

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI			GESTIONE DEI RESIDUI						PREVISIONI DI CASSA	TOTALE PAGAMENTI (8 + 16)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2008 (8 + 16)
in + (10 - 7)	in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui passivi al 1 gennaio 2008	Pagati	Rimasti da pagare	Totale (16 + 18)	in + (17 - 14)	in - (14 - 17)			
11	12	13	14	15	16	17	18	19		20	21
	135.717,89	99.282,11				0,00			235.000,00	99.282,11	0,00
0,00		374.932,33	7.665,63	3.060,00	4.605,63	7.665,63			400.000,00	382.170,92	120.494,71
	1.000.000,00								1.000.000,00		
	470.404,00	27.434,00							497.838,00		27.434,00
	4.793,48	40.206,52							45.000,00	40.206,52	0,00
		-6.808.379,87								0,00	
	25.000,00										
	3.170.740,39	8.831.718,19	24.268.420,98	22.036.059,34	2.232.361,64	24.268.420,98		0,00	62.405.838,00	45.725.883,16	30.392.635,43
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	5.028.942,29	8.548.768,08	26.230.270,18	23.046.100,60	3.184.169,58	26.230.270,18	0,00	0,00	71.609.756,00	52.597.479,93	32.657.605,96
	1.325.152,99	2.154.246,18	3.484.954,97	400.280,61	3.084.674,36	3.484.954,97	0,00		4.000.000,00	722.846,99	5.436.954,96
	9.291,59	290.344,41	838.944,63	2.280,00	836.664,63	838.944,63	0,00		300.000,00	22.345,20	1.107.307,84
	19.940,20	5.059,80	29.702,40		29.702,40	29.702,40	0,00		25.000,00	5.059,80	29.702,40



CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
				Iniziali	variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Pagata	Rimaste da pagare	Tot. Impegni (8 + 9)
					In più	In meno				
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
212030	720	ACQUISTI DI AUTOMEZZI					0,00			
212040	730	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI								
212050	740	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	73.316,88	300.000,00			300.000,00	179.649,08	120.254,27	299.903,35
212060	750	ACQUISTI SOFTWARE PER SISTEMI INFORMATIVI CED		60.000,00			60.000,00		11.387,46	11.387,46
212070	760	ACQUISTI DI APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZ. AUTOMATICA DEI DATI		50.000,00			50.000,00	2.059,20		2.059,20
213010	770	ACQUISTI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO								
213020		DEPOSITI IN BUONI POSTALI								
213030		ACQUISTI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO								
214010	810	DEPOSITI IN CONTO VINCOLATO PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO								
214020	820	RIMBORSI DEPOSITI CAUZIONALI		10.000,00			10.000,00			
214030	830	CONCESSIONI PRESTITI AGLI ISCRITTI TRAMITE LA CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	2.942.643,83	3.000.000,00			3.000.000,00	2.999.592,00		2.999.592,00
214040	840	FONDO PER PRESTITI AL PERSONALE (ART. 59 D.P.R. 509/79)	200.000,00	200.000,00			200.000,00	69.992,00	10.156,00	80.148,00
214050	850	P.M.								
215010	870	INDENNITA' DI SERVIZIO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	106.955,61	400.000,00			400.000,00	103.147,41		103.147,41
215020	880	RIMBORSO CONTRIBUTI FRUTTIFERI E INTERESSI AGLI ISCRITTI DELLA CASSA MUTUA P. C.		5.000,00			5.000,00			0,00
		Totali INVESTIMENTI	3.843.881,15	8.350.000,00	0,00	0,00	8.350.000,00	3.702.131,07	2.764.721,57	6.466.852,64

