

quale ha partecipato la collega che ha perduto una figlia studentessa a L'Aquila. Inoltre il CdA ha stabilito di avviare, come sempre, controlli a campione.

CURA E GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Sono state superate tutte le difficoltà per ottenere le autorizzazioni per la dismissione dell'ex colonia Rosa Maltoni di Giulianova. Infatti la Sovrintendenza dell'Aquila, dopo una ~~ulteriore sollecitazione, ha dato l'ok, il Ministero vigilante non ha rappresentato obiezioni e~~ al momento si può procedere. Per l'Ente è stata una scelta obbligata in quanto sono venute meno tutte le condizioni per una ristrutturazione, i cui costi sarebbero diventati incompatibili con il bilancio dell'Ente. D'altra parte l'indagine conoscitiva avviata nel 2007 e che ha tentato il coinvolgimento di tutte le istituzioni pubbliche o private, non ha avuto esito positivo. Dal momento che quella struttura rientra nel patrimonio culturale dell'Ente, il CdA ha dato indicazioni all'Ufficio di predisporre un bando che tenesse conto di tale peculiarità.

Va sottolineato che è stato valorizzato il terzo piano di Viale Trastevere con l'insediamento della Direzione Generale e di alcuni Uffici.

In merito all'utilizzo delle Case di Soggiorno per l'attività climatico-termale, il CdA ha avviato un approfondimento sugli aspetti gestionali per prevedere per il prossimo bando nuove modalità che garantiscano un ulteriore contenimento dei costi, compresi quelli della manutenzione straordinaria.

E' stata utilizzata la Palazzina A di Ostia ed, in via sperimentale, un'ala di Piazza dei Giochi Delfici, come case di soggiorno per gli iscritti, con risultati positivi. Si può, pertanto, affermare che il patrimonio immobiliare potrà rappresentare una risorsa per l'Ente.

Un obiettivo importante è costituito dal conseguimento dell'inventario di tutti i beni dell'Ente, attraverso una convenzione sottoscritta con l'Agenzia del Territorio.

Si può concludere che si è registrata una sostanziale congruità tra gli obiettivi fissati per il 2009 e quanto è stato realizzato, compreso il superamento dei rilievi contenuti nella relazione dell'IGF del 6 agosto 2008.

IL PRESIDENTE
[Firma]

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE n° 3 /2010

Il giorno 26 aprile 2010, alle ore 14 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 2009.

Relazione del collegio dei revisori sul conto consuntivo relativo all'esercizio 2009.

Il Collegio ha esaminato i documenti contabili costituenti il conto consuntivo relativo all'esercizio 2009 - prodotto entro 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 2009, 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	€.	46.631.282,27
- somme rimaste da riscuotere	€.	18.036.763,67
- totale entrate accertate	€.	64.668.045,94

Uscite

- previsioni iniziali	€.	68.175.205,07
- variazioni complessive in corso d'anno	€.	3.000.000,00
- previsioni definitive	€.	71.175.205,07
- somme pagate	€.	37.543.443,98
- somme rimaste da pagare	€.	23.818.246,10
- totale uscite impegnate	€.	61.361.690,08

La gestione di competenza si è chiusa, pertanto, con un avanzo di € 3.306.355,86 (64.668.045,94-61.361.690,08).

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. 624 del 22 gennaio 2009; le "variazioni" alle previsioni, puramente compensative, sono state adottate con provvedimenti del Direttore generale (n. 34 del 12/03/09, n. 61 del 15/05/09 e n. 94 del 14/10/09) mentre sono state adottate due variazioni al bilancio di previsione: la prima con delibera del Cda n. 24 del 3 giugno



2009, approvata dal Ministero dell'Istruzione Università e ricerca con nota n. 8273 del 29 luglio 2009, la seconda con delibera del Cda n. 28 del 28 luglio 2009 approvata dal Ministero vigilante con nota n. 9354 del 15 settembre 2009.

Gestione di competenza: entrate

Il totale delle entrate accertate ammonta a €. 64.668.045,94 ed è inferiore alle somme accertate nell'esercizio precedente di 543.855,18 euro.

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

Titolo I° ("Entrate correnti")

Le entrate correnti comprendono le "entrate contributive", accertate in € 48.697.708,71 (erano previste in € 42.360.000,00), e le "altre entrate", accertate in € 1.311.980,96, gli accertamenti ammontano nel totale ad € 50.009.689,67, con un incremento sul corrispondente importo dell'anno precedente di € 1.276.995,65 (+ 2,69 %).

Le "entrate contributive", che costituiscono l'97,3% delle entrate correnti, per € 45.999.470,91 sono rappresentate da contributi obbligatori a carico degli iscritti (cap.20) e per € 2.698.237,80, da quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni. Le prime entrate presentano un aumento del 5,82% rispetto ai corrispondenti accertamenti dell'esercizio precedente, mentre la partecipazione degli iscritti alle spese di gestione ha fatto registrare un decremento dell' 6,25 %.

