

Il titolo III non presenta alcun dato non avendo l'ente attivato alcuna gestione speciale.

Titolo IV "Partite di giro"

Le entrate per partite di giro sono state accertate per un ammontare di € 13.014.185,01 delle quali € 11.490.723,08 risultano tra le "Partite in sospeso" (cap. 410), e riguardano le risorse anticipate alle strutture periferiche e da quelle utilizzate, da sistemare contabilmente.

Va segnalata la precisa corrispondenza degli importi accertati sui vari capitoli con le somme impegnate sui correlativi capitoli delle uscite per partite di giro, come la natura di esse esige.

Gestione di competenza: uscite

Il totale delle somme impegnate nell'esercizio 2007 è stato di €. 67.880.878,34, con un incremento rispetto al 2006 di circa 8 milioni di euro.

Gli impegni assunti sui diversi capitoli sono tutti contenuti nei limiti delle rispettive previsioni.

Passando all'esame delle spese si osserva quanto segue.

Titolo I° "Spese correnti"

Le spese correnti comprendono le spese di "funzionamento", impegnate per € 7.514.051,39 (erano previste in € 8.317.470,00), e le spese per "interventi", impegnate in € 43.450.889,59, e nel totale gli impegni ammontano ad € 50.964.940,98, con un incremento sul corrispondente importo dell'anno precedente di € 9.773.427,13 (+ 23,72%).

Le spese di "funzionamento" che ammontano, come detto, a € 7.514.051,39 costituiscono il 14,7 % delle spese correnti, e comprendono le spese per gli organi dell'ente di €. 219.820,00 (0,43 %); per retribuzioni al personale dipendente ed oneri riflessi di €. 5.057.046,24 (il 9,92 %); per beni di consumo e servizi occorrenti per il funzionamento, ivi compresi gli oneri di manutenzione ordinaria di locali ed impianti di € 2.291.325,15 (il 4,50 %)

Le spese per "interventi" dell'ammontare di € 43.450.889,59, costituiscono l'85,25 % delle spese correnti e riguardano la realizzazione delle prestazioni istituzionali per le quali risultano impegnati € 35.705.298,26 (il 70 %) e la rimanente parte di € 7.745.591,33 (il 15,19 %) comprende gli oneri finanziari e tributari connessi.

Titolo II° "Uscite in conto capitale"

Le uscite "in conto capitale" sono state impegnate per € 3.901.752,35, e comprendono: spese di manutenzione e ripristino di immobili e rinnovo di impianti per € 535.984,83 (il 13,73 %), spese per acquisti di mobili e di apparecchiature per € 116.168,08 (il 2,97%), uscite concernenti la concessione di prestiti agli iscritti (Cassa mutua) ed al personale per € 2.942.643,83 (il 75,41 %); la erogazione di indennità al personale cessato dal servizio per € 106.955,81 (il 2,74 %).

Titolo IV "Partite di giro"

Gli impegni del titolo IV ammontano a €. 13.014.185,01. Come segnalato trattando delle entrate, si registra la corrispondenza degli impegni contabilizzati sui diversi capitoli delle uscite aventi natura di partite di giro con gli accertamenti dei correlativi capitoli delle entrate per partite di giro.

II - Gestione dei residui

I residui hanno subito nel corso dell'anno 2007 i seguenti movimenti:

Residui attivi

- residui attivi al 1/1/2007	€. 18.915.843,72
- somme rimosse nel corso dell'anno	€. 14.008.835,28
- somme rimaste da riscuotere al 31/12/2007	€. 4.907.008,44
- residui attivi anni precedenti	€. 16.078.919,51
- totale residui attivi al 31/12/2007	€. 20.985.927,95

Residui passivi

- residui passivi al 1/1/2007	€.	29.326.189,08
- variazioni in meno dell'anno	€.	<u>383.993,31</u>
	€.	28.942.195,77
- somme pagate nel corso dell'anno	€.	<u>22.392.108,71</u>
- somme rimaste da pagare al 31/12/2007	€.	6.550.087,06
- residui passivi anni precedenti	€.	<u>24.696.244,70</u>
- totale residui passivi al 31/12/2007	€.	<u><u>31.246.331,76</u></u>

B- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

In seguito ai movimenti finanziari innanzi riferiti riguardanti la gestione di competenza e quella dei residui, la situazione amministrativa al 31 dicembre 2007 risulta la seguente:

- fondo cassa al 1.1.2007	€.	44.953.935,88
riscossioni		
in c/ competenza	€.	46.136.309,00
in c/ residui	€.	14.008.835,28
	€.	<u>60.145.144,28</u>
	€.	105.099.080,16
pagamenti		
in c/ competenza	€.	43.184.633,64
in c/ residui	€.	22.392.108,71
	€.	<u>65.576.742,35</u>
- fondo di cassa al 31/12/2007	€.	39.522.337,81

Residui attivi

dell'anno 2007	€.	16.078.919,51	
degli anni precedenti	€.	4.907.008,44	+ €.
			20.985.927,95

Residui passivi

dell'anno 2007	€.	24.696.244,70	
degli anni precedenti	€.	6.550.087,06	- €.
			<u>31.246.331,76</u>
avanzo di amministrazione al 31/12/2007			<u>€.</u> <u>29.261.934,00</u>

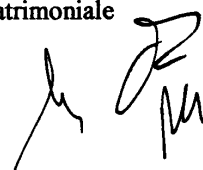
Si da atto che i dati riportati nei documenti fin qui esaminati corrispondono alle scritture contabili, condotte attraverso il C.E.D., e rispecchiano la reale situazione finanziaria dell'ente.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il prospetto della situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007 espone attività per un ammontare di € 110.324.195,73 e passività per € 34.370.638,40 ed un netto patrimoniale pari a € 75.953.557,33 ed evidenzia un decremento patrimoniale dall'inizio dell'anno di € 6.155.734,47.

I valori attribuiti agli elementi finanziari del patrimonio corrispondono con quelli risultanti dalla situazione effettiva della cassa, crediti e debiti, aventi natura certa e rilevati nella contabilità dell'ente, nonché dai documenti probatori di riscontro esterni (estratti c/c bancario e comunicazioni varie).

Per i beni mobili, sebbene sia stata aggiornata la contabilità inventariale della Sede centrale, deve rilevarsi, ancora una volta, la necessità di effettuare la rilevazione contabile dei beni ubicati nelle strutture periferiche, in maniera da completare la complessiva consistenza patrimoniale dell'Ente.



Il Collegio, anche per il presente conto consuntivo, ribadisce la raccomandazione di portare a termine l'annosa questione del completamento delle scritture inventariali relative ai beni mobili per allineare la consistenza contabile alla loro reale situazione, almeno con la chiusura dell'esercizio 2008.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un disavanzo pari a €. 6.155.734,47 che corrisponde alla differenza tra il valore della produzione pari € 45.112.501,68 costi della produzione pari a € 45.868.878,43 , proventi e oneri finanziari pari a € 1.080.417,24, proventi ed oneri straordinari pari a € 6.424.386,56. Di dette somme viene data specifica dimostrazione nella nota integrativa allegata al consuntivo.

Conclusioni

Il Bilancio consuntivo in esame è stato predisposto secondo i principi amministrativo-contabili vigenti.

Si evidenzia in ogni caso che, dal quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria emerge un disavanzo di competenza pari ad €. 5.665.649,83 nonché un disavanzo economico pari a € 6.155.734,47.

Tenuto conto della circostanza che l'Ente ha ritenuto di far gravare su tale risorsa anche le spese derivanti dall'adeguamento alla normativa vincolistica sopra indicata, ne deriva una forte riduzione delle risorse disponibili, soprattutto a carico degli esercizi futuri.

Peraltro, si rammenta che – ai sensi dell'art. 15, comma 3, del cit. d.P.R. n. 97 del 2003 - “del presunto avanzo di amministrazione se ne potrà disporre quando sia dimostrata l'effettiva esistenza e nella misura in cui l'avanzo stesso risulti realizzato”.

Inoltre, il Collegio invita gli Organi di Amministrazione a voler assumere le opportune iniziative per ridurre il consistente importo dei residui passivi, anche al fine di evitare possibili contenziosi con i creditori dell'Ente, con conseguente aggravio per le casse dell'Ente derivanti da spese giudiziali e interessi e rivalutazioni.