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI			GESTIONE DEI RESIDUI						PREVISIONI DI CASSA	TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2007
in +	in -	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui passivi al 1 gennaio 2008	Pagati	Rimasti da pagare	Totale (16 + 16)	VARIAZIONI				
(10 - 7)	(7 - 10)						in + (17 - 14)	in - (14 - 17)			
11	12	13	14	15	16	17	18	19		20	21
		0,00									
	96,65	226.586,47	450.456,34	39.581,64	410.874,70	450.456,34	0,00		300.000,00	219.230,72	531.128,97
	48.612,54	11.387,46							80.000,00		11.387,46
	47.940,80										
		2.059,20	9.114,00	9.114,00		9.114,00			50.000,00	11.173,20	0,00
	10.000,00								10.000,00		
	408,00	56.948,17							3.000.000,00	2.999.592,00	
	119.852,00	-119.852,00	78.671,00	78.671,00		78.671,00			200.000,00	148.663,00	10.156,00
	296.852,59	-3.808,20							300.000,00	103.147,41	
	5.000,00	0,00							5.000,00	0,00	
0,00	1.883.147,36	2.622.971,49	4.891.843,34	529.927,25	4.361.916,09	4.891.843,34	0,00	0,00	8.250.000,00	4.232.058,32	7.126.637,68



CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
				iniziali	variazioni		Definitive (4 + 5 + 6)	Pagate	Rimasta da pagare	Tot. Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		ONERI COMUNI								
316010		RIMBORSI DI MUTUI (P.M.)								
317010		RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE (P.M.)								
318010		RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI (P.M.)								
319010		RESTITUZ. A GEST. AUTON. DI ANTICIPAZ. (P.M.)								
320010	890	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI		15.000,00			15.000,00			0,00
		TOTALI ONERI COMUNI	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALI TITOLO II	3.843.881,15	8.365.000,00	0,00	0,00	8.365.000,00	3.702.131,07	2.764.721,57	6.466.852,64
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
		USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
421010	950	RITENUTE ERARIALI	1.233.799,92	2.000.000,00			2.000.000,00	1.076.756,53	108.215,38	1.184.971,91
421020	960	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	275.894,09	450.000,00			450.000,00	277.840,51	8.769,16	286.609,67
421030	970	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	13.767,94	20.000,00			20.000,00	14.768,11	1.327,95	16.096,06
421040	980	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI : FONDO GARANZIA PRESTITI		3.000,00			3.000,00			
421050	1000	PARTITE IN CONTO SOSPESO	11.490.723,06	13.800.000,00			13.800.000,00	9.939.584,84	1.371.000,00	11.310.584,84
		TOTALI USCITE AVENT	13.014.185,01	16.273.000,00	0,00	0,00	16.273.000,00	11.308.949,99	1.489.312,49	12.798.262,48
		TOTALI TITOLO IV	13.014.185,01	16.273.000,00	0,00	0,00	16.273.000,00	11.308.949,99	1.489.312,49	12.798.262,48

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI			GESTIONE DEI RESIDUI						PREVISIONI DI CASSA	TOTALE PAGAMENTI		Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2007
in +	in -	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui passivi al 1 gennaio 2008	Pagati	Rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI					
(10 - 7)	(7 - 10)						in + (17 - 14)	in - (14 - 17)				
11	12	13	14	15	16	17	18	19		20	21	
	15.000,00	0,00				0,00			15.000,00	0,00		
0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	
0,00	1.898.147,36	2.622.971,49	4.891.843,34	529.927,25	4.361.916,09	4.891.843,34	0,00	0,00	8.265.000,00	4.232.058,32	7.126.637,66	
	815.028,08	-48.828,01	93.055,35	93.055,35		93.055,35	0,00		2.000.000,00	1.169.811,88	108.215,38	
	163.390,33	10.715,58	8.127,41	8.127,41		8.127,41			450.000,00	285.967,92	8.769,16	
	3.903,94	2.328,12	1.214,98	1.214,98		1.214,98			20.000,00	15.983,09	1.327,95	
	3.000,00								3.000,00			
	2.489.415,16	-180.138,22	21.820,50	21.820,50		21.820,50			13.800.000,00	9.961.405,34	1.371.000,00	
0,00	3.474.737,52	-215.922,53	124.218,24	124.218,24	0,00	124.218,24	0,00	0,00	16.273.000,00	11.433.168,23	1.489.312,48	
0,00	3.474.737,52	-215.922,53	124.218,24	124.218,24	0,00	124.218,24	0,00	0,00	16.273.000,00	11.433.168,23	1.489.312,48	



