ATTI PARLAMENTARI

XIV LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. XV
n. 375

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

ENTE NAZIONALE ASSISTENZA MAGISTRALE (ENAM)

(Esercizi 2003 e 2004)

Trasmessa alla Presidenza il 22 dicembre 2005

TIPOGRAFIA DEL SENATO (200)

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei Conti n. 78/2005 del 13 dicembre 2005 . . . . . *Pag.* 5

Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente nazionale assistenza magistrale (ENAM) per gli esercizi 2003 e 2004 . . . . . » 7

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 2003:

Relazione del Presidente . . . . . » 49

Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 61

Bilancio consuntivo . . . . . » 69

Esercizio 2004:

Relazione del Presidente . . . . . » 105

Relazione del Collegio dei Revisori . . . . . » 117

Bilancio consuntivo . . . . . » 127

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 78/2005

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 13 dicembre 2005;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 2 luglio 1961 con il quale l'Ente nazionale di assistenza magistrale (ENAM), è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 2003 e 2004, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere dott.ssa Laura Di Caro e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'ENAM per gli esercizi 2003 e 2004;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958 darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi dal 2003 al 2004 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – dell'ENAM, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla getione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE
f.to Laura Di Caro

IL PRESIDENTE
f.to Luigi Schiavello

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'*ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE (ENAM)* PER GLI ESERCIZI 2003 E 2004

SOMMARIO

1. Premessa e notazioni introduttive. 2. Gli organi. – 3. Il personale. – 4. L'attività istituzionale. – 5. Bilanci di previsione e conti consuntivi. – 6. I risultati finanziari della gestione. – 7. La gestione dei residui. – 8. Il conto economico. – 9. La situazione patrimoniale. – 10. La situazione amministrativa. – 11. Conclusioni.

PAGINA BIANCA

1) Premessa e notazioni introduttive

La gestione finanziaria dell'Ente Nazionale di Assistenza Magistrale (ENAM) ha formato oggetto di referto al Parlamento sino all'esercizio 2002. La presente relazione riferisce, a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259 in ordine ai risultati del controllo eseguito - con le modalità statuite per gli enti contemplati dalla stessa legge - sulla gestione finanziaria degli esercizi 2003 e 2004.

Il precedente referto della Corte [1] ha illustrato la nuova fisionomia dell'Ente dopo la definizione del contenzioso che ne ha sancito la sopravvivenza. Al riguardo va anche in questa sede, ricordato che l'ENAM, classificato dalla legge 20 marzo 1975 n. 70 fra gli Enti di assistenza generica, venne assoggettato alle procedure previste dagli artt. 113 e 114 del D.P.R. 24 luglio 1977 n. 616 ai fini dell'eventuale soppressione in relazione all'avvenuto trasferimento delle funzioni di assistenza, agli Enti Locali. Seguì un nutrito contenzioso promosso dall'ENAM davanti al Giudice Amministrativo ed alla Corte di Cassazione nell'intento di resistere e respingere la procedura di soppressione, contenzioso che si protrasse fino all'emanazione della legge 167/1991 che ne sancì la sopravvivenza. Dal 1° gennaio 2001 è entrato in vigore il nuovo regolamento di organizzazione, approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 106 del 12 ottobre 2000, in applicazione dell'art.27 bis del D.Lgs: 3 febbraio 1993 n.29 e successive modificazioni, quale adeguamento del vigente Statuto ai principi sanciti dal medesimo decreto legislativo, relativamente alla separazione tra le competenze di indirizzo politico-amministrativo, rimesse agli organi di governo dell'Ente, e quelle amministrative e di gestione finanziaria e tecnica, assegnate all'esclusiva responsabilità dei dirigenti.

Tale circostanza ha dato un nuovo e diverso impulso a tutta l'azione amministrativa, fortemente snellita ed accelerata, in un quadro di maggiore certezza e rispetto dei ruoli. Analoghi effetti ha prodotto il decentramento dell'accesso alle prestazioni assistenziali da parte degli iscritti che ha consentito una notevole accelerazione delle procedure di intervento. Un'esposizione più dettagliata dello Statuto e del Regolamento per l'elezione degli organi di governo, è stata effettuata con la relazione relativa agli esercizi 1999/2000, cui si fa riferimento.

---

[1] Per gli esercizi 2001-2002 Cfr. Atti parlamentari – XIV Legislatura - Doc. XV n193.

Con delibera 27-11-2002 n. 71 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il "Regolamento per l'esecuzione di lavori e l'acquisizione di beni e servizi in economia" ispirato alle disposizioni di cui al DPR 20-8-2001 n. 384.

Nel corso dell'anno 2004, infine, in attuazione del D.P.R. 27 febbraio 2003 n.97, è stato emanato il Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente.

2) Gli organi

Sono organi centrali dell'Ente:

a) il Presidente
b) il Consiglio di Amministrazione
c) la Giunta Esecutiva
d) il Collegio dei Revisori.

Il Presidente è nominato (ai sensi dell'art. 3 della legge 400/1988) dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e scelto fra una terna di nominativi di iscritti d'ufficio proposti dai componenti del Consiglio di Amministrazione dell'Ente (il Presidente in carica è stato nominato con D.P.R.30-7-2002).

Il Consiglio di Amministrazione è nominato con decreto del Ministro della Istruzione dell'Università e della Ricerca è così composto:
dal Presidente, da tre rappresentanti rispettivamente del Ministero suddetto, del Ministero dell'Economia e delle Finanze e del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, da sei rappresentanti eletti dagli insegnanti di ruolo di scuola elementare e materna statali in attività di servizio, da un rappresentante eletto dai direttori di scuola elementare e materna statali in servizio (l'ultimo è stato istituito con D.M. 10 aprile 2002)

Il Consiglio dura in carica 4 anni ed i suoi membri sono rieleggibili; i rappresentanti dei Ministeri possono essere riconfermati. Le cariche sono gratuite. Alle sedute del Consiglio, interviene il Direttore Generale con voto consultivo.

La Giunta Esecutiva è composta dal Presidente e da due membri effettivi ed uno supplente nominati dal Consiglio di Amministrazione.

Il Direttore Generale dell'Ente disimpegna le funzioni di Segretario della Giunta e ne controfirma i verbali.

Il Collegio dei Revisori è nominato con decreto del Ministro della Istruzione ed è composto (art. 6 della legge 7 marzo 1957 n. 93) di tre membri designati rispettivamente dal Ministro della Istruzione dell'Università e della Ricerca, da quello dell'Economia e delle Finanze e dalla Corte dei conti. I revisori durano in carica 4 anni, possono essere confermati ed hanno diritto ad un compenso annuo fissato dal Consiglio di Amministrazione ed approvato dal Ministero della Istruzione

di concerto con quello dell' Economia e delle Finanze (rinnovato con D.M. 22 marzo 1997).

L'Ente non ha ancora provveduto alla costituzione dell'ufficio interno di controllo ridisciplinato, da ultimo, dal D.L. 30 luglio 1999 n. 286, essendo tuttora in corso, con onere a carico della Giunta esecutiva giusta delega del Consiglio di amministrazione, la selezione dei soggetti destinati a far parte di detto organo interno,ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 del regolamento di organizzazione dell' ENAM approvato con Del. n.106/2000. L'organo di vertice ha ritenuto, infatti, di nominare un "proprio autonomo servizio" escludendo il ricorso al "concorso con altri enti" previsto dal succitato art 12 del Regolamento e dall'art 10, comma 5 del D.Lgs. n. 286/1999.

Organi periferici dell'ENAM

In ciascuna provincia è istituito un "Comitato Provinciale di Assistenza Magistrale" che si compone:

1) del Presidente
2) di un funzionario della carriera direttiva in servizio presso il Provveditorato agli Studi (ora Ufficio Scolastico Regionale DL 300/99);
3) di quattro rappresentanti eletti dagli insegnanti a tempo indeterminato della scuola elementare e materna statali in attività di servizio, scelti fra gli insegnanti a tempo indeterminato di scuola elementare e materna statali residenti nel capoluogo di provincia "garantendo comunque la rappresentanza dei due ordini di scuola";
4) di un rappresentante eletto dai Direttori Didattici delle scuole statali in attività di servizio scelto fra il personale direttivo delle scuole elementari e materne statali in servizio o a riposo.

Le cariche di Presidente e di componente del Comitato Provinciale sono gratuite. Il Presidente è eletto nel proprio seno dal Comitato Provinciale nell'ambito della componente elettiva. Detto Comitato attua i compiti ad esso affidati dallo statuto secondo le direttive degli Organi Centrali dell'Ente e con i mezzi finanziari derivanti da uno stanziamento annuale disposto dal Consiglio di Amministrazione nonché da eventuali oblazioni di Enti o privati.

L'Ufficio Scolastico Regionale esercita funzioni di vigilanza sul Comitato che dura in carica 4 anni e si rinnova in coincidenza delle elezioni per il Consiglio di Amministrazione dell'Ente. Per maggiori ragguagli sulla costituzione degli organi si fa riferimento allo statuto del 1997 in vigore al momento del loro rinnovo.

In ordine al trattamento economico degli organi è da ricordare che, essendo stato rimosso un anomalo sistema di rimborso spese previgente, esso viene corrisposto - secondo autorizzazione dello ex Ministero della Pubblica Istruzione e nel rispetto della gratuità delle cariche sancite per l'ufficio di consigliere - un gettone di presenza alle riunioni collegiali pari a € 41,31 lordi.

Per il Collegio dei Revisori, è stato previsto un compenso annuo lordo di € 12.748,22 per il Presidente e di € 10.623,52 per i componenti. Il compenso del rappresentante del Ministero del Tesoro, viene versato presso la Tesoreria Centrale. Spetta, poi, il trattamento di missione ai membri provenienti da altre sedi di servizio.

3) Il personale

In data 30 luglio 1998 l'Ente ha provveduto a determinare la "dotazione organica"[2], che rispetta i limiti numerici fissati dal Consiglio d'amministrazione (delibera 29 aprile 1997 n. 68) ma che tiene conto dell'esigenza di pervenire ad un più funzionale assetto della gestione amministrativa patrimoniale e contabile e ad una più razionale organizzazione degli uffici e dei servizi, attraverso la programmazione triennale di fabbisogno del personale, fabbisogno che può essere oggetto di ulteriore revisione anche prima della scadenza del triennio di riferimento, in relazione alle possibili variazioni della programmazione economico-finanziaria pluriennale. Al riguardo va precisato che "il fabbisogno triennale di personale" è stato fissato complessivamente in 130 unità con un ridimensionamento di 27 unità rispetto alla precedente pianta organica. La situazione di fatto ha registrato la presenza di 77 unità -peraltro con vincolo di limitazione conformemente a quanto sancito dall'art, 34 commi 1,2 e 3 della legge 27-12-2002 n. 289 – così distribuite: n.1 direttore generale (che non fa parte della dotazione o organica) n.1 dirigente di seconda fascia ; n.36 funzionari di area C ; n. 38 assistenti di area B; n 2 operatori di area A. Si è fatto ricorso, poi, nell'arco dell'anno all'assunzione di 2 unità di personale per mansioni corrispondenti all'area B posizione B 1, per garantire il regolare funzionamento della Casa di Soggiorno permanente di Roma e di due unità per la Sede Centrale.

[2] Approvata dal Ministero della Pubblica Istruzione il 15 dicembre 1999.

ORDINAMENTO DELL'ENTE

SEDE CENTRALE

1. UFFICIO DI PRESIDENZA

- Servizio di segreteria dell'Ufficio di Presidenza e del Consiglio di amministrazione e sue articolazioni – Rapporti con i Comitati provinciali

2. UFFICIO DELLA DIREZIONE GENERALE

- Servizio di segreteria dell'Ufficio della Direzione generale, del Collegio dei revisori dei conti e della Giunta esecutiva – Ufficio del funzionario delegato per la gestione delle Case di soggiorno – Servizio di cassa interno

3. UFFICIO TECNICO

- Gestione del patrimonio immobiliare ed interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria

4. UFFICIO PERSONALE

- Gestione del personale – Contrattazione integrativa – Reclutamento – Formazione e aggiornamento

5. UFFICIO AFFARI GENERALI

- Gestione degli affari generali – Procedure per l'acquisizione di beni e servizi – Gestione delle procedure per la sicurezza sui posti di lavoro e per la tutela della salute – Economato

6. UFFICIO PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

a) Divisione I – Prestazioni scolastiche – Cassa mutua

- Gestione degli interventi assistenziali per borse e premi di studio – Ammissione a posti in convitto – Borse di studio all'estero – Piccoli prestiti – Attività scolastica e culturale

b) Divisione II – Prestazioni sanitarie, previdenziali e climatico-termali

- Gestione degli interventi assistenziali in campo sanitario, previdenziale e climatico-termale

7. UFFICIO RAGIONERIA

- Gestione del bilancio e delle scritture contabili, finanziarie e patrimoniali – Rapporti con l'Istituto tesoriere

8. SERVIZIO CED (CENTRO ELABORAZIONE DATI)

- Gestione del sistema informativo – Rapporti con la società appaltatrice del servizio di assistenza e manutenzione del sistema.

Particolare attenzione merita la costituzione dell'Ufficio Tecnico (punto 3) posto alle dirette dipendenze del Direttore Generale, del quale si sottolinea l'importanza, considerato che la sua attivazione attiene alle necessità di disporre di adeguate professionalità per la gestione dell'ingente patrimonio immobiliare dell'Ente, professionalità la cui carenza ha spesso indotto l'Amministrazione a ricorrere a consulenze esterne.

Nel contesto dell'assetto organizzativo dell'Ente una particolare considerazione merita il Centro Elaborazione Dati che, istituito nel 1982 è stato successivamente rinnovato ed ampliato, nei programmi e nella strumentazione. Nell'anno 2001, definito l'adeguamento del sistema informativo e la gestione del CED con l'ausilio del servizio di assistenza affidato alla "Sistemi informativi – Spa" si è provveduto alla predisposizione dei software all' Euro, che ha acquistato natura di moneta di conto a partire dal 1-1-2002. Nel 2004 si è, inoltre, consolidata l' estensione delle procedure automatizzate a tutti gli aspetti della gestione delle prestazioni istituzionali, anche nella prospettiva del collegamento in rete della sede centrale con i Comitati Provinciali, collegamento non ancora realizzato, per l'inadeguatezza dei locali di detti Comitati, locali che devono essere messi a disposizione dai Centri dei Servizi Amministrativi per gli insegnanti elementari.

Per quanto riguarda l'analisi più approfondita delle spese relative al personale, si veda quanto riportato successivamente.

4) L'attività istituzionale

L'ENAM ha finalità assistenziali e previdenziali a favore degli iscritti e dei loro familiari.

Vi sono iscritti d'ufficio (art. 9 dello statuto) gli insegnanti, i direttori didattici e gli ispettori a tempo indeterminato nelle scuole elementari e materne statali. Dall'11 maggio 2001 anche i dirigenti scolastici provenienti dai ruoli dei direttori didattici ai sensi della delibera ENAM 30 novembre 2000 n. 119.

Gli insegnanti non di ruolo delle scuole elementari parificate nonchè le direttrici e le maestre titolari delle scuole materne possono essere iscritti a domanda (il nuovo statuto ha esteso il beneficio agli insegnanti delle scuole comunali o degli Enti morali).

Su tutti gli iscritti viene effettuato un prelievo dell'1% dell'80% dello stipendio lordo: il diritto alle prestazioni matura dopo almeno 5 anni complessivi dell'iscrizione facoltativa.

Hanno titolo a chiedere le prestazioni ENAM:

1) gli iscritti in servizio o in quiescenza, per sè e per i familiari assistibili ai sensi dell'art. 1 della legge 7 marzo 1957 n. 93;
2) gli orfani minorenni ancorché il genitore deceduto non sia l'iscritto;
3) le vedove non rimaritate di un iscritto in servizio o in quiescenza;
4) il vedovo dell'iscritta permanentemente inabile al lavoro già a totale carico dell'iscritta stessa;
5) i genitori già a totale carico dell'iscritto deceduto, sprovvisti di reddito e non abbiano altri figli in grado di provvedere al loro mantenimento;
6) i fratelli e le sorelle maggiorenni già a totale carico dell'iscritto deceduto che siano permanentemente inabili al lavoro, sprovvisti di reddito proprio e privi di congiunti tenuti al loro mantenimento.

I requisiti di assistibilità dei familiari sono definiti attraverso il regolamento del Consiglio di Amministrazione sulla base del 3° comma dell'art. 1 della legge 7 marzo 1957 n. 93 e della vigente normativa in materia di diritto di famiglia e di parità tra i sessi.

L'attività assistenziale dell'ENAM si estrinseca attraverso: 1) assistenza agli orfani sino al raggiungimento della maggiore età (assistenza di pronto intervento, affidamento degli orfani ad istituti di educazione di proprietà dell'ENAM, borse di studio); 2) assistenza scolastica ai figli degli iscritti; 3) assistenza climatica e

termale (soggiorni climatici, cure termali); 4) assistenza culturale (borse di studio, contributi per la partecipazione a corsi o viaggi); 5) previdenza (assegni di solidarietà, assegni temporanei integrativi); 6) assistenza straordinaria (contribuzione a spese sanitarie).

L'entità finanziaria delle suddette forme di intervento nel corso del periodo considerato sarà esaminata nel capitolo dedicato alle spese istituzionali.

Si dà atto che l'Ente, anche a seguito di sollecitazioni di questa Corte, ha provveduto, con il nuovo Statuto, alla modifica delle disposizioni di cui all'art. 6, punto 4) del vecchio, equiparando, ai fini previdenziali ed assistenziali, la posizione dell'uomo a quella della donna.

5) Bilanci di previsione e conti consuntivi

Nel biennio considerato, malgrado l'adozione del nuovo regolamento di amministrazione e di contabilità , in materia di documentazione contabile l'Ente si è attenuto a quanto previsto dal D.P.R 696/1976 e dal cap IX del nuovo Statuto dell'Ente stesso.Per quanto riguarda i bilanci di previsione, persistono ancora sotto il profilo programmatorio, gli effetti della precedente gestione, consistenti principalmente nella difficoltà di una esaustiva programmazione in relazione agli obiettivi da conseguire ed in un ammontare dei residui sia attivi che passivi che rimane rilevante.

Anche i bilanci consuntivi risentono della gestione condotta prima in via di "prorogatio" e poi in regime commissariale, gestione caratterizzata da una grave disfunzione organizzativa, che ha coinvolto anche il Servizio di Ragioneria.

Tutto ciò premesso, si deve notare che nel biennio considerato la gestione ha continuato a registrare un risultato finanziario negativo, con un disavanzo di €4.319.730,52 nel 2003, ridottosi ad €3.635.779,49 nel 2004.

Per quanto concerne le entrate e le spese, gli scostamenti dal preventivo, nel periodo in esame, risultano molto contenuti.

In base ai dati a disposizione sono stati elaborati gli indici di scostamento tra previsioni ed accertamenti e tra previsioni ed impegni, relativamente alle entrate e spese correnti.

SCOSTAMENTO FRA PREVISIONI ED ACCERTAMENTI		
	Entrate correnti previste / Entrate correnti accertate	
Anno 2003	39.148.630,00 / 38.962.511,84	1,00
Anno 2004	40.499.132,00 / 41.404.492,00	0,98

INDICE DI SCOSTAMENTO FRA PREVISIONI ED IMPEGNI		
	Spese correnti previste / Spese correnti impegnate	
Anno 2003	46.337.500,00 / 36.748.416,07	1,26
Anno 2004	45.617.500,00 / 39.687.599,65	1,15

Gli indici sopra indicati evidenziano, da un lato, un valore ottimale del rapporto tra previsioni ed accertamenti e, dall'altro, un consistente scostamento tra previsioni ed impegni nel 2003, poi ridottosi nel 2004.

I residui attivi continuano ad essere considerevoli (€ 15.151.870,51 nel 2003 e € 19.282.928,45 nel 2004).

Continua, inoltre, ad essere considerevole, nel periodo in esame, l'entità dei residui passivi (€ 49.938.521,51 nel 2003 ed € 46.292.875,98 nel 2004) dovuti in gran parte all'assunzione di impegni per la conservazione del patrimonio.

6) I risultati finanziari della gestione

Il prospetto n. 1 espone i risultati finanziari complessivi del biennio considerato, mentre i prospetti n. 2 e 3 espongono i dati delle singole voci delle entrate e delle uscite per lo stesso periodo.

Prospetto n° 1

RENDICONTO FINANZIARIO GENERALE

(in euro)

ENTRATE	2002	2003	var. %	2004	var. %
Entrate correnti	39.573.011,15	38.962.511,84	-1,54	41.404.492,93	6,27
Entrate in conto capitale	3.654.539,18	3.814.897,57	4,39	4.039.744,87	5,89
Partite di giro	14.293.824,30	11.480.338,63	-19,68	12.160.524,24	5,92
Totale generale delle entrate	**57.521.374,63**	**54.257.748,04**	**-5,67**	**57.604.762,04**	**6,17**
SPESE	**2002**	**2003**	**var. %**	**2004**	**var. %**
Spese correnti	33.703.195,06	36.748.416,07	**9,04**	39.687.599,65	8,00
Spese in conto capitale	13.032.218,83	10.328.723,86	**-20,74**	9.392.417,64	-9,07
Partite di giro	14.293.824,30	11.480.338,63	**-19,68**	12.160.524,24	5,92
Totale generale delle spese	**61.029.238,19**	**58.557.478,56**	**-4,05**	**61.240.541,53**	**4,58**
Avanzo finanziario					
Disavanzo finanziario	**3.507.863,56**	**4.299.730,52**	**22,57**	**3.635.779,49**	**-15,44**

prospetto n°2

RENDICONTO FINANZIARIO DELLE ENTRATE

(in euro)

	2002	2003	var. %	2004	var. %
Entrate contributive					
Contributi a carico degli iscritti	34.533.858,33	35.227.267,94	2,01	37.027.963,06	5,11
Rette da attività climatico-termale	2.306.376,94	2.277.243,08	-1,26	2.341.064,91	2,80
Rette da casa di riposo e studentato	349.676,83	325.930,49	-6,79	334.172,93	2,53
Tassa di ammissione per iscrizione cassa mutua di piccolo credito	435,76	418,60	-3,94	384,80	-8,07
Totale entrate contributive	**37.190.347,86**	**37.830.860,11**	**1,72**	**39.703.585,70**	4,95
Altre entrate					
Redditi e proventi patrimoniali	1.254.489,87	840.085,30	**-33,03**	0,00	
Poste correttive e compensative di spese correnti	1.128.173,42	291.566,43	**-74,16**	0,00	
Entrate non classificabili in altre voci	0,00	0,00		1.700.907,23	
Totale altre entrate	**2.382.663,29**	**1.131.651,73**	**-52,50**	**1.700.907,23**	**50,30**
Totale entrate correnti	**39.573.011,15**	**38.962.511,84**	**-1,54**	**41.404.492,93**	**6,27**
Entrate in conto capitale					
Riscossione di crediti	3.654.539,18	3.814.897,57	**4,39**	3.977.770,04	4,27
Alienazione immobili e diritti reali	0,00	0,00		61.974,83	
Totale entrate in conto capitale	**3.654.539,18**	**3.814.897,57**	**4,39**	**4.039.744,87**	**5,89**
Partite di giro					
Ritenute erariali	1.226.834,44	1.160.259,88	**-5,43**	1.238.832,52	6,77
Ritenute previdenziali ed assistenziali	246.011,62	255.601,09	**3,90**	241.853,83	-5,38
Trattenute per conto terzi	10.328,45	11.381,21	**10,19**	11.268,59	-0,99
Partite in sospeso	12.810.649,79	10.053.096,45	**-21,53**	10.668.569,30	6,12
Totale partite di giro	**14.293.824,30**	**11.480.338,63**	**-19,68**	**12.160.524,24**	5,92
Totale generale delle entrate	**57.521.374,63**	**54.257.748,04**	**-5,67**	**57.604.762,04**	6,17
Disavanzo di competenza	**3.507.863,56**	**4.299.730,52**	**22,57**	**3.635.779,49**	-15,44
Totale a pareggio	**61.029.238,19**	**58.557.478,56**	**-4,05**	**61.240.541,53**	**4,58**

Prospetto n. 3

RENDICONTO FINANZIARIO DELLE SPESE

(in euro)

	2002	2003	var. %	2004	var. %
SPESE CORRENTI					
Spese per gli organi dell'Ente	187.842,76	200.317,11	6,64	208.016,78	3,84
Oneri personale in servizio	3.558.283,26	4.125.077,04	15,93	4.014.170,14	-2,69
Spese acquisto beni consumo e servizi	4.273.883,05	3.532.923,59	-17,34	3.616.809,55	2,37
Totale spese di funzionamento	**8.020.009,07**	**7.858.317,74**	**-2,02**	**7.838.996,47**	**-0,25**
Spese per prestazioni istituzionali	25.159.779,32	28.387.583,89	12,83	31.128.675,11	9,66
Trasferimenti passivi	53.810,00	53.510,00	-0,56	50.290,00	-6,02
Oneri finanziari	6.176,53	10.587,25	71,41	136,98	-98,71
Oneri tributari	107.150,09	46.256,81	-56,83	199.986,71	332,34
Poste correttive e compensative di entrate correnti	235.114,13	299.415,67	27,35	359.484,27	20,06
Spese non classificabili in altre voci	121.155,92	92.744,71	-23,45	110.030,11	18,64
Totale interventi diversi	**25.683.185,99**	**28.890.098,33**	**12,49**	**31.848.603,18**	**10,24**
TOTALE SPESE CORRENTI	**33.703.195,06**	**36.748.416,07**	**9,04**	**39.687.599,65**	**8,00**
SPESE IN C/ CAPITALE					
Manutenzione straordinaria preservazione immobili	8.090.143,40	5.670.610,89	-29,91	3.965.506,16	-30,07
Acquisizione immobilizzazioni tecniche	857.342,92	695.256,81	-18,91	1.305.068,96	87,71
Acquisto titoli emessi a garanzia dello Stato	0,00	0,00		0,00	
Concessione crediti ed anticipazioni		3.790.075,00	-5,75	3.786.675,96	-0,09
	4.021.442,20				
Indennità anzianità al personale cessato dal servizio	62.917,44	170.301,45	170,67	329.691,42	93,59
Totale investimenti	**13.031.845,96**	**10.326.244,15**	**-20,76**	**9.386.942,50**	**-9,10**
Mutui ed anticipazioni - debiti diversi	372,87	2.479,71	565,03	5.475,14	120,80
Totale oneri comuni	**372,87**	**2.479,71**	**565,03**	**5.475,14**	**120,80**
TOTALE SPESE IN C/ CAPITALE	**13.032.218,83**	**10.328.723,86**	**-20,74**	**9.392.417,64**	**-9,07**
PARTITE DI GIRO					
Ritenute erariali	1.226.834,44	1.160.259,88	-5,43	1.238.832,52	6,77
Ritenute previdenziali ed assistenziali	246.011,62	255.601,09	3,90	241.853,83	-5,38
Trattenute a favore di terzi	10.328,45	11.381,21	10,19	11.268,59	-0,99
Somme pagate per conto terzi; Fondo garanzia prestiti	0,00	0,00		0,00	
Partite in conto sospeso	12.810.649,79	10.053.096,45	-21,53	10.668.569,30	6,12
TOTALE PARTITE DI GIRO	**14.293.824,30**	**11.480.338,63**	-19,68	**12.160.524,24**	5,92
TOTALE GENERALE SPESE	**61.029.238,19**	**58.557.478,56**	-4,05	**61.240.541,53**	4,58
AVANZO	**0,00**	**0,00**		**0,00**	
TOTALE A PAREGGIO	**61.029.238,19**	**58.557.478,56**	-4,05	**61.240.541,53**	4,58

Dai riportati prospetti 2 e 3 si evidenziano le voci più significative delle entrate e delle uscite:

ENTRATE CORRENTI

- Contributo a carico degli iscritti - Si tratta del gettito più consistente e significativo delle entrate (+2,01% nel 2003 e + 5,11% nel 2004) ed è costituito dal prelievo dell'1% dell'80% dello stipendio lordo degli iscritti i cui versamenti vengono effettuati mensilmente per il personale direttivo ed ispettivo dalle Direzioni Provinciali dell' Economia e delle Finanze e, per quello docente, periodicamente dal Ministero della Istruzione dell'Università e della ricerca che poi eroga il saldo nei primi mesi dell'anno successivo.
- Integrazioni rette presso case di soggiorno - Altra voce consistente, ma di molto inferiore alla precedente, è costituita dalle quote di partecipazione che vengono corrisposte dai beneficiari delle prestazioni usufruite presso le case di soggiorno estive, invernali e permanenti (-1,26% nel 2003 e + 2,80% nel 2004) nonchè, in piccola parte, dalle quote di partecipazione a corsi culturali e di aggiornamento professionale organizzati dall'Ente.
  L'intera posta si presenta, nel periodo considerato, sostanzialmente stabile.
- Altre entrate - Tali entrate sono costituite quasi esclusivamente da redditi e proventi patrimoniali ed hanno registrato nel biennio considerato un drastico ridimensionamento (-33,03 % nel 2003 e –100 % nel 2004). Altrettanto può dirsi per le .poste correttive e compensative di spese correnti (-74,16 % nel 2003 e –100% nel 2004).
- Entrate in c/capitale - Per il periodo considerato l'unica voce di tali entrate è rappresentata dalla "riscossione crediti" (+ 4,39% nel 2003 e +4,27% nel 2004) costituita in massima parte dall'introito di rate mensili di ammortamento di prestiti concessi agli iscritti che vengono prelevate mediante trattenute sugli stipendi ad opera dei Centri dei Servizi Amministrativi per gli insegnanti elementari e dal Dipartimento del Tesoro per gli insegnanti di scuola materna e i direttori didattici.
- Entrate per partite di giro - In ordine a tali entrate risaltano, per importanza, le ritenute erariali (- 5,43% nel 2003 e + 6,67% nel 2004) e quelle previdenziali ed assistenziali sulle retribuzioni del personale dipendente (+3,90% nel 2003 e- 5,38% nel 2004) nonché le trattenute sui compensi a terzi per prestazioni di lavoro autonomo.. Ma la voce più consistente è quella relativa alle partite in conto

sospeso (- 21,53% nel 2003 e + 6,12% nel 2004 in aumento) costituite dai rientri delle anticipazioni dei fondi ai funzionari delegati delle strutture periferiche.

INDICE DI AUTONOMIA		
Entrate correnti - contributo iscritti / entrate correnti		
Anno 2003	3.735.243,90 / 38.962.511,84	= 0,10
Anno 2004	4.376.529,87 / 41.404.492,93	= 0,11

L'indice sopra riportato evidenzia una quasi totale dipendenza finanziaria dell'Ente dal contributo obbligatorio, dipendenza che, nel biennio mostra un andamento costante.

SPESE

- Spese correnti - La posta preponderante delle spese correnti è costituita dagli oneri per le prestazioni istituzionali (+12,83 % nel 2003 e + 9,66 % nel 2004) che, nel biennio, hanno registrato un modesto incremento..

