94), come è stato verificato dall'esame della ricevuta n.1248817 de 31/10/1995, rilasciata dal Comune di Perugia;

-che l'Amministrazione ha provveduto nell'anno 1995 agli incumbenti fiscali concernenti l'imposta sul valore aggiunto, ivi compresa la presentazione della dichiarazione annuale relativa allo stesso tributo per l'anno 1995 (dalla ricevuta agli atti non è leggibile il numero né la data della presentazione);

-che la dichiarazione dei redditi dell'anno 1995 è stata presentata in data 30/05/1996 al Comune di Perugia (ricevuta n.1150274), priva della sottoscrizione del presidente del Collegio sindacale ed oltre il termine previsto dall'art.9 del D.P.R. n. 600/73;

Preso, infine, atto :

-che i fini istituzionali risultano essere stati conseguiti e gli interventi assistenziali largamente assicurati, sia in forma diretta che indiretta;

-che le entrate correnti della Fondazione risultano da tempo sovrabbondanti rispetto al fabbisogno per il perseguimento degli scopi istituzionali e che il provvedimento n.9 adottato dal Consiglio il 2/3/1996 - attualmente all'esame dei ministeri vigilanti - in ordine alla riduzione dei contributi obbligatori e all'aumento di quelli volontari, non appare, ad avviso di questo Collegio, adeguato al ripristino dell'equilibrio tra le risorse e gli impieghi per le finalità statutarie;

-che il patrimonio dell'Ente si è ulteriormente incrementato di oltre lire 46,9 miliardi e che le disponibilità liquide sono state opportunamente impiegate assicurando una loro adeguata redditività;

D I C H I A R A N O

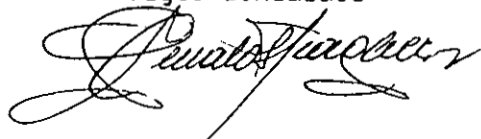
che il bilancio consuntivo dell'esercizio 1995 dell'O.N.A.O.S.I., sottoposto al loro esame ai fini della sola revisione contabile prevista dall'art.17 dello Statuto, è stato redatto con l'osservanza delle norme di contabilità pubblica contenute nel Regolamento approvato con D.P.R. 18/12/1979, n.696 e danno atto che le sue risultanze corrispondono alle scritture contabili di cui è stata accertata la regolare tenuta. E, pertanto, ne

P R O P O N G O N O

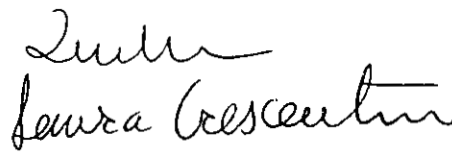
al Consiglio l'approvazione.

Perugia,.....

Il Presidente del
Collegio sindacale



I Membri



BILANCIO CONSUNTIVO

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CAPITULO		GESTIONE DI COMPETENZA									
CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN + (10-7)	IN - (7-10)	
IN AUMENTO (7-4)	IN DIMINUIZIONE (4-7)		8	9							10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	10001.001 IMPIANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		12.000.000000!	10.973.283000!		22.973.283000					22.973.283000-
	10002.001 FONDO INIZIALE DI CASSA										
	TOTALI PER CATEGORIA 00		12.000.000000!	10.973.283000!		22.973.283000					22.973.283000-
	TOTALI PER TITOLO 0		12.000.000000!	10.973.283000!		22.973.283000					22.973.283000-

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISOLUTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONE		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + (16-13)	IN - (13-16)			IN + (20-19)	IN - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
						11.340.387091	11.340.387091			
						11.340.387091	11.340.387091			
						11.340.387091	11.340.387091			

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA									
CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI					SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSE	RIMASTE DA RISCOUTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
			IN AUMENTO (7-4)	IN DIMINUIZIONE (4-7)					IN + (10-7)	IN - (7-10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	VIII. ENTRATE CONTRIBUTIVE											
	ICAT. 1 ^a - ALIBUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI											
1010190040/01	CONTRIBUTI OBBLIGATORI DEI SANITARI INDIPENDENTI DAGLI ENTI PUBBLICI	51.000.000000	4.000.000000		55.000.000000	48.366.876160	8.700.000000	57.066.876160	2.066.876160			
1010219050/01	CONTRIBUTI VOLONTARI DEI SANITARI LIBERI PROFESSIONISTI	600.000000			600.000000	624.736500	13.000000	637.736500	37.736500			
	TOTALI PER CATEGORIA	51.600.000000	4.000.000000		55.600.000000	48.991.612660	8.713.000000	57.704.612660	2.104.612660			
	TOTALI PER TITOLO	51.600.000000	4.000.000000		55.600.000000	48.991.612660	8.713.000000	57.704.612660	2.104.612660			