ENAM- ENTE NAZIONALE ASSISTENZA MAGISTRALE
CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2008

	ANNO 2008		ANNO 2007	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	46.764.368,87	46.764.368,87	43.936.631,61	43.936.631,61
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilav. e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinaz.				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione di contributi di comp. dell'eserc.	1.307.237,91	1.307.237,91	1.175.870,07	1.175.870,07
Totale valore della produzione (A)	48.071.606,78	48.071.606,78	45.112.501,68	45.112.501,68
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumi e merci	2.206.571,79	2.206.571,79	2.457.005,15	2.457.005,15
7) per servizi	50.474.153,24	50.474.153,24	35.705.298,26	35.705.298,26
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
a) salari e stipendi	3.979.599,52		4.092.355,45	
b) oneri sociali	988.546,79		964.690,79	
c) trattamenti di fine rapporto			586.637,31	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	60.200,00	5.028.346,31	54.140,00	5.697.823,55
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizz. immateriali	2.277,49			
b) Ammortamento delle immobilizz. materiali	1.232.916,03	1.235.193,52	1.181.068,41	1.181.068,41
c) altre svalutaz. di immobilizzazioni				
d) svalut. dei crediti attivo circol. e dispon. liquide				
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) accantonamenti ai fondi per oneri	461.850,65	461.850,65		
14) Oneri diversi di gestione	1.226.316,37	1.226.316,37	827.683,06	827.683,06
Totale Costi (B)	60.632.431,88	60.632.431,88	45.868.878,43	45.868.878,43
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI (A-B)				
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazione				
16) Altri proventi finanziari				
d) proventi diversi	1.077.659,22	1.077.659,22	1.095.122,88	1.095.122,88
17) Interessi e altri oneri finanziari	11.326,10	11.326,10	14.705,64	14.705,64
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)	1.066.333,12	1.066.333,12	1.080.417,24	1.080.417,24
D) RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2008

	ANNO 2008		ANNO 2007	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi con separata indicazione.....				
21) oneri straord.con separata indicazione.....			6.808.379,87	6.808.379,87
22) Sopravv. Attive, insuss.del passivo.....			383.993,31	383.993,31
23) sopravv.passive e insuss. dell'attivo				
Totale delle partite straordinarie	0,00	0,00	-6.424.386,56	-6.424.386,56
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D-E)	-11.494.491,98	-11.494.491,98	-6.100.346,07	-6.100.346,07
<i>Imposte dell'esercizio</i>	89.428,00	89.428,00	55.388,40	55.388,40
Avanzo/Disavanzo economico	-11.583.919,98	-11.583.919,98	-6.155.734,47	-6.155.734,47