  Fra queste le voci più significative sono:
- Borse di studio - E' una delle voci più consistenti delle spese correnti. L'andamento della posta è rimasta pressoché stabile nel periodo considerato (+3,74% nel 2004)
- Gestione case di soggiorno estive ed invernali - Anche la voce relativa a tali spese è di notevole entità: il suo andamento è in costante aumento.

  Tale circostanza ha spinto l'Ente a considerare l'opportunità di dare in gestione almeno alcune delle case di soggiorno, nel tentativo di ridurre i costi.
- Assistenza Comitati Provinciali –In aumento la spesa relativa ai Comitati Provinciali. Essa consta di una somma messa a disposizione dei Comitati stessi per compiti di "pronto intervento" ai sensi dell'art. 41 dello statuto e dell'art. 3 del regolamento di attuazione dello statuto stesso, a favore degli iscritti e/o superstiti in casi di particolare urgenza o necessità. Nel 1998 ai Comitati

Provinciali sono stati affidati una serie di compiti tradizionalmente di competenza della sede centrale, ciò spiega il notevolissimo aumento delle prestazioni a loro favore.

Sul totale delle prestazioni istituzionali la spesa per i Comitati ha inciso per il 30% nel 2003 e per il 34,54% nel 2004.

- Attività culturale – Nel biennio considerato non è stata svolta alcuna attività culturale.
- Contributi straordinari ex art. 27 dello statuto (art. 10 del nuovo) - Tali contributi, che tradizionalmente rappresentano una delle voci più consistenti delle spese per prestazioni istituzionali (€ 4.299.146,41 nel 2003 e 4.601.655,42 nel 2004), nel periodo considerato, si sono lievemente incrementate. Si tratta di sussidi a favore degli iscritti in servizio o in quiescenza e loro familiari, per spese documentate e non rimborsabili dal Servizio Sanitario Nazionale. Le richieste di intervento sono state, con riferimento anche al periodo pregresso, sempre crescenti, determinando una situazione particolarmente pesante per il numero delle pratiche arretrate da istruire. I motivi di tale ritardo sono stati attribuiti, dall'Ente, alla cronica e sempre crescente diminuzione del personale di ruolo nonostante l'adozione da parte del Consiglio di Amministrazione, di criteri più snelli per l'erogazione dei contributi di cui si tratta.
- Oneri per il personale in servizio – La spesa complessiva per il personale in servizio mostra, nel triennio 2002/2004, un andamento altalenante (+15,93 nel 2003 dovuto all'incremento dei costi per i corsi di formazione ed aggiornamento e – 2,69 nel 2004 da attribuire al ridimensionamento di tali costi ed alla contrazione del trattamento accessorio ai dirigenti).

ONERI PER IL PERSONALE

(in euro)

	2002	2003	var. %	2004	var. %
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	1.911.824,62	2.236.601,88	16,99	2.278.134,79	1,86
Trattamento accessorio ai dirigenti	90.920,03	104.000,00	14,39	49.217,95	-52,68
Indennità rimborsi spese di trasporto per missioni e buoni pasto	44.617,21	60.464,42	35,52	190.527,19	215,11
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente	828.391,63	875.153,44	5,64	838.289,06	-4,21
Fondo miglioramento efficienza e trattamenti accessori	663.796,15	631.032,55	-4,94	636.943,15	0,94
Corsi di formazione ed aggiornamento	18.395,60	37.842,38	105,71	21.058,00	-44,35
Straordinari al personale a tempo determinato	338,02	0,00	-100,00	0,00	
Accantonamento per rinnovo contratto	0,00	179.982,37		0,00	
TOTALE	**3.558.283,26**	**4.125.077,04**	**15,93**	**4.014.170,14**	**-2,69**
Incidenza percentuale sulle spese correnti	10,55%	11,22%		10,11%	
Incidenza percentuale sul totale generale delle spese	5,83%	7,04%		6,55%	

L'onere per il personale risulta, tuttavia, più gravoso di quanto accertato dall'Ente il quale non ha compreso tra le voci che determinano l'onere stesso, quella relativa al trattamento di fine rapporto (€ 1.815.200,83 nel 2003 e € 1.762.428,95 nel 2004) .

- Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi - Tale posta ha registrato, nel triennio 2002/2004, un andamento altalenante con una notevole contrazione nel 2003 (- 17,34).
- Oneri tributari e poste correttive e compensative di entrate correnti - Gli oneri tributari che si riferiscono a imposte IRPEG ed ILOR ed altri tributi dovuti dall'Ente per legge, hanno registrato un notevolissimo incremento nel 2004 (+ 332,24 %)
- Le poste correttive o compensative, in costante aumento, derivano dalla restituzione di anticipazioni di rette versate dagli iscritti che ne ottengono il rimborso, non avendo potuto usufruire del soggiorno climatico, per causa di forza maggiore.
- Spese non classificabili in altre voci - La posta in esame registra un calo nel 2003 rispetto al 2002, ed un aumento del 18,64 % nel 2004 rispetto all'anno precedente. (fra esse la voce più importante è costituita dal cap. 610 "fondo di riserva per spese impreviste").
- Spese in c/ capitale - Una posizione eminente in seno alle spese in c/ capitale assumono le concessioni di prestiti agli iscritti che hanno registrato nel periodo in esame un andamento costante (€ 3.790.075,00nel 2003 e € 3.786.675,96 nel 2004).
- Manutenzione straordinaria, preservazione e ripristino di immobili - Gli oneri di tale categoria sono di notevole rilevanza e presentano nel periodo considerato una notevole contrazione (-29,91 nel 2003 e –30,07 nel2004).
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche - Le immobilizzazioni tecniche registrano livelli di spesa più che raddoppiati nel secondo anno del biennio.
- Spese per partite di giro - .

  La posta più importante è quella delle partite in sospeso, costituita da rientri delle anticipazioni dei fondi ai funzionari delegati delle strutture periferiche. (€10.053.096,45 nel 2003 e €10.668.569,30 nel 2004).

Si riportano di seguito indicatori afferenti la velocità di riscossione delle entrate proprie e di gestione delle spese correnti:

VELOCITA' DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE correnti		
Riscossione entrate contributive + altre entrate / Accertamento entrate contributive + altre entrate		
Anno 2003	38.962.511,84 / 38.962.511,84	= 1,00
Anno 2004	35.568.655,84 / 41.404.492,93	= 0,86

Gli indici relativi alla velocità di riscossione delle entrate correnti mostrano un peggioramento del 2004 rispetto all'anno precedente.

VELOCITA' DI PAGAMENTO DELLE SPESE CORRENTI		
Pagamenti spese correnti (comp.) / Impegni spese correnti (comp.)		
Anno 2003	22.288.363,30 / 36.748.416,07	=0,61
Anno 2004	19.185.217,06 / 39.687.599,65	= 0,48

Gli indici relativi alla gestione delle spese correnti mostrano una velocità che denota una ridotta funzionalità dell'Ente.

7) La gestione dei residui

Come è già stato accennato l'entità dei residui sia attivi che passivi continua, nel periodo in esame, ad essere ragguardevole. Si tratta, per i primi, dei crediti vantati dall'Ente verso l'ufficio provinciale IVA di Roma per l'attività assistenziale svolta dalle Case di soggiorno (l'ENAM, a questo proposito, ha instaurato un contenzioso in corso di definizione) e delle assegnazioni non ancora effettuate a favore dei Comitati Provinciali, in mancanza di rendicontazione delle somme a tale titolo precedentemente assegnate. I residui passivi, provenienti in gran parte da esercizi precedenti, sono legati alla manutenzione straordinaria degli immobili (cap. 670) ed alla mancata concessione dei benefici di cui all'art 28 dello statuto (interventi a carattere eccezionale).

Esaminando in particolare il biennio 2003-2004 si nota:

Nel 2003 la Commissione interna preposta alla revisione ed all'accertamento dei residui ha annullato residui passivi per € 772.415,14. Nell'anno successivo sono stati annullati residui attivi per un totale di € 50.221,40 e passivi per la somma di €11.871.618,44.

Sempre nel 2003 i residui attivi, alla fine dell'esercizio, hanno registrato una contrazione del 4%, mentre i passivi sono aumentati del 6,57%. Nell'anno successivo, mentre i residui attivi sono aumentati del 27,26%, quelli passivi hanno registrato una diminuzione del 7,30 %.

I RESIDUI

(in euro)

RESIDUI ATTIVI	2002	2003	2004	var. %
Al 1/1	17.421.442,27	15.784.555,72	15.151.870,50	-4,01
Maggiori accertamenti	0,00	0,00	0,00	
Minori accertamenti	0,00	1,85	50.221,40	
Totale	**17.421.442,27**	**15.784.553,87**	**15.101.649,10**	**-4,33**
Riscossi	12.842.085,39	11.360.134,06	10.727.283,77	-5,57
degli esercizi precedenti	4.579.356,88	4.424.419,81	4.374.365,33	-1,13
dell'esercizio	11.205.198,84	10.727.450,69	14.908.563,11	38,98
Al 31/12	**15.784.555,72**	**15.151.870,50**	**19.282.928,44**	**27,26**

RESIDUI PASSIVI	2002	2003	2004	var. %
Al 1/1	43.360.061,44	46.858.586,79	49.938.521,51	6,57
Maggiori accertamenti	0,00	0,00	0,00	
Minori accertamenti	0,00	772.415,14	11.871.618,44	1.436,95
Totale	**43.360.061,44**	**46.086.171,65**	**38.066.903,07**	**-17,40**
Pagati	18.601.351,61	16.361.239,28	17.008.085,74	3,95
degli esercizi precedenti	24.758.709,83	29.724.932,37	21.058.817,33	-29,15
dell'esercizio	22.099.876,96	20.213.589,14	25.234.058,65	24,84
Al 31/12	**46.858.586,79**	**49.938.521,51**	**46.292.875,98**	**-7,30**

In base ai dati a disposizione è possibile elaborare nuovi indici relativi all'incidenza ed alla velocità di smaltimento dei residui, con riferimento al biennio in esame:

INCIDENZA RESIDUI ATTIVI		
Totale residui attivi dell'esercizio di competenza / Totale accertamenti dell'esercizio di competenza		
Anno 2003	10.727.450,69 15.151.870,50	=0,71
Anno 2004	14.908.563,11 19.282.928,44	= 0,77

Gli indici mostrano un livello notevole di incidenza, in peggioramento.

INCIDENZA RESIDUI PASSIVI		
Totale residui passivi dell'esercizio di competenza / Totale impegni dell'esercizio di competenza		
Anno 2003	20.213.589,14 49.938.521,51	=0,40
Anno 2004	25.234.058,65 46.292.875,65	= 0,55

Anche l'incidenza dei residui passivi si appalesa eccessiva, nel periodo considerato, con un lieve incremento nel secondo anno del biennio.

SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI		
Residui riscossi + Minori accertamenti / Residui all'1/1 + Maggiori accertamenti		
Anno 2003	11.360.135,91 15.784.555,72	0,72
Anno 2004	10.777.505,17 15.151.870,50	= 0,71

SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI		
	Residui pagati + Minori accertamenti / Residui all'1/1 + Maggiori accertamenti	
Anno 2003	17.133.654,42 / 46.858.586,79	= 0,36
Anno 2004	28.879.704,18 / 49.938.521,51	= 0,57

Gli indici mostrano: per i residui attivi una sostanziale stabilità del biennio rispetto al precedente; per i passivi una velocità di smaltimento che nel secondo anno tende a migliorare.

8) Il conto economico

Il prospetto che segue espone i dati del conto economico.

CONTO ECONOMICO

(in euro)

ENTRATE	2002	2003	var. %	2004	var. %
PARTE PRIMA					
Aliquote contributive a carico iscritti	34.533.858,33	35.227.267,94	2,01	37.027.963,06	5,11
Quote partecipazione iscritti all'onere di gestione	2.656.489,53	2.603.592,17	-1,99	2.675.622,64	2,77
Redditi e proventi patrimoniali	1.254.489,87	840.085,30	-33,03	723.544,82	-13,87
Poste correttive e compensative di spese correnti	1.128.173,42	291.566,43	-74,16	977.362,41	235,21
Entrate non classificabili in altre voci	0,00	0,00		0,00	
TOTALE PARTE PRIMA	**39.573.011,15**	**38.962.511,84**	**-1,54**	**41.404.492,93**	**6,27**
PARTE SECONDA					
Entrate accertate in prec.ti esercizi di compet. di questo	0,00	0,00		0,00	
Variazioni patrimoniali	0,00	0,00		0,00	
Sopravvenienze attive	0,00	0,00		0,00	
Insussistenza di residui passivi	0,00	772.415,14		9.962.670,72	1.189,81
Spese impegnate di competenza esercizi successivi	0,00	0,00		0,00	
TOTALE PARTE SECONDA	**0,00**	**772.415,14**		**9.962.670,72**	**1.189,81**
TOTALE GENERALE	**39.573.011,15**	**39.734.926,98**	**0,41**	**51.367.163,65**	**29,27**
TOTALE A PAREGGIO	**39.573.011,15**	**39.734.926,98**	**0,41**	**51.367.163,65**	**29,27**
SPESE					
PARTE PRIMA					
Spese per gli organi dell'Ente	187.842,76	200.317,11	6,64	208.016,78	3,84
Oneri personale in attività di servizio	3.558.283,26	4.125.077,04	15,93	4.014.170,14	-2,69
Oneri personale in quiescenza	0,00	0,00		0,00	
Spese acquisto di beni di consumo e servizi	4.273.883,05	3.532.923,59	-17,34	3.616.809,55	2,37
Spese per prestazioni istituzionali	25.159.779,32	28.387.583,89	12,83	31.128.675,11	9,66
Trasferimenti passivi	53.810,00	53.510,00	-0,56	50.290,00	-6,02
Oneri finanziari	6.176,53	10.587,25	71,41	136,98	-98,71
Oneri tributari	107.150,09	46.256,81	-56,83	199.986,71	332,34
Poste correttive e compensative di entrate correnti	235.114,13	299.415,67	27,35	359.484,27	20,06
Spese non classificabili in altre voci	121.155,92	92.744,71	-23,45	110.030,11	18,64
TOTALE PARTE PRIMA	**33.703.195,06**	**36.748.416,07**	**9,04**	**39.687.599,65**	**8,00**
PARTE SECONDA					
Oneri finanziari 3% su contributi fruttiferi	9.124,19	9.510,20	4,23	9.876,35	3,85
Ammortamento immobili	1.799.148,83	1.915.292,60	6,46	1.925.186,00	0,52
Ammortamento impianti, attrezzature, macchine	386.322,12	417.215,59	8,00	487.150,75	16,76
Accantonamento TFR	280.819,51	431.242,77	53,57	276.878,22	-35,80
Insussistenze attive	0,00	1,85		50.221,40	
TOTALE PARTE SECONDA	**2.475.414,65**	**2.773.263,01**	**12,03**	**2.749.312,72**	**-0,86**
TOTALE GENERALE	**36.178.609,71**	**39.521.679,08**	**9,24**	**42.436.912,37**	**7,38**
AVANZO ECONOMICO	**3.394.401,44**	**213.247,90**	**-93,72**	**8.930.251,28**	**4.087,73**
TOTALE A PAREGGIO	**39.573.011,15**	**39.734.926,98**	**0,41**	**51.367.163,65**	**29,27**

I dati sopra riportati evidenziano per l'anno 2003 un avanzo economico fortemente ridimensionato rispetto all'anno precedente (93,72%), da attribuire in massima parte alla contrazione delle poste correttive e compensative delle spese correnti (rimborsi IVA) ed alla cancellazione dei residui passivi. Nel 2004 l'avanzo economico si è incrementato del 4.087,73 % per la cancellazione dei residui passivi afferenti le borse di studio non assegnate. Nel biennio considerato il complesso delle risorse a disposizione è rimasto inutilizzato, mediamente nella misura del 17,48%.

9) La situazione patrimoniale

I dati contabili della situazione patrimoniale sono esposti nel prospetto che segue:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

(in euro)

	2002	2003	2004
ATTIVITA'			
Disponibilità liquide			
Banca di Roma c/c 18300.74/72	51.090.252,01	51.275.554,72	51.684.468,80
Crediti bancari e finanziari			
Crediti da dipendenti (art. 59 D.P.R. 509)	362.738,54	381.058,48	408.230,17
Crediti prestiti Cassa mutua	2.079.524,35	2.062.508,20	1.873.258,58
Residui attivi	15.784.555,73	15.151.870,51	19.282.928,45
Depositi cauzionali presso terzi	3.012,38	3.012,38	3.012,38
Fondo Dotazione Convitto di Fano	61.974,83	61.974,83	0,00
Investimenti immobiliari			
Edifici	71.743.464,72	77.414.075,61	79.659.142,98
Impianti, attrezzature, mobili e macchinari	16.741.370,72	17.436.627,53	18.553.187,56
TOTALE ATTIVITA'	**157.866.893,28**	**163.786.682,26**	**171.464.228,92**
Disavanzo economico	0,00	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	**157.866.893,28**	**163.786.682,26**	**171.464.228,92**
PASSIVITA'			
Debiti di regolamento			
Residui passivi	46.858.587,28	49.938.522,00	46.292.876,47
Contributo fruttifero Cassa mutua per iscritti	313.263,10	325.811,47	339.087,50
Depositi cauzionali terzi	13.657,70	13.657,70	13.657,70
Accantonamenti vari			
Fondo liquidazione personale	1.553.554,43	1.815.200,83	1.762.428,95
Fondo garanzia prestiti al personale	15.435,66	16.624,86	18.294,91
Fondo prestiti agli iscritti	334.334,45	353.048,65	371.478,61
Poste rettificative			
Fondo ammortamento:			
a) immobili	13.570.986,40	15.486.279,00	17.411.465,00
b) impianti, attrezzature, macchinari	13.264.471,66	13.681.687,25	14.168.838,00
TOTALE PASSIVITA'	**75.924.290,68**	**81.630.831,76**	**80.378.127,14**
PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio	77.934.555,36	78.548.201,16	81.942.602,60
Avanzo economico esercizio precedente	613.645,80	3.394.401,44	213.247,90
Avanzo economico d'esercizio	3.394.401,44	213.247,90	8.930.251,28
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**81.942.602,60**	**82.155.850,50**	**91.086.101,78**
TOTALE A PAREGGIO	**157.866.893,28**	**163.786.682,26**	**171.464.228,92**

Il prospetto surriportato espone, nel biennio 2003-2004 un incremento del patrimonio: contribuiscono in misura fondamentale le poste relative agli investimenti immobiliari.

ATTIVITA'

Tra le attività le voci più significative sono:

- Disponibilità liquide - Si presentano sostanzialmente stabili nel biennio e sono costituite da notevolissimi depositi presso la Banca di Roma, Istituto Cassiere dell'Ente[3].

  Detti depositi sono stati incrementati, per buona parte, dal forzato rinvio degli adempimenti attuativi del piano triennale relativo agli interventi di ristrutturazione ed adeguamento di tutto il patrimonio immobiliare.
- Residui attivi - Vedi par. 7
- Immobili - edifici - Gli immobili sia pure indicati nella loro valutazione originaria (costi storici o di acquisizione), rappresentano la voce più significativa delle attività; le variazioni in aumento, registrate nel biennio, scaturiscono dall'incremento di valore per le migliorie apportate.L' ente ha, comunque, informato di avere programmato la ricognizione e la sistemazione contabile dei propri immobili e di avere completato il riordino dell'inventario degli stessi, redatto secondo quanto previsto dal DPR 696/1979.
- Crediti di iscritti alla Cassa mutua per prestiti - Tale posta è costituita dai cosiddetti piccoli prestiti concessi dalla Cassa mutua dell'Ente ai propri iscritti, dell'importo di due mensilità di stipendio ed estinguibili in 24 rate. L'entità di tali crediti è in lieve calo.
- Impianti, attrezzature. mobili e macchinari - Tale posta, dai valori lievemente crescenti nel biennio, dovrebbe essere aggiornata per quanto concerne i beni già inventariati nonchè integrata con l'inventariazione dei beni esistenti presso i Comitati Provinciali.

[3] L'Ente non è ricompreso fra quelli di cui alle tabelle A e B allegate alla legge 29 ottobre 1984 n. 70 e seguenti (Tesoreria Unica).

PASSIVITA'

Tra le passività la componente più consistente è quella dei residui passivi con andamento crescente nel periodo considerato (+ 6,57 nel 2003 e – 7,30 % nel 2004)

Su tali partite notevole importanza assumono i residui derivanti dagli esercizi precedenti e quelli dovuti alla mancata liquidazione di borse di studio a causa del ritardo nell'espletamento dei concorsi. Sulla necessità della riduzione dei residui la Corte si è pronunciata anche in occasione delle precedenti relazioni (vedi par. 7).

Per quanto riguarda la voce "Accantonamenti vari" è utile precisare che i vari fondi iscritti in prospetto, variano parallelamente ai valori delle partite che garantiscono.

Le poste rettificative, dai valori ragguardevoli, ed in lieve e costante aumento nel biennio, sono rappresentate dai fondi di ammortamento riferibili agli immobili ed alle attrezzature indicati fra le attività del prospetto stesso.

10) La situazione amministrativa

Il prospetto che segue riporta i dati della situazione amministrativa:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

(in euro)

		2002		2003		2004	
Consistenza di cassa esercizio precedente			**49.462.703,67**		**51.090.252,01**		**51.275.554,72**
Riscossioni	in c/ competenza	46.316.175,79		43.530.297,35		42.696.198,93	
	in c/ residui	12.842.085,39	59.158.261,18	11.360.134,06	54.890.431,41	10.727.283,77	53.423.482,70
Pagamenti	in c/ competenza	38.929.361,23		38.343.889,42		36.006.482,88	
	in c/ residui	18.601.351,61	57.530.712,84	16.361.239,28	54.705.128,7	17.008.085,74	53.014.568,6
Consistenza di cassa a fine esercizio			**51.090.252,01**		**51.275.554,72**		**51.684.468,80**
Residui attivi	esercizi precedenti	4.579.356,89		4.424.419,82		4.374.365,34	
	dell'esercizio	11.205.198,84	15.784.555,73	10.727.450,69	15.151.870,51	14.908.563,11	19.282.928,45
Residui passivi	esercizi precedenti	24.758.710,32		29.724.932,86		21.058.817,82	
	dell'esercizio	22.099.876,96	46.858.587,28	20.213.589,14	49.938.522,00	25.234.058,65	46.292.876,47
Avanzo di amm.ne a fine esercizio			**20.016.220,46**		**16.488.903,23**		**24.674.520,78**

L'avanzo di amministrazione mostra, nel triennio 2002/2004, un andamento altalenante pur sempre legato alla ancora ridotta capacità operativa dell'Ente ed alle difficoltà incontrate nell'adeguare gli interventi alle risorse disponibili.

11) Conclusioni

L'Ente Nazionale di Assistenza Magistrale, sebbene siano decorsi alcuni anni dall'entrata in vigore della legge che ne ha sancito la sopravvivenza (27 maggio 1991 n. 167) non ha ancora completamente avviato quel processo di rivitalizzazione che era legittimo attendersi dopo un lungo periodo di precarietà istituzionale ed operativa.

Solo nel 1998 infatti, è possibile intravedere l'avvio di un'azione innovatrice che, senza comportare una riduzione delle attività istituzionali rispetto al passato, segua un livello di costi più contenuti in settori importanti quali quelli della gestione del personale (con particolare riguardo a quello delle case di soggiorno) dell'acquisto di beni di consumo, ecc..

Al fine di un'accelerazione del processo avviato si appalesa improcrastinabile l'adozione di urgenti misure quali:

a) una più puntuale programmazione dell'attività istituzionale, attraverso bilanci preventivi che trovino nel consuntivo dell'esercizio precedente la base di un'effettiva stima di operatività dell'Ente nell'anno a venire allo scopo di evitare scostamenti tra quanto previsto e quanto realizzato;

b) un maggiore impegno nella razionalizzazione delle attività facenti capo al Centro Elaborazione Dati attraverso il collegamento in rete della Sede Centrale con i Comitati Provinciali .

Vanno, inoltre, evidenziati:

- il completamento dell'attuazione degli aggiornamenti degli inventari per i beni già inventariati e dell'integrazione degli stessi per i beni non inventariati, con particolare riguardo agli immobili ed ai mobili dei Comitati Provinciali di Assistenza e delle case di soggiorno;
- il ridimensionamento delle liquidità, sintomo di una ancora marcata ipofunzionalità del sodalizio, attraverso un incremento di tutte le attività istituzionali;
- l'eliminazione dell'ingente mole di residui utilizzando, per i passivi, l'attività dell'apposita Commissione interna;
- una più incisiva azione di vigilanza da parte degli organi centrali dell'ENAM sulle strutture periferiche dell'Ente, con particolare riferimento all'obbligo di rendicontazione delle assegnazioni loro concesse, assegnazioni in costante aumento in vista del decentramento di compiti, dal centro alla periferia, già in parte attuato e che si prospetta in espansione.

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE ASSISTENZA MAGISTRALE (ENAM)

ESERCIZIO 2003

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2003

Il Bilancio Consuntivo, come già evidenziato, per l'esercizio 2003 è stato redatto, come nei decorsi esercizi, secondo gli schemi allegati al D.P.R. n. 696/79; si compone del Rendiconto finanziario, della Situazione Patrimoniale e del Conto Economico; ad esso è allegato la situazione amministrativa che evidenzia la consistenza dei conti di cassa all'inizio e alla fine dell'esercizio, il totale complessivo dei residui attivi e passivi e l'avanzo o disavanzo di amministrazione.

La gestione del Bilancio si è sviluppata nell'ambito delle previsioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente con delibera n. 88 assunta in data 18 dicembre 2003, approvato dal Ministero Vigilante con nota n. 19 del 28 gennaio 2004.

Nel corso dell'esercizio si sono rese necessarie due variazioni alle previsioni adottata dal Consiglio di Amministrazione con delibere dell'11 giugno 2004 n. 23 e del 24 novembre 2004 n.51.

Fatte queste doverose premesse è d'uopo passare all'analisi dei dati di questo Bilancio Consuntivo per procedere alle doverose valutazioni:

ANALISI DEGLI ASPETTI PIU' SIGNIFICATIVI DEI RISULTATI DI GESTIONE

Tutte le scritture e le rilevazioni contabili, realizzate mediante l'ausilio dei sistema informativo centrale, risultano pienamente aderenti agli schemi previsti dalle norme in vigore.

La verifica dei punti di concordanza tra i dati afferenti ai diversi aspetti della gestione finanziaria, economica e patrimoniale, evidenzia la regolarità della gestione, che è stata attuata nel pieno rispetto dei vincoli normativi e regolamentari che disciplinano l'acquisizione delle entrate e la disposizione delle spese: l'entrata in vigore del regolamento d'organizzazione, approvato con delibera del 12/10/2000 n. 106 del Consiglio d'Amministrazione, ha consentito la realizzazione dì un diverso e più giusto equilibrio delle competenze assegnate agli organi di ìndirizzo e di controllo, rispetto a quelle proprie degli Uffici, che detengono la responsabilità della gestione e dell'amministrazione.

E' da sottolineare che tutte le operazioni di gestione dell'esercizio finanziario in esame sono state eseguite nella stretta osservanza dei principi amministrativo-contabili vigenti, e delle osservazioni e suggerimenti formulati, di volta in volta, dagli Organi di controllo interni (Consiglio di amministrazione e Collegio dei revisori dei conti) ed esterni, quali il Ministero dell'istruzione, dell'universìtà e della ricerca, vigilante, e le altre sedi istituzionali preposte al controllo degli enti pubblici non economici.

Sono allegati alla presente relazione, perché costituiscono parti integranti del conto consuntivo 2003, i seguenti documenti contabili:

- ***Conto economico;***
- ***Rendiconto finanziario*** (distinto per competenza e residui);
- ***Situazione amministrativa*** (per la dimostrazione dei fondo di cassa, della consistenza dei residui attivi e passivi, delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio e della consistenza dell'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio medesimo);
- ***Situazione patrimoniale,*** da cui è possibile rilevare l'incremento dei patrimonio netto, che è determinato esclusivamente dall'avanzo economico conseguito nel 2004 e **negli esercizi precedenti**; incremento che, pure essendo di notevole entità, non corrisponde alla mutata realtà economico-finanziaria, né agli effetti concreti prodotti nel tempo dal processo inflazionistico. Ciò, in quanto, nelle more dell'adeguamento dei valori ai prezzi correnti di mercato, restano attribuiti al patrimonio immobiliare i costi storici e/o di acquisizione, con l'incremento commisurato esclusivamente alla spesa sostenuta per i lavori di ristrutturazione e adeguamento realizzati nel corso dell'esercizio;
- ***Prospetto dei residui attivi e passivi rilevati al 31 dicembre 2004.***

Dai suddetti documenti di sintesi si ricavano i seguenti dati complessivi riferiti ai risultati della gestione di competenza 2004 e riportati nei valori effettivi espressi in euro.

RENDICONTO FINANZIARIO

CONTO COMPETENZA

ENTRATE

- Previsioni iniziali	59.080.630,00
- Sbilancio in aumento o in diminuzione delle variazioni nell'anno	0,00
- Previsioni definitive	59.080.630,00
- Somme riscosse	43.530.297,35
- Somme rimaste da riscuotere	10.727.450,69
- Totale delle entrate accertate nell'anno	54.257.748,04

SPESE

- Previsioni iniziali	74.782.500,00
- Sbilancio in aumento delle variazioni nell'anno	0,00
- Previsioni definitive	74.782.500,00
- Somme pagate	38.343.889,42
- Somme rimaste da pagare	20.213.589,14
- Totale delle spese impegnate nell'anno	58.557.478,56
- Risultato di gestione al 31 dicembre 2003: ***disavanzo di competenza***	-4.319.730,52

CONTO RESIDUI

- ***Residui attivi*** al 1° gennaio 2003	15.784.555,73
- Somme riscosse nell'esercizio	-11.360.134,06
- Variazioni in meno	1,85
- Somme dell'esercizio 2003 rimaste da riscuotere	10.727.450,69
- ***Residui attivi*** al 31 dicembre 2003	15.151.870,51
- ***Residui passivi*** al 1° gennaio 2003	
46.858.587,28	
- Somme pagate nell'esercizio	-16.361.239,28
- Variazioni in meno	-772.415,14
- Somma dell'esercizio 2003 rimaste da pagare	20.213.589,14
- ***Residui passivi*** al 31 dicembre 2003	49.938.522,00
- ***Sbilancio negativo*** tra residui attivi e passivi	-34.786.651,49

Determinati così i risultati complessivi della gestione del bilancio per le entrate e per le spese, sia per quanto attiene alla competenza, sia per quanto attiene ai residui, che nelle scritture analitiche sono distinte per titoli, per categoria e per capitoli, ne consegue che il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2003 si chiude presentando i seguenti dati riepilogativi:

- ***Disavanzo di competenza***	-4.319.730,52
- ***Avanzo economico***	213.247,90
- ***Disavanzo di amministrazione***	-4.106.482,62
- ***Patrimonio netto***	82.155.850,50

Quanto ai dati sopra riportati, è appena il caso di richiamare l'attenzione sulla loro perfetta concordanza, verificabile dalla circostanza che, sommando a 81.942.602,60, corrispondenti al patrimonio netto determinato alla fine dell'esercizio 2002, l'importo di 213.247,90, pari all'avanzo economico dell'esercizio 2003, si ottiene la cifra di 82.155.850,50, quella, appunto, dei patrimonio netto al 31 dicembre 2003, come sopra evidenziato.