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RINASTI DA RISOLTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONE		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + (16-13)	IN - (13-16)			IN + (20-19)	IN - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
10.500.000000	17.045.792710	1.300.000000	18.345.792710	7.845.792710		64.582.896000	65.412.668870	829.772870		10.000.000000
10.000000	22.165000		22.165000	12.165000		600.000000	66.901500	66.901500		13.000000
10.510.000000	17.067.957710	1.300.000000	18.367.957710	7.857.957710		65.182.896000	66.059.570370	876.674370		10.013.000000
10.510.000000	17.067.957710	1.300.000000	18.367.957710	7.857.957710		65.182.896000	66.059.570370	876.674370		10.013.000000

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CAPITULO			GESTIONE DI COMPETENZA									
INDICE NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (4+5-6)	RISCOSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN + (10-7)	IN - (7-10)		
			IN AUMENTO (7-4)	IN DIMINUIZIONE (4-7)								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	ATT. 3 ALTRE ENTRATE											
	CAT. 7 ^a -ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI											
3070110070/01	PROVENTI DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.750.000000			1.750.000000	1.754.858058	6.074840	1.760.932898		10.932898		
3070210080/01	REALIZZATI PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO	5.000000			5.000000							5.000000
	TOTALI PER CATEGORIA 07	1.755.000000			1.755.000000	1.754.858058	6.074840	1.760.932898		10.932898		5.000000

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (14-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONE		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + (16-13)	IN - (13-16)			IN + (20-19)	IN - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
21.804825	25.985000		25.985000	4.180165		1.750.000000	1.780.843058	30.843058		6.074840
						5.000000			5.000000	
21.804825	25.985000		25.985000	- 4.180165		1.755.000000	1.780.843058	30.843058	5.000000	6.074840

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								DIFFERENZE	
CODICE NUMERO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			RISPARZIO		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCESE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN +	IN -	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
				IN AUMENTO (7-4)	IN DIMINUIZIONE (4-7)	(4+5-6)		(10-8)	(8+9)	(10-7)	(7-10)	
CAT. 0 ^a - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI												
308010090/01	AFFITTI DI IMMOBILI (TERRENI E FABBRICATI) E RIMBORSO SPESE		80.000000			80.000000	105.337640	7.758000	113.095640		33.095640	
3080210100/01	INTERESSI SU TITOLI, DEPOSITI, FONDO CASSA ECC..		17.000.000000			17.000.000000	17.358.083094	2.950.000000	20.308.083094		3.308.083094	
3080310110/01	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI, CONTI CORRENTI E FONDO CASSA											
	TOTALI PER CATEGORIA 08		17.080.000000			17.080.000000	17.463.420734	2.957.758000	20.421.178734		-3.341.178734	

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA						TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (9+15)
RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISOLVERE (14-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONE		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN + (16-13)	IN - (13-16)			IN + (20-19)	IN - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
9.186500	11.010360		11.010360	1.823860		80.000000	116.348000	36.348000		7.758000
1.574.000000	1.575.017512		1.575.017512	1.017512		17.000.000000	18.933.100606	1.933.100606		2.950.000000
1.583.186500	1.586.027872		1.586.027872	2.841372		17.080.000000	19.049.448606	1.969.448606		2.957.758000

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA									
CODICE	NUMERO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SORVE ACCERTATE			DIFFERENZE		
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	RISPELTO ALLE PREVISIONI		
	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE									IN +	IN -
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
CATEG. 9ª - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI												
		309010120/01										
		PRELIEVI E RIMBORSI DIVERSI	50.000000			50.000000	165.067606		165.067606	115.067606		
		3090210140/01										
		UFFITI FIGURATIVI	320.650000			320.650000	320.650000		320.650000			
		3090310150/01										
		CONTRONALORE BENEFICI IN NATURA FORNITI	82.000000			82.000000	9.599672		9.599672		72.400328	
		AL PERSONALE										
		3090410160/01										
		RIMBORSI PER CONTABILIZZAZIONE SPESE IN ALTRE GESTIONI	52.500000			52.500000	25.000000		25.000000		27.500000	
		TOTALI PER CATEGORIA 09	505.150000			505.150000	520.317278		520.317278	115.067606	99.900328	