E.N.A.M. - ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2008	2007		2008	2007
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			1) patrimonio	82.109.291,30	82.064.659,64
1) costi d'impianto e di ampliamento			II. riserve obbligatorie		
2) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.109,97		III. riserve di rivalutazione		
4) manutenzioni straordinarie e migliorie su beni terzi			IV. contributi a fondo perduto		
9) Altre			VII. altre riserve		
TOTALE	9.109,97		VIII. avanzi(disavanzi) economici portati a nuovo	-6.155.734,47	44.632,16
II. Immobilizzazioni materiali			IX. avanzo(disavanzo) economico d'esercizio	-11.583.919,98	-6.155.734,47
1) terreni e fabbricati	45.921.907,84	44.184.242,62	VIII. avanzi(disavanzi) economici portati a nuovo		
2) impianti e macchinari	2.312.989,81	2.188.235,24	TOTALE PATRIMONIO NETTO	64.369.637,35	75.953.557,33
4) automezzi e motomezzi		2.248,01	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
7) altri beni	2.320.180,00	2.185.987,23	1) per contributi a destinazione vincolata		
TOTALE	50.555.077,65	48.560.713,10	2) per contributi indistinti per la gestione		
III. Immobilizzazioni Finanziarie			TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Partecipazioni in:			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
e) altri enti			1) per trattamento di quiescenza e altri obblighi		
2) Crediti			2) per imposte	457.968,12	440.339,19
d) verso altri			3) per altri rischi ed oneri futuri	457.968,12	440.339,19
TOTALE			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI FUTURI		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.364.331,81	2.292.719,98
I) Rimanenze			E) RESIDUI PASSIVI		
TOTALE			1) obbligazioni		
II) Residui attivi			2) verso le banche		
1) crediti verso utenti per cassa mutua entro 12 mesi			3) verso altri finanziatori		
oltre i 12 mesi	726.876,90	485.020,76	4) acconti		
2) crediti verso dipendenti entro 12 mesi			5) debiti verso fornitori entro 12 mesi		
oltre i 12 mesi			oltre 12 mesi		
4) crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici	3.805.407,40	3.491.010,28	8) debiti tributari oltre 12 mesi		
4-bis) crediti tributari oltre i 12 mesi	4.806.662,52	4.806.662,52	9) debiti verso istituti di previdenza	8.769,16	8.127,41
5) crediti verso altri	12.037.097,50	12.203.234,39	10) debiti verso iscritti e terzi per prestazioni dovute	14.587.037,59	10.915.221,62
TOTALE RESIDUI ATT.	21.376.044,32	20.985.927,95	11) debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
6) crediti vari	846.366,01	1.255.216,87	12) debiti diversi	26.677.749,36	20.322.982,73
TOTALE	22.222.410,33	22.241.144,82	TOTALE RESIDUI PASS.	41.273.556,11	31.246.331,76
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			13) debiti vari	402.520,64	391.247,47
3) altre partecipazioni			TOTALE DEBITI	41.676.076,75	31.637.579,23
4) altri titoli					
TOTALE			F) RATEI E RISCONTI		
IV. Disponibilità liquide			1) ratei passivi		
1) depositi bancari e postali	36.081.416,08	39.522.337,81	2) risconti passivi		
2) assegni			4) riserve tecniche		
3) denaro e valori in cassa			TOTALE RATEI E RISCONTI		
TOTALE	36.081.416,08	39.522.337,81			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	58.303.826,41	61.763.482,63			
D) RATEI E RISCONTI					
1) ratei attivi					
2) risconti attivi					
TOTALE RATEI E RISCONTI					
TOTALE ATTIVO	108.868.014,03	110.324.195,73	TOTALE PASSIVO E NETTO	108.868.014,03	110.324.195,73

ENAM - ENTE NAZIONALE ASSISTENZA MAGISTRALE		
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2008		
CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		€ 39.522.337,81
Riscossioni	in c/competenza	€ 48.746.214,07
	in c/residui	€ 16.075.570,68
Pagamenti	in c/competenza	€ 44.562.460,39
	in c/residui	€ 23.700.246,09
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		€ 36.081.416,08
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 4.910.357,27
	dell'esercizio	€ 16.465.687,05
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 7.546.085,67
	dell'esercizio	€ 33.727.470,44
AVANZO d'amministrazione alla fine dell'esercizio		€ 16.183.904,29
L'utilizzazione dell' avanzo di amministrazione per l'esercizio 08 risulta così prevista		
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto		€ 2.364.331,83
ai fondi per rischi ed oneri		
al fondo ripristino investimento		
per i seguenti altri vincoli:		
Totale parte vincolata		€ 2.364.331,83
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2009		€ 9.500.272,46
Totale parte disponibile		€ 13.819.572,46
Totale risultato di amministrazione presunto		€ 16.183.904,29



PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

VERBALE n° 7/2009

Il giorno 27 maggio 2009, alle ore 17:30 presso la sede dell' ENAM, si è riunito il Collegio dei revisori, con la presenza del dott. Antonio Attanasio, dott. Marco Montanaro e dott. Giuseppe Silvestri per redigere la relazione sul conto consuntivo dell'ente relativo all'esercizio finanziario 2008.

Preliminarmente, si fa presente che il Collegio è intervenuto presso l'Ente il 25 maggio u.s. alle ore 15:30 per esaminare il suddetto conto consuntivo, avendo un contraddittorio con il responsabile dell'Ufficio Ragioneria, Dott Di Leo.