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE EFFETTIVE

Per un più approfondito esame dei risultati di gestione, si evidenziano, qui di seguito, le incidenze percentuali delle varie voci di entrate e di spese, di parte corrente e in conto capitale, sul totale delle poste di analoga natura, accertate per l'esercizio 2003, atteso che solo queste determinano modificazioni nel risultato economico.

> ENTRATE

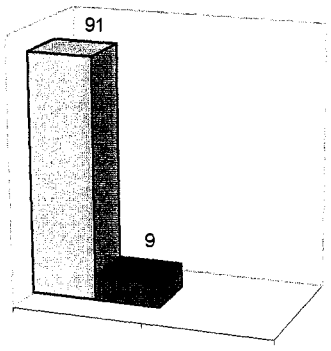
Una prima riflessione va fatta relativamente al rapporto che si è determinato per le entrate effettive, tra entrate di parte corrente ed entrate in conto capitale. Queste ultime riferite quasi esclusivamente alla gestione della cassa mutua di piccolo prestito.

I relativi dati risultano così determinati:

- Entrate correnti accertate alla fine dell'esercizio 2003	38.962.511,84
- Entrate in conto capitale accertate alla fine dell'esercizio 2003	3.814.897,57

e sono meglio evidenziati nel grafico che segue:

RAPPORTO TRA LE ENTRATE CORRENTI E LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE



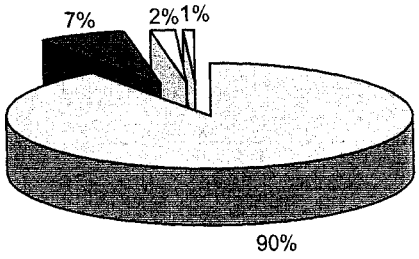
□ Entrate correnti accertate alla fine dell'esercizio 2003 ■ Entrate in conto capitale accertate alla fine dell'esercizio 2003

Per le **entrate di parte corrente accertate,** su di un totale di €. 38.962.511,84, si registrano i seguenti dati analitici:

- Entrate da contributi a carico degli iscritti	35.227.267,94
- Quote di partecipazione degli iscritti a specifiche gestioni	2.603.592,17
- Redditi e proventi patrìmoniali	840.085,30
- Poste correttive e compensative di spese correnti	291.566,43

che sono meglio rappresentati nel grafico sotto riportato:

RAPPORTO TRA LE ENTRATE CORRENTI



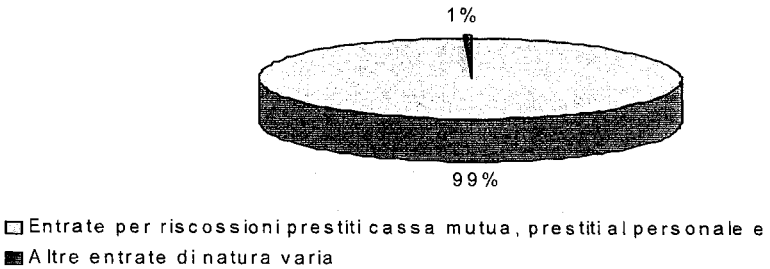
□ Entrate da contributi a carico degli iscritti
■ Quote di partecipazione degli iscritti a specifiche gestioni
□ Redditi e proventi patrimoniali
□ Poste correttive e compensative di spese corrrenti

Per le **entrate in conto capitale accertate,** su di un totale di €. 3.814.897,57, si registrano i seguenti dati analitici:

- Entrate per riscossione prestiti cassa mutua, prestiti al personale e varie	3.791.250,92
- Altre entrate di natura varia	
23.646,65	

meglio evidenziati nel grafico che segue:

RAPPORTO TRA LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE



Dai suddetti dati complessivi emergono due aspetti, entrambi significativi per le implicazioni future:

1. il primo riguarda il complesso delle entrate effettive, che sono costituite per oltre nove decimi dalle entrate correnti e per meno di un decimo dalle entrate in conto capitale;
2. le entrate in conto capitale non sono destinate ad incrementarsi, tranne il caso che le condizioni di liquidità finanziarie dell'Ente non consentano di destinare una somma maggiore alla concessione dei prestiti della cassa mutua di piccolo credito.

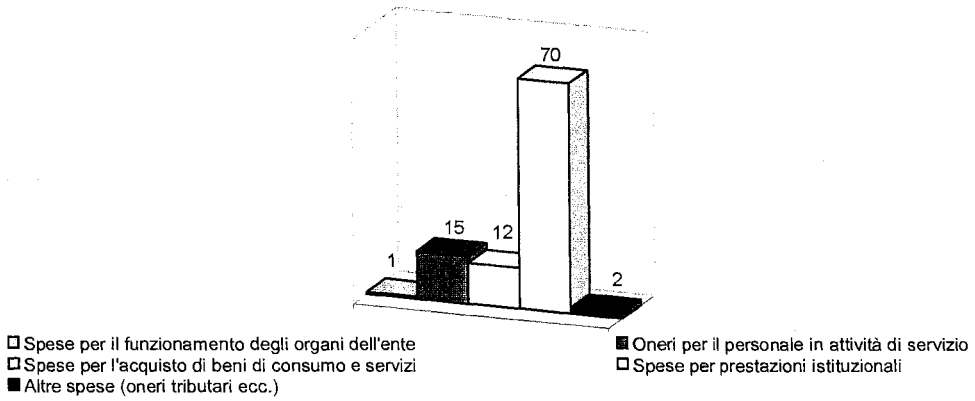
> SPESE

Per le **spese di parte corrente impegnate,** su di un totale di €. 36.748.416,07, si registrano i seguenti dati analitici:

- Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente	200.317,11
- Oneri per il personale in attività di servizio	4.125.077,04
- Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	3.532.923,59
- Spese per prestazioni istituzionali	28.387.583,89
- Altre spese (oneri tributari, ecc.)	502.514,44

che sono meglio rappresentati nel grafico sotto riportato:

RAPPORTO TRA LE SPESE DI PARTE CORRENTE



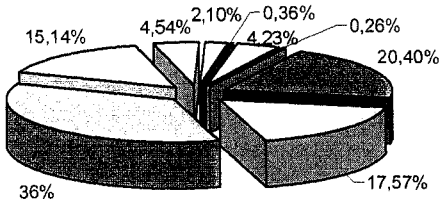
Per le spese correnti, tuttavia, meritano una particolare attenzione le **spese per prestazioni istituzionali.** Soprattutto per il rapporto tra le diverse prestazioni, anche al fine delle possibili correzioni in sede di definizione delle previsioni per gli esercizi futuri.

La spesa complessiva di €. 28.387.583,89, impegnata a tale titolo, presenta la seguente partizione:

- Spese per borse di studio ai figli degli iscritti e interventi straordinari	5.790.223,00
- Oneri per gestione case di soggiomo climatico-termale e convenzioni	4.987.957,00
- Spese per prestazioni decentrate ai Comitati provinciali e fondo solidarietà	10.046.713,12
- Contributi straordinari (spesa sanitaria) e interventi a carattere eccezionale	4.299.146,41
- Spese per assistenza culturale	1.289.641,72
- Spese per gestione casa di soggiomo permanente di Roma	596.691,63
- Spese per rette a convitti di elezione	103.000,00
- Spese per gestione casa dello studente di Ostia	1.201.535,18
- Assegni temporanei integrativi (art. 26, lettera b), statuto)	72.675,83

che sono meglio rappresentati nel grafico sotto riportato:

RAFFRONTO INCIDENZA PERCENTUALE SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI



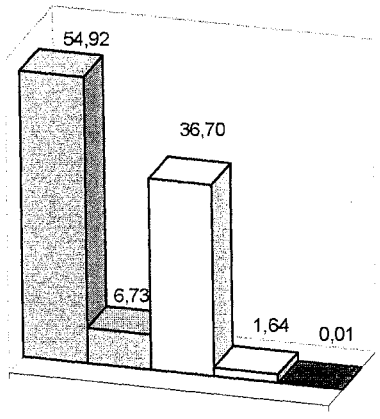
- Spese per borse di studio ai figli degli iscritti e interventi straordinari
- Oneri per la gestione case di soggiorno climatico-termale e convenzioni
- Spese per prestazioni decentrate ai Comitati Provinciali e fondo solidarietà
- Contributi straordinari (spesa sanitaria) e interventi a carattere eccezionale
- Spese per assistenza culturale
- Spese per gestione casa di soggiorno permanente di Roma
- Spese per rette e convitti di elezione
- Spese per gestione casa dello studente di Ostia
- Assegni temporanei integrativi (art. 26, lettera b), statuto)

Per le **spese in conto capitale impegnate,** invece, su di un totale di €. 10.326.244,15, si registrano i seguenti dati analitici:

- Acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari su strutture di proprietà	5.670.610,89
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	695.256,81
- Gestione cassa mutua di piccolo credito e anticipazioni	3.790.075,00
- Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	169.596,37
- Rimborsi contributi fruttiferi	705,08

meglio rappresentati nel grafico che segue:

RAPPORTO TRA LE SPESE IN CONTO CAPITALE



- Acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari su strutture di proprietà
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
- Gestione cassa mutua di piccolo credito e anticipazioni
- Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio
- Rimborsi contributi fruttiferi

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il prospetto relativo allo stato patrimoniale evidenzia con chiarezza le variazioni intervenute nelle voci riguardanti le attività e le passività, nonché la consistenza del patrimonio netto, la quale, per effetto della gestione dell'esercizio finanziario di riferimento, subisce un incremento già compiutamente illustrato.

Nel dettaglio, si fanno le seguenti osservazioni:

PER LE ATTIVITA'

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Al termine dell'esercizio il totale delle disponibilità liquide ammonta a €. 51.275.554,72 depositate presso la Banca di Roma - agenzia n. 132, che gestisce il servizio di cassa per conto dell'ENAM.

Al riguardo, appare opportuno evidenziare che a tale risultato si è pervenuti anche per effetto degli impegni di circa 24 milioni di euro, per lavori di manutenzione straordinaria, ristrutturazione, recupero ed adeguamento alle vigenti norme legislative sulla sicurezza del patrimonio immobiliare, nonché degli impegni per oltre 13 milioni di euro, riguardanti le prestazioni istituzionali. Impegni che, ovviamente, sono iscritti in conto residui passivi al termine dell'esercizio finanziario, e sono, quindi, relativi a somme tuttora depositate sul conto corrente bancario.

In ogni caso, una più articolata illustrazione delle motivazioni che attengono all'esistenza di una così forte liquidità finanziaria verrà fatta nella trattazione dell'avanzo di amministrazione.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

La voce riguardante i crediti da dipendenti per le anticipazioni concesse agli stessi, ex art. 59 dei D.P.R. n. 509/79,registra una variazione in aumento pari a €. 18.319,94, mentre i crediti per prestiti concessi agli iscritti, tramite la Cassa mutua, si registra un decremento di €. 17.016,15.

RESIDUI ATTIVI

Questa posta di bilancio, che rappresenta, globalmente, crediti del 2003 e degli **esercizi pregressi**, derivanti da somme non ancora riscosse, ammonta complessivamente ad €. 15.151.870,51 e registra un decremento di €. 632.685,22, rispetto all'esercizio precedente. In ogni caso, rileva specificare che una quota consistente di tale importo è rappresentata dal credito che l'ENAM vanta nei confronti dei Ministero delle finanze per rimborso IVA, ed interessi di legge, per un importo pari a circa 4 milioni e mezzo di euro, che il fisco è tenuto ad effettuare, in relazione alla tipicità della gestione delle "case di soggiorno", le quali - com'è noto – svolgono un'attività non commerciale, atteso che offrono servizi nell'ambito di prestazioni previste da norme statutarie ad iscritti, assoggettati a contribuzione alle spese, mediante una quota di partecipazione. In merito, è opportuno sottolineare che tale credito presenta oggi maggiori elementi di certezza, considerato che il relativo contenzioso ha avuto esito positivo per l'Ente in tutti i gradi di trattazione del gravame; esito che, tra l'altro, sarebbe già esecutivo se l'Amministrazione finanziaria non avesse proposto ricorso per Cassazione, al quale comunque è stata opposta resistenza.

Un'altra posta consistente dei residui attivi, ammontante a €. 10.047.932,45, è registrata alle partite di giro ed è relativa alle assegnazioni operate a favore dei Comitati provinciali per l'anno 2003, ancora non rendicontate alla data del 31 dicembre.

INVESTIMENTI MOBILIARI ED IMMOBILIARI

Nelle attività dell'Ente, non esistono poste relative ad investimenti mobiliari né si prevede di poterne realizzare in futuro, poiché tutte le risorse finanziarie disponibili ed afferenti all'avanzo di amministrazione sono in via di totale assorbimento per effetto dei programmati interventi di conservazione, ristrutturazione e adeguamento del patrimonio immobiliare.

Quanto agli investimenti immobiliari, va detto che non ci sono state nuove acquisizioni e che le variazioni in aumento, rispetto alla consistenza registrata alla fine dell'esercizio 2002, ammontanti a € 5.670.610,89 per gli edifici, e di € 695.256,81 per gli impianti, scaturiscono dal semplice incremento di valore per migliorie dovute appunto ai lavori di ristrutturazione, di manutenzione straordinaria e di adeguamento a norme cogenti, quali quelle mirate all'eliminazione delle barriere architettoniche e/o alla sicurezza degli impianti e dei posti di lavoro, nonché ad integrazione e rinnovo delle dotazioni strumentali esistenti.

Per compiutezza d'informazione si ribadisce che è in programma la ripresa della "ricognizione" e della "sistemazione contabile" dei beni patrimoniali, poiché si ritiene che tale adempimento sia non più rinviabile per l'incidenza che esso ha sulla consistenza del patrimonio dell'Ente. E' stato completato, invece, il riordino dell'inventario dei beni immobili, redatto in conformità a quanto previsto dall'articolo 41 dei citato DPR, n. 696/1979.

PER LE PASSIVITA'

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

La voce più consistente è quella dei residui passivi, che alla fine dell'esercizio ammontano ad €. 49.938.522,00 e fanno registrare un incremento di €. 3.079.934,72 sull'importo contabilizzato a consuntivo dell'anno 2002. Giova,

comunque, sottolineare che tale incremento è dovuto in parte all'assunzione di impegni per la conservazione del patrimonio.

FONDI ACCANTONAMENTI VARI

Tra i fondi di accantonamenti vari è compreso il 'Fondo di liquidazione dei personale", che, al termine dell'anno 2003, presenta una consistenza di €. 1.815.200,83, essendosi incrementato in corso d'anno per €. 261.646,40, nonostante l'utilizzo di una buona parte dell'accantonamento per la corresponsione dei TFR a favore dei personale collocato a riposo.
Gli altri due "fondi", accesi a garanzia degli impegni derivanti da prestiti al personale ed agli iscritti, evidenziano, rispettivamente, un aumento di €. 1.189,20 ed €. 18.714,20.

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Tra le poste rettificative dell'attivo vanno annoverati i fondi di ammortamento degli immobili e degli impianti, attrezzature e macchine, creati per la ricostituzione continua dei valore degli investimenti immobiliari e strumentali, soggetti a deterioramento, sia in ragione dell'uso, sia in relazione al fenomeno dei l'obsolescenza, quest'ultimo in modo particolare per la strumentazione tecnologica.

Tuttavia, non avendo attuato - come già detto - la rivalutazione dei beni, si è ritenuto di incrementare detti fondi, conformemente ai criteri adottati anche in passato, rispettivamente, per un importo di €. 1.915.292,60 ed €. 417.215,59, con determinazione, alla fine del 2003, della consistenza complessiva correlativa in €. 15.486.279,00 ed €. 13.681.687,25.

PER IL PATRIMONIO NETTO

La differenza fra il totale delle attività di €. 163.786.682,26 (alla fine del 2002 risultava di €. 157.866.893,28) ed il totale delle passività di €. 81.630.831,76 (alla fine del 2002 risultava di €. 75.924.290,68) evidenzia un **patrimonio netto complessivo** di €. 82.155.850,50, che nel prospetto della situazione patrimoniale è così distinto:

- Patrimonio (derivante dagli esercizi precedenti)	78.548.211,16
- Avanzo economico esercizio 2002	3.394.401,44
- Avanzo economico esercizio 2003	213.247,90

per un totale di €.

82.155.850,50

Tale risultato, peraltro, ha pieno riscontro con le scritture dell'anno precedente, così come già evidenziato in relazione, per la parte riguardante la "situazione patrimoniale".

CONTO ECONOMICO

Dall'esame del prospetto relativo al conto economico allegato alla presente relazione, e con particolare riferimento alle entrate ed alle spese finanziarie di parte corrente, emerge una differenza fra il totale delle entrate, risultato di €. 38.962.511,84, e quello delle spese, risultato di €. 36.748.416,07; differenza che, sommata alle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, ha contribuito alla formazione dell'avanzo economico.

Particolare attenzione merita, poi, l'analisi delle spese, così come riportata all'apposito capitolo concernente la gestione finanziaria e rappresentata anche nei relativi grafici, i quali più che le cifre danno la dimensione effettiva dei rapporti tra le diverse categorie di parte corrente, e tra le diverse voci in cui sono articolate le spese per prestazioni istituzionali.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E DIMENSIONAMENTO DELLE LIQUIDITA'

Al 31 dicembre 2003 risultano un avanzo di amministrazione determinato in €. 16.488.903,23 ed una consistenza di cassa di €. 51.275.554,72.

Quanto alla liquidità disponibile sul conto corrente bancario, è da rilevare che essa va vista in correlazione con l'esistenza di uno sbilancio negativo tra residui attivi e residui passivi, pari a €. 34.786.651,49, che ridimensiona la risultanza reale, portandola appunto ad €. 16.488.903,23 dell'avanzo di amministrazione.

La considerevole entità dei residui passivi non è dovuta, come potrebbe sembrare, a incapacità di gestione, ma riguarda impegni di spesa legittimamente assunti per prestazioni istituzionali, di cui, esattamente €. 10.533.060,90 per contributi dovuti ai comitati provinciali, già erogati in conto partite di giro e che saranno trasferiti alle spese correnti a seguito di invio dei rendiconti di gestione dell'anno di riferimento; €. 1.385.465,68 per interventi di assistenza a favore degli iscritti in campo culturale; €. 715.981,82, per interventi a carattere eccezionale (art. 28 dello statuto). Il rimanente importo, fino alla consistenza complessiva dei residui passivi è da ascrivere alla spese in conto capitale, dove si trova, al cap. 670 (manutenzione straordinaria di conservazione e ripristino di immobili), un impegno di €. 24.874.349,84 per interventi destinati soprattutto alla struttura sita in Roma, in Piazza dei Giuochi Deifici, ed a quella di Giulianova, il cui

inizio dei lavori - così come sopra evidenziato - ha subito un forte ritardo, a causa prima dei contenziosi promossi dagli ospiti in sede giurisdizionale per il complesso destinato a casa di soggiorno permanente e successivamente per la ponderosità degli adempimenti procedurali.

Per ciò che attiene, invece, all'avanzo di amministrazione, giova richiamare, in via principale, la circostanza che l'ENAM non ha altre fonti di entrata oltre quella derivante dalla contribuzione obbligatoria dei propri iscritti, e che, pertanto, ogni intervento, anche di carattere straordinario, afferente a spese in conto capitale, deve trovare copertura con i mezzi a disposizione. Al riguardo, appare sufficientemente esplicativo il riferimento al piano triennale dei lavori per il triennio 2003/2005, approvato dal Consiglio di amministrazione con delibera n. 3 del 15 gennaio 2003 e volto a completare tutti gli interventi di ristrutturazione, adeguamento alle vigenti norme sulla sicurezza e conservazione dell'intero patrimonio immobiliare, per una spesa complessiva prevista di €. 19.099.820,00, ripartita nei tre esercizi di riferimento, oltre la somma già stanziata negli esercizi precedenti, ammontante ad €. 15.360.060,58. In ogni caso, per completezza di informazione, va ulteriormente precisato che tali importi non si riferiscono esclusivamente al costo dei lavori da eseguire, ma sono comprensivi delle "somme a disposizione", che non costituiscono previsione di spese certe per la loro intera entità e che, comunque, devono essere comprese nel quadro economico-finanziario, ai sensi della legge n. 109/1994, e successive modificazioni e integrazioni.

RISTRUTTURAZIONE, ADEGUAMENTO E CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE – APPROVAZIONE PROGETTI E FINANZIAMENTI.

Nel corso dell'anno 2003 è stato finalmente possibile definire concretamente tutti gli atti afferenti alle procedure per la realizzazione degli interventi di ristrutturazione, adeguamento e conservazione della struttura immobiliare di Piazza dei Giuochi Delfici, attualmente destinata a casa di soggiorno permanente, e di quella ben più consistente di Giulianova, in disarmo da oltre un decennio.

Per il complesso di Piazza dei Giuochi Delfici, si è proceduto preliminarmente al recupero del progetto preliminare redatto dall'architetto Amendola, che nel frattempo era deceduto, e successivamente all'approvazione del progetto preliminare definitivo, suddiviso per lotti, cui è destinato il finanziamento già approvato dal Consiglio di amministrazione nel corso dell'esercizio finanziario 2000 ed integrato con apposita variazione di bilancio.

Invece, per quanto attiene al complesso di Giulianova - attuato il recupero parziale, per quanto era possibile, del vecchio progetto PROEFIM, che datava dal 1992, e sulla scorta della determinazione a contrarre, di cui alla delibera n. 79 del 18 ottobre 2001, che ha acquisito il nuovo progetto preliminare e il relativo computo metrico, ed ha contestualmente fissato il finanziamento, facente carico per 8 miliardi di lire italiane, pari ad € 4.131,655, al bilancio 2001, e per 10 miliardi di lire italiane, pari ad € 5.169.569, a carico di ciascuno degli esercizi finanziari 2002 e 2003 – con delibera n. 54 del 30 ottobre 2002 è stata autorizzata la pubblicazione del bando di gara per l'affidamento in concessione dell'esecuzione dei lavori di adeguamento e ristrutturazione e per la gestione del complesso di che trattasi, nonché di esperimento della manifestazione di interesse, ai sensi e per gli effetti della legge 11 febbraio 1994, n. 109, e successive modificazioni ed integrazioni, come regolamentata dal DPR 21 dicembre 1999, n. 554.

Tutti i suddetti adempimenti sono stati regolarmente eseguiti. Circostanza questa che rende possibile l'avvio ad esecuzione delle opere nel corso dei corrente anno 2004.

DOTAZIONE ORGANICA – RICORSO AL LAVORO INTERINALE

La vigente pianta organica, riferita al 31 agosto 1993 e determinata con delibera del Consiglio di amministrazione n. 144 dei 14 ottobre 1999, regolarmente approvata dal Ministero vigilante e dai Ministeri concertanti del tesoro e della Funzione pubblica, prevede
complessivamente una dotazione di 130 unità di personale. La situazione di fatto, invece, ha registrato, in partenza, la presenza di 86 unità, che sono passate a 83 al 31 dicembre 2003, a causa del trasferimento ad altro Ente, per mobilità compartimentale, di 1 dipendente e del collocamento a riposo per raggiunti limiti di età di altri 2 dipendenti.

Al riguardo, tuttavia, si ritiene opportuno evidenziare che le 83 unità di personale presenti al 31 dicembre 2003 - peraltro con vincolo di limitazione della dotazione organica a tale dato, conformemente a quanto sancito dall'art. 34, commi 1, 2 e 3, della legge 27 dicembre 2002, n. 289 (finanziaria 2003) - sono così distribuite:

- n. 1 direttore generale, fino alla data del 24 settembre 2003;
- n. 2 dirigenti di seconda fascia, di cui uno facente funzioni di Direttore Generale a far data dal 26 settembre 2003;
- n. 36 funzionari inquadrati nell'area C;
- n. 45 assistenti inquadrati nell'area B;
- n. 2 operatori inquadrati nell'area A, i quali per effetto del nuovo C.C.N.L. nell'anno 2004 saranno convogliati nell'area B.

Si è fatto ricorso, poi, nell'arco dell'anno, all'assunzione di 2 unità di personale per mansioni corrispondenti all'area B, posizione B1, per garantire il regolare funzionamento della casa di soggiorno permanente di Roma, e di 2 unità per la Sede Centrale.

ADEGUAMENTO E GESTIONE DEL CED (CENTRO ELABORAZIONE DATI)

Nell'anno 2003, consolidato l'intervento di adeguamento del sistema informativo, si è dato luogo all'estensione delle procedure automatizzate a tutti gli aspetti della gestione delle prestazioni istituzionali, anche nella prospettiva dei collegamento in rete della sede centrale con i Comitati provinciali, operazione questa che, benché progettata e programmata, non ha potuto essere realizzata nel corso dell'anno 2003 a causa della precarietà dell'allocazione delle strutture periferiche interessate, i cui locali, per statuto e per il decreto istitutivo dell'Ente, devono essere messi a disposizione dai Provveditorati agli studi, ora individuati con la sigla CSA (Centri dei Servizi Amministrativi).

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO DELLA GESTIONE

Assume rilevanza, infine, il risultato della gestione economico-finanziaria, la quale al termine dell'esercizio 2003 - giusta quanto si potrà rilevare dai dati analitici riportati negli atti contabili di riferimento - presenta un pressoché perfetto equilibrio, dal momento che le entrate correnti, quasi tutte di natura contributiva, quasi si pareggiano con le spese correnti, con incidenza preponderante di quelle destinate alle prestazioni istituzionali.

Ciò dimostra il consolidamento dei *trend* di riequilibrio dell'intera gestione, ad ulteriore testimonianza dell'efficacia dell'azione svolta negli ultimi anni, nel corso del quali si è pervenuti ad una progressiva riduzione del divario tra le entrate contributive e le spese correnti generali di gestione. Esigenza questa tanto più ineludibile, atteso che l'ENAM non vanta a proprio favore altri cespiti o fonti di finanziamento, né riceve contributi a carico dello Stato o di altri enti.

SERVIZIO DI CONTROLLO INTERNO

Con riferimento a quanto già evidenziato nella relazione al conto consuntivo dell'esercizio 2001, circa la sospensione di ogni decisione in ordine alla nomina del servizio di controllo interno, al fine di lasciare l'incombenza alla competenza dei nuovo Consiglio di amministrazione, va ricordato che non è stato ancora costituito il servizio di che trattasi, essendo tuttora in corso con onere a carico della Giunta esecutiva, giusta delega dei Consiglio di amministrazione medesimo, la selezione dei soggetti da chiamare a far parte di detto organo interno dell'Amministrazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 dei regolamento di organizzazione dell'Ente approvato con delibera n. 106/2000 e dall'art. 6, comma 3, dei D. Lgs. 31 luglio 1999, n. 286. Ciò, in quanto l'organo di vertice ha ritenuto di nominare un proprio autonomo"servizio", escludendo di far ricorso all'ipotesi di consorziarsi con altri enti, contemplata dall'art. 12, comma 6, dei citato regolamento e dall'art. 10, comma 5, dei D. Lgs. n. 286/1999.

In ogni caso, la vigile attenzione dei Consiglio di amministrazione e dei Collegio dei revisori dei conti ha garantito anche interventi volti a dare un giudizio sulla validità degli indirizzi di gestione e l'esecuzione dei relativi adempimenti.

Nel corso dell'anno finanziario 2004 in applicazione del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97, saranno emanati nuovi regolamenti i quali daranno luogo anche alle modifiche della pianta organica.

Roma,

Il Direttore Generale f.f.
Pasqualina Romeo

IL PRESIDENTE
Renato D'Angiò

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N° 4 /2004

Il giorno 23 aprile 2004, si è riunito presso la sede dell' ENAM il Collegio dei revisori, con la presenza del dott. Antonio Attanasio e dott. Giovanni Gentile per redigere la relazione sul conto consuntivo dell'ente relativo all'esercizio finanziario 2003.

Relazione del collegio dei revisori sul conto consuntivo relativo all'esercizio 2003.

Il Collegio ha esaminato i documenti contabili costituenti il conto consuntivo relativo all'esercizio 2003 per redigere, ai sensi dell'art.32, comma 2, del regolamento approvato con D.P.R. 18/12/1979, n.696 e dello Statuto dell'ente, la presente relazione sul conto consuntivo.

I documenti rimessi per l'esame sono i seguenti:

1) rendiconto finanziario;
2) situazione amministrativa alla data del 31/12/2003;
3) situazione patrimoniale;
4) conto economico dell'esercizio;
5) relazione.

A- RENDICONTO FINANZIARIO -

I- Gestione di competenza.

I dati sintetici della gestione di competenza 2003, riportati nel rendiconto finanziario risultano i seguenti:

Entrate	
- previsioni iniziali	€. 59.080.630,00
- variazioni complessive in corso d'anno	€.+
- previsioni definitive	€. 59.080.630,00
- somme riscosse	€. 43.530.297,35
- somme rimaste da riscuotere	€. 10.727.450,69
- totale entrate accertate	€. 54.257.748,04
Uscite	
- previsioni iniziali	€. 74.782.500,00
- variazioni complessive in corso d'anno	€.+ 00000000,00
- previsioni definitive	€. 74.782.500,00
- somme pagate	€. 38.343.889,42
- somme rimaste da pagare	€. 20.213.589,14
- totale uscite impegnate	€. 58.557.478,56

La gestione di competenza si è chiusa, pertanto, con un disavanzo di €. 4.299.730,52 (54.257.748,04 - 58.557.478,56), che ha trovato copertura, come previsto nell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2002.

In relazione alle diverse componenti del conto consuntivo, si fanno le seguenti considerazioni, osservazioni e comparazioni con i 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. 404 dell'8 aprile 2003; le "variazioni" alle previsioni sono quelle deliberate dal Consiglio di amministrazione il 25 novembre 2003 (del. n. 81) e sostanziano storni di fondi tra capitoli di spesa, delibera esaminata da questo Collegio il 12 dicembre 2003 (verbale n. 18/2003) e trasmessa al MIUR.

Gestione di competenza: entrate

Il totale delle entrate accertate, comprendenti quelle del titolo VII aventi natura di partite di giro, ammonta a €. 54.257.748,04 ed è inferiore alle somme accertate nell'esercizio precedente di 3,2 milioni di euro. Se si considerano le sole entrate effettive la diminuzione scende a €. 450.140,92 e dipende dalle minori entrate del titolo III (Altre entrate), in quanto le entrate del titolo I (Entrate contributive) e quelle del Titolo IV (Entrate in conto capitale) registrano un incremento..