Le "altre entrate", costituite in modo prevalente da interessi attivi su depositi (cap.110, per € 182.364,26) e da entrate diverse (cap.130, per € 915.603,75) rappresentano il 2,19 % delle entrate correnti.

Titolo II° ("Entrate in conto capitale")

Le entrate in conto capitale sono state accertate in € 2.982.375,37, delle quali € 2.862.050,45 (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 € 11.675.980,90 delle quali € 10.181.249,86 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

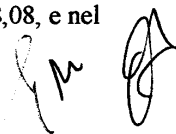
Il totale delle somme impegnate nell'esercizio 2009 è stato di €. 61.361.690,08, con un decremento rispetto al 2008 di circa 17 milioni di euro.

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 € 7.203.462,64 (erano previste in € 8.966.792,07), e le spese per "interventi", impegnate per € 36.473.888,08, e nel



totale gli impegni ammontano ad € 43.677.350,72, con un decremento sul corrispondente importo dell'anno precedente di € 15.347.464,99 (- 26%).

Le spese di "funzionamento" che ammontano, come detto, a € 7.203.462,64 costituiscono il 16,49 % delle spese correnti, e comprendono le spese per gli organi dell'ente pari a € 242.357,84 (l'0,55 %); per retribuzioni al personale dipendente ed oneri riflessi di € 4.551.497,32 (il 10,42 %); per beni di consumo e servizi occorrenti per il funzionamento, ivi compresi gli oneri di manutenzione ordinaria di locali ed impianti di € 2.409.607,48 (il 5,51 %)

Le spese per "interventi" per un ammontare di € 36.473.888,08, costituiscono l'83,50 % delle spese correnti e riguardano la realizzazione delle prestazioni istituzionali per le quali risultano impegnati € 34.738.301,05 (l'85,51 %) e la rimanente parte di € 1.735.587,03 (il 4,01%) comprende gli oneri finanziari e tributari connessi.

Titolo II° "Uscite in conto capitale"

Le uscite "in conto capitale" sono state impegnate per € 6.008.358,46, e comprendono: spese di manutenzione e ripristino di immobili e rinnovo di impianti per € 2.155.879,86 (il 35,88 %), spese per acquisti di mobili e di apparecchiature per € 318.550,81 (il 5,3%), uscite concernenti la concessione di prestiti agli iscritti (Cassa mutua) ed al personale per € 3.248.024,00 (il 54 %); l'erogazione di indennità al personale cessato dal servizio per € 285.843,79 (il 4,75 %).

Titolo IV "Partite di giro"

Gli impegni del titolo IV ammontano a € 11.675.980,90. 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 2009 i seguenti movimenti:

Residui attivi

- residui attivi al 1/1/2009	€ 21.376.044,32
- somme riscosse nel corso dell'anno	€ 16.417.410,15
- somme rimaste da riscuotere al 31/12/2009	€ 4.958.634,17
- residui attivi anni precedenti	€ 18.036.763,67
- totale residui attivi al 31/12/2009	€ 22.995.397,84

Residui passivi

- residui passivi al 1/1/2009	€ 41.273.556,11
- somme pagate nel corso dell'anno	€ 29.380.478,11
- somme rimaste da pagare al 31/12/2009	€ 11.893.078,00
- residui passivi anni precedenti	€ 23.818.246,10
- totale residui passivi al 31/12/2009	€ 35.711.324,10

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 2009 risulta la seguente:

- fondo cassa al 1.1.2009	€ 36.081.416,08
<u>riscossioni</u>	
in c/ competenza	€ 46.631.281,27
in c/ residui	€ 16.417.410,15
	€ 63.048.691,42
	€ 99.130.107,50

	€.	99.130.107,50
<u>pagamenti</u>		
in c/ competenza	€.	37.543.443,98
in c/ residui	€.	29.380.478,11
- fondo di cassa al 31/12/2009		€.
		<u>66.923.922,09</u>
		€.
		<u>32.206.185,41</u>

Tali risultanze concordano con il prospetto trasmesso in data 25 marzo 2010, ai fini del raccordo delle scritture contabili, dall'Istituto cassiere Unicredit e validato dall'Ente il 14 aprile 2010.

Residui attivi

dell'anno 2009	€.	18.036.763,67	
degli anni precedenti	€.	4.958.634,17	+ €.
			22.995.397,84

Residui passivi

dell'anno 2009	€.	23.818.246,10	
degli anni precedenti	€.	11.893.078,00	- €.
avanzo di amministrazione al 31/12/2009			<u>35.711.324,10</u>
			€.
			<u>19.490.259,15</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 2009 espone attività per un ammontare di €. 108.095.185,78 e passività per €. 36.125.510,63 ed un netto patrimoniale pari a €. 68.920.673,02 ed evidenzia un decremento patrimoniale dall'inizio dell'anno di €. 11.583.919,98.