Relazione del collegio dei revisori sul conto consuntivo relativo all'esercizio 2008.

Il Collegio ha esaminato i documenti contabili costituenti il conto consuntivo relativo all'esercizio 2008 - prodotto oltre il termine del 30 aprile - per redigere, ai sensi dell'art. 38, comma 3, del regolamento approvato con D.P.R. 27/02/2003, n. 97 e dello Statuto dell'ente, la presente relazione sul rendiconto generale.

I documenti rimessi per l'esame sono i seguenti:

- 1) conto di bilancio;
- 2) conto economico dell'esercizio;
- 3) stato patrimoniale;
- 4) nota integrativa;
- 5) relazione.

A- RENDICONTO FINANZIARIO -**I- Gestione di competenza.**

I dati sintetici della gestione di competenza 2008, riportati nel rendiconto finanziario risultano i seguenti:

Entrate

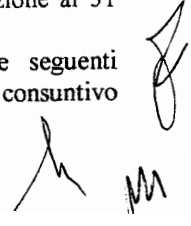
- previsioni iniziali	€.	64.839.000,00
- variazioni complessive in corso d'anno	€.	0
- previsioni definitive	€.	64.839.000,00
		=====
- somme riscosse	€.	48.746.214,07
- somme rimaste da riscuotere	€.	16.465.687,05
- totale entrate accertate	€.	65.211.901,12
		=====

Uscite

- previsioni iniziali	€.	79.722.758,00
- variazioni complessive in corso d'anno	€.	8.969.000,00
- previsioni definitive	€.	88.691.758,00
		=====
- somme pagate	€.	44.562.460,39
- somme rimaste da pagare	€.	33.727.470,44
- totale uscite impegnate	€.	78.289.930,83
		=====

La gestione di competenza si è chiusa, pertanto, con un disavanzo di € 13.078.029,71 (78.289.930,83-65.211.901,12) che potrà trovare copertura nell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2008.

In relazione alle diverse componenti del conto consuntivo, si fanno le seguenti considerazioni e, per quanto possibile, comparazioni con i corrispondenti dati del consuntivo dell'anno precedente.



Gli importi delle “previsioni iniziali” riportati nel rendiconto corrispondono con quelli del bilancio di previsione, approvato dal Ministero Vigilante con nota n. 1373 del 4 aprile 2009; le “variazioni” alle previsioni puramente compensative sono state adottate con provvedimenti del Direttore generale (n. 25 del 11/06/08, n. 30 del 01/07/08, n. 33 del 04/07/08, n. 34 del 16/07/08, n. 36 del 22/07/08, n. 58 del 13/11/08, n. 66 del 28/11/08 e n. 89 del 31/12/08) mentre una variazione incrementativa delle somme stanziata è stata adottata dal CDA con deliberazione n. 47 dell’8 ottobre 2008, approvata dal Ministero dell’Istruzione Università e ricerca con nota n. 13154 del 19 dicembre 2008.

Gestione di competenza: entrate

Il totale delle entrate accertate ammonta a €. 65.211.901,12 ed è superiore alle somme accertate nell’esercizio precedente di 2,99 milioni di euro.

Esaminando i vari aggregati delle entrate, si segnala quanto segue.

Titolo I° (“Entrate correnti”)

Le entrate correnti comprendono le “entrate contributive”, accertate in €. 46.764.368,87 (erano previste in €. 42.360.000,00), e le “altre entrate”, accertate in €. 2.384.897,13, gli accertamenti ammontano nel totale ad €. 49.149.266,00, con un incremento sul corrispondente importo dell’anno precedente di €. 2.940.191,26 (+ 6,3 %).

Le “entrate contributive”, che costituiscono l’89% delle entrate correnti, per €. 43.640.754,74 sono rappresentate da contributi obbligatori a carico degli iscritti (cap.20) e, per €. 3.123.614,13, da quote di partecipazione degli iscritti all’onere di specifiche gestioni. Le prime entrate presentano un aumento del 7,60% rispetto ai corrispondenti accertamenti dell’esercizio precedente, mentre la partecipazione degli iscritti alle spese di gestione ha fatto registrare un decremento dell’ 7,58 %.