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

Titolo I° ("Entrate contributive)

Le entrate contributive dell'esercizio 2003, previste in complessive €. 37.101.000,00 sono state accertate in €. 37.830.860,11 con un aumento di 640.512,25 di euro rispetto agli accertamenti del precedente esercizio finanziario; esse superano le somme previste del 1,72%.

La categoria 1^ "Aliquote contributive a carico degli iscritti" , il cui ammontare dipende dalla misura delle retribuzioni corrisposte agli iscritti, presenta un aumento di €. 693.400 mentre nella categoria 2^ "Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni" si è avuto una leggera diminuzione rispetto alle somme accertate nell'esercizio precedente (- 52.800 euro).

Titolo III° ("Altre entrate")

Categoria 8^ "Redditi e proventi patrimoniali"

Le entrate della categoria provengono quasi integralmente dal capitolo 110 ("Interessi attivi su depositi e conti correnti"); gli accertamenti ammontano ad €. 840.085, sono inferiori alle previsioni, nonché agli accertamenti dell'anno precedente di 414.000 euro, a motivo dei ridotti interessi attivi su depositi e conti correnti (cap.110).

Categoria 9^ "Poste correttive e compensative di spese correnti"

Le entrate della categoria, accertate per 291.566 euro, sono costituite dalle entrate del cap.120 ("Trattenute su prestiti") e del cap. 130 ("Entrate diverse"). Entrambi detti capitoli presentano minori accertamenti rispetto alle previsioni e rispetto agli accertamenti dell'esercizio precedente e nel complesso minori accertamenti per €. 836.606.

L'importo complessivo delle entrate correnti (Titolo I° e III°) accertate nel 2003 ammonta a €. 38.962.511,84, con un decremento rispetto al 2002 di 610.500 euro, ed una differenza in meno del 4,75% rispetto alle previsioni (39.148.630).

Titolo IV° "Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti.

Le entrate si sono realizzate esclusivamente nella categoria 14.

Categoria 14^ "Riscossione di crediti"

Le entrate accertate in €. 3.814.897,57 sono superiori agli accertamenti dell'anno precedente di 160.358 euro ed inferiori alle previsioni (€. 4.617.000) del 17,37% circa. Le entrate di tale categoria sono state realizzate prevalentemente sul cap. 230 relativo alla riscossione delle rate di piccolo credito, che presenta accertamenti per 3.710.671,86 euro, superiori di 166.678 euro agli accertamenti dell'anno precedente ed inferiori del 17,54% alle previsioni (€. 4.500.000); l'ammontare degli accertamenti di tale capitolo dipende dall'ammontare delle quote di rimborso dei prestiti concessi in precedenza, nel corso dell'anno e degli anni precedenti.

Titolo VII "Partite di giro"

Categoria 22^ "Entrate aventi natura di partite di giro"

Va segnalata la precisa corrispondenza del totale di €. 11.480.338,63 degli importi accertati sui vari capitoli con le somme impegnate sui correlativi capitoli della categoria 21^ delle uscite, come la natura di esse esige.

A fronte dell'ammontare degli accertamenti di €. 54.257.748,04 sono state riscosse entrate per €. 43.530.297,35 e restano da riscuotere €. 10.727.450,69, delle quale più di 10.000.000

risultano tra le partite di giro, in particolare sul cap.410 "Partite in sospeso", relative alle risorse anticipate alle strutture periferiche, da sistemare contabilmente.

Gestione di competenza: uscite

Il totale delle somme impegnate nell'esercizio 2003 è stato di €. 58.557.478,56, con un decremento rispetto al 2002 di €. 2.471.759,63. La comparazione del totale delle somme impegnate sui capitoli del bilancio relativi alle spese effettive, escludendo cioè le partite di giro (titolo IV), pari a €. 47.077.139, con i corrispondenti impegni dell'esercizio precedente di €. 46.735.413, evidenzia un lieve aumento pari allo 0,73%.

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"

Categoria 1^ "Spese per gli organi dell'ente"

Sono state impegnate somme per €. 200.317,11, importo leggermente superiore agli impegni dell'anno 2002 (€.187.842,76), pari allo 0,54% delle "spese correnti" (titolo I).

Categoria 2^ "Oneri per il personale in attività di servizio"

La spesa complessiva di questa categoria, pari a €. 4.125.077,04, è di €. 566.793,78 superiore alla corrispondente spesa dell'esercizio precedente e costituisce l'11,22% delle spese correnti e l'aumento appare collegato alla dinamica delle retribuzioni.

Categoria 4^ "Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi"

Il totale delle somme impegnate, di €. 3.532.929,59, presenta una diminuzione di €. 740.959,46 rispetto agli impegni dell'anno precedente, con una riduzione del 17,33%, in linea con le direttive governative in materia di spese di questa categoria e costituisce il 9,61% delle "spese correnti" .

Categoria 5^ "Spese per prestazioni istituzionali"

In questa categoria sono state impegnate somme per €. 28.387.583,89, con un aumento di €. 3.227.804,57 rispetto all'anno 2002 pari al 12,82%; tuttavia gli stanziamenti di €. 34.445.000 sono stati utilizzati nella misura del 82,41%, essendo rimasti inutilizzati e confluiti in economia €. 6.057.416,11.

Le categorie 6^, 7^, 8^, 9^ e 10^ non richiedono notazioni di rilievo, presentando impegni poco significativi e risultano lievemente inferiori, in valore assoluto, al corrispondente ammontare dell'anno precedente.

Titolo II "Spese in conto capitale"

Categoria 11^ "Acquisizione di beni d'uso durevole ed opere immobiliari"

La categoria comprende spese solo sul cap. 670 ("Manutenzione straordinaria di preservazione e ripristino immobili") i cui impegni ammontano a €. 5.670.610,89, importo inferiore agli impegni dell'anno precedente di €. 2.419.535. La spesa è destinata alla prosecuzione di lavori di manutenzione straordinaria degli immobili e di adeguamento degli impianti alle prescrizioni delle leggi antinfortunistiche e di accesso, proseguendo nella realizzazione del piano pluriennale di realizzazione delle opere.

Categoria 12 ^ "Acquisizione di immobilizzazioni tecniche"

Gli impegni complessivi della categoria ammontano a €. 695.256,81, con un decremento di €. 162.086 rispetto all'anno precedente.

Categoria 14 ^ "Concessioni di crediti e anticipazioni"

Sul cap. 830 ("Concessioni prestiti agli iscritti tramite la cassa mutua di piccolo prestito") sono stati assunti impegni per un totale di €. 3.790.075,00, con una diminuzione di €. 231.367,20 rispetto all'esercizio precedente. E' da tener presente che l'entità della spesa di questo capitolo dipende dalla domanda di prestiti da parte degli iscritti ed il capitolo presenta disponibilità residua pari a €. 808.824. Anche il cap. 840 ("Fondo per prestiti al personale -art.59 DPR 509/79-"), che evidenzia impegni per €. 98.899, presenta una residua disponibilità inutilizzata di €. 51.101 .

Categoria 15^ "Indennità di anzianità e simili al personale cessato dal servizio"

Sul cap. 870 ("Indennità al personale cessato dal servizio") sono stati assunti impegni per un totale di €. 169.596,37. L'entità della spesa di questo capitolo è strettamente legata alle cessazioni dal servizio del personale

Categoria 20^ "Estinzione debiti diversi"

Gli impegni ammontano a €. 2.479,71 assunti sul cap. 890 ("Estinzione debiti diversi").

Titolo IV "Partite di giro"

Categoria 21^ "Spese aventi natura di partite di giro"

Gli impegni di questa categoria ammontano a €. 11.480.338,63. Come segnalato trattando delle entrate, si registra la corrispondenza degli impegni contabilizzati sui capitoli della categoria con gli accertamenti dei correlativi capitoli della categoria 22^ delle entrate, che la natura di queste spese richiede.

A fronte dell'ammontare complessivo degli impegni di spesa di €. 58.557.478,56 sono state pagate spese per €. 38.343.889,42 e restano da pagare €. 20.213.589,14, e trattasi prevalentemente di spese correnti.

II - **Gestione dei residui**

I residui hanno subìto nel corso dell'anno 2003 i seguenti movimenti:

Residui attivi	
- residui attivi al 1/1/2003	€. 15.784.555,73
- variazioni in meno dell'anno	€. 1,85
risultanti	€. 15.784.553,88
- somme riscosse nel corso dell'anno	€. 11.360.134,06
- somme rimaste da riscuotere al 31/12/2003	€. 4.424.419,82
- residui attivi dell'esercizio 2003	€. 10.727.450,69
- totale residui attivi al 31/12/2002	€. 15.151.870,51
Residui passivi	
- residui passivi al 1/1/2002	€. 46.858.587,28
- variazioni in meno dell'anno	€. 772.415,14
risultanti	€. 46.086.172,14
- somme pagate nel corso dell'anno	€. 16.361.239,28
- somme rimaste da pagare al 31/12/2003	€. 29.724.932,86
- residui passivi dell'esercizio 2003	€. 20.213.589,14
- totale residui passivi al 31/12/2003	€. 49.938.522,00

B- SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

In concordanza con i movimenti finanziari innanzi riferiti sia per la gestione di competenza che per quella dei residui, la situazione amministrativa al 31 dicembre 2003 risulta come segue:

- fondo cassa al 1.1.2003		€. 51.090.252,01
riscossioni		
in c/ competenza	€. 43.530.297,35	
in c/ residui	€. 11.360.134,06	€. 54.890.431,41
		€. 105.980.683,42
pagamenti		
in c/ competenza	€. 38.343.889,42	
in c/ residui	€. 16.361.239,28	€. 54.705.128,70
- fondo di cassa al 31/12/2003		€. 51.275.554,72
Residui attivi		
dell'anno 2003	€. 10.727.450,69	
degli anni precedenti	€. 4.424.419,82	+ €. 15.151.870,51
Residui passivi:		
dell'anno 2003	€. 20.213.589,14	
degli anni precedenti	€. 29.724.932,86	- €. 49.938.522,00
avanzo di amministrazione al 31/12/2003		€. 16.488.903,23

Si da atto che i dati riportati nei documenti fin qui esaminati corrispondono alle scritture contabili dell'ente, condotte attraverso il C.E.D., e rispecchiano la reale situazione finanziaria.
Appare rilevante l'ammontare dei residui passivi risultanti. Al riguardo, si deve tenere conto che, per quanto riguarda i residui passivi dell'anno 2003, l'importo di €. 10.533.060,90 attiene alla sistemazione contabile di spese già sostenute dalle strutture periferiche con i fondi loro anticipati dalle partite di giro e che rilevante è l'ammontare dei residui passivi , sia dell'esercizio 2003 che degli esercizi precedenti, riguardanti il cap. 670 "Manutenzione straordinaria di immobili", che riguardano somme impegnate volte a completare tutti gli interventi di ristrutturazione, adeguamento alle vigenti norme sulla sicurezza e conservazione dell'intero patrimonio immobiliare, il cui ritardo nella esecuzione dei pagamenti dipende dalle ragioni riferite nella relazione che accompagna il conto consuntivo.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il prospetto della situazione patrimoniale al 31 dicembre 2003 espone attività per un ammontare di €. 163.786.682,26 e passività per €. 81.630.831,76 ed un netto patrimoniale pari a €. 82.155.850,50 ed evidenzia un incremento patrimoniale dall'inizio dell'anno di €. 213.247,90.

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 quanto riguarda i beni mobili ed immobili il loro valore è tratto solo in parte dalla contabilità inventariale dei primi e dall'incremento di valore subito dai secondi nel corso dell'anno in corrispondenza delle spese di ristrutturazione sostenute per gli stessi.
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 situazione inventariale dei beni mobili di proprietà dell'Ente.

CONTO ECONOMICO

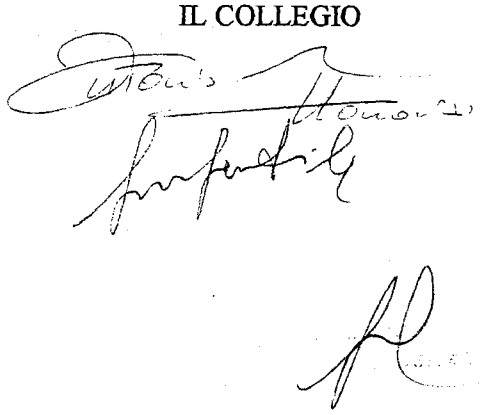
Il conto economico evidenzia un avanzo di €. 213.247,90 che coincide con l'incremento rilevato nel patrimonio netto durante l'esercizio, evidenziato dalla situazione patrimoniale anzidetta. Nel conto economico è data dimostrazione degli elementi che lo costituiscono, oltre alle entrate e spese effettive di bilancio.

Con i documenti innanzi esaminati il Collegio dà atto che il conto consuntivo per l'esercizio 2003 dell'ENAM è completo di tutti gli elaborati prescritti.

Conclusioni

Dai dati e dalle considerazioni esposti emerge che nell'anno 2003 il programma finanziario relativo alle sole spese effettive è stato realizzato nella misura del 79,16% rispetto alle somme stanziate ammontanti a €. 59.467.500, delle quali sono rimaste inutilizzate, nel complesso, €. 12.390.360,07 (il 20,84%); nel decorso anno le somme rimaste inutilizzate erano state del 18,17%. L'ente ha, comunque, perseguito le proprie finalità istituzionali in un quadro di complessiva regolarità e, pertanto, il Collegio esprime parere favorevole alla approvazione del conto consuntivo 2003.

IL COLLEGIO



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

ENTRATE

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RISCOSSIONI	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2003
							VARIAZIONI			
in +	in -		Residui attivi al 1 gennaio 2003	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
804.511,02	74.650,91	640.512,25	288.030,45	288.030,45	0,00	288.030,45	0,00	0,00	37.908.132,17	210.758,39
501,54	916.479,81	-1.251.011,56	4.793.553,39	419.704,51	4.373.848,88	4.793.553,39	0,00	0,00	1.392.584,16	4.532.620,96
579,06	802.681,49	160.358,39	313.522,06	313.522,06	0,00	313.522,06	0,00	0,00	3.818.431,86	309.987,77
0,00	3.834.661,37	-2.813.485,67	10.389.449,83	10.338.877,04	50.570,94	10.389.447,98	0,00	1,85	11.771.283,22	10.098.503,39
805.591,62	5.628.473,58	-3.263.626,59	15.784.555,73	11.360.134,06	4.424.419,82	15.784.553,88	0,00	1,85	54.890.431,41	15.151.870,51

USCITE

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003
							VARIAZIONI			
in +	in -		Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	9.589.083,93	3.045.221,01	22.594.574,92	12.027.883,03	9.794.277,67	21.822.160,70	0,00	772.414,22	34.316.246,33	24.254.330,44
0,00	2.788.755,85	-2.705.601,81	24.132.896,71	4.202.293,43	19.930.603,28	24.132.896,71	0,00	0,00	8.859.528,81	25.599.612,05
0,00	12.520,29	2.106,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.111,99	367,72
0,00	3.834.661,37	-2.813.485,67	131.115,65	131.062,82	51,91	131.114,73	0,00	0,92	11.527.241,57	84.211,79
0,00	16.225.021,44	-2.471.759,63	46.858.587,28	16.361.239,28	29.724.932,86	46.086.172,14	0,00	772.415,14	54.705.128,70	49.938.522,00

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

ENTRATE

GESTIONE DEI RESIDUI										
DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	Residui attivi al 1 gennaio 2003	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI		TOTALE RISCOSSIONI	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2003
in +	in -						in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
804.511,02	74.650,91	640.512,25	288.030,45	288.030,45	0,00	288.030,45	0,00	0,00	37.908.132,17	210.758,39
501,54	916.479,81	-1.251.011,56	4.793.553,39	419.704,51	4.373.848,88	4.793.553,39	0,00	0,00	1.392 584,16	4.532.620,96
579,06	802.681,49	160.358,39	313.522,06	313.522,06	0,00	313.522,06	0,00	0,00	3.818.431,86	309.987,77
0,00	3.834.661,37	-2.813.485,67	10.389.449,83	10.338.877,04	50.570,94	10.389.447,98	0,00	1,85	11.771.283,22	10.098.503,39
805.591,62	5.628.473,58	-3.263.626,59	15.784.555,73	11.360.134,06	4.424.419,82	15.784.553,88	0,00	1,85	54.890.431,41	15.151.870,51

USCITE

GESTIONE DEI RESIDUI										
DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI		TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003
in +	in -						in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	9.589.083,93	3.045.221,01	22.594.574,92	12.027.883,03	9.794.277,67	21.822.160,70	0,00	772.414,22	34.316.246,33	24.254.330,44
0,00	2.788.755,85	-2.705.601,81	24.132.896,71	4.202.293,43	19.930.603,28	24.132.896,71	0,00	0,00	8.859.528,81	25.599.612,05
0,00	12.520,29	2.106,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.111,99	367,72
0,00	3.834.661,37	-2.813.485,67	131.115,65	131.062,82	51,91	131.114,73	0,00	0,92	11.527.241,57	84.211,79
0,00	16.225.021,44	-2.471.759,63	46.858.587,28	16.361.239,28	29.724.932,86	46.086.172,14	0,00	772.415,14	54.705.128,70	49.938.522,00

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL'ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
					variazioni		Definitive		Rimaste	Tot. accertam.
				Iniziali	In più	In meno	(4 + 5 - 6)	Riscosse	da riscuotere	(8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE								
		CATEGORIA 1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI								
101010	20	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	34.533.858,33	34.500.000,00			34.500.000,00	35.227.150,95	116,99	35.227.267,94
		TOTALI CATEGORIA 1	34.533.858,33	34.500.000,00	0,00	0,00	34.500.000,00	35.227.150,95	116,99	35.227.267,94
		CATEGORIA 2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIF. GESTIONE								
102010	30	RETTE DA ATTIVITA' CULTURALE A CARICO DI ENTI E ASSOCIAZIONI	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
102020	40	RETTE DA ATTIVITA' CLIMATICO - TERMALE	2.306.376,94	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00	2.139.587,08	137.656,00	2.277.243,08
102030	50	RETTE DA CASA DI RIPOSO E STUDENTATO	349.676,83	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	252.945,09	72.985,40	325.930,49
102040	60	TASSA DI AMMISSIONE PER ISCRIZIONE CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	435,76	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	418,60	0,00	418,60
		TOTALI CATEGORIA 2	2.656.489,53	2.601.000,00	0,00	0,00	2.601.000,00	2.392.950,77	210.641,40	2.603.592,17
		TOTALI TITOLO I	37.190.347,86	37.101.000,00	0,00	0,00	37.101.000,00	37.620.101,72	210.758,39	37.830.860,11
		TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
		CATEGORIA 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO								
203010		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 3								

ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RISCOSSIONI	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2003
in +	in -		Residui attivi al 1 gennaio 2003	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI			
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	in + (17 - 14)	in - (14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
727.267,94		693.409,61	84.763,93	84.763,93	0,00	84.763,93	0,00		35 311.914,88	116,99
727.267,94	0,00	693.409,61	84.763,93	84.763,93	0,00	84.763,93	0,00	0,00	35.311.914,88	116,99
	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
77.243,08		-29.133,86	143.033,55	143.033,55	0,00	143.033,55	0,00		2.282.620,63	137.656,00
	24.069,51	-23.746,34	60.232,97	60.232,97	0,00	60.232,97	0,00		313.178,06	72.985,40
	581,40	-17,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		418,60	0,00
77.243,08	74.650,91	-52.897,36	203.266,52	203.266,52	0,00	203.266,52	0,00	0,00	2.596.217,29	210.641,40
804.511,02	74.650,91	640.512,25	288.030,45	288.030,45	0,00	288.030,45	0,00	0,00	37.908.132,17	210.758,39

ENTRATE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL'ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
					variazioni		Definitive		Rimaste	Tot. accertam.
				Iniziali	In più	In meno	(4 + 5 - 6)	Riscosse	da riscuotere	(8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI								
204010		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI								
		TOTALI CATEGORIA 4								
		CATEGORIA 5 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE								
205010		TRASFERIMENTI DA PROVINCE E COMUNI (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 5								
		CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
206010		TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 6								
		TOTALI TITOLO II								
		TITOLO III - ALTRE ENTRATE								
		CATEGORIA 7 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZ. DI SERVIZI								
307010	70	REALIZZI PER CESSIONE DI MATERIALI FUORI USO								
		TOTALI CATEGORIA 7								
		CATEGORIA 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI								
308010	80	AFFITTI DI IMMOBILI	54.630,84	54.630,00	0,00	0,00	54.630,00	54.964,62	166,92	55.131,54
308020	90	INTERESSI E PREMI SU TITOLI A REDDITO FISSO								
308030	100	INTERESSI ATTIVI E PRESTITI CASSA MUTUA DI P.C.	58.509,72	67.500,00	0,00	0,00	67.500,00	55.367,64	0,00	55.367,64
308040	110	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI E CONTI CORRENTI	1.141.349,31	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	575.689,96	153.896,16	729.586,12
		TOTALI CATEGORIA 8	1.254.489,87	1.222.130,00	0,00	0,00	1.222.130,00	686.022,22	154.063,08	840.085,30

ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RISCOSSIONI	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2003
in +	in -		Residui attivi al 1 gennaio 2003	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI			
							in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
501,54		500,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		54.964,62	166,92
	12.132,36	-3.142,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		55.367,64	0,00
	370.413,88	-411.763,19	272.978,66	272.978,66	0,00	272.978,66	0,00		848.668,62	153.896,16
501,54	382.546,24	-414.404,57	272.978,66	272.978,66	0,00	272.978,66	0,00	0,00	959.000,88	154.063,08

ENTRATE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL'ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
					variazioni		Definitive		Rimaste	Tot. accertam.
				Iniziali	In più	In meno	(4 + 5 - 6)	Riscosse	da riscuotere	(8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSAT. DI SPESE CORRENTI								
309010	120	TRATTENUTE SU PRESTITI PER SPESE DI AMMINISTR. CASSA MUTUA PICCOLO CREDITO	19.503,24	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00	18.455,88	0,00	18.455,88
309020	130	DIVERSI (RIMBORSI IVA, ECC.)	1.108.670,18	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	268.401,55	4.709,00	273.110,55
		TOTALI CATEGORIA 9	1.128.173,42	822.500,00	0,00	0,00	822.500,00	286.857,43	4.709,00	291.566,43
		CATEGORIA 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
310010	140	ENTRATE EVENTUALI	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
310020	150	FONDO ATTIVITA' ISTITUZIONALE (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 10	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALI TITOLO III	2.382.663,29	2.047.630,00	0,00	0,00	2.047.630,00	972.879,65	158.772,08	1.131.651,73
		TOTALI ENTRATE CORRENTI	39.573.011,15	39.148.630,00	0,00	0,00	39.148.630,00	38.592.981,37	369.530,47	38.962.511,84
		ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
		TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI								
		CATEGORIA 11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI								
411010	160	ALIENAZIONI DI IMMOBILI E DIRITTI REALI								
		TOTALI CATEGORIA 11								
		CATEGORIA 12 - ALIENAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
412010		ALIENAZIONI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
		TOTALI CATEGORIA 12								

ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in + (10 - 7)	DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	GESTIONE DEI RESIDUI: Residui attivi al 1 gennaio 2003	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI in + (17 - 14)	VARIAZIONI in - (14 - 17)	TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2003 (9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	4.044,12	-1.047,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		18.455,88	0,00
	526.889,45	-835.559,63	4.520.574,73	146.725,85	4.373.848,88	4.520.574,73	0,00		415.127,40	4.378.557,88
0,00	530.933,57	-836.606,99	4.520.574,73	146.725,85	4.373.848,88	4.520.574,73	0,00	0,00	433.583,28	4.378.557,88
	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
501,54	916.479,81	-1.251.011,56	4.793.553,39	419.704,51	4.373.848,88	4.793.553,39	0,00	0,00	1.392.584,16	4.532.620,96
805.012,56	991.130,72	-610.499,31	5.081.583,84	707.734,96	4.373.848,88	5.081.583,84	0,00	0,00	39.300.716,33	4.743.379,35

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL'ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
				Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Tot. accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI								
413010	190	REALIZZI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO								
		TOTALI CATEGORIA 13								
		CATEGORIA 14 - RISCOSSIONE DI CREDITI								
414010	220	PRELEVAMENTI DA DEPOSITI BANCARI VINCOLATI ENAM E CASSA MUTUA PICCOLO CREDITO								
414020	230	RISCOSSIONE DI RATE PRESTITI PICCOLO CREDITO	3.543.993,55	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00	3.400.684,09	309.987,77	3.710.671,86
414030	240	DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
414040	250	RISCOSSIONI RATE PRESTITI AL PERSONALE	85.117,03	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	80.579,06	0,00	80.579,06
414050	260	ENTRATE PER INVESTIMENTI IN C/ CAPITALE (P.M.)								
414060	270	ENTRATE PER TRATTENUTE F.DO GARANZIA P.C.	21.531,90	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00	19.903,40	0,00	19.903,40
414070	280	ENTRATE DA CONTRIBUTI FRUTTIFERI P.C.	3.896,70	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	3.743,25	0,00	3.743,25
414080	290	RISCOSSIONI DA DEPOSITI VINCOLATI PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO (D.L. 155/93)								
		TOTALI CATEGORIA 14	3.654.539,18	4.617.000,00	0,00	0,00	4.617.000,00	3.504.909,80	309.987,77	3.814.897,57
		TOTALI TITOLO IV	3.654.539,18	4.617.000,00	0,00	0,00	4.617.000,00	3.504.909,80	309.987,77	3.814.897,57
		TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 15 - TRASFERIMENTI DALLO STATO								
515010		TRASFERIMENTI DALLO STATO (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 15								
		CATEGORIA 16 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI								
516010		TRASFERIMENTI DALLE REGIONI (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 16								

ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RISCOSSIONI	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2003
in +	in -		Residui attivi al 1 gennaio 2003	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI			
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	in + (17 - 14)	in - (14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	789.328,14	166.678,31	313.522,06	313.522,06	0,00	313.522,06	0,00		3.714.206,15	309.987,77
	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
579,06		-4.537,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		80.579,06	0,00
	2.596,60	-1.628,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		19.903,40	0,00
	756,75	-153,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.743,25	0,00
579,06	802.681,49	160.358,39	313.522,06	313.522,06	0,00	313.522,06	0,00	0,00	3.818.431,86	309.987,77
579,06	802.681,49	160.358,39	313.522,06	313.522,06	0,00	313.522,06	0,00	0,00	3.818.431,86	309.987,77

ENTRATE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL'ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
				Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Tot. accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		CATEGORIA 17 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE								
517010		TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 17								
		CATEGORIA 18 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
518010		TRASFERIMENTI DA ENTI PUBBLICI (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 18								
		TOTALI TITOLO V								
		TITOLO VII - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
722010	360	RITENUTE ERARIALI	1.226.834,44	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.160.259,88	0,00	1.160.259,88
722020	370	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	246.011,62	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	255.601,09	0,00	255.601,09
722030	380	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	10.328,45	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	11.381,21	0,00	11.381,21
722040	390	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
722050	410	PARTITE IN SOSPESO	12.810.649,79	13.500.000,00	0,00	0,00	13.500.000,00	5.164,00	10.047.932,45	10.053.096,45
		TOTALI CATEGORIA 22	14.293.824,30	15.315.000,00	0,00	0,00	15.315.000,00	1.432.406,18	10.047.932,45	11.480.338,63
		TOTALI TITOLO VII	14.293.824,30	15.315.000,00	0,00	0,00	15.315.000,00	1.432.406,18	10.047.932,45	11.480.338,63

ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RISCOSSIONI	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2003
in +	in -		Residui attivi al 1 gennaio 2003	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	339.740,12	-66.574,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.160.259,88	0,00
	44.398,91	9.589,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		255.601,09	0,00
	618,79	1.052,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		11.381,21	0,00
	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	3.446.903,55	-2.757.553,34	10.389.449,83	10.338.877,04	50.570,94	10.389.447,98	0,00	1,85	10.344.041,04	10.098.503,39
0,00	3.834.661,37	-2.813.485,67	10.389.449,83	10.338.877,04	50.570,94	10.389.447,98	0,00	1,85	11.771.283,22	10.098.503,39
0,00	3.834.661,37	-2.813.485,67	10.389.449,83	10.338.877,04	50.570,94	10.389.447,98	0,00	1,85	11.771.283,22	10.098.503,39

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
					variazioni		Definitive		Rimaste	Tot. Impegni
				Iniziali	In più	In meno	(4 + 5 - 6)	Pagate	da pagare	(8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO I - SPESE CORRENTI								
		CATEGORIA 1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
101010	10	SPESE ED INDENN. DI MISSIONE ALLA PRESIDENZA	93.690,35	104.000,00			104.000,00	92.477,01	1.119,20	93.596,21
101020	20	SPESE ED INDENNITA' AI COMPONENTI DEGLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	49.274,79	155.000,00			155.000,00	51.375,66	5.660,11	57.035,77
101021	21	SPESE ELEZIONI RINNOVO ORGANI ENTE	777,34	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
101030	30	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AI COMPONENTI DEL COLLEGIO DEI REVISORI	44.100,28	80.000,00			80.000,00	49.458,04	227,09	49.685,13
		TOTALI CATEGORIA 1	187.842,76	339.000,00	0,00	0,00	339.000,00	193.310,71	7.006,40	200.317,11
		CATEGORIA 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
102010	40	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	1.911.824,62	3.100.000,00		28.000,00	3.072.000,00	2.205.085,89	31.515,99	2.236.601,88
102020	50	TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI	90.920,03	104.000,00			104.000,00	60.812,83	43.187,17	104.000,00
102030	60	INDENNITA', RIMBORSI SPESE DI TRASPORTO PER MISSIONI AL PERSONALE E BUONI PASTO	44.617,21	77.000,00			77.000,00	60.464,42	0,00	60.464,42
102040	70	(P.M.)								
102050	80	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	828.391,63	1.295.000,00			1.295.000,00	829.688,61	45.464,83	875.153,44
102060	90	FONDO MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA ENTI E TRATTAMENTO ACCESSORIO AL PERSONALE	663.796,15	672.000,00	28.000,00		700.000,00	235.289,19	395.743,36	631.032,55
102070	100	CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE	18.395,60	103.000,00			103.000,00	37.842,38	0,00	37.842,38
102080	110	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	338,02	52.000,00			52.000,00	0,00	0,00	0,00
102090	120	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI AL PERSONALE STAGIONALE								
102100	130	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE STAGIONALE								