Il Collegio, conclusivamente, esprime parere favorevole al bilancio consuntivo per l'esercizio 2007, nei limiti di cui in premessa.

IL COLLEGIO



PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA
MAGISTRALE (ENAM)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2008

PAGINA BIANCA

1. RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2008
2. RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE ESERCIZIO 2008
3. RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2008
4. VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE

ALLEGATO AL CONTO CONSUNTIVO 2008

PAGINA BIANCA

INTRODUZIONE E SINTESI

Il Presidente illustra, nell'apposita relazione, l'andamento della gestione nei suoi settori operativi, le valutazioni in ordine all'azione condotta dall'ente ed i risultati conseguiti in base agli obiettivi prefissati nella relazione programmatica del 2008.

A tal fine, si illustrano, qui di seguito, gli obiettivi primari che erano stati individuati nella predetta relazione e gli obiettivi raggiunti.

Arretrati contribuiti:

Le scelte dell'Ente, negli ultimi anni sono state condizionate dalle limitazioni di spesa imposte dal comma 57 della legge finanziaria 2005 e dal Decreto Bersani 2006.

Ciò ha determinato l'accumularsi di arretrati nell'erogazione dei contributi sia della Sede Centrale sia dei CC.PP..

Pertanto è stato definito un progetto di risanamento per eliminare gli arretrati anche attraverso modifiche del regolamento.

Cura e gestione del patrimonio immobiliare:

La cura e la corretta gestione del patrimonio immobiliare dell'Ente è da sempre una condizione essenziale senza la quale non si possono rispettare gli obiettivi fissati dallo Statuto dell'Ente relativamente all'assistenza agli iscritti. In quest'ottica è stato previsto un utilizzo più razionale del patrimonio immobiliare, individuando scelte sempre più mirate a realizzare economicità e qualità. Pertanto è stato attuato il cambiamento d'uso delle strutture di Ostia Lido e dei Giuochi Delfici, l'apertura di alcune sedi, non solo per il periodo estivo, la ristrutturazione e l'utilizzo del III piano della Sede Centrale dell'Ente, la alienazione della ex Colonia di Giulianova.

Risorse umane:

L'Ente non dispone di tutto il personale necessario per garantire il pieno funzionamento dell'apparato amministrativo. Nella definizione della nuova pianta organica vi è la necessità di rispettare la normativa, ma contestualmente riorganizzare i servizi e ricoprire i posti vacanti, senza trascurare la valorizzazione delle professionalità attualmente presenti nell'organico dell'Ente, per arginare ed in un futuro prossimo, evitare, il ricorso a professionalità esterne, come già previsto dal Decreto Bersani.

Risorse strumentali:

Vi è la necessità di individuare il percorso migliore atto a realizzare la riprogettazione e l'implementazione di tutti i sistemi informatici dell'Ente, che hanno necessità di essere adeguati sotto il profilo legale e tecnologico.

Risorse finanziarie:

In considerazione che le uniche entrate dell'Ente sono rappresentate dalle trattenute dello 0,80% operate sullo stipendio di circa 337.000 iscritti che anche da pensionati mantengono il diritto alle prestazioni senza versare più i contributi, l'Ente dovrà dedicare una particolare attenzione alla considerevole presenza in bilancio dei residui attivi e passivi.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA**Progetto di risanamento per arretrati contributi Sede Centrale CC.PP.:**

Il CdA ha presentato nell'Assemblea di Presidenti allargata ai Segretari, tenutasi a Roma i giorni 25 e 26 marzo u.s., un progetto di risanamento per liquidare tutte le pratiche arretrate sia della Sede Centrale che dei CC.PP..

Sono stati modificati i regolamenti per la concessione dei contributi per limitare la crescente spesa sanitaria ed è stato fatto un prelievo dall'avanzo di amministrazione per saldare definitivamente tutte le pratiche al 31/12/2008 e rientrare in una situazione di normalità.