Le “altre entrate”, costituite in modo prevalente da interessi attivi su depositi (cap.110, per €. 1.022.830,33) e da entrate diverse (cap.130, per €. 1.226.016,03), rappresentano il 4,5% delle entrate correnti.

Titolo II° (“Entrate in conto capitale”)

Le entrate in conto capitale sono state accertate in €. 3.264.372,64, delle quali €. 3.138.065,88 (il 96%) sono costituite da riscossioni di rate di ammortamento di piccoli prestiti accordati agli iscritti nei precedenti esercizi. Il loro ammontare dipende dalle somme in precedenza erogate, che sono restituite all’ente con rate mensili. La rimanente parte di tali entrate sono costituite sostanzialmente da riscossioni di crediti diversi.

Titolo III “Gestioni speciali”

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 €. 12.798.262,48 delle quali €. 11.310.584,84 risultano tra le “Partite in sospeso” (cap. 410), e riguardano le risorse anticipate alle strutture periferiche e da quelle utilizzate e non ancora rendicontate a fine esercizio.

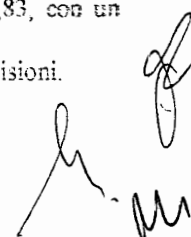
Va segnalata la precisa corrispondenza degli importi accertati sui vari capitoli con le somme impegnate sui correlativi capitoli delle uscite per partite di giro, come la natura di esse esige.

Gestione di competenza: uscite

Il totale delle somme impegnate nell’esercizio 2008 è stato di €. 78.289.930,83, con un incremento rispetto al 2007 di circa 10 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 € 7.174.718,10 (erano previste in € 9.032.920,00), e le spese per "interventi", impegnate per € 51.850.097,61, e nel totale gli impegni ammontano ad € 59.024.815,71, con un incremento sul corrispondente importo dell'anno precedente di € 8.059.874,73 (+ 15,81%).

Le spese di "funzionamento" che ammontano, come detto, a € 7.174.718,10 costituiscono il 12,1 % delle spese correnti, e comprendono le spese per gli organi dell'ente pari a € 272.848,92 (0,46 %); per retribuzioni al personale dipendente ed oneri riflessi di € 4.968.146,31 (l'8,41 %); per beni di consumo e servizi occorrenti per il funzionamento, ivi compresi gli oneri di manutenzione ordinaria di locali ed impianti di € 1.933.722,87 (il 3,27 %)

Le spese per "interventi" dell'ammontare di € 51.850.097,61, costituiscono l'87,84 % delle spese correnti e riguardano la realizzazione delle prestazioni istituzionali per le quali risultano impegnati € 50.474.153,24 (l'85,51 %) e la rimanente parte di € 1.375.994,37 (il 2,33%) comprende gli oneri finanziari e tributari connessi.

Titolo II° "Uscite in conto capitale"

Le uscite "in conto capitale" sono state impegnate per € 6.466.852,64, e comprendono: spese di manutenzione e ripristino di immobili e rinnovo di impianti per € 2.970.615,22 (il 45,93 %), spese per acquisti di mobili e di apparecchiature per € 313.350,01 (il 4,84%), uscite concernenti la concessione di prestiti agli iscritti (Cassa mutua) ed al personale per € 3.079.740,00 (il 47,62 %); la erogazione di indennità al personale cessato dal servizio per € 103.147,41 (l'1,6 %).

Titolo IV "Partite di giro"

Gli impegni del titolo IV ammontano a € 12.798.262,48. 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 2008 i seguenti movimenti:

Residui attivi

- residui attivi al 1/1/2008	€ 20.985.927,95
- somme riscosse nel corso dell'anno	€ 16.075.570,68
- somme rimaste da riscuotere al 31/12/2008	€ 4.910.357,27
- residui attivi anni precedenti	€ 16.465.687,05
- totale residui attivi al 31/12/2008	€ 21.376.044,32

Residui passivi

- residui passivi al 1/1/2008	€ 31.246.331,76
- somme pagate nel corso dell'anno	€ 23.700.246,09
- somme rimaste da pagare al 31/12/2008	€ 7.546.085,67
- residui passivi anni precedenti	€ 33.727.470,44
- totale residui passivi al 31/12/2008	€ 41.273.556,11