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003
in +	in -		Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI			
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	in + (17 - 14)	in - (14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	10.403,79	-94,14	1.544,91	1.544,91	0,00	1.544,91	0,00		94.021,92	1.119,20
	97.964,23	7.760,98	4.027,23	3.822,06	205,17	4.027,23	0,00		55.197,72	5.865,28
0,00		-777,34	26.820,27	6.144,44	20.675,83	26.820,27	0,00		6.144,44	20.675,83
	30.314,87	5.584,85	29.567,61	29.567,61	0,00	29.567,61	0,00		79.025,65	227,09
0,00	138.682,89	12.474,35	61.960,02	41.079,02	20.881,00	61.960,02	0,00	0,00	234.389,73	27.887,40
	835.398,12	324.777,26	2.654,65	2.564,75	89,90	2.654,65	0,00		2.207.650,64	31.605,89
0,00		13.079,97	42.195,01	42.194,52	0,49	42.195,01	0,00		103.007,35	43.187,66
	16.535,58	15.847,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		60.464,42	0,00
	419.846,56	46.761,81	45.171,81	45.168,75	3,06	45.171,81	0,00		874.857,36	45.467,89
	68.967,45	-32.763,60	366.200,90	366.200,00	0,90	366.200,90	0,00		601.489,19	395.744,26
	65.157,62	19.446,78	9.500,10	4.320,00	5.180,10	9.500,10	0,00		42.162,38	5.180,10
	52.000,00	-338,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

				GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
					variazioni					
CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	Iniziali	In più	In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare	Tot. Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
102110	135	ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTO	0,00	189.000,00			189.000,00	179.982,37	0,00	179.982,37
		TOTALI CATEGORIA 2	3.558.283,26	5.592.000,00	28.000,00	28.000,00	5.592.000,00	3.609.165,69	515.911,35	4.125.077,04
		CATEGORIA 3 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA								
103010		PENSIONI A CARICO DELL'ENTE (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 3								
		CATEGORIA 4 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
104010	140	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	13.159,43	14.000,00			14.000,00	8.244,18	0,00	8.244,18
104020	150	ACQUISTI DI MATERIALE DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	61.777,40	50.000,00	20.000,00		70.000,00	58.322,36	6.814,36	65.136,72
104030	160	SPESE DI RAPPRESENTANZA	0,00	4.500,00			4.500,00	888,30	0,00	888,30
104040	170	COMPENSI SEGRETARI COMITATI PROVINCIALI	370.945,00	390.000,00			390.000,00	291.110,00	98.230,00	389.340,00
104050	180	P.M.								
104060	190	P.M.								
104070	200	MANUTENZIONE ATTREZZATURE C.E.D.	3.722,75	30.000,00			30.000,00	12.698,35	1.506,10	14.204,45
104080	210	MANUTENZIONE ORDIN., RIPARAZ. E ADATTAMENTI DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	1.122.362,43	1.450.000,00		90.000,00	1.360.000,00	792.494,98	204.910,41	997.405,39
104090	220	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	330.983,85	350.000,00			350.000,00	347.723,48	107,56	347.831,04
104100	230	SPESE PER PUBBLICAZ. DELL'ENTE, PER STUDI, INDAGINI, RILEVAZ., SPESE P.T. E SPEDIZIONI	331.390,00	520.000,00		52.000,00	468.000,00	255.959,07	309,60	256.268,67
104105	235	SPESE PER STAMPATI, BANDI E RELATIVE SPESE DI SPEDIZIONE	11.440,24	50.000,00			50.000,00	38.359,33	5.649,99	44.009,32
104111	240	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A RIUNIONI COMITATI PROVINCIALI	64.167,72	150.000,00			150.000,00	25.786,21	53.000,00	78.786,21
104120	250	SPESE PER CONCORSI	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
104130	260	MANUTENZIONI, NOLEGGI ED ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	4.679,09	10.000,00			10.000,00	4.634,05	0,00	4.634,05
104140	270	CANONI D'ACQUA	5.286,92	12.000,00			12.000,00	1.388,84	0,00	1.388,84

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003
			Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI			
in +	in -						in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	9.017,63	179.982,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.982,37	0,00
0,00	1.466.922,96	566.793,78	465.722,47	460.448,02	5.274,45	465.722,47	0,00	0,00	4.069.613,71	521.185,80
	5.755,82	-4.915,25	612,42	81,50	530,92	612,42	0,00		8.325,68	530,92
	4.863,28	3.359,32	13.130,58	4.626,11	8.504,47	13.130,58	0,00		62.948,47	15.318,83
	3.611,70	888,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		888,30	0,00
	660,00	18.395,00	516,45	0,00	516,45	516,45	0,00		291.110,00	98.746,45
	15.795,55	10.481,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		12.698,35	1.506,10
	362.594,61	-124.957,04	363.017,24	272.740,94	90.276,30	363.017,24	0,00		1.065.235,92	295.186,71
	2.168,96	16.847,19	142,26	142,26	0,00	142,26	0,00		347.865,74	107,56
	211.731,33	-75.121,33	276.190,79	172.254,35	103.936,44	276.190,79	0,00		428.213,42	104.246,04
	5.990,68	32.569,08	8.192,65	1.022,16	7.170,49	8.192,65	0,00		39.381,49	12.820,48
	71.213,79	14.618,49	37.508,07	27.311,90	10.196,17	37.508,07	0,00		53.098,11	63.196,17
0,00		0,00	5.565,54	0,00	5.565,54	5.565,54	0,00		0,00	5.565,54
	5.365,95	-45,04	361,47	361,47	0,00	361,47	0,00		4.995,52	0,00
	10.611,16	-3.898,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.388,84	0,00

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

				GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
					variazioni					
CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	Iniziali	In più	In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare	Tot. Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
104150	280	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER L'ILLUMINAZ.	45.682,01	55.000,00			55.000,00	31.997,05	0,00	31.997,05
104160	290	COMBUSTIBILI, ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAM. E SPESE CONDUZIONE IMPIANTI TECNICI	47.811,43	60.000,00			60.000,00	45.489,22	0,00	45.489,22
104170	300	ONORARI, COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI E CONSULENZE	1.247.377,82	500.000,00	120.000,00		620.000,00	499.266,11	119.925,16	619.191,27
104180	310	TRASPORTI E FACCHINAGGI	14.461,36	30.000,00			30.000,00	8.075,73	0,00	8.075,73
104190	320	PREMI DI ASSICURAZIONE	120.321,29	140.000,00	2.000,00		142.000,00	141.266,92	0,00	141.266,92
104200	330	MAUTENZIONE SOFTWARE, SUPPORTO TECNICO E FORMAZIONE PERSONALE ELABORAZ. DATI	377.074,73	400.000,00			400.000,00	349.244,49	38.485,54	387.730,03
104210	340	MANUTENZIONE ORDINARIA MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO E ARREDI	11.230,98	18.000,00			18.000,00	9.565,86	3.160,80	12.726,66
104220	350	CUSTODIA E GUARDIANIA IMMOBILI	90.008,60	160.000,00			160.000,00	66.610,02	11.699,52	78.309,54
		TOTALI CATEGORIA 4	4.273.883,05	4.393.500,00	142.000,00	142.000,00	4.393.500,00	2.989.124,55	543.799,04	3.532.923,59
		CATEGORIA 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
105010	360	P.M								
105020	370	ASSEGNI TEMPORANEI INTEGRATIVI (ART. 26 LETT. B STATUTO)	90.813,76	180.000,00			180.000,00	72.675,83	0,00	72.675,83
105030	380	P.M								
105040	390	BORSE DI STUDIO	3.423.200,00	6.000.000,00			6.000.000,00	3.942.887,00	1.840.364,00	5.783.251,00
105050	400	RETTE PER POSTI IN CONVITTI CONVENZIONATI E DI ELEZIONE	84.300,00	120.000,00			120.000,00	29.749,39	73.250,61	103.000,00
105060	410	GESTIONE CASE DI SOGGIORNI ESTIVO E INVERNALE ALBERGHI CONVENZIONATI	4.631.261,51	5.000.000,00			5.000.000,00	4.880.728,43	107.228,57	4.987.957,00
105070	420	GESTIONE COLONIA DI GIULIANOVA E CONTRIBUTI A COLONIE CONVENZIONATE	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
105080	430	GESTIONE CASA SOGGIORNO PERMANENTE ROMA	555.515,52	1.035.000,00			1.035.000,00	442.199,80	154.491,83	596.691,63
105090	440	GESTIONE CONVITTO FANO	9.656,64	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
105100	450	PRESTAZIONI COMITATI PROVINCIALI	8.232.985,83	11.300.000,00			11.300.000,00	87.433,12	9.959.280,00	10.046.713,12
105105	455	CONTRIBUTI, BORSE DI STUDIO PER ATTIVITA' CULTURALE (ART. 19 LETT. A) E B) STATUTO)	1.396.690,00	1.810.000,00			1.810.000,00	567.452,37	722.189,35	1.289.641,72

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003
							VARIAZIONI			
in +	in -		Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	23.002,95	-13.684,96	4.552,98	4.552,98	0,00	4.552,98	0,00		36.550,03	0,00
	14.510,78	-2.322,21	5.605,50	1.496,05	4.109,45	5.605,50	0,00		46.985,27	4.109,45
	808,73	-628.186,55	107.367,20	106.025,77	1.341,43	107.367,20	0,00		605.291,88	121.266,59
	21.924,27	-6.385,63	2.003,57	2.003,57	0,00	2.003,57	0,00		10.079,30	0,00
	733,08	20.945,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		141.266,92	0,00
	12.269,97	10.655,30	74.603,93	58.881,33	15.722,60	74.603,93	0,00		408.125,82	54.208,14
	5.273,34	1.495,68	4.204,21	2.778,80	1.425,41	4.204,21	0,00		12.344,66	4.586,21
	81.690,46	-11.699,06	9.624,44	6.133,34	3.491,10	9.624,44	0,00		72.743,36	15.190,62
0,00	860.576,41	-740.959,46	913.199,30	660.412,53	252.786,77	913.199,30	0,00	0,00	3.649.537,08	796.585,81
	107.324,17	-18.137,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		72.675,83	0,00
	216.749,00	2.360.051,00	7.115.640,05	3.258,00	7.112.382,05	7.115.640,05	0,00		3.946.145,00	8.952.746,05
	17.000,00	18.700,00	125.642,45	8.246,00	117.396,45	125.642,45	0,00		37.995,39	190.647,06
	12.043,00	356.695,49	48.024,94	17.955,32	30.069,62	48.024,94	0,00		4.898.683,75	137.298,19
0,00		0,00	74,36	0,00	74,36	74,36	0,00		0,00	74,36
	438.308,37	41.176,11	57.353,35	55.424,23	1.929,12	57.353,35	0,00		497.624,03	156.420,95
0,00		-9.656,64	11.589,53	0,00	11.589,53	11.589,53	0,00		0,00	11.589,53
	1.253.286,88	1.813.727,29	8.718.470,90	7.372.275,78	573.780,90	7.946.056,68	0,00	772.414,22	7.459.708,90	10.533.060,90
	520.358,28	-107.048,28	1.262.462,67	599.186,34	663.276,33	1.262.462,67	0,00		1.166.638,71	1.385.465,68

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

				GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare	Tot. Impegni (8+9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
105110	460	ATTIVITA' CULTURALE (ART. 19, LETTERE C), D), E), STATUTO)	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
105120	470	INTERVENTI STRAORDINARI PER ASSISTENZA SCOLASTICA (ART. 28, STATUTO)	43.786,11	100.000,00			100.000,00	6.972,00	0,00	6.972,00
105130	480	INTERVENTI A CARATTERE ECCEZIONALE (ART. 28 STATUTO)	2.482.756,83	2.500.000,00			2.500.000,00	505.681,97	1.831,82	507.513,79
105140	490	CONTRIBUTI STRAORDINARI (ART. 10 ULTIMO COMMA STATUTO)	1.118.897,77	4.100.000,00			4.100.000,00	3.328.965,49	462.667,13	3.791.632,62
105145	495	FONDO DI SOLIDARIETA' (ART. 61 STATUTO)	2.037.672,00	1.000.000,00			1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
105150	500	GESTIONE CASA DI RIPOSO FANO								
105160	510	GESTIONE CASA DELLO STUDENTE OSTIA LIDO	1.052.243,35	1.300.000,00			1.300.000,00	1.196.891,60	4.643,58	1.201.535,18
		TOTALI CATEGORIA 5	25.159.779,32	34.445.000,00	0,00	0,00	34.445.000,00	15.061.637,00	13.325.946,89	28.387.583,89
		CATEGORIA 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI								
106010	520	INTERVENTI ASSISTENZ. A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ENTE	53.810,00	70.000,00			70.000,00	47.235,53	6.274,47	53.510,00
		TOTALI CATEGORIA 6	53.810,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	47.235,53	6.274,47	53.510,00
		CATEGORIA 7 - ONERI FINANZIARI								
107010		INTERESSI PASSIVI (P.M.)								
107020	560	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	6.176,53	20.000,00			20.000,00	10.347,18	240,07	10.587,25
		TOTALI CATEGORIA 7	6.176,53	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	10.347,18	240,07	10.587,25
		CATEGORIA 8 - ONERI TRIBUTARI								
108010	580	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	107.150,09	200.000,00			200.000,00	44.485,59	1.771,22	46.256,81
		TOTALI CATEGORIA 8	107.150,09	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	44.485,59	1.771,22	46.256,81
		CATEGORIA 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI								
109010	590	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI ENAM E CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	235.114,13	300.000,00			300.000,00	280.514,95	18.900,72	299.415,67

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003
in +	in -		Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI			
							in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00		0,00	176.369,40	0,00	176.369,40	176.369,40	0,00		0,00	176.369,40
	93.028,00	-36.814,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		6.972,00	0,00
	1.992.486,21	-1.975.243,04	1.470.027,57	755.877,57	714.150,00	1.470.027,57	0,00		1.261.559,54	715.981,82
	308.367,38	2.672.734,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.328.965,49	462.667,13
	1.000.000,00	-2.037.672,00	2.050.885,55	2.037.672,00	13.213,55	2.050.885,55	0,00		2.037.672,00	13.213,55
	98.464,82	149.291,83	15.299,58	3.506,28	11.793,30	15.299,58	0,00		1.200.397,88	16.436,88
0,00	6.057.416,11	3.227.804,57	21.051.840,35	10.853.401,52	9.426.024,61	20.279.426,13	0,00	772.414,22	25.915.038,52	22.751.971,50
	16.490,00	-300,00	33.336,64	7.849,06	25.487,58	33.336,64	0,00		55.084,59	31.762,05
0,00	16.490,00	-300,00	33.336,64	7.849,06	25.487,58	33.336,64	0,00	0,00	55.084,59	31.762,05
	9.412,75	4.410,72	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00		10.352,18	240,07
0,00	9.412,75	4.410,72	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	10.352,18	240,07
	153.743,19	-60.893,28	278,89	0,00	278,89	278,89	0,00		44.485,59	2.050,11
0,00	153.743,19	-60.893,28	278,89	0,00	278,89	278,89	0,00	0,00	44.485,59	2.050,11
	584,33	64.301,54	54.465,23	3.458,54	51.006,69	54.465,23	0,00		283.973,49	69.907,41

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
					variazioni		Definitive		Rimaste	Tot. Impegni
				Iniziali	In più	In meno	(4 + 5 - 6)	Pagate	da pagare	(8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TOTALI CATEGORIA 9	235.114,13	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	280.514,95	18.900,72	299.415,67
		CATEGORIA 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI								
110010	600	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI E ACC.	121.155,92	200.000,00			200.000,00	52.542,10	40.202,61	92.744,71
110020	610	FONDO DI RISERVA	0,00	775.000,00			775.000,00	0,00	0,00	0,00
110030	620	ONERI VARI STRAORDINARI	0,00	3.000,00			3.000,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALI CATEGORIA 10	121.155,92	978.000,00	0,00	0,00	978.000,00	52.542,10	40.202,61	92.744,71
		TOTALI TITOLO I	33.703.195,06	46.337.500,00	170.000,00	170.000,00	46.337.500,00	22.288.363,30	14.460.052,77	36.748.416,07
		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE								
		CATEGORIA 11 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI								
211010	660	ACQUISTO DI IMMOBILI								
211020	670	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PRESERVAZIONE E RIPRISTINO IMMOBILI	8.090.143,40	6.000.000,00	500.000,00		6.500.000,00	366.593,71	5.304.017,18	5.670.610,89
211030		SPESE PER COSTRUZIONI IN CORSO (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 11	8.090.143,40	6.000.000,00	500.000,00	0,00	6.500.000,00	366.593,71	5.304.017,18	5.670.610,89
		CATEGORIA 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
212010	700	RINNOVO ED ADEGUAMENTO DI IMPIANTI, ATTREZZ. E MACCHINARI	571.083,08	600.000,00	400.000,00		1.000.000,00	162.765,11	342.529,50	505.294,61
212020	710	RIPRISTINI, MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	7.063,20	25.000,00			25.000,00	0,00	0,00	0,00
212030	720	ACQUISTI DI AUTOMEZZI		50.000,00			50.000,00	11.325,00	0,00	11.325,00
212040	730	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI								
212050	740	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	162.055,04	1.000.000,00		600.000,00	400.000,00	156.175,11	22.462,09	178.637,20

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003
							VARIAZIONI			
in +	in -		Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	584,33	64.301,54	54.465,23	3.458,54	51.006,69	54.465,23	0,00		283.973,49	69.907,41
	107.255,29	-28.411,21	13.767,02	1.229,34	12.537,68	13.767,02	0,00		53.771,44	52.740,29
	775.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	885.255,29	-28.411,21	13.767,02	1.229,34	12.537,68	13.767,02	0,00	0,00	53.771,44	52.740,29
0,00	9.589.083,93	3.045.221,01	22.594.574,92	12.027.883,03	9.794.277,67	21.822.160,70	0,00	772.414,22	34.316.246,33	24.254.330,44
	829.389,11	-2.419.532,51	23.643.288,19	4.072.955,53	19.570.332,66	23.643.288,19	0,00		4.439.549,24	24.874.349,84
0,00	829.389,11	-2.419.532,51	23.643.288,19	4.072.955,53	19.570.332,66	23.643.288,19	0,00	0,00	4.439.549,24	24.874.349,84
	494.705,39	-65.788,47	403.422,10	78.110,02	325.312,08	403.422,10	0,00		240.875,13	667.841,58
	25.000,00	-7.063,20	10.062,85	0,00	10.062,85	10.062,85	0,00		0,00	10.062,85
	38.675,00	11.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		11.325,00	0,00
	221.362,80	16.582,16	30.643,57	5.747,88	24.895,69	30.643,57	0,00		161.922,99	47.357,78

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

				GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare	Tot. Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
212060	750	ACQUISTI SOFTWARE PER SISTEMI INFORMATIVI CED	102.741,60	300.000,00		200.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
212070	760	ACQUISTI DI APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZ. AUTOMATICA DEI DATI	14.400,00	200.000,00		100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALI CATEGORIA 12	857.342,92	2.175.000,00	400.000,00	900.000,00	1.675.000,00	330.265,22	364.991,59	695.256,81
		CATEGORIA 13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTI DI VALORI MOBILIARI								
213010	770	ACQUISTI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO								
213020		DEPOSITI IN BUONI POSTALI								
213030		ACQUISTI DI ALTRI TITOLI DI CREDITO								
		TOTALI CATEGORIA 13								
		CATEGORIA 14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI								
214010	810	DEPOSITI IN CONTO VINCOLATO PRESSO LA TESORERIA DELLO STATO								
214020	820	RIMBORSI DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	10.000,00			10.000,00	0,00	0,00	0,00
214030	830	CONCESSIONI PRESTITI AGLI ISCRITTI TRAMITE LA CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	3.900.648,00	4.500.000,00			4.500.000,00	3.691.176,00	0,00	3.691.176,00
214040	840	FONDO PER PRESTITI AL PERSONALE (ART. 59 D.P.R. 509/79)	120.794,20	150.000,00			150.000,00	98.899,00	0,00	98.899,00
214050	850	P.M.								
		TOTALI CATEGORIA 14	4.021.442,20	4.660.000,00	0,00	0,00	4.660.000,00	3.790.075,00	0,00	3.790.075,00
		CATEGORIA 15 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO								
215010	870	INDENNITA' DI SERVIZIO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	62.917,44	250.000,00			250.000,00	169.596,37	0,00	169.596,37
215020	880	RIMBORSO CONTRIBUTI FRUTTIFERI E INTERESSI AGLI ISCRITTI DELLA CASSA MUTUA P. C.	0,00	30.000,00			30.000,00	705,08	0,00	705,08
		TOTALI CATEGORIA 15	62.917,44	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00	170.301,45	0,00	170.301,45

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

GESTIONE DEI RESIDUI										
DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI		TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003
in +	in -						in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	100.000,00	-102.741,60	45.480,00	45.480,00	0,00	45.480,00	0,00		45.480,00	0,00
	100.000,00	-14.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	979.743,19	-162.086,11	489.608,52	129.337,90	360.270,62	489.608,52	0,00	0,00	459.603,12	725.262,21
	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	808.824,00	-209.472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.691.176,00	0,00
	51.101,00	-21.895,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		98.899,00	0,00
0,00	869.925,00	-231.367,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.790.075,00	0,00
	80.403,63	106.678,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		169.596,37	0,00
	29.294,92	705,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		705,08	0,00
0,00	109.698,55	107.384,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.301,45	0,00

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
					variazioni		Definitive		Rimaste	Tot. Impegni
				Iniziali	In più	In meno	(4 + 5 - 6)	Pagate	da pagare	(8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TOTALI TITOLO II	13.031.845,96	13.115.000,00	900.000,00	900.000,00	13.115.000,00	4.657.235,38	5.669.008,77	10.326.244,15
		TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI								
		CATEGORIA 16 - RIMBORSI DI MUTUI								
316010		RIMBORSI DI MUTUI (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 16								
		CATEGORIA 17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE								
317010		RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 17								
		CATEGORIA 18 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI								
318010		RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 18								
		CATEGORIA 19 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI								
319010		RESTITUZ. A GEST. AUTON. DI ANTICIPAZ. (P.M.)								
		TOTALI CATEGORIA 19								
		CATEGORIA 20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI								
320010	890	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	372,87	15.000,00			15.000,00	2.111,99	367,72	2.479,71
		TOTALI CATEGORIA 20	372,87	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	2.111,99	367,72	2.479,71
		TOTALI TITOLO III	372,87	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	2.111,99	367,72	2.479,71

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003
in +	in -		Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	2.788.755,85	-2.705.601,81	24.132.896,71	4.202.293,43	19.930.603,28	24.132.896,71	0,00	0,00	8.859.528,81	25.599.612,05
	12.520,29	2.106,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2.111,99	367,72
0,00	12.520,29	2.106,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.111,99	367,72
0,00	12.520,29	2.106,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.111,99	367,72

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
				Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare	Tot. Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
		CATEGORIA 21 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
421010	950	RITENUTE ERARIALI	1.226.834,44	1.500.000,00			1.500.000,00	1.082.108,26	78.151,62	1.160.259,88
421020	960	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	246.011,62	300.000,00			300.000,00	250.668,98	4.932,11	255.601,09
421030	970	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	10.328,45	12.000,00			12.000,00	10.305,06	1.076,15	11.381,21
421040	980	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI	0,00	3.000,00			3.000,00	0,00	0,00	0,00
421050	1000	PARTITE IN CONTO SOSPESO	12.810.649,79	13.500.000,00			13.500.000,00	10.053.096,45	0,00	10.053.096,45
		TOTALI CATEGORIA 21	14.293.824,30	15.315.000,00	0,00	0,00	15.315.000,00	11.396.178,75	84.159,88	11.480.338,63
		TOTALI TITOLO IV	14.293.824,30	15.315.000,00	0,00	0,00	15.315.000,00	11.396.178,75	84.159,88	11.480.338,63

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003
			Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI			
in +	in -						in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	339.740,12	-66.574,56	122.164,11	122.112,20	51,91	122.164,11	0,00		1.204.220,46	78.203,53
	44.398,91	9.589,47	8.038,25	8.038,25	0,00	8.038,25	0,00		258.707,23	4.932,11
	618,79	1.052,76	912,37	912,37	0,00	912,37	0,00		11.217,43	1.076,15
	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	3.446.903,55	-2.757.553,34	0,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,92	10.053.096,45	0,00
0,00	3.834.661,37	-2.813.485,67	131.115,65	131.062,82	51,91	131.114,73	0,00	0,92	11.527.241,57	84.211,79
0,00	3.834.661,37	-2.813.485,67	131.115,65	131.062,82	51,91	131.114,73	0,00	0,92	11.527.241,57	84.211,79

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2003

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01/01/2003	al 31/12/2003	in più	in meno		al 01/01/2003	al 31/12/2003	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE					**DEBITI BANCARI E FINANZIARI**				
Banca di Roma c/c 18300.74/72	51.090.252,01	51.275.554,72	185.302,71		Residui passivi	46.858.587,28	49.938.522,00	3.079.934,72	
					Contributi fruttiferi Cassa Mutua	313.263,10	325.811,47	12.548,37	
					Depositi Cauzionali di terzi	13.657,70	13.657,70	0,00	
CREDITI BANCARI E FINANZIARI					**FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI**				
Crediti da dipendenti art. 59 DPR 509	362.738,54	381.058,48	18.319,94						
Crediti prestiti Cassa Mutua	2.079.524,35	2.062.508,20		17.016,15	Fondo di liquidazione personale	1.553.554,43	1.815.200,83	261.646,40	
Residui attivi	15.784.555,73	15.151.870,51		632.685,22	Fondo di garanzia prestiti al personale	15.435,66	16.624,86	1.189,20	
Depositi cauzionali presso terzi	3.012,38	3.012,38	0,00		Fondo Garanzia prestiti iscritti	334.334,45	353.048,65	18.714,20	
Fondo dotaz. Convitto di Fano	61.974,83	61.974,83	0,00						
INVESTIMENTI IMMOBILIARI					**POSTE RETTIFICATIVE DELL' ATTIVO**				
					Fondi ammortamento				
Edifici	71.743.464,72	77.414.075,61	5.670.610,89		a) Immobili	13.570.986,40	15.486.279,00	1.915.292,60	
Impianti, attrezzature e mobili	16.741.370,72	17.436.627,53	695.256,81		b) Impianti, attrezzature e macchine	13.264.471,66	13.681.687,25	417.215,59	
					TOTALE PASSIVITA'	75.924.290,68	81.630.831,76	5.706.541,08	
DEFICIT PATRIMONIALE					**PATRIMONIO NETTO**				
Disavanzo economico dell'esercizio					Patrimonio	77.934.555,36	78.548.201,16	613.645,80	
					Avanzo Economico esercizio preced.	613.645,80	3.394.401,44	2.780.755,64	
					Avanzo Economico dell' esercizio	3.394.401,44	213.247,90		3.181.153,54
TOTALE ATTIVITA'	**157.866.893,28**	**163.786.682,26**	**6.569.490,35**	**649.701,37**	**TOTALE A PAREGGIO**	**157.866.893,28**	**163.786.682,26**	**9.100.942,52**	**3.181.153,54**

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ALLA DATA DEL 31/12/2003

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio			51.090.252,01
Riscossioni	in c/competenze	43.530.297,35	
	in c/residui	11.360.134,06	54.890.431,41
Pagamenti	in c/competenze	38.343.889,42	
	in c/residui	16.361.239,28	54.705.128,70
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio			51.275.554,72
Residui attivi	degli esercizi precedenti	4.424.419,82	
	dell'esercizio	10.727.450,69	15.151.870,51
Residui passivi	degli esercizi precedenti	29.724.932,86	
	dell'esercizio	20.213.589,14	49.938.522,00
Avanzo di Amministrazione alla fine dell'esercizio			16.488.903,23

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

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2003

PARTE PRIMA

ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	IMPORTI	SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	IMPORTI
Categoria 1° - Aliquote contributive a carico degli iscritti	35.227.267,94	Categoria 1° - Spese per gli organi dell' Ente	200.317,11
Categoria 2° - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di gestione	2.603.592,17	Categoria 2° - Oneri per il personale in attività di servizio	4.125.077,04
Categorie 3° - 4° - 5° - 6° -	0,00	Categorie 3° - Oneri per il personale in quiscenza	0,00
Categoria 7° - Entrate da vendita di beni e prestaz. servizi	0,00	Categoria 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.532.923,59
Categoria 8° - Redditi e proventi patrimoniali	840.085,30	Categoria 5° - Spese per prestazioni istituzionali	28.387.583,89
Categoria 9° - Poste correttive/compensative di spese correnti	291.566,43	Categoria 6° - Trasferimenti passivi	53.510,00
Categoria 10° - Entrate non classificabili in altre voci	0,00	Categoria 7° - Oneri finanziari	10.587,25
		Categoria 8° - Oneri tributari	46.256,81
		Categoria 9° - Poste correttive e compensative di entrate correnti	299.415,67
		Categoria 10° - Spese non classificabili in altre voci	92.744,71
TOTALE PARTE PRIMA (1)	38.962.511,84	**TOTALE PARTE PRIMA (1)**	36.748.416,07

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) Entrate accertate in precedenti esercizi, di competenza di questo esercizio		A) Oneri finanziari: interessi 3% su contributi fruttiferi	9.510,20
B) Variaz. Patrimoniali straord. per residui passivi non dovuti		B) Accantonamento per adeguamento fondo liquidaz. al personale	431.242,77
C) Sopravvenienze attive		C) Quote ammortamenti immobili	1.915.292,60
D) Insussistenza di residui passivi	772.415,14	D) Quote ammortamenti impianti, attrezzature e macchinari	417.215,59
		E) Insussistenza di residui attivi	1,85
TOTALE PARTE SECONDA (2)	772.415,14	**TOTALE PARTE SECONDA (2)**	2.773.263,01
TOTALE GENERALE (1+2)	39.734.926,98	**TOTALE GENERALE (1+2)**	39.521.679,08
		AVANZO ECONOMICO	213.247,90
TOTALE A PAREGGIO	39.734.926,98	**TOTALE A PAREGGIO**	39.734.926,98

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE ASSISTENZA MAGISTRALE (ENAM)

ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2004

Il Bilancio Consuntivo, come già evidenziato, per l'esercizio 2003 è stato redatto, come nei decorsi esercizi, secondo gli schemi allegati al D.P.R. n. 696/79; si compone del Rendiconto finanziario, della Situazione Patrimoniale e del Conto Economico; ad esso è allegato la Situazione Amministrativa che evidenzia la consistenza dei conti di cassa all'inizio e alla fine dell'esercizio, il totale complessivo dei residui attivi e passivi e l'avanzo o disavanzo di amministrazione.

La gestione del Bilancio si è sviluppata nell'ambito delle previsioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente con delibera n. 88 assunta in data 18 dicembre 2003, approvato dal Ministero Vigilante con nota n. 19 del 28 gennaio 2004.

Nel corso dell'esercizio si sono rese necessarie due variazioni alle previsioni adottata dal Consiglio di Amministrazione con delibere dell'11 giugno 2004 n. 23 e del 24 novembre 2004 n.51.

Fatte queste doverose premesse è d'uopo passare all'analisi dei dati di questo Bilancio Consuntivo per procedere alle doverose valutazioni:

ANALISI DEGLI ASPETTI PIU' SIGNIFICATIVI DEI RISULTATI DI GESTIONE

Tutte le scritture e le rilevazioni contabili, realizzate mediante l'ausilio dei sistema informativo centrale, risultano pienamente aderenti agli schemi previsti dalle norme in vigore.

La verifica dei punti di concordanza tra i dati afferenti ai diversi aspetti della gestione finanziaria, economica e patrimoniale, evidenzia la regolarità della gestione, che è stata attuata nel pieno rispetto dei vincoli normativi e regolamentari che disciplinano l'acquisizione delle entrate e la disposizione delle spese: l'entrata in vigore del regolamento d'organizzazione, approvato con delibera del 12/10/2000 n. 106 del Consiglio d'Amministrazione, ha consentito la realizzazione dì un diverso e più giusto equilibrio delle competenze assegnate agli organi di indirizzo e di controllo, rispetto a quelle proprie degli Uffici, che detengono la responsabilità della gestione e dell'amministrazione.

E' da sottolineare che tutte le operazioni di gestione dell'esercizio finanziario in esame sono state eseguite nella stretta osservanza dei principi amministrativo-contabili vigenti, e delle osservazioni e suggerimenti formulati, di volta in volta, dagli Organi di controllo interni (Consiglio di amministrazione e Collegio dei revisori dei conti) ed esterni, quali il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, vigilante, e le altre sedi istituzionali preposte al controllo degli enti pubblici non economici.

Sono allegati alla presente relazione, perché costituiscono parti integranti del conto consuntivo 2004, i seguenti documenti contabili:

- ***Conto economico;***
- ***Rendiconto finanziario*** (distinto per competenza e residui);
- ***Situazione amministrativa*** (per la dimostrazione dei fondo di cassa, della consistenza dei residui attivi e passivi, delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio e della consistenza dell'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio medesimo);
- ***Situazione patrimoniale,*** da cui è possibile rilevare l'incremento dei patrimonio netto, che è determinato esclusivamente dall'avanzo economico conseguito nel 2004 e **negli esercizi precedenti**; incremento che, pure essendo di notevole entità, non corrisponde alla mutata realtà economico-finanziaria, né agli effetti concreti prodotti nel tempo dal processo inflazionistico. Ciò, in quanto, nelle more dell'adeguamento dei valori ai prezzi correnti di mercato, restano attribuiti al patrimonio immobiliare i costi storici e/o di acquisizione, con l'incremento commisurato esclusivamente alla spesa sostenuta per i lavori di ristrutturazione e adeguamento realizzati nel corso dell'esercizio;
- ***Prospetto dei residui attivi e passivi rilevati al 31 dicembre 2004.***

Dai suddetti documenti di sintesi si ricavano i seguenti dati complessivi riferiti ai risultati della gestione di competenza 2004 e riportati nei valori effettivi espressi in euro.

RENDICONTO FINANZIARIO

CONTO COMPETENZA

ENTRATE

- Previsioni iniziali	60.431.132,00
- Sbilancio in aumento o in diminuzione delle variazioni nell'anno	0,00
- Previsioni definitive	60.431.132,00
- Somme riscosse	42.696.198,93
- Somme rimaste da riscuotere	14.908.563,11
- Totale delle entrate accertate nell'anno	57.604.762,04

SPESE

- Previsioni iniziali	75.787.500,00
- Sbilancio in aumento delle variazioni nell'anno	0,00
- Previsioni definitive	75.787.500,00
- Somme pagate	36.006.482,88
- Somme rimaste da pagare	25.234.058,65
- Totale delle spese impegnate nell'anno	61.240.541,53
- Risultato di gestione al 31 dicembre 2004: ***disavanzo di competenza***	*-5.509.038*,07

CONTO RESIDUI

- ***Residui attivi*** al 1° gennaio 2004	15.151.870,51
- Somme riscosse nell'esercizio	-10.727.283,77
- Variazioni in meno	50.221,40
- Somme dell'esercizio 2004 rimaste da riscuotere	*14.908.563*,11
- ***Residui attivi*** al 31 dicembre 2004	19.282.928,45
- ***Residui passivi*** al 1° gennaio 2004	49.938.522,00
- Somme pagate nell'esercizio	-17.008.085,74
- Variazioni in meno	-11.871.618,44
- Somma dell'esercizio 2004 rimaste da pagare	25.234.058,85
- ***Residui passivi*** al 31 dicembre 2004	46.292.876,47
- ***Sbilancio negativo*** tra residui attivi e passivi	-27.009.948,02

Determinati così i risultati complessivi della gestione del bilancio per le entrate e per le spese, sia per quanto attiene alla competenza, sia per quanto attiene ai residui, che nelle scritture analitiche sono distinte per titoli, per categoria e per capitoli, ne consegue che il conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2004 si chiude presentando i seguenti dati riepilogativi:

- ***Disavanzo di competenza***	-5.509.038,07
- ***Avanzo economico***	8.930.251,28
-Avanzo di amministrazione	3.421.213,21
- ***Patrimonio netto***	91.086.101,50

Quanto ai dati sopra riportati, è appena il caso di richiamare l'attenzione sulla loro perfetta concordanza, verificabile dalla circostanza che, sommando a 82.155.850,60, corrispondenti al patrimonio netto determinato alla fine dell'esercizio 2003, l'importo di 8.830.251.28 pari all'avanzo economico dell'esercizio 2004, si ottiene la cifra di 91.086.101,50, quella, appunto, dei patrimonio netto al 31 dicembre 2004, come sopra evidenziato.

ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE EFFETTIVE

Per un più approfondito esame dei risultati di gestione, si evidenziano, qui di seguito, le incidenze percentuali delle varie voci di entrate e di spese, di parte corrente e in conto capitale, sul totale delle poste di analoga natura, accertate per l'esercizio 2004, atteso che solo queste determinano modificazioni nel risultato economico.

> ENTRATE

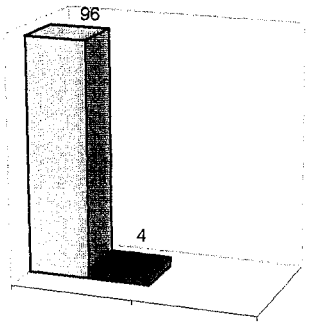
Una prima riflessione va fatta relativamente al rapporto che si è determinato per le entrate effettive, tra entrate di parte corrente ed entrate in conto capitale. Queste ultime riferite quasi esclusivamente alla gestione della cassa mutua di piccolo prestito.

I relativi dati risultano così determinati:

- Entrate correnti accertate alla fine dell'esercizio 2004	41.404.492,93
- Entrate in conto capitale accertate alla fine dell'esercizio 2004	4.039.744,87

e sono meglio evidenziati nel grafico che segue:

RAPPORTO TRA LE ENTRATE CORRENTI E LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE



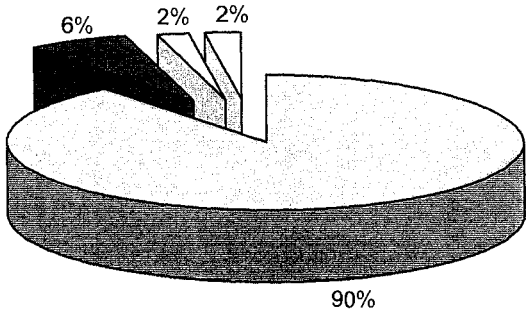
□ Entrate correnti accertate alla fine dell'esercizio 2004 ■ Entrate in conto capitale accertate alla fine dell'esercizio 2004

Per le **entrate di parte corrente accertate,** su di un totale di €. 41.404.492,93, si registrano i seguenti dati analitici:

- Entrate da contributi a carico degli iscritti	37.027.963,06
- Quote di partecipazione degli iscritti a specifiche gestioni	2.675.622,64
- Redditi e proventi patrìmoniali	723.544,82
- Poste correttive e compensative di spese correnti	977.362,41

che sono meglio rappresentati nel grafico sotto riportato:

RAPPORTO TRA LE ENTRATE CORRENTI



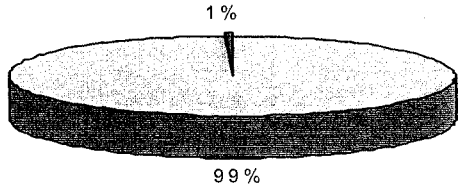
□ Entrate da contributi a carico degli iscritti
■ Quote di partecipazione degli iscritti a specifiche gestior
□ Redditi e proventi patrimoniali
□ Poste correttive e compensative di spese corrrenti

Per le **entrate in conto capitale accertate,** su di un totale di €. 4.039.744,87, si registrano i seguenti dati analitici:

- Entrate per riscossione prestiti cassa mutua, prestiti al personale e varie	3.954.229,03
- Altre entrate di natura varia	85.515,84

meglio evidenziati nel grafico che segue:

RAPPORTO TRA LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE



Dai suddetti dati complessivi emergono due aspetti, entrambi significativi per le implicazioni future:

1. il primo riguarda il complesso delle entrate effettive, che sono costituite per oltre nove decimi dalle entrate correnti e per meno di un decimo dalle entrate in conto capitale;
2. le entrate in conto capitale non sono destinate ad incrementarsi, tranne il caso che le condizioni di liquidità finanziarie dell'Ente non consentano di destinare una somma maggiore alla concessione dei prestiti della cassa mutua di piccolo credito.

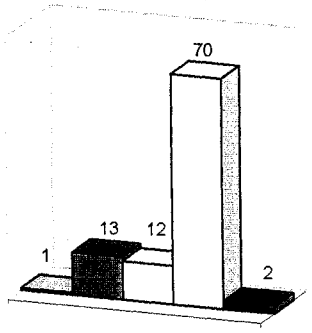
> SPESE

Per le **spese di parte corrente impegnate,** su di un totale di €. 39.687.599,65, si registrano i seguenti dati analitici:

- Spese per il funzionamento degli organi dell'Ente	208.016,78
- Oneri per il personale in attività di servizio	4.014.170,14
- Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	3.616.809,55
- Spese per prestazioni istituzionali	31.128.675,11
- Altre spese (oneri tributari, ecc.)	719.928,07

che sono meglio rappresentati nel grafico sotto riportato:

RAPPORTO TRA LE SPESE DI PARTE CORRENTE



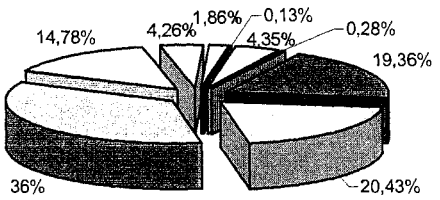
Per le spese correnti, tuttavia, meritano una particolare attenzione le **spese per prestazioni istituzionali,** soprattutto per il rapporto tra le diverse prestazioni, anche al fine delle possibili correzioni in sede di definizione delle previsioni per gli esercizi futuri.

La spesa complessiva di €. 31.128..675,11, impegnata a tale titolo, presenta la seguente partizione:

- Spese per borse di studio ai figli degli iscritti e interventi straordinari	6.027.244,00
- Oneri per gestione case di soggiomo climatico-termale e convenzioni	6.359.093,32
- Spese per prestazioni decentrate ai Comitati provinciali e fondo solidarietà	10.753.402,10
- Contributi straordinari (spesa sanitaria) e interventi a carattere eccezionale	4.601.655,42
- Spese per assistenza culturale	1.325.283,20
- Spese per gestione casa di soggiomo permanente di Roma	580.069,62
- Spese per rette a convitti di elezione	39.132,00
- Spese per gestione casa dello studente di Ostia	1.354.716,47
- Assegni temporanei integrativi (art. 26, lettera b), statuto)	88.078,98

che sono meglio rappresentati nel grafico sotto riportato:

RAFFRONTO INCIDENZA PERCENTUALE SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI



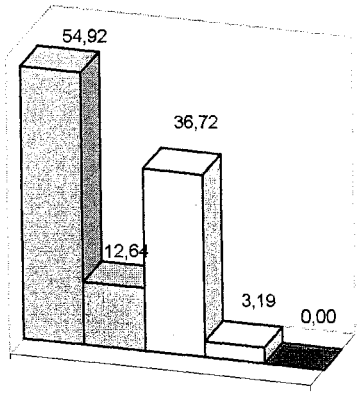
- Spese per borse di studio ai figli degli iscritti e interventi straordinari
- Oneri per la gestione case di soggiorno climatico-termale e convenzioni
- Spese per prestazioni decentrate ai Comitati Provinciali e fondo solidarietà
- Contributi straordinari (spesa sanitaria) e interventi a carattere eccezionale
- Spese per assistenza culturale
- Spese per gestione casa di soggiorno permanente di Roma
- Spese per rette e convitti di elezione
- Spese per gestione casa dello studente di Ostia
- Assegni temporanei integrativi (art. 26, lettera b), statuto)

Per le **spese in conto capitale impegnate,** invece, su di un totale di €. 9.392.417,64, si registrano i seguenti dati analitici:

- Acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari su strutture di proprietà	3.965.506,16
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	1.305.068,96
- Gestione cassa mutua di piccolo credito e anticipazioni	3.792.151,10
- Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio	329.650,10
- Rimborsi contributi fruttiferi	41,32

meglio rappresentati nel grafico che segue:

RAPPORTO TRA LE SPESE IN CONTO CAPITALE



- Acquisizione di beni di uso durevole e opere immobiliari su strutture di proprietà
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
- Gestione cassa mutua di piccolo credito e anticipazioni
- Indennità di anzianità al personale cessato dal servizio
- Rimborsi contributi fruttiferi

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il prospetto relativo allo stato patrimoniale evidenzia con chiarezza le variazioni intervenute nelle voci riguardanti le attività e le passività, nonché la consistenza del patrimonio netto, la quale, per effetto della gestione dell'esercizio finanziario di riferimento, subisce un incremento già compiutamente illustrato.

Nel dettaglio, si fanno le seguenti osservazioni:

PER LE ATTIVITA'

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Al termine dell'esercizio il totale delle disponibilità liquide ammonta a €. 51.684.468,80 depositate presso la Banca di Roma - agenzia n. 132, che gestisce il servizio di cassa per conto dell'ENAM.

Al riguardo, appare opportuno evidenziare che a tale risultato si è pervenuti anche per effetto degli impegni di circa 24 milioni di euro, per lavori di manutenzione straordinaria, ristrutturazione, recupero ed adeguamento alle vigenti norme legislative sulla sicurezza del patrimonio immobiliare, nonché degli impegni per oltre 20 milioni di euro, riguardanti le prestazioni istituzionali. Impegni che, ovviamente, sono iscritti in conto residui passivi al termine dell'esercizio finanziario, e sono, quindi, relativi a somme tuttora depositate sul conto corrente bancario.

In ogni caso, una più articolata illustrazione delle motivazioni che attengono all'esistenza di una così forte liquidità finanziaria verrà fatta nella trattazione dell'avanzo di amministrazione.

CREDITI BANCARI E FINANZIARI

La voce riguardante i crediti da dipendenti per le anticipazioni concesse agli stessi, ex art. 59 dei D.P.R. n. 509/79, registra una variazione in aumento pari a €. 27.171,69, mentre i crediti per prestiti concessi agli iscritti, tramite la Cassa mutua, si registra un decremento di €. 189.249,62.

RESIDUI ATTIVI

Questa posta di bilancio, che rappresenta, globalmente, crediti del 2004 e degli **esercizi pregressi**, derivanti da somme non ancora riscosse, ammonta complessivamente ad €. 19.282.928,45 e registra un decremento di €. 4.131.057,94, rispetto all'esercizio precedente. In ogni caso, rileva specificare che una quota consistente di tale importo è rappresentata dal credito che l'ENAM vanta nei confronti dei Ministero delle finanze per rimborso IVA, ed interessi di legge, per un importo pari a circa 4 milioni e mezzo di euro, che il fisco è tenuto ad effettuare, in relazione alla tipicità della gestione delle "case di soggiorno", le quali - com'è noto – svolgono un'attività non commerciale, atteso che offrono servizi nell'ambito di prestazioni previste da norme statutarie ad iscritti, assoggettati a contribuzione alle spese, mediante una quota di partecipazione. In merito, è opportuno sottolineare che tale credito presenta oggi maggiori elementi di certezza, considerato che il relativo contenzioso ha avuto esito positivo per l'Ente in tutti i gradi di trattazione del gravame; esito che, tra l'altro, sarebbe già esecutivo se l'Amministrazione finanziaria non avesse proposto ricorso per Cassazione, al quale comunque è stata opposta resistenza.

Un'altra posta consistente dei residui attivi, ammontante a €. 10.662.641,00, è registrata alle partite di giro ed è relativa alle assegnazioni operate a favore dei Comitati provinciali per l'anno 2004, ancora non rendicontate alla data del 31 dicembre.

INVESTIMENTI MOBILIARI ED IMMOBILIARI

Nelle attività dell'Ente, non esistono poste relative ad investimenti mobiliari né si prevede di poterne realizzare in futuro, poiché tutte le risorse finanziarie disponibili ed afferenti all'avanzo di amministrazione sono in via di totale assorbimento per effetto dei programmati interventi di conservazione, ristrutturazione e adeguamento del patrimonio immobiliare.

Quanto agli investimenti immobiliari, va detto che non ci sono state nuove acquisizioni e che le variazioni in aumento, rispetto alla consistenza registrata alla fine dell'esercizio 2003, ammontanti a € 2.245.067,37 per gli edifici, e di € 1.116.560,03 per gli impianti, scaturiscono dal semplice incremento di valore per migliorie dovute appunto ai lavori di ristrutturazione, di manutenzione straordinaria e di adeguamento a norme cogenti, quali quelle mirate all'eliminazione delle barriere architettoniche e/o alla sicurezza degli impianti e dei posti di lavoro, nonché ad integrazione e rinnovo delle dotazioni strumentali esistenti.

Per compiutezza d'informazione si ribadisce che è in programma la ripresa della "ricognizione" e della "sistemazione contabile" dei beni patrimoniali, poiché si ritiene che tale adempimento sia non più rinviabile per l'incidenza che esso ha sulla consistenza dei patrimonio dell'Ente. E' stato completato, invece, il riordino dell'inventario dei beni immobili, redatto in conformità a quanto previsto dall'articolo 41 dei citato DPR, n. 696/1979.

PER LE PASSIVITA'

DEBITI BANCARI E FINANZIARI

La voce più consistente è quella dei residui passivi, che alla fine dell'esercizio ammontano ad €. 46.292.876,47 e fanno registrare un decremento di €. 3.645.645,53 sull'importo contabilizzato a consuntivo dell'anno 2003. Giova, comunque, sottolineare che tale incremento è dovuto in parte all'assunzione di impegni per la conservazione del patrimonio.

FONDI ACCANTONAMENTI VARI

Tra i fondi di accantonamenti vari è compreso il 'Fondo di liquidazione dei personale", che, al termine dell'anno 2004, presenta una consistenza di €. 1.762.428,95, essendosi decrementato in corso d'anno per €. 52.771,88, causa l'utilizzo di una buona parte dell'accantonamento per la corresponsione dei TFR a favore dei personale collocato a riposo.
Gli altri due "fondi", accesi a garanzia degli impegni derivanti da prestiti al personale ed agli iscritti, evidenziano, rispettivamente, un aumento di €. 1.670,05 ed €. 18.429,96.

POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Tra le poste rettificative dell'attivo vanno annoverati i fondi di ammortamento degli immobili e degli impianti, attrezzature e macchine, creati per la ricostituzione continua dei valore degli investimenti immobiliari e strumentali, soggetti a deterioramento, sia in ragione dell'uso, sia in relazione al fenomeno dei l'obsolescenza, quest'ultimo in modo particolare per la strumentazione tecnologica.

Tuttavia, non avendo attuato - come già esposto - la rivalutazione dei beni, si è ritenuto di incrementare detti fondi, conformemente ai criteri adottati anche in passato, rispettivamente, per un importo di €. 1.925.186,00 ed €. 487.150,75, con determinazione, alla fine del 2004, della consistenza complessiva correlativa in €. 17.411.465,00 ed €. 14.168.838,00.

PER IL PATRIMONIO NETTO

La differenza fra il totale delle attività di €. 171.464.228,92 (alla fine del 2003 risultava di €. 163.786.682,26) ed il totale delle passività di €. 80.378.127,14 (alla fine del 2003 risultava di €. 81.630.831.,76) evidenzia un **patrimonio netto complessivo** di €. 91.086.100,78, che nel prospetto della situazione patrimoniale è così distinto:

- Patrimonio (derivante dagli esercizi precedenti)		81.942.602,60
- Avanzo economico esercizio 2002		213.247,90
- Avanzo economico esercizio 2003		8.930.251,28
	per un totale di €.	91.086.100,78

Tale risultato, peraltro, ha pieno riscontro con le scritture dell'anno precedente, così come già evidenziato in relazione, per la parte riguardante la "situazione patrimoniale".

CONTO ECONOMICO

Dall'esame del prospetto relativo al conto economico allegato alla presente relazione, e con particolare riferimento alle entrate ed alle spese finanziarie di parte corrente, emerge una differenza fra il totale delle entrate, risultato di €. 41.404.492,93, e quello delle spese, risultato di €. 39.687.599,65; differenza che, sommata alle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, ha contribuito alla formazione dell'avanzo economico.

Particolare attenzione merita, poi, l'analisi delle spese, così come riportata all'apposito capitolo concernente la gestione finanziaria e rappresentata anche nei relativi grafici, i quali più che le cifre danno la dimensione effettiva dei rapporti tra le diverse categorie di parte corrente, e tra le diverse voci in cui sono articolate le spese per prestazioni istituzionali.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E DIMENSIONAMENTO DELLE LIQUIDITA'

Al 31 dicembre 2004 risultano un avanzo di amministrazione determinato in €. 24.674.520,78 ed una consistenza di cassa di €. 51.684.468,80.

Quanto alla liquidità disponibile sul conto corrente bancario, è da rilevare che essa va vista in correlazione con l'esistenza di uno sbilancio negativo tra residui attivi e residui passivi, pari a €. 26.999.948,02, che ridimensiona la risultanza reale, portandola appunto ad €. 24.674.520,78 dell'avanzo di amministrazione.

La considerevole entità dei residui passivi non è dovuta, come potrebbe sembrare, a incapacità di gestione, ma riguarda impegni di spesa legittimamente assunti per prestazioni istituzionali, di cui, esattamente €. 10.663.841,090 per contributi dovuti ai comitati provinciali, già erogati in conto partite di giro e che saranno trasferiti alle spese correnti a seguito di invio dei rendiconti dì gestione dell'anno dì riferimento; €. 1.385.465,68 per interventi di assistenza a favore degli iscritti in campo culturale; €. 6.000.000,00, per borse di studio i figli degli iscritti. Il rimanente importo, fino alla consistenza complessiva dei residui passivi è da ascrivere alla spese in conto capitale, dove si trova, al cap. 670 (manutenzione straordinaria di conservazione e ripristino di immobili), un impegno di €. 24.874.349,84 per interventi destinati soprattutto alla struttura sita in Roma, in Piazza dei Giuochi Deifici, ed a quella di Giulianova, il cui inizio dei lavori - così come sopra evidenziato - ha subito un forte ritardo, a causa prima dei contenziosi promossi dagli ospiti in sede giurisdizionale per il complesso destinato a casa di soggiorno permanente e successivamente per la ponderosità degli adempimenti procedurali.

Per ciò che attiene, invece, all'avanzo di amministrazione, giova richiamare, in via principale, la circostanza che l'ENAM non ha altre fonti di entrata oltre quella derivante dalla contribuzione obbligatoria dei propri iscritti, e che, pertanto, ogni intervento, anche dì carattere straordinario, afferente a spese in conto capitale, deve trovare copertura con i mezzi a disposizione. Al riguardo, appare sufficientemente esplicativo il riferimento al piano triennale dei lavori per il triennio 2003/2005, approvato dal Consiglio di amministrazione con delibera n. 3 del 15 gennaio 2003 e volto a completare tutti gli interventi di ristrutturazione, adeguamento alle vigenti norme sulla sicurezza e conservazione dell'intero patrimonio immobiliare, per una spesa complessiva prevista di €. 19.099.820,00, ripartita nei tre esercizi di riferimento, oltre la somma già stanziata negli esercizi precedenti, ammontante ad €. 15.360.060,58. In ogni caso, per completezza di informazione, va ulteriormente precisato che tali importi non si riferiscono esclusivamente al costo dei lavori da eseguire, ma sono comprensivi delle "somme a disposizione", che non costituiscono previsione di spese certe per la loro intera entità e che, comunque, devono essere comprese nel quadro economico-finanziario, ai sensi della legge n. 109/1994, e successive modificazioni e integrazioni.

RISTRUTTURAZIONE, ADEGUAMENTO E CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE – APPROVAZIONE PROGETTI E FINANZIAMENTI.

Nel corso dell'anno 2004 è stato dato inizio al 2° lotto dei lavori per la realizzazione degli interventi di ristrutturazione, adeguamento e conservazione della struttura immobiliare di Piazza dei Giuochi Delfici, attualmente destinata a casa di soggiorno permanente.

DOTAZIONE ORGANICA – RICORSO AL LAVORO INTERINALE

La vigente pianta organica, riferita al 31 agosto 1993 e determinata con delibera del Consiglio di amministrazione n. 144 dei 14 ottobre 1999, regolarmente approvata dal Ministero vigilante e dai Ministeri concertanti del tesoro e della Funzione pubblica, prevede complessivamente una dotazione di 130 unità di personale. La situazione di fatto, invece, ha registrato, in partenza, la presenza di 86 unità, che sono passate a 83 al 31 dicembre 2004, a causa del trasferimento ad altro Ente, per mobilità compartimentale, di 1 dipendente e del collocamento a riposo per raggiunti limiti di età di altri 2 dipendenti.

Al riguardo, tuttavia, si ritiene opportuno evidenziare che le 83 unità di personale presenti al 31 dicembre 2003 - peraltro con vincolo di limitazione della dotazione organica a tale dato, conformemente a quanto sancito dall'art. 34, commí 1, 2 e 3, della legge 27 dicembre 2002, n. 289 (finanziaria 2003) - sono così distribuite:

- n. 1 direttore generale;
- n. 1 dirigenti di seconda fascia,
- n. 36 funzionari inquadrati nell'area C;
- n. 38 assistenti inquadrati nell'area B;
- n. 2 operatori inquadrati nell'area A, .

Si è fatto ricorso, poi, nell'arco dell'anno, all'assunzione di 2 unità di personale per mansioni corrispondenti all'area B, posizione B1, per garantire il regolare funzionamento della casa di soggiorno permanente di Roma, e di 2 unità per la Sede Centrale.

Nel corso del 2004, è stato, inoltre, avviato il procedimento per la rideterminazione della pianta organica e del fabbisogno triennale di personale.

ADEGUAMENTO E GESTIONE DEL CED (CENTRO ELABORAZIONE DATI)

Nell'anno 2004, consolidato l'intervento di adeguamento del sistema informativo, si è dato luogo all'estensione delle procedure automatizzate a tutti gli aspetti della gestione delle prestazioni istituzionali.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO DELLA GESTIONE

Assume rilevanza, infine, il risultato della gestione economico-finanziaria, la quale al termine dell'esercizio 2004 - giusta quanto si potrà rilevare dai dati analitici riportati negli atti contabili di riferimento - presenta un pressoché perfetto equilibrio, dal momento che le entrate correnti, quasi tutte di natura contributiva, quasi si pareggiano con le spese correnti, con incidenza preponderante di quelle destinate alle prestazioni istituzionali.

Ciò dimostra il consolidamento dei *trend* di riequilibrio dell'intera gestione, ad ulteriore testimonianza dell'efficacia dell'azione svolta negli ultimi anni, nel corso del quali si è pervenuti ad una progressiva riduzione del divario tra le entrate contributive e le spese correnti generali di gestione. Esigenza questa tanto più ineludibile, atteso che l'ENAM non vanta a proprio favore altri cespiti o fonti di finanziamento, né riceve contributi a carico dello Stato o di altri enti.

SERVIZIO DI CONTROLLO INTERNO

Con riferimento a quanto già evidenziato nella relazione al conto consuntivo dell'esercizio 2001, circa la sospensione di ogni decisione in ordine alla nomina del servizio di controllo interno, al fine di lasciare l'incombenza alla competenza dei nuovo Consiglio di amministrazione, va ricordato che non è stato ancora costituito il servizio di che trattasi, essendo tuttora in corso con onere a carico della Giunta esecutiva, giusta delega dei Consiglio di amministrazione medesimo, la selezione dei soggetti da chiamare a far parte di detto organo interno

dell'Amministrazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 dei regolamento di organizzazione dell'Ente approvato con delibera n. 106/2000 e dall'art. 6, comma 3, dei D. Lgs. 31 luglio 1999, n. 286. Ciò, in quanto l'organo dì vertice ha ritenuto di nominare un proprio autonomo"servizio", escludendo di far ricorso all'ipotesi di consorziarsi con altri enti, contemplata dall'art. 12, comma 6, dei citato regolamento e dall'art. 10, comma 5, dei D. Lgs. n. 286/1999.

In ogni caso, la vigile attenzione dei Consiglio di amministrazione e dei Collegio dei revisori dei conti ha garantito anche interventi volti a dare un giudizio sulla validità degli indirizzi di gestione e l'esecuzione dei relativi adempimenti.

Nel corso dell'anno 2004 si fa, inoltre, presente,in attuazione del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97, è stato emanato il Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente.

Roma,

Il Direttore Generale
Pino Onorati

IL PRESIDENTE
Renato D'Angiò

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N° 9 /2005

Il giorno 1 luglio 2005, presso la sede dell' ENAM, si è riunito il Collegio dei revisori, con la presenza del dott. Antonio Attanasio, dott. Carmine Arienzo e dott. Giovanni Gentile per redigere la relazione sul conto consuntivo dell'ente relativo all'esercizio finanziario 2004.
Il dott. Attanasio comunica di aver svolto presso l'Ente, il giorno 24 giugno 2005, accertamenti preliminari alle verifiche.

Relazione del collegio dei revisori sul conto consuntivo relativo all'esercizio 2004.

Il Collegio ha esaminato i documenti contabili costituenti il conto consuntivo relativo all'esercizio 2004 - prodotto oltre il termine del 30 aprile - per redigere, ai sensi dell'art.32, comma 2, del regolamento approvato con D.P.R. 18/12/1979, n.696 e dello Statuto dell'ente, la presente relazione sul conto consuntivo.

I documenti rimessi per l'esame sono i seguenti:
1) rendiconto finanziario;
2) situazione amministrativa alla data del 31/12/2004;
3) situazione patrimoniale;
4) conto economico dell'esercizio;
5) relazione.

Occorre subito notare che i documenti contabili costituenti il conto consuntivo 2004 sono stati elaborati secondo gli schemi già previsti dal D.P.R. n. 696/1979, con la sola eccezione del rendiconto finanziario che è stato esposto secondo lo schema previsto per gli enti pubblici non economici con il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, i cui dati sono esposti in aggregati non esattamente corrispondenti a quelli del conto consuntivo 2003.

A- RENDICONTO FINANZIARIO -

I- Gestione di competenza.

I dati sintetici della gestione di competenza 2004, riportati nel rendiconto finanziario risultano i seguenti:

Entrate	
- previsioni iniziali	€. 60.431.132,00
- variazioni complessive in corso d'anno	€.+ ======
- previsioni definitive	€. 60.431.132,00
	==========
- somme riscosse	€. 42.696.198,93
- somme rimaste da riscuotere	€. 14.908.563,11
- totale entrate accertate	€. 57.604.762,04
	==========
Uscite	
- previsioni iniziali	€. 75.787.500,00
- variazioni complessive in corso d'anno	€.+ 600.000,00
- previsioni definitive	€. 76.387.500,00
	==========
- somme pagate	€. 36.006.482,88
- somme rimaste da pagare	€. 25.234.058,65
- totale uscite impegnate	€. 61.240.541,53
	==========

La gestione di competenza si è chiusa, pertanto, con un disavanzo di €. 3.635.779,49 (57.604.762,04 - 61.240.541,53), che ha trovato copertura, come previsto, nell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2003.

In relazione alle diverse componenti del conto consuntivo, si fanno le seguenti considerazioni, osservazioni 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; le "variazioni" alle previsioni sono quelle deliberate dal Consiglio di amministrazione l'11 giugno 2004 (del. n. 23), delibera esaminata da questo Collegio l'11 giugno 2004 (verbale n. 6 /2004) e il 24 novembre 2004 (del. n. 51) esaminata dal Collegio il 3 dicembre 2004 (verbale n. 13/04), trasmesse al MIUR ed approvate con le note n. 12213 del 4 agosto 2004 e n. 334 del 9 febbraio 2005. Si deve, tuttavia osservare, per quanto riguarda la competenza, che lo storno di € 900.000 dal cap. 455, disposto con la delibera n. 51, non è stato operato per insufficiente disponibilità dello stesso, accertata successivamente all'assunzione della delibera. La copertura è stata operata con variazioni in diminuzione di €. 100.000 dal cap. 220, di € 200.000 dal cap. 230 e per la differenza di €. 600.000, si è determinata una variazione in aumento delle previsioni di spesa, di fatto coperto dall'avanzo di amministrazione, che presenta disponibilità.

Gestione di competenza: entrate

Il totale delle entrate accertate ammonta a €. 57.604.762,04 ed è superiore alle somme accertate nell'esercizio precedente di 3,3 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 € 39.703.585,70 (erano previste in € 39.051.000,00), e le "altre entrate", accertate in € 1.700.907,23, e nel totale gli accertamenti ammontano ad € 41.404.492,93, con un incremento sul corrispondente importo dell'anno precedente di € 2.811.344,64 (+ 7,28%).

Le "entrate contributive", che costituiscono il 96,89% delle entrate correnti, per € 37.027.963,06 sono rappresentate da contributi obbligatori a carico degli iscritti (cap.20) e, per la rimanente parte, da quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni. Le prime entrate presentano un aumento del 5,11% rispetto ai corrispondenti accertamenti dell'esercizio precedente, mentre la partecipazione degli iscritti alle spese di gestione ha fatto registrare un incremento dell'11,80%.

Le "altre entrate", costituite in modo prevalente da interessi attivi su depositi (cap.110, per € 611.399,15) e da entrate diverse (cap.130, per € 958.039,45), rappresentano il 4,11% delle entrate correnti.

Titolo II° ("Entrate in conto capitale)

Le entrate in conto capitale sono state accertate in € 4.039.744,87, delle quali €3.880.716,76 (il 96,06%) 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 € 12.160.524,24, delle quali € 10.668.569,30 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 2004 è stato di €. 61.240.541,53, con un incremento rispetto al 2003 di circa 3,3 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 in € 7.838.996,47 (erano previste in € 9.752.500,00), e le spese per "interventi", impegnate in € 31.848.603,18, e nel totale gli impegni ammontano ad € 39.687.599,65, con un incremento sul corrispondente importo dell'anno precedente di € 2.811.344,64 (+ 10,95%).

Le spese di "funzionamento" che ammontano, come detto, a € 7.838.996,47, costituiscono il 19,75% delle spese correnti, e comprendono: le spese per gli organi dell'ente di €. 208.016,78 (il 2,65%); per retribuzioni al personale dipendente ed oneri riflessi di €. 4.014.170,14 (il 51,21%); per beni di consumo e servizi occorrenti per il funzionamento, ivi compresi gli oneri di manutenzione ordinaria di locali ed impianti di € 3.616.809,55 (il 46,14%).

Le spese per "interventi" dell'ammontare di € 31.848.603,18, costituiscono l'80,25% delle spese correnti e riguardano la realizzazione delle prestazioni istituzionali per le quali risultano impegnati € 31.128.675,11 (il 97,74%) e la rimanente parte di € 719.928,07 (il 2,26%) comprende gli oneri finanziaria e tributari connessi.

Titolo II° "Uscite in conto capitale"

Le uscite "in conto capitale" sono state impegnate in € 9.392.417,64, e comprendono: spese di manutenzione e ripristino di immobili e rinnovo di impianti per € 5.270.575,12 (il 56,12%); uscite concernenti la concessione di prestiti agli iscritti (Cassa mutua) ed al personale per € 3.786.717,28 (il 40,32%); la erogazione di indennità al personale cessato dal servizio per € 329.650,10 (il 3,50%).

Titolo IV "Partite di giro"

Gli impegni del titolo IV ammontano a €. 12.160.524,24. 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.

A fronte dell'ammontare complessivo degli impegni di spesa di €. 61.240.541,53 sono state pagate spese per €. 36.006.482,88 e restano da pagare €. 25.234.058,65, e trattasi prevalentemente di spese correnti e di spese per manutenzioni straordinarie e riprestino di immobili.

II - **Gestione dei residui**

I residui hanno subìto nel corso dell'anno 2004 i seguenti movimenti:

Residui attivi	
- residui attivi al 1/1/2004	€. 15.151.870,51
- variazioni in meno dell'anno	€. ==50.221,40
risultanti	€. 15.101.649,11
- somme riscosse nel corso dell'anno	€. 10.727.283,77
- somme rimaste da riscuotere al 31/12/2004	€. 4.374.365,34
- residui attivi dell'esercizio 2004	€. 14.908.563,11

- totale residui attivi al 31/12/2004	€. 19.282.928,45
Residui passivi	
- residui passivi al 1/1/2004	€. 49.938.522,00
- variazioni in meno dell'anno	€. 11.871.618,44
risultanti	€. 38.066.903,56
- somme pagate nel corso dell'anno	€. 17.008.085,74
- somme rimaste da pagare al 31/12/2004	€. 21.058.817,82
- residui passivi dell'esercizio 2004	€. 25.234.058,65
- totale residui passivi al 31/12/2004	€. 46.292.876,47

La radiazione dei residui attivi e passivi innanzi evidenziati hanno formato oggetto di apposita motivata deliberazione del C. di A. (del. n.24 dell'11-6-04), in merito alla quale il collegio ha espresso il proprio parere con il verbale n° 6/04 dell'11 giugno 2004.

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 2004 risulta la seguente:

- fondo cassa al 1.1.2004		€. 51.275.554,72
riscossioni		
in c/ competenza	€. 42.696.198,93	
in c/ residui	€. 10.727.283,77	€. 53.423.482,70
		€. 104.699.037,42
pagamenti		
in c/ competenza	€. 36.006.482,88	
in c/ residui	€. 17.008.085,74	€. 53.014.568,62
- fondo di cassa al 31/12/2003		€. 51.684.468,80
Residui attivi		
dell'anno 2004	€. 14.908.563,11	
degli anni precedenti	€. 4.374.365,34	+ €. 19.282.928,45
Residui passivi		
dell'anno 2004	€. 25.234.058,65	
degli anni precedenti	€. 21.058.817,82	- €. 46.292.876,47
avanzo di amministrazione al 31/12/2004		€. 24.674.520,78

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 2004 espone attività per un ammontare di €. 171.464.228,92 e passività per €. 80.378.127,14 ed un netto patrimoniale pari a €. 91.086.101,78 ed evidenzia un incremento patrimoniale dall'inizio dell'anno di €. 8.930.251,28.

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 quanto riguarda i beni mobili ed immobili il loro valore è tratto solo in parte dalla contabilità inventariale per i primi e dall'incremento di valore subito dai secondi nel corso dell'anno in corrispondenza delle spese di ristrutturazione sostenute per gli stessi.
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 situazione inventariale dei beni mobili di proprietà dell'Ente. Si raccomanda 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 2005.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un avanzo di €. 8.930.251,28 che corrisponde con l'importo dell'incremento del patrimonio netto durante l'esercizio, evidenziato dalla situazione patrimoniale anzidetta. Nel conto economico è data dimostrazione degli elementi che lo costituiscono, oltre alle entrate e spese effettive di bilancio. Il conteggio appare errato in quanto, tra gli elementi positivi del conto, alla voce "insussistenza di residui passivi" è indicato un importo di € 9.962.670,72 che non corrisponde all'importo della riduzione dei residui passivi di € 11.871.618,44, evidenziato nel "rendiconto finanziario" .

Si fa presente sin d'ora che, con l'adozione del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità, anche il "conto economico" e lo "stato patrimoniale" del conto consuntivo 2005 dovranno essere redatti secondo gli schemi previsti dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, seguendo i criteri di valutazione previsti rispettivamente dall'art. 41, 42 e 43; inoltre è necessario redigere la nota integrativa in base alle indicazioni contenute nell'art.44 dello stesso decreto.

Conclusioni

Dai dati e dalle considerazioni esposti emerge che nell'anno 2004 il programma finanziario relativo alle spese correnti è stato realizzato nella misura del 85,87% rispetto alle somme stanziate ammontanti a €. 46.217.500,00 delle quali sono rimaste inutilizzate, nel complesso, €. 6.529.900,35 (il 14,13%). Per quanto riguarda gli interventi, tra i quali si collocano le prestazioni istituzionali, gli impegni assunti sono nella misura dell'87,34% delle relative previsioni. Quest'ultimo dato percentuale, invero rilevante, richiede alcune considerazioni. Si deve osservare che gli impegni di cui si discorre, ammontanti a € 31.848.603,18 (su previsioni di € 36.465.000), sono stati pagati nel corso dell'esercizio per € 12.887.437,61 (il 40,46%) essendo rimasti da pagare per € 18.961.165,57. Talora gli impegni di questa parte della gestione risultano meramente contabili, atteso che si assiste, negli esercizi successivi, alla cancellazione di una buona parte di essi. Ad esempio, dell'importo di € 22.908.671,43 di somme rimaste da pagare al 1 gennaio 2004, appartenenti alle voci di spese di cui ci occupiamo, sono state pagate nel corso dell'esercizio € 12.128.491,88 ed è stata disposta la cancellazione per € 9.689.596,84. Quest'ultimo importo costituisce il 33,85% di € 28.622.752,85 che risultava l'ammontare degli impegni dello stesso tipo assunti nell'esercizio 2003. L'ente, comunque, persegue le proprie finalità istituzionali, ma con ritardo e non nella misura in cui potrebbe, come dimostrato anche dal rilevante avanzo di amministrazione che si trova a registrare. Anche se con qualche affanno per i ritardi nella erogazione di alcune prestazioni, la gestione si svolge, comunque, in un quadro di complessiva regolarità e, pertanto, il Collegio esprime parere favorevole alla approvazione del conto consuntivo 2004.

Limiti di spese per autovetture di servizio.

In seguito alle disposizioni stabilite dall'art. 1, comma 12, 13 e 14 della legge 30 dicembre 2004, n. 311, il rappresentante del Ministero dell'Economia e delle Finanze in questo collegio, si è attivato perché l'ente fornisse gli elementi richiesti con la circolare n. 11 del 21 marzo 2005 e n° 19 del 17 maggio 2005. L'ENAM, anche se in ritardo, ha provveduto a trasmettere le schede contenenti i dati richiesti.

Devesi innanzi tutto rappresentare che non vi è un apposito capitolo sul quale vengono imputate le spese automobilistiche, atteso che, in linea di massima, queste si riducono al pagamento del bollo e dell'assicurazione per RC, e all'acquisto di una piccola quantità di carburante (uno o due pieni all'anno). L'unica vettura di proprietà è utilizzata esclusivamente dalla Casa di soggiorno permanente di Roma, Piazza dei Giochi Delfini, 15, dove sono ospitati gli anziani ammessi al soggiorno. L'autovettura serve alle eventuali esigenze degli ospiti, per cui se ne fa un uso molto limitato.

Per quanto riguarda il rispetto della norma contenuta nella finanziaria 2005, innanzi richiamata, si deve rappresentare l'impossibilità di contenere la spesa entro il 90% di quella sostenuta nel 2004 (€535,75), a meno che non si escluda da essa l'importo fisso relativo alla tassa di circolazione (€ 115,07) e al premio di assicurazione R.C.A. (€620,26) entrambi obbligatori.

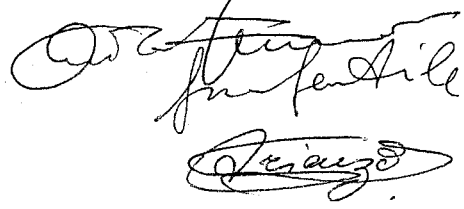
Il Collegio non può non suggerire agli organi responsabili dell'Ente di valutare la convenienza di tenere un automezzo inutilizzato, con costi annuali fissi, rispetto alla possibilità di sopperire alle esigenze sopra evidenziate con il ricorso a taxi, nei pochi casi di necessità.

Delibera di variazioni al bilancio di previsione 2005

Il Collegio ha esaminato la delibera n° 29 del 21 giugno 2005, con la quale il Consiglio di Amministrazione ha disposto variazioni di bilancio sul conto della cassa, riducendo gli importi di alcuni capitoli per un importo complessivo di €. 3.700.000,00 al fine di ottemperare al disposto dell'art. 1 comma 57 della legge n.311/04, in adesione alle osservazioni formulate da questo Collegio nel verbale n. 8 del 2005.

Si esprime, ovviamente, parere favorevole alla sua approvazione.

IL COLLEGIO



Calcolo del limite di spesa complessiva nella impostazione degli stanziamenti di competenza e di cassa previsti dal comma 57 della legge finanziaria 2005 (L.30-12-2004 n. 311, art.1, comma 57), come già specificato dal Ministero dell'Economia con circ. n. 35 del 23/11/2004.

Volume di spese sostenute nell'anno 2003

			Impegnate	**Pagate**
Totale complessivo delle spese			58.557.478,56	54.705.128,70
da escludere:	**impegni**	**pagamenti**		
- partite di giro	11.480.338,63	11.527.241,57		
-spese di personale (cat.2)	4.125.077,04	4.069.613,71		
- cessazioni servizio (cap.870)	169.596,37	169.596,37		
- estinzione debiti diversi (cat. 20)	2.479,71	2.111,99		
totale	15.777.491,75	15.768.563,64	15.777.491,75	15.768.563,64
			42.779.986,81	38.936.565,06
- maggiorazione del 4,5% calcolato su 42779986,81 e su 38.936.565,06			1.925.099,41	1.752.145,43
- limite degli stanziamenti 2005, con esclusione delle voci anzidette			44.705.086,22	40.688.710,49

			Stanziamenti 2005	
			competenza	cassa
Totale complessive delle uscite previste con il bilancio			70.998.000,00	77.388.000,00
- da escludere:	competenza	cassa		
- partite di giro	14.815.000,00	14.815.000,00		
- spese di personale in servizio (1.1.1.2)	4.874.000,00	4.674.000,00		
- cessazioni servizio (1.2.1.5)	405.000,00	405.000,00		
- estinzione debiti diversi (1.4.1.1)	15.000,00	15.000,00		
totale	20.109.000,00	19.909.000,00	20.109.000,00	19.909.000,00
			50.889.000,00	57.479.000,00
limite sopra evidenziato			44.705.086,22	40.688.710,49
importo eccedente il limite massimo sopra evidenziato			6.183.913,78	16.790.289,51
Riduzioni di stanziamenti al bilancio deliberate il 13 aprile 2005			6.720.000,00	13.095.000,00
ulteriori riduzioni necessarie				**3.695.289,51**

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

ENTRATE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL'ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
				Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Tot. accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TITOLO I	38.593.148,29	40.499.132,00	0,00	0,00	40.499.132,00	37.476.104,79	3.928.388,14	41.404.492,93
		TITOLO II	3.504.909,80	4.617.000	0	0	4.617.000	3.722.211	317.534	4.039.745
		TITOLO IV	11.480.338,64	15.315.000,00	0,00	0,00	15.315.000,00	1.497.883,24	10.662.641,00	12.160.524,24
		TOTALE DELLE ENTRATE	53.578.396,73	60.431.132,00	0,00	0,00	60.431.132,00	42.696.198,93	14.908.563,11	57.604.762,04

USCITE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
				Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare	Tot. Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		RIEPILOGO DEI TITOLI								
		TITOLO I	35.769.607,11	45.617.500,00	2.940.000,00	2.940.000,00	45.617.500,00	19.185.217,06	20.502.382,59	39.687.599,65
		TITOLO II	9.988.572,86	14.855.000,00	0,00	0,00	14.855.000,00	4.776.170,51	4.616.247,13	9.392.417,64
		TITOLO IV	11.396.178,76	15.315.000,00	0,00	0,00	15.315.000,00	12.045.095,31	115.428,93	12.160.524,24
		TOTALE DELLE SPESE	57.154.358,73	75.787.500,00	2.940.000,00	2.940.000,00	75.787.500,00	36.006.482,88	25.234.058,65	61.240.541,53

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2004

ENTRATE

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RISCOSSIONI	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2004
in +	in -		Residui attivi al 1 gennaio 2004	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.162.964,14	257.603,21	2.811.344,64	4.743.379,35	369.363,55	4.373.848,88	4.743.212,43	0,00	166,92	37.845.468,34	8.302.237,02
61.975	639.230	534.835	309.988	309.988	0	309.988	0	0	4.032.199	317.534
0,00	3.154.475,76	680.185,60	10.098.503,39	10.047.932,45	516,46	10.048.448,91	0,00	50.054,48	11.545.815,69	10.663.157,46
1.224.938,97	4.051.308,93	4.026.365,31	15.151.870,51	10.727.283,77	4.374.365,34	15.101.649,11	0,00	50.221,40	53.423.482,70	19.282.928,45

USCITE

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2004
in +	in -		Residui passivi al 1 gennaio 2004	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	6.455.183,55	3.917.992,54	24.254.330,44	13.175.803,43	1.115.908,20	14.291.711,63	0,00	9.962.618,81	32.361.020,49	21.618.290,79
0,00	5.462.582,36	-596.155,22	25.599.979,77	3.748.122,43	19.942.909,62	23.691.032,05	0,00	1.908.947,72	8.524.292,94	24.559.156,75
0,00	3.154.475,76	764.345,48	84.211,79	84.159,88	0,00	84.159,88	0,00	51,91	12.129.255,19	115.428,93
0,00	15.072.241,67	4.086.182,80	49.938.522,00	17.008.085,74	21.058.817,82	38.066.903,56	0,00	11.871.618,44	53.014.568,62	46.292.876,47

ENTRATE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

				GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
CODICE	CAP.	OGGETTO DELL'ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Tot. accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
		ENTRATE CONTRIBUTIVE								
101010	20	CONTRIBUTI A CARICO DEGLI ISCRITTI	35.227.150,95	36.500.000,00			36.500.000,00	33.867.748,61	3.160.214,45	37.027.963,06
101020	21	CONTRIB. A CARICO DEGLI ISCRITTI DA DIR. PROV. TESORO, SCUOLA MATERNA, PERSON. DIRET								
102010	30	RETTE DA ATTIVITA' CULTURALE A CARICO DI ENTI E ASSOCIAZIONI	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
102020	40	RETTE DA ATTIVITA' CLIMATICO - TERMALE	2.139.587,08	2.200.000,00	0,00	0,00	2.200.000,00	2.242.325,91	98.739,00	2.341.064,91
102030	50	RETTE DA CASA DI RIPOSO E STUDENTATO	252.945,09	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	255.709,70	78.463,23	334.172,93
102040	60	TASSA DI AMMISSIONE PER ISCRIZIONE CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	418,60	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	384,80	0,00	384,80
		Totali ENTRATE CONT	37.620.101,72	39.051.000,00	0,00	0,00	39.051.000,00	36.366.169,02	3.337.416,68	39.703.585,70
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
203010		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO (P.M.)								
204010		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI (P.M.)								
205010		TRASFERIMENTI DA PROV. E COMUNI (P.M.)								
206010		TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBL. (P.M.)								
		Totali ENTRATE DERI								
		ALTRE ENTRATE								
307010	70	REALIZZI PER CESSIONE DI MATERIALI FUORI USO								

ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2004

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RISCOSSIONI	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2004
in +	in -		Residui attivi al 1 gennaio 2004	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI			
							in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
527.963,06		1.800.812,11	116,99	116,99	0,00	116,99	0,00		33.867.865,60	3.160.214,45
	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
141.064,91		201.477,83	137.656,00	137.656,00	0,00	137.656,00	0,00		2.379.981,91	98.739,00
34.172,93		81.227,84	72.985,40	72.985,40	0,00	72.985,40	0,00		328.695,10	78.463,23
	615,20	-33,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		384,80	0,00
703.200,90	50.615,20	2.083.483,98	210.758,39	210.758,39	0,00	210.758,39	0,00	0,00	36.576.927,41	3.337.416,68

ENTRATE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

				GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
CODICE	CAP.	OGGETTO DELL'ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Tot. accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
308010	80	AFFITTI DI IMMOBILI	55.131,54	55.132,00			55.132,00	56.855,79		56.855,79
308020	90	INTERESSI SU PRESTITI AI DIPENDENTI								
308030	100	INTERESSI ATTIVI SU PRESTITI CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	55.367,64	67.500,00			67.500,00	55.289,88		55.289,88
308040	110	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI E CONTI CORRENTI	575.689,96	800.000,00			800.000,00	456.387,52	155.011,63	611.399,15
309010	120	TRATTENUTE SU PRESTITI PER SPESE DI AMMINISTR. CASSA MUTUA PICCOLO CREDITO	18.455,88	22.500,00			22.500,00	18.429,96		18.429,96
309020	130	DIVERSI (RIMBORSI IVA, ECC.)	268.401,55	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	522.079,62	435.959,83	958.039,45
310010	140	ENTRATE EVENTUALI	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	893,00	0,00	893,00
310020	150	FONDO ATTIVITA' ISTITUZIONALE (P.M.)								
		Totali ALTRE ENTRAT	973.046,57	1.448.132,00	0,00	0,00	1.448.132,00	1.109.935,77	590.971,46	1.700.907,23
		Totali TITOLO I	38.593.148,29	40.499.132,00	0,00	0,00	40.499.132,00	37.476.104,79	3.928.388,14	41.404.492,93
		TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE								
		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI								
411010	160	ALIENAZIONI DI IMMOBILI E DIRITTI REALI								
412010		ALIENAZIONI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE (P.M.)								
413010	190	REALIZZI DI TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO								
414010	220	PRELEVAMENTI DA DEPOSITI BANCARI VINCOLATI ENAM E CASSA MUTUA PICCOLO CREDITO						61.974,83		61.974,83

ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2004

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RISCOSSIONI	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2004
in +	in -		Residui attivi al 1 gennaio 2004	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.723,79		1.724,25	166,92					166,92	56.855,79	
	12.210,12	-77,76							55.289,88	
	188.600,85	35.709,19	153.896,16	153.896,16		153.896,16			610.283,68	155.011,63
	4.070,04	-25,92							18.429,96	
458.039,45		689.637,90	4.378.557,88	4.709,00	4.373.848,88	4.378.557,88	0,00		526.788,62	4.809.808,71
	2.107,00	893,00					0,00		893,00	
459.763,24	206.988,01	727.860,66	4.532.620,96	158.605,16	4.373.848,88	4.532.454,04	0,00	166,92	1.268.540,93	4.964.820,34
1.162.964,14	257.603,21	2.811.344,64	4.743.379,35	369.363,55	4.373.848,88	4.743.212,43	0,00	166,92	37.845.468,34	8.302.237,02
61.974,83		61.974,83							61.974,83	

ENTRATE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL'ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
				Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Tot. accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
414020	230	RISCOSSIONI DI RATE PRESTITI PICCOLO CREDITO	3.400.684,09	4.500.000,00			4.500.000,00	3.563.182,79	317.533,97	3.880.716,76
414030	240	DEPOSITI CAUZIONALI DI TERZI		10.000,00			10.000,00			
414040	250	RISCOSSIONI RATE PRESTITI AL PERSONALE	80.579,06	80.000,00			80.000,00	73.512,27		73.512,27
414050	260	ENTRATE PER INVEST. IN C/CAPITALE (P.M.)								
414060	270	ENTRATE PER TRATTENUTE FONDO DI GARANZIA PRESTITI CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	19.903,40	22.500,00			22.500,00	20.100,01		20.100,01
414070	280	ENTRATE DA CONTRIBUTI FRUTTIFERI PICCOLO CREDITO	3.743,25	4.500,00			4.500,00	3.441,00		3.441,00
414080	290	ENTRATE PER TRATTENUTE FONDO DI GARANZIA SU PRESTITI AI DIPENDENTI								
		Totali ENTRATE PER	3.504.909,80	4.617.000,00	0,00	0,00	4.617.000,00	3.722.210,90	317.533,97	4.039.744,87
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
515010		TRASFER. DALLO STATO (P.M.)								
516010		TRASFER. DA REGIONI (P.M.)								
517010		TRASFER. DA COMUNI E PROVINCIE (P.M.)								
518010		TRASFER. DA ENTI PUBBLICI (P.M.)								
		Totali ENTRATE DERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totali TITOLO II	3.504.909,80	4.617.000,00	0,00	0,00	4.617.000,00	3.722.210,90	317.533,97	4.039.744,87

ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2004

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RISCOSSIONI	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2004
in +	in -		Residui attivi al 1 gennaio 2004	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI			
							in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	619.283,24	480.032,67	309.987,77	309.987,77		309.987,77			3.873.170,56	317.533,97
	10.000,00									
	6.487,73	-7.066,79							73.512,27	
	2.399,99	196,61							20.100,01	
	1.059,00	-302,25							3.441,00	
61.974,83	639.229,96	534.835,07	309.987,77	309.987,77	0,00	309.987,77	0,00	0,00	4.032.198,67	317.533,97
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61.974,83	639.229,96	534.835,07	309.987,77	309.987,77	0,00	309.987,77	0,00	0,00	4.032.198,67	317.533,97

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELL'ENTRATA	Somme accertate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME ACCERTATE		
				Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Tot. accertam. (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
722010	360	RITENUTE ERARIALI	1.160.259,88	1.500.000,00			1.500.000,00	1.238.832,52		1.238.832,52
722020	370	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	255.601,09	300.000,00			300.000,00	241.853,83		241.853,83
722030	380	TRATTENUTE PER CONTO DI TERZI	11.381,21	12.000,00			12.000,00	11.268,59		11.268,59
722040	390	RIMBORSO SOMME PAGATE PER CONTO TERZI FONDO GARANZIA PERSONALE		3.000,00			3.000,00			
722050	410	PARTITE IN SOSPESO	10.053.096,46	13.500.000,00			13.500.000,00	5.928,30	10.662.641,00	10.668.569,30
		Totali ENTRATE AVEN	11.480.338,64	15.315.000,00	0,00	0,00	15.315.000,00	1.497.883,24	10.662.641,00	12.160.524,24
		Totali TITOLO IV	11.480.338,64	15.315.000,00	0,00	0,00	15.315.000,00	1.497.883,24	10.662.641,00	12.160.524,24

ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2004

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RISCOSSIONI	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2004
in +	in -		Residui attivi al 1 gennaio 2004	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI			
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	in + (17 - 14)	in - (14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	261.167,48	78.572,64							1.238.832,52	
	58.146,17	-13.747,26							241.853,83	
	731,41	-112,62							11.268,59	
	3.000,00									
	2.831.430,70	615.472,84	10.098.503,39	10.047.932,45	516,46	10.048.448,91		50.054,48	10.053.860,75	10.663.157,46
0,00	3.154.475,76	680.185,60	10.098.503,39	10.047.932,45	516,46	10.048.448,91	0,00	50.054,48	11.545.815,69	10.663.157,46
0,00	3.154.475,76	680.185,60	10.098.503,39	10.047.932,45	516,46	10.048.448,91	0,00	50.054,48	11.545.815,69	10.663.157,46

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
				Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare	Tot. Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
		TITOLO I - SPESE CORRENTI								
		FUNZIONAMENTO								
101010	10	SPESE ED INDENN. DI MISSIONE ALLA PRESIDENZA	92.477,01	100.000,00			100.000,00	93.266,89	1.127,47	94.394,36
101020	20	SPESE ED INDENNITA' AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI DI AMMINISTRAZIONE	51.375,66	100.000,00			100.000,00	62.919,36	1.171,80	64.091,16
101021	21	SPESE ELEZIONI RINNOVO ORGANI ENTE								
101030	30	COMPENSI, INDENNITA' E RIMBORSI AL COLLEGIO DEI REVISORI E SERVIZIO CONTROLLO INTERNO	49.458,04	80.000,00			80.000,00	49.344,56	186,70	49.531,26
102010	40	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	2.205.085,89	3.000.000,00		330.000,00	2.670.000,00	2.251.425,42	26.709,37	2.278.134,79
102020	50	TRATTAMENTO ACCESSORIO ALLA DIRIGENZA	60.812,83	104.000,00			104.000,00	49.217,95		49.217,95
102030	60	INDENNITA', RIMBORSI SPESE DI TRASPORTO PER MISSIONI AL PERSONALE	60.464,42	80.000,00	130.000,00		210.000,00	166.191,19	24.336,00	190.527,19
102040	70	BUONI PASTO AI DIPENDENTI								
102050	80	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	829.688,61	1.000.000,00			1.000.000,00	798.572,12	39.716,94	838.289,06
102060	90	FONDO MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA ENTI E TRATTAMENTO ACCESSORIO AL PERSONALE	235.289,19	740.000,00			740.000,00	184.990,59	451.952,56	636.943,15
102070	100	CORSI DI FORMAZIONE E DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE	37.842,38	105.000,00			105.000,00	21.058,00		21.058,00
102080	110	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO								
102090	120	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI AL PERSONALE STAGIONALE								

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2004

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2004
			Residui passivi al 1 gennaio 2004	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI			
in +	in -						in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	5.605,64	1.917,35	1.119,20	1.119,20		1.119,20			94.386,09	1.127,47
	35.908,84	12.715,50	5.865,28	5.660,11		5.660,11		205,17	68.579,47	1.171,80
			20.675,83	2.940,00	2.735,83	5.675,83		15.000,00	2.940,00	2.735,83
	30.468,74	73,22	227,09	227,09		227,09			49.571,65	186,70
	391.865,21	73.048,90	31.605,89	31.515,99		31.515,99		89,90	2.282.941,41	26.709,37
	54.782,05	-11.594,88	43.187,66	43.187,17		43.187,17		0,49	92.405,12	
	19.472,81	130.062,77							166.191,19	24.336,00
	161.710,94	8.600,45	45.467,89	45.464,83		45.464,83		3,06	844.036,95	39.716,94
	103.056,85	401.653,96	395.744,26	395.743,36		395.743,36		0,90	580.733,95	451.952,56
	83.942,00	-16.784,38	5.180,10					5.180,10	21.058,00	