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 prende atto favorevolmente dell'impegno assunto dall'Ente – ed indicato nella Relazione illustrativa del Presidente – di procedere al completamento delle scritture inventariali relative al patrimonio dell'ENAM, per allineare la consistenza contabile alla loro reale situazione, mediante una convenzione sottoscritta con l'Agenzia del Territorio.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un avanzo pari a €. 4.551.035,67 che corrisponde alla differenza tra il valore della produzione pari €. 49.768.599,92 e costi della produzione pari a €. 45.386.407,31, proventi e oneri finanziari pari a €. 229.424,06. 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 avanzo di competenza pari ad €. 19.490.259,15 nonché un avanzo economico pari a €. 4.551.035,67.



Nella Relazione illustrativa del Presidente un apposito paragrafo è dedicato alla questione dell'abbattimento del debito e dei residui passivi.

Il Collegio – come evidenziato in precedenti verbali - ha ritenuto necessaria una puntuale ricognizione delle fatture insolute, con l'accertamento dei presupposti per la relativa liquidazione.

Resta confermata la raccomandazione di procedere solo ai pagamenti relativi a prestazioni effettivamente conseguite dall'Ente, salvo l'accertamento delle eventuali responsabilità per i ritardi accumulati.

Il Collegio rileva, inoltre, 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 ^{non} corrisponde all'attuale assetto organizzativo dell'Ente, il quale prevede, invece, una dotazione di tre figure dirigenziali.

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 2009.

Verifica di cassa

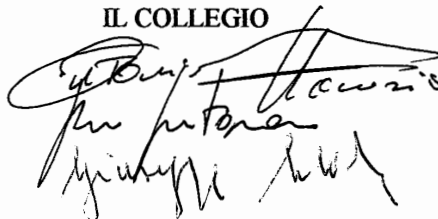
Il Collegio rinvia la verifica di cassa al 31 marzo 2010, atteso che la Banca cassiera – Unicredit Spa – non ha ancora fornito il relativo estratto conto.

Tale problematica si era già verificata nel corso del precedente esercizio finanziario ed aveva indotto gli Organi di amministrazione dell'Ente ad indirizzare nei confronti della Banca formali contestazioni di inadempimento contrattuale.

Il Collegio esprime nuovamente la propria preoccupazione per le modalità di gestione del rapporto di conto corrente ed auspica l'adozione di provvedimenti volti a sollecitare la Banca cassiera ad adempiere tempestivamente ai propri obblighi.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COLLEGIO



PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA
MAGISTRALE (ENAM)

BILANCIO DI CHIUSURA DI GESTIONE
AL 31 LUGLIO 2010

PAGINA BIANCA



Bilancio di chiusura di gestione al 31 luglio 2010

- 1. Nota trasmissione all'Enam dei documenti 23.2.2011 (p. 1)**
- 2. Nota trasmissione ai Ministeri vigilanti 23.2.2011 (p. 2)**
- 3. Nota trasmissione ai Ministeri vigilanti 23.2.2011 (p. 3)**
- 4. Rendiconto finanziario decisionale al 31/07/2010 (p. 9)**
- 5. Rendiconto finanziario gestionale al 31 /07/2010 (p. 18)**
- 6. Nota integrativa anno al 31/07/2010 (p. 43)**
- 7. Stato patrimoniale al 31/07/2010 (p. 55)**
- 8. Conto economico anno al 31/07/2010 (p. 56)**
- 9. Situazione amministrativa al 31/07/2010 (p. 58)**
- 10. Quadro di riclassificazione al 31/07/2010 (p. 59)**
- 11. Relazione sulla gestione al conto consuntivo al 31/07/2010 (p. 61)**
- 12. Relazione illustrativa del Presidente dell'Ente (p. 75)**
- 13. Elenco residui attivi e passivi al 31/07/2010 (p. 82)**
- 14. Verifica di cassa (p. 89)**
- 15. Pianta organica al 31/07/2010 (p. 92)**
- 16. Relazione Collegio Revisori dei Conti - Verbale n.8/2010 (p. 93)**
- 17. Memoria illustrativa 23.2.2011 (p.102)**
- 18. Relazione integrativa sulla gestione 23.2.2011 (p. 106)**

Roma, 23 febbraio 2011

PAGINA BIANCA

Inpdap - INPDAP
AOO-PRESTexENAM - PRESTAZIONI ex ENAM
REGISTRO UFFICIALE
Prot. n. 0003141 - 23/02/2011 - INGRESSO



Inpdap 001977320600

ALL'INPDAP – ENAM

Viale Trastevere n. 231

00153 ROMA

Oggetto: Bilancio di chiusura ex Enam al 30/7/2010

Si trasmettono per conoscenza e per gli eventuali adempimenti di conseguenza la memoria illustrativa e la relazione sulla gestione, da allegare alla documentazione relativa al rendiconto di chiusura dell'Ente al 30/7/2010.

Roma, 23/02/2011

Ciro Di Francia

PAGINA BIANCA