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 2008 risulta la seguente:

- fondo cassa al 1.1.2008	€ 39.522.337,81
---------------------------	-----------------

riscossioni

in c/ competenza	€ 48.746.214,07	
in c/ residui	€ 16.075.570,68	€ 64.821.784,75
		€ 104.344.122,56

pagamenti

in c/ competenza	€ 44.562.460,39	
in c/ residui	€ 23.700.246,09	€ 68.262.706,48
- fondo di cassa al 31/12/2008		€ 36.081.416,02

Tali risultanze concordano con il prospetto trasmesso in data 16 marzo 2009, ai fini del raccordo delle scritture contabili, dall'Istituto cassiere Unicredit e validato dall'Ente il 14 maggio 2009.

Residui attivi

dell'anno 2008	€ 16.465.687,05	
degli anni precedenti	€ 4.910.357,27	+ € 21.376.044,32

Residui passivi

dell'anno 2008	€ 33.727.470,44	
degli anni precedenti	€ 7.546.085,67	- € 41.273.556,11
avanzo di amministrazione al 31/12/2008		€ 16.183.904,29

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 2008 espone attività per un ammontare di € 108.868.014,03 e passività per € 44.498.376,68 ed un netto patrimoniale pari a € 64.369.637,35 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).

Si deve rappresentare, 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.

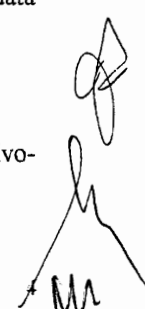
Il Collegio, anche per il presente conto consuntivo, ribadisce la raccomandazione di portare a termine l'annosa questione del completamento delle scritture inventariali relative ai beni mobili per allineare la consistenza contabile alla loro reale situazione, almeno con la chiusura dell'esercizio 2009.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un disavanzo pari a € 11.583.919,98 che corrisponde alla differenza tra il valore della produzione pari € 48.071.606,78, costi della produzione pari a € 60.632.431,88, proventi e oneri finanziari pari a € 1.066.333,12. 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 €. 13.078.029,71 nonché un disavanzo economico pari a €. 11.583.919,98.

Il Collegio rileva che il “rendiconto finanziario decisionale” è impostato con l’indicazione di un unico centro di responsabilità, la cui titolarità compete al Direttore generale dell’Ente.

Tale impostazione corrisponde all’attuale assetto organizzativo dell’Ente, il quale prevede, ~~invece, una dotazione di tre figure dirigenziali, come da nota n. 344 dell’8 maggio 2009 del~~ Dirigente dell’Ufficio I Personale.

Al riguardo, il Collegio, nel richiamare le osservazioni formulate in precedenti verbali concernenti l’esame dei documenti contabili, auspica nuovamente, anche ai fini di una migliore gestione economico-finanziaria, che l’ente si adoperi per l’individuazione di ulteriori livelli gestionali, ai quali imputare la relativa responsabilità.

Il Collegio invita, inoltre, gli Organi di Amministrazione a voler assumere le opportune iniziative per ridurre il consistente importo dei residui passivi, come evidenziato anche nella relazione illustrativa del Presidente.

Il Collegio, conclusivamente, esprime parere favorevole al bilancio consuntivo per l’esercizio 2008.

Il Collegio prende in esame la bozza di deliberazione concernente “Modifiche ed integrazioni al Bilancio di previsione anno 2009” che verrà discussa nella riunione del Consiglio di amministrazione convocata per il giorno 3 giugno 2009

Tale delibera, la cui precedente versione era stata esaminata da questo Collegio, nella riunione del 6 aprile u.s., tiene conto dell’avanzo d’amministrazione al 31 dicembre 2008, come risulta dal conto consuntivo del medesimo esercizio sul quale il Collegio ha appena espresso il proprio parere.

Il Collegio, pertanto, esprime parere favorevole sull’anzidetta delibera, tenuto conto peraltro, dell’adeguamento alle richieste delle Amministrazioni vigilanti.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO