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

				GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare	Tot. Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
102100	130	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE PER IL PERSONALE STAGION.								
102110	135	ACCANTONAMENTO RINNOVO CONTRATTO	179.982,37		200.000,00		200.000,00			
104010	140	ACQUISTO DI LIBRI, RIVISTE, GIORNALI ED ALTRE PUBBLICAZIONI	8.244,18	14.000,00			14.000,00	8.680,33		8.680,33
104020	150	ACQUISTI DI MATERIALE DI CONSUMO E NOLEGGIO DI MATERIALE TECNICO	61.466,31	80.000,00			80.000,00	55.082,37	9.154,91	64.237,28
104030	160	SPESE DI RAPPRESENTANZA	888,30	4.500,00			4.500,00	2.682,50	576,00	3.258,50
104040	170	COMPENSI SEGRETARI COMITATI PROVINCIALI	389.340,00	400.000,00	210.000,00		610.000,00	272.370,00	86.130,00	358.500,00
104050	180	P.M.								
104060	190	P.M.								
104070	200	MANUTENZIONE ATTREZZATURE C.E.D.	12.698,35	30.000,00			30.000,00	15.090,00	1.014,96	16.104,96
104080	210	MANUTENZIONE ORDIN., RIPARAZ. E ADATTAMENTI DI LOCALI E RELATIVI IMPIANTI	941.854,02	1.450.000,00			1.450.000,00	771.602,74	678.098,42	1.449.701,16
104090	220	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE	347.723,48	350.000,00		100.000,00	250.000,00	191.724,93	1.923,58	193.648,51
104100	230	SPESE PER PUBBLICAZ. DELL'ENTE, PER STUDI, INDAGINI, RILEVAZ., SPESE P.T. E SPEDIZIONI	256.268,67	400.000,00		200.000,00	200.000,00	65.636,99	2.088,00	67.724,99
104105	235	SPESE PER STAMPATI, BANDI E RELATIVE SPESE DI SPEDIZIONE	41.479,33	50.000,00			50.000,00	22.723,46	630,59	23.354,05
104110	240	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E PARTECIPAZIONE A RIUNIONI COMITATI PROVINCIALI	78.786,21	150.000,00			150.000,00	31.869,68	433,60	32.303,28
104120	250	SPESE PER CONCORSI								
104130	260	SPESE DI LOCOMOZIONE	4.634,05	10.000,00			10.000,00	4.602,55	339,87	4.942,42
104140	270	CANONI D'ACQUA	1.388,84	12.000,00			12.000,00	15,20		15,20

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2004

GESTIONE DEI RESIDUI										
DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui passivi al 1 gennaio 2004	Pagati	Rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI		TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2004 (9 + 16)
in + (10 - 7)	in - (7 - 10)						in + (17 - 14)	in - (14 - 17)		
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	200.000,00	-179.982,37								
	5.319,67	436,15	530,92					530,92	8.680,33	
	15.762,72	2.770,97	15.318,83	6.034,36	780,00	6.814,36		8.504,47	61.116,73	9.934,91
	1.241,50	2.370,20							2.682,50	576,00
	251.500,00	-30.840,00	98.746,45	95.850,00		95.850,00		2.896,45	368.220,00	86.130,00
	13.895,04	3.406,61	1.506,10	1.419,60		1.419,60		86,50	16.509,60	1.014,96
	298,84	507.847,14	295.186,71	199.367,11	20.862,38	220.229,49		74.957,22	970.969,85	698.960,80
	56.351,49	-154.074,97	107,56	107,56		107,56			191.832,49	1.923,58
	132.275,01	-188.543,68	104.246,04		309,60	309,60		103.936,44	65.636,99	2.397,60
	26.645,95	-18.125,28	12.820,48	5.589,33		5.589,33		7.231,15	28.312,79	630,59
	117.696,72	-46.482,93	63.196,17	40.596,56		40.596,56		22.599,61	72.466,24	433,60
0,00			5.565,54					5.565,54		
	5.057,58	308,37							4.602,55	339,87
	11.984,80	-1.373,64							15,20	

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

				GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare	Tot. Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
104150	280	SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER L'ILLUMINAZ.	31.997,05	55.000,00			55.000,00	39.056,33		39.056,33
104160	290	COMBUSTIBILI, ENERGIA ELETTRICA PER RISCALDAM. E SPESE CONDUZIONE IMPIANTI TECNICI	45.489,22	60.000,00			60.000,00	24.079,67		24.079,67
104170	300	ONORARI, COMPENSI PER SPECIALI INCARICHI E CONSULENZE	519.006,17	700.000,00			700.000,00	557.445,48	111.209,40	668.654,88
104180	310	TRASPORTI E FACCHINAGGI	8.075,73	30.000,00			30.000,00	18.152,56	69,17	18.221,73
104190	320	PREMI DI ASSICURAZIONE	141.266,92	160.000,00			160.000,00	135.578,80		135.578,80
104200	330	MAUTENZIONE SOFTWARE, SUPPORTO TECNICO E FORMAZIONE PERSONALE ELABORAZ. DATI	374.170,35	400.000,00			400.000,00	316.237,87	72.852,46	389.090,33
104210	340	MANUTENZIONE ORDINARIA MOBILI, MACCHINE D'UFFICIO E ARREDI	12.726,66	18.000,00			18.000,00	10.896,08	168,00	11.064,08
104220	350	CUSTODIA E GUARDIANIA IMMOBILI	66.874,02	160.000,00			160.000,00	77.265,83	31.327,22	108.593,05
		Totali FUNZIONAMENT	7.146.854,26	9.842.500,00	540.000,00	630.000,00	9.752.500,00	6.297.779,45	1.541.217,02	7.838.996,47
105010	360	**INTERVENTI DIVERSI** P.M								
105020	370	ASSEGNI TEMPORANEI INTEGRATIVI (ART. 26 LETT. B STATUTO)	72.675,83	130.000,00			130.000,00	88.078,98		88.078,98
105030	380	P.M								
105040	390	BORSE DI STUDIO	5.783.251,00	6.000.000,00			6.000.000,00		6.000.000,00	6.000.000,00
105050	400	RETTE PER POSTI IN CONVITTI CONVENZIONATI E DI ELEZIONE	103.000,00	100.000,00			100.000,00	20.745,35	18.386,65	39.132,00
105060	410	GESTIONE CASE DI SOGGIORNI ESTIVO E INVERNALE ALBERGHI CONVENZIONATI	4.880.728,43	5.000.000,00	1.400.000,00		6.400.000,00	5.636.456,40	722.636,92	6.359.093,32

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2004

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2004
in +	in -		Residui passivi al 1 gennaio 2004	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	15.943,67	7.059,28							39.056,33	
	35.920,33	-21.409,55	4.109,45					4.109,45	24.079,67	
	31.345,12	149.648,71	121.266,59	119.925,10		119.925,10		1.341,49	677.370,58	111.209,40
	11.778,27	10.146,00							18.152,56	69,17
	24.421,20	-5.688,12							135.578,80	
	10.909,67	14.919,98	54.208,14	37.847,86	637,68	38.485,54		15.722,60	354.085,73	73.490,14
	6.935,92	-1.662,58	4.586,21	3.160,80		3.160,80		1.425,41	14.056,88	168,00
	51.406,95	41.719,03	15.190,62	11.555,52		11.555,52		3.635,10	88.821,35	31.327,22
0,00	1.913.503,53	692.142,21	1.345.659,01	1.047.311,55	25.325,49	1.072.637,04	0,00	273.021,97	7.345.091,00	1.566.542,51
	41.921,02	15.403,15							88.078,98	
		216.749,00	8.952.746,05	1.840.000,00		1.840.000,00		7.112.746,05	1.840.000,00	6.000.000,00
	60.868,00	-63.868,00	190.647,06	4.266,73		4.266,73		186.380,33	25.012,08	18.386,65
	40.906,68	1.478.364,89	137.298,19	107.228,57		107.228,57		30.069,62	5.743.684,97	722.636,92

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

				GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare	Tot. Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
105070	420	CONVENZIONI ALBERGHIERE								
105080	430	GESTIONE CASA SOGGIORNO PERMANENTE ROMA	501.332,92	1.000.000,00			1.000.000,00	405.225,35	174.844,27	580.069,62
105090	440	GESTIONE CONVITTO FANO								
105100	450	PRESTAZIONI COMITATI PROVINCIALI	10.046.713,12	12.000.000,00	600.000,00		12.600.000,00	89.561,10	10.663.841,00	10.753.402,10
105105	455	CONTRIBUTI, BORSE DI STUDIO PER ATTIVITA' CULTURALE (ART. 19 LETT. A) E B) STATUTO)	1.289.641,72	1.400.000,00		600.000,00	800.000,00	29.541,80	1.295.741,40	1.325.283,20
105110	460	ATTIVITA' CULTURALE (ART. 19, LETTERE C), D), E), STATUTO)								
105120	470	INTERVENTI STRAORDINARI PER ASSISTENZA SCOLASTICA (ART. 28, STATUTO)	6.972,00	100.000,00			100.000,00	17.596,00	9.648,00	27.244,00
105130	480	INTERVENTI A CARATTERE ECCEZIONALE (ART. 28 STATUTO)	507.513,79	1.900.000,00		710.000,00	1.190.000,00	569.324,02	9.000,00	578.324,02
105140	490	CONTRIBUTI STRAORDINARI (ART. 10 ULTIMO COMMA E ART. 23 ULTIMO INCISO STATUTO)	3.791.632,62	4.100.000,00			4.100.000,00	4.023.331,40		4.023.331,40
105145	495	FONDO DI SOLIDARIETA' (ART. 61 STATUTO)		1.000.000,00		1.000.000,00				
105150	500	GESTIONE CASA DI RIPOSO FANO								
105160	510	GESTIONE CASA DELLO STUDENTE OSTIA LIDO	1.197.891,60	1.300.000,00	200.000,00		1.500.000,00	1.353.008,06	1.708,41	1.354.716,47
106010	520	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE DIPENDENTE DELL'ENTE	53.510,00	70.000,00			70.000,00	16.302,09	33.987,91	50.290,00
107010		INTERESSI PASSIVI (P.M.)								
107020	560	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	10.347,18	20.000,00			20.000,00	136,98		136,98
108010	580	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	44.485,59	200.000,00			200.000,00	199.986,71		199.986,71
109010	590	RESTITUZIONI E RIMBORSI DIVERSI ENAM E CASSA MUTUA DI PICCOLO CREDITO	280.514,95	300.000,00	200.000,00		500.000,00	332.718,89	26.765,38	359.484,27

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2004

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2004
							VARIAZIONI			
in +	in -		Residui passivi al 1 gennaio 2004	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	in +	in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
			74,36					74,36		
	419.930,38	78.736,70	156.420,95	137.182,67	17.309,16	154.491,83		1.929,12	542.408,02	192.153,43
			11.589,53					11.589,53		
	1.846.597,90	706.688,98	10.533.060,90	8.961.697,45	997.582,55	9.959.280,00		573.780,90	9.051.258,55	11.661.423,55
525.283,20		35.641,48	1.385.465,68	528.384,84	75.691,00	604.075,84		781.389,84	557.926,64	1.371.432,40
			176.369,40					176.369,40		
	72.756,00	20.272,00							17.596,00	9.648,00
	611.675,98	70.810,23	715.981,82	16.031,82		16.031,82		699.950,00	585.355,84	9.000,00
	76.668,60	231.698,78	462.667,13	462.667,13		462.667,13			4.485.998,53	
			13.213,55					13.213,55		
	145.283,53	156.824,87	16.436,88	3.643,58		3.643,58		12.793,30	1.356.651,64	1.708,41
	19.710,00	-3.220,00	31.762,05	6.274,47		6.274,47		25.487,58	22.576,56	33.987,91
	19.863,02	-10.210,20	240,07	240,07		240,07			377,05	
	13,29	155.501,12	2.050,11	1.771,22		1.771,22		278,89	201.757,93	
	140.515,73	78.969,32	69.907,41	18.900,72		18.900,72		51.006,69	351.619,61	26.765,38

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

				GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare	Tot. Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
110010	600	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI E ACC.	52.542,10	150.000,00			150.000,00	104.391,57	4.605,63	108.997,20
110020	610	FONDO DI RISERVA		1.000.000,00			1.000.000,00			
110030	620	ONERI VARI STRAORDINARI		5.000,00			5.000,00	1.032,91		1.032,91
110040		FONDI SPECIALI PER RINNOVI CONTRATT. IN CORSO								
		Totali INTERVENTI D	28.622.752,85	35.775.000,00	2.400.000,00	2.310.000,00	35.865.000,00	12.887.437,61	18.961.165,57	31.848.603,18
		TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOST.								
103010		PENSIONI A CARICO ENTE (P.M.)								
		Totali TRATTAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALI TITOLO I	35.769.607,11	45.617.500,00	2.940.000,00	2.940.000,00	45.617.500,00	19.185.217,06	20.502.382,59	39.687.599,65
		TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE								
		INVESTIMENTI								
211010	660	ACQUISTO DI IMMOBILI								
211020	670	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PRESERVAZIONE E RIPRISTINO IMMOBILI	5.632.930,67	6.000.000,00			6.000.000,00	386.059,98	3.579.446,18	3.965.506,16
211030		SPESE PER COSTRUZIONI IN CORSO (P.M.)								
212010	700	RINNOVO ED ADEGUAMENTO DI IMPIANTI, ATTREZZ. E MACCHINARI	209.275,55	1.800.000,00			1.800.000,00	134.252,19	892.132,95	1.026.385,14
212020	710	RIPRISTINI, MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI		25.000,00			25.000,00		19.920,00	19.920,00

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2004

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2004
in +	in -		Residui passivi al 1 gennaio 2004	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	41.002,80	56.455,10	52.740,29	40.202,61		40.202,61		12.537,68	144.594,18	4.605,63
	1.000.000,00									
	3.967,09	1.032,91							1.032,91	
	4.541.680,02	3.225.850,33	22.908.671,43	12.128.491,88	1.090.582,71	13.219.074,59		9.689.596,84	25.015.929,49	20.051.748,28
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	6.455.183,55	3.917.992,54	24.254.330,44	13.175.803,43	1.115.908,20	14.291.711,63	0,00	9.962.618,81	32.361.020,49	21.618.290,79
	2.034.493,84	-1.667.424,51	24.874.349,84	3.262.133,52	19.891.777,53	23.153.911,05		1.720.438,79	3.648.193,50	23.471.223,71
	773.614,86	817.109,59	667.841,58	471.895,10	42.396,09	514.291,19		153.550,39	606.147,29	934.529,04
	5.080,00	19.920,00	10.062,85					10.062,85		19.920,00

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

				GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare	Tot. Impegni (8 + 9)
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
212030	720	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	11.325,00	50.000,00			50.000,00			
212040	730	GRANDI MANUTENZIONI DI AUTOMEZZI								
212050	740	ACQUISTI DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	172.553,20	1.000.000,00			1.000.000,00	30.841,58	35.948,00	66.789,58
212060	750	ACQUISTI SOFTWARE PER SISTEMI INFORMATIVI CED		400.000,00			400.000,00			
212070	760	ACQUISTI DI APPARECCHIATURE PER L'ELABORAZ. AUTOMATICA DEI DATI		400.000,00			400.000,00	103.174,24	88.800,00	191.974,24
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	3.691.176,00	4.500.000,00			4.500.000,00	3.685.992,00		3.685.992,00
214040	840	FONDO PER PRESTITI AL PERSONALE (ART. 59 D.P.R. 509/79)	98.899,00	250.000,00			250.000,00	100.683,96		100.683,96
214050	850	P.M.								
215010	870	INDENNITA' DI SERVIZIO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	169.596,37	400.000,00			400.000,00	329.650,10		329.650,10
215020	880	RIMBORSO CONTRIBUTI FRUTTIFERI E INTERESSI AGLI ISCRITTI DELLA CASSA MUTUA P. C.	705,08	5.000,00			5.000,00	41,32		41,32
		Totali INVESTIMENTI	9.986.460,87	14.840.000,00	0,00	0,00	14.840.000,00	4.770.695,37	4.616.247,13	9.386.942,50

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2004

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2004
in +	in -		Residui passivi al 1 gennaio 2004	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	50.000,00	-11.325,00								
	933.210,42	-105.763,62	47.357,78	13.726,09	8.736,00	22.462,09		24.895,69	44.567,67	44.684,00
	400.000,00									
	208.025,76	191.974,24							103.174,24	88.800,00
	10.000,00									
	814.008,00	-5.184,00							3.685.992,00	
	149.316,04	1.784,96							100.683,96	
	70.349,90	160.053,73							329.650,10	
	4.958,68	-663,76							41,32	
0,00	5.453.057,50	-599.518,37	25.599.612,05	3.747.754,71	19.942.909,62	23.690.664,33	0,00	1.908.947,72	8.518.450,08	24.559.156,75

SPESE

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE

				GESTIONE DELLA COMPETENZA						
				PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE		
CODICE	CAP.	OGGETTO DELLA SPESA	Somme impegnate esercizio precedente	Iniziali	variazioni In più	variazioni In meno	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste 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	2.111,99	15.000,00			15.000,00	5.475,14		5.475,14
		TOTALI ONERI COMUNI	2.111,99	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	5.475,14	0,00	5.475,14
		TOTALI TITOLO II	9.988.572,86	14.855.000,00	0,00	0,00	14.855.000,00	4.776.170,51	4.616.247,13	9.392.417,64
		TITOLO IV - PARTITE DI GIRO								
		USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
421010	950	RITENUTE ERARIALI	1.082.108,26	1.500.000,00			1.500.000,00	1.132.374,22	106.458,30	1.238.832,52
421020	960	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	250.668,98	300.000,00			300.000,00	233.892,78	7.961,05	241.853,83
421030	970	TRATTENUTE A FAVORE DI TERZI	10.305,06	12.000,00			12.000,00	10.259,01	1.009,58	11.268,59
421040	980	SOMME PAGATE PER CONTO DI TERZI : FONDO GARANZIA PRESTITI		3.000,00			3.000,00			
421050	1000	PARTITE IN CONTO SOSPESO	10.053.096,46	13.500.000,00			13.500.000,00	10.668.569,30		10.668.569,30
		TOTALI USCITE AVENT	11.396.178,76	15.315.000,00	0,00	0,00	15.315.000,00	12.045.095,31	115.428,93	12.160.524,24
		TOTALI TITOLO IV	11.396.178,76	15.315.000,00	0,00	0,00	15.315.000,00	12.045.095,31	115.428,93	12.160.524,24

SPESE

RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2004

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2004
in +	in -		Residui passivi al 1 gennaio 2004	Pagati	Rimasti da pagare	Totale	VARIAZIONI in +	VARIAZIONI in -		
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)				(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	9.524,86	3.363,15	367,72	367,72		367,72			5.842,86	
0,00	9.524,86	3.363,15	367,72	367,72	0,00	367,72	0,00	0,00	5.842,86	0,00
0,00	5.462.582,36	-596.155,22	25.599.979,77	3.748.122,43	19.942.909,62	23.691.032,05	0,00	1.908.947,72	8.524.292,94	24.559.156,75
	261.167,48	156.724,26	78.203,53	78.151,62		78.151,62		51,91	1.210.525,84	106.458,30
	58.146,17	-8.815,15	4.932,11	4.932,11		4.932,11			238.824,89	7.961,05
	731,41	963,53	1.076,15	1.076,15		1.076,15			11.335,16	1.009,58
	3.000,00									
	2.831.430,70	615.472,84							10.668.569,30	
0,00	3.154.475,76	764.345,48	84.211,79	84.159,88	0,00	84.159,88	0,00	51,91	12.129.255,19	115.428,93
0,00	3.154.475,76	764.345,48	84.211,79	84.159,88	0,00	84.159,88	0,00	51,91	12.129.255,19	115.428,93

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2004

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01/01/2004	al 31/12/2004	in più	in meno		al 01/01/2004	al 31/12/2004	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE					**DEBITI BANCARI E FINANZIARI**				
Banca di Roma c/c 18300.74/72	51.275.554,72	51.684.468,80	408.914,08		Residui passivi	49.938.522,00	46.292.876,47		3.645.645,53
					Contributi fruttiferi Cassa Mutua	325.811,47	339.087,50	13.276,03	
					Depositi Cauzionali di terzi	13.657,70	13.657,70	0,00	
CREDITI BANCARI E FINANZIARI					**FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI**				
Crediti da dipendenti art. 59 DPR 509	381.058,48	408.230,17	27.171,69						
Crediti prestiti Cassa Mutua	2.062.508,20	1.873.258,58		189.249,62	Fondo di liquidazione personale	1.815.200,83	1.762.428,95		52.771,88
Residui attivi	15.151.870,51	19.282.928,45	4.131.057,94		Fondo di garanzia prestiti al personale	16.624,86	18.294,91	1.670,05	
Depositi cauzionali presso terzi	3.012,38	3.012,38	0,00		Fondo Garanzia prestiti iscritti	353.048,65	371.478,61	18.429,96	
Fondo dotaz. Convitto di Fano	61.974,83			61.974,83					
					POSTE RETTIFICATIVE DELL' ATTIVO				
INVESTIMENTI IMMOBILIARI									
					Fondi ammortamento				
Edifici	77.414.075,61	79.659.142,98	2.245.067,37		a) Immobili	15.486.279,00	17.411.465,00	1.925.186,00	
Impianti, attrezzature e mobili	17.436.627,53	18.553.187,56	1.116.560,03		b) Impianti, attrezzature e macchine	13.681.687,25	14.168.838,00	487.150,75	
					TOTALE PASSIVITA'	81.630.831,76	80.378.127,14	2.445.712,79	3.698.417,41
DEFICIT PATRIMONIALE					**PATRIMONIO NETTO**				
Disavanzo economico dell'esercizio					Patrimonio	78.548.201,16	81.942.602,60	3.394.401,44	
					Avanzo Economico esercizio preced.	3.394.401,44	213.247,90		3.181.153,54
					Avanzo Economico dell' esercizio	213.247,90	8.930.251,28	8.717.002,38	
TOTALE ATTIVITA'	**163.786.682,26**	**171.464.228,92**	**7.928.771,11**	**251.224,45**	**TOTALE A PAREGGIO**	**163.786.682,26**	**171.464.228,92**	**14.557.116,61**	**6.879.570,95**

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

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2004

PARTE PRIMA

ENTRATE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	IMPORTI	SPESE FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	IMPORTI
Categoria 1° - Aliquote contributive a carico degli iscritti	37.027.963,06	Categoria 1° - Spese per gli organi dell' Ente	208.016,78
Categoria 2° - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di gestione	2.675.622,64	Categoria 2° - Oneri per il personale in attività di servizio	4.014.170,14
Categorie 3° - 4° - 5° - 6° -	0,00	Categorie 3° - Oneri per il personale in quiscenza	0,00
Categoria 7° - Entrate da vendita di beni e prestaz. servizi	0,00	Categoria 4° - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.616.809,55
Categoria 8° - Redditi e proventi patrimoniali	723.544,82	Categoria 5° - Spese per prestazioni istituzionali	31.128.675,11
Categoria 9° - Poste correttive/compensative di spese correnti	977.362,41	Categoria 6° - Trasferimenti passivi	50.290,00
Categoria 10° - Entrate non classificabili in altre voci	0,00	Categoria 7° - Oneri finanziari	136,98
		Categoria 8° - Oneri tributari	199.986,71
		Categoria 9° - Poste correttive e compensative di entrate correnti	359.484,27
		Categoria 10° - Spese non classificabili in altre voci	110.030,11
TOTALE PARTE PRIMA (1)	41.404.492,93	**TOTALE PARTE PRIMA (1)**	39.687.599,65

PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

A) Entrate accertate in precedenti esercizi, di competenza di questo esercizio		A) Oneri finanziari: interessi 3% su contributi fruttiferi	9.876,35
B) Variaz. Patrimoniali straord. per residui passivi non dovuti		B) Accantonamento per adeguamento fondo liquidaz. al personale	276.878,22
C) Sopravvenienze attive		C) Quote ammortamenti immobili	1.925.186,00
D) Insussistenza di residui passivi		D) Quote ammortamenti impianti, attrezzature e macchinari	487.150,75
		E) Insussistenza di residui attivi	50.221,40
TOTALE PARTE SECONDA (2)	9.962.670,72	**TOTALE PARTE SECONDA (2)**	2.749.312,72
TOTALE GENERALE (1+2)	51.367.163,65	**TOTALE GENERALE (1+2)**	42.436.912,37
		AVANZO ECONOMICO	8.930.251,28
TOTALE A PAREGGIO	51.367.163,65	**TOTALE A PAREGGIO**	51.367.163,65

* La differenza di € 1.908.947,72 relativa alla eliminazione di residui passivi per spese in c/capitale è stata portata a decremento nel conto patrimoniale nelle voci Immobil, mobili, impianti e attrezzature

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA ALLA DATA DEL 31/12/2004

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio			51.275.554,72
Riscossioni	in c/competenze	42.696.198,93	
	in c/residui	10.727.283,77	53.423.482,70
Pagamenti	in c/competenze	36.006.482,88	
	in c/residui	17.008.085,74	53.014.568,62
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio			51.684.468,80
Residui attivi	degli esercizi precedenti	4.374.365,34	
	dell'esercizio	14.908.563,11	19.282.928,45
Residui passivi	degli esercizi precedenti	21.058.817,82	
	dell'esercizio	25.234.058,65	46.292.876,47
Avanzo di Amministrazione alla fine dell'esercizio			24.674.520,78

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE — R E S I D U I A T T I V I C O N S U N T I V O 2 0 0 4 — PAG. 1
14/06/2005 9.40

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004	TOTALE
0101010	20 CONTRIBUTI A CARICO						3.160.214,45	3.160.214,45
0102020	40 RETTE DA ATTIVITA' CLI						98.739,00	98.739,00
0102030	50 RETTE DA CASE DI RIPOS						78.463,23	78.463,23
0308040	110 INTERESSI ATTIVI SU DE						155.011,63	155.011,63
0309020	130 DIVERSI (RIMBORSI IVA,	4.140.514,17	233.334,71				435.959,83	4.809.808,71
0414020	230 RISCOSSIONI DI RATE PR						317.533,97	317.533,97
0722050	410 PARTITE IN SOSPESO			516,46			10.662.641,00	10.663.157,46
T O T A L E	E N T R A T E	4.140.514,17	233.334,71	516,46			14.908.563,11	19.282.928,45

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE — R E S I D U I P A S S I V I C O N S U N T I V O 2 0 0 4 — PAG. 1
14/06/2005 9.40

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004	TOTALE
0101010	10 SPESE E INDENNITA'						1.127,47	1.127,47
0101020	20 SPESE E INDENNITA'						1.171,80	1.171,80
0101021	21 SPESE ELEZIONI RINNOVO			2.735,83				2.735,83
0101030	30 COMPENSI,INDEN. E RIMB						186,70	186,70
0102010	40 STIPENDI ED ALTRI ASSE						26.709,37	26.709,37
0102030	60 INDENNITA', RIMBORSI S						24.336,00	24.336,00
0102050	80 ONERI PREVIDENZIALI E						39.716,94	39.716,94
0102060	90 FONDO MIGLIORAMENTO DE						451.952,56	451.952,56
0104020	150 ACQUISTI DI MATERIALI					780,00	9.154,91	9.934,91
0104030	160 SPESE DI RAPPRESENTANZ						576,00	576,00
0104040	170 COMPENSI SEGRETARI COM						86.130,00	86.130,00
0104070	200 MANUTENZIONE ATTREZZA						1.014,96	1.014,96
0104080	210 MANUTENZIONE ORDIN.,RI				409,04	20.453,34	678.098,42	698.960,80

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE R E S I D U I P A S S I V I C O N S U N T I V O 2 0 0 4 PAG. 2
14/06/2005 9.40

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004	TOTALE
0104090	220 SPESE POSTALI,TELEGRAF						1.923,58	1.923,58
0104100	230 SPESE PER PUBBLIC. DEL					309,60	2.088,00	2.397,60
0104105	235 SPESE PER STAMPATI, BA						630,59	630,59
0104110	240 SPESE PER L'ORGANIZZAZ						433,60	433,60
0104130	260 SPESE DI LOCOMOZIONE						339,87	339,87
0104170	300 ONORARI,COMPENSI PER S						111.209,40	111.209,40
0104180	310 TRASPORTI E FACCHINAGG						69,17	69,17
0104200	330 MANUT. SOFTWARE, SUPPO					637,68	72.852,46	73.490,14
0104210	340 MANUTENZIONE ORDINARIA						168,00	168,00
0104220	350 CUSTODIA E GUARDIANIA						31.327,22	31.327,22
0105040	390 BORSE DI STUDIO						6.000.000,00	6.000.000,00
0105050	400 RETTE PER POSTI IN CON						18.386,65	18.386,65
0105060	410 GESTIONE CASE DI SOGG						722.636,92	722.636,92

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE — R E S I D U I P A S S I V I C O N S U N T I V O 2 0 0 4 — PAG. 3
14/06/2005 9.40

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004	TOTALE
0105080	430 GESTIONE CASA DI SOGGI					17.309,16	174.844,27	192.153,43
0105100	450 PRESTAZIONI COMITATI P					997.582,55	10.663.841,00	11.661.423,55
0105105	455 CONTRIBUTI,BORSE DI ST					75.691,00	1.295.741,40	1.371.432,40
0105120	470 INTERVENTI STRAORDINA						9.648,00	9.648,00
0105130	480 INTERVENTI A CARATTERE						9.000,00	9.000,00
0105160	510 GESTIONE CASA DELLO ST						1.708,41	1.708,41
0106010	520 INTERVENTI ASSISTENZI						33.987,91	33.987,91
0109010	590 RESTITUZIONI E RIMBORS						26.765,38	26.765,38
0110010	600 SPESE PER LITI, ARBITR						4.605,63	4.605,63
0211020	670 MANUTENZIONE STRAORDIN	418.110,09	5.436.636,52	2.757.909,85	6.114.552,07	5.164.569,00	3.579.446,18	23.471.223,71
0212010	700 RINNOVO E ADEGUAME	19.615,00		235,52	8.142,92	14.402,65	892.132,95	934.529,04
0212020	710 RIPRISTINI, MANUTENZI						19.920,00	19.920,00
0212050	740 ACQUISTI DI MOBILI E M					8.736,00	35.948,00	44.684,00
0212070	760 ACQUISTI DI APPARECCHI						88.800,00	88.800,00

ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE R E S I D U I P A S S I V I C O N S U N T I V O 2 0 0 4 PAG. 4
14/06/2005 9.40

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	ANNO 2004	TOTALE
0421010	950 RITENUTE ERARIALI						106.458,30	106.458,30
0421020	960 RITENUTE PREVIDENZIALI						7.961,05	7.961,05
0421030	970 TRATTENUTE A FAVORE DI						1.009,58	1.009,58
T O T A L E S P E S E		437.725,09	5.436.636,52	2.760.881,20	6.123.104,03	6.300.470,98	25.234.058,65	46.292.876,47