La delibera n. 47 dell'8/10/2008 è stata approvata dal Ministero Vigilante e con l'utilizzo delle disponibilità di cassa 2009 sono stati raggiunti gli obiettivi. Nel contempo è stato attivato un continuo monitoraggio per mantenere il controllo della spesa in crescente aumento, ma i cui costi dovranno comunque rientrare nelle somme indicate per evitare una ulteriore modifica dei Regolamenti con conseguente restrizione dei criteri di accesso alle prestazioni.

Patrimonio immobiliare:

L'Ente, nell'intento di perseguire gli obiettivi di economicità e qualità ed in osservanza delle volontà espresse dal CdA, ha deciso di modificare la destinazione d'uso di alcune proprietà immobiliari.

Pertanto, una parte della struttura di Ostia Lido è soggetta a lavori di adeguamento per essere utilizzata non più come Studentato, ma come Casa di Soggiorno da destinare all'utilizzo degli iscritti.

Come previsto nel piano triennale dei lavori, approvato con delibera CdA n. 15/2008, si è avviata la procedura per la ristrutturazione dei due edifici costituenti il complesso in oggetto, così da adeguare la struttura al nuovo utilizzo.

In sostituzione del posto presso lo Studentato, il CdA ha deliberato l'erogazione di un contributo sostitutivo assistenziale, al fine di garantire il proseguimento degli studi ai figli degli iscritti beneficiari di detta prestazione ed in osservanza delle finalità dell'Ente. Tale scelta ha comportato notevoli risparmi per l'Ente.

Per l'utilizzo della struttura di Ostia Lido nella nuova veste di Casa di Soggiorno è già pronto un bando di gara, con le modalità di accesso a detta prestazione.

Anche l'immobile di Piazza dei Giuochi Delfici, come già prospettato, è stato sottoposto a lavori di adeguamento mirati a

modificarne la destinazione d'uso. Allo stato, detta struttura è pronta ad accogliere gli iscritti in veste di casa di soggiorno e per tutto l'anno. Una porzione del fabbricato è ancora destinata ad accogliere gli ospiti anziani.

Nel corso del 2008 l'Ente, a seguito di sequestro giudiziario nei confronti della ditta affidataria della gestione della struttura già dal 2001, è tornata in possesso del Chiosco bar e della spiaggia antistante la Colonia di Giulianova ed ha potuto provvedere ad affidare, con una nuova concessione, l'utilizzo dei beni predetti, a seguito di gara comprendente anche la manutenzione ordinaria e straordinaria del bene in questione, con entrate nel bilancio dell'Ente.

In ordine alla ex colonia di Giulianova, l'Ente, dopo una approfondita indagine conoscitiva esperita nel corso dell'anno 2007, ha stabilito, nella seduta CdA del 16/10/2007, di avviare le procedure per la permuta dell'immobile, soprattutto in considerazione dei notevoli costi da sostenere per una eventuale ristrutturazione.

L'alienazione di cui trattasi, avrebbe dovuto trovare definizione previo esperimento di una gara, che però nel corso del 2008 non è stato possibile realizzare. Si sono però raccolti tutti i dati necessari per procedere, e pertanto, si auspica di poter realizzare detta iniziativa nel corso del 2009.

Allo stato, tutte le Case Enam destinate all'attività climatico/termale, sono state oggetto di bando di gara per l'affidamento della gestione delle stesse. Le gare suddette e le procedure individuate hanno prodotto ad oggi vantaggi economici.

In linea con il disegno di ottimizzazione del patrimonio immobiliare dell'Ente, anche la Sede Centrale è stata interessata al progetto di revisione. Infatti, gli uffici siti al III piano sono stati sottoposti a lavori di ristrutturazione e presto saranno pronti per poter accogliere gli uffici della Direzione Generale dell'Ente.

Risorse umane:

Nell'ottica del necessario adeguamento alle prescrizioni di legge ed in applicazione della legge 133/2008, il CdA, con delibera 55/2008, ha approvato la nuova dotazione organica dell'Ente, rideterminata in 95 unità (n. 4 personale dirigente e n. 91 personale non dirigente). A seguito di alcuni rilievi da parte della Funzione Pubblica il numero dei dirigenti verrà ridotto a tre unità e ci sarà un potenziamento di risorse umane nel settore delle prestazioni istituzionali. Inoltre il CdA ha confermato la valutazione di