

**N. 5311**  
**TAB. 7**  
**ANNESSO 4**

# CAMERA DEI DEPUTATI

## DISEGNO DI LEGGE

PRESENTATO DAL MINISTRO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE  
(**SINISCALCO**)

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2005  
e bilancio pluriennale per il triennio 2005-2007

*Presentato il 30 settembre 2004*

## TABELLA n. 7

**Stato di previsione del Ministero dell'istruzione, dell'università  
e della ricerca per l'anno finanziario 2005**

**ANNESSO N. 4**

CONTO CONSUNTIVO

**ENTE NAZIONALE ASSISTENZA MAGISTRALE (ENAM)**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2003

PAGINA BIANCA

**ANNESSO N. 4**

**allo stato di previsione del Ministero dell'istruzione,  
dell'università e della ricerca  
per l'anno finanziario 2005**

---

**CONTO CONSUNTIVO**

**ENTE NAZIONALE ASSISTENZA MAGISTRALE  
(ENAM)**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2003**

PAGINA BIANCA

# RENDICONTO FINANZIARIO 2003

PARTE I - ENTRATE

PARTE II - USCITE

PAGINA BIANCA

# RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

ENTRATE

GESTIONE DEI RESIDUI											
DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI			DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui attivi al 1 gennaio 2003	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI		TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2003 (9 + 16)
in + (10 - 7)	in - (7 - 10)	12						in + (17 - 14)	in - (14 - 17)		
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	3.819.431,86	309.987,77
0,00	3.834.661,37		-2.813.485,67	10.389.449,83	10.389.877,04	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 (10 - 3)	Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI		TOTALE PAGAMENTI (6 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003 (9 + 16)
in + (10 - 7)	in - (7 - 10)	12						in + (17 - 14)	in - (14 - 17)		
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**

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI								TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2003 (9 + 16)	
		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)		Residui attivi al 1 gennaio 2003	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	VARIAZIONI				
in + (10 - 7)	in - (7 - 9)							14	15	16	17	in + (17 - 14)
727.267,94				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			35.311.914,88	116,99
77.243,08												
	50.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
		-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			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			37.908.132,17	210.758,39



RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		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	in +	in -	(8 + 15)	(9 + 16)
(10 - 7)	(7 - 10)	13	15	16	(15 + 16)	(17 - 14)	(14 - 17)	20	21
501,54									
		500,70	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		55.367,64	0,00
	370.413,88	-411.763,19	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	0,00	272.978,66	0,00	0,00	959.000,88	154.063,08

**RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003**

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI										TOTALE RISCOSSIONI (8 + 15)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2003 (9 + 16)
		DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE		Residui attivi al 1 gennaio 2003	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale	VARIAZIONI		Totale	RISCOSSIONI		
		in + (10 - 7)	in - (7 - 10)					in + (17 - 14)	in - (14 - 17)				
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	0,00	0,00	0,00	18.455,88	0,00	
	526.889,45	-835.569,63	4.520.574,73	146.725,85	4.373.848,88	4.520.574,73	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00
501,54	916.479,81	-1.251.011,56	4.793.553,99	419.704,51	4.373.848,88	4.793.553,99	0,00	0,00	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	0,00	0,00	39.300.716,33	4.743.379,35	

**RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003**

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI			GESTIONE DEI RESIDUI							TOTALE RISCOSSIONI		Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio 2003	
in + (10 - 7)	in - (7 - 10)	11	12	13	Residui attivi al 1 gennaio 2003	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totale (15 + 16)	in + (17 - 14)	in - (14 - 17)	20	(8 + 15)	(8 + 16)
					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	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	0,00	
579,06				-4.537,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.579,06	0,00	
				2.596,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.903,40	0,00	
				756,75	0,00	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	



**RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003**

SPESE

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI							VARIAZIONI		TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003
in + (10 - 7)	in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale (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		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		



**RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003**

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI										TOTALE PAGAMENTI	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003
In + (10 - 7)	In - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)	Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	In + (17 - 14)	In - (14 - 17)	18	19	20	21	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
	23.002,95	-13.684,96	4.552,98	4.552,98	0,00	4.552,98	0,00	0,00	36.550,03		0,00	0,00	
	14.510,78	-2.322,21	5.605,50	1.496,05	4.109,45	5.605,50	0,00	0,00	46.985,27		4.109,45	4.109,45	
	808,73	-628.186,55	107.387,20	106.025,77	1.341,43	107.387,20	0,00	0,00	605.291,88		121.266,59	121.266,59	
	21.924,27	-6.385,63	2.003,57	2.003,57	0,00	2.003,57	0,00	0,00	10.079,30		0,00	0,00	
	733,08	20.945,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.266,92		0,00	0,00	
	12.269,97	10.655,30	74.603,93	58.881,33	15.722,60	74.603,93	0,00	0,00	408.125,82		54.208,14	54.208,14	
	5.273,34	1.495,68	4.204,21	2.778,80	1.425,41	4.204,21	0,00	0,00	12.344,66		4.586,21	4.586,21	
	81.690,46	-11.699,06	9.624,44	6.133,34	3.491,10	9.624,44	0,00	0,00	72.743,36		15.190,62	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	796.585,81	
	107.324,17	-18.137,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.675,83		0,00	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	0,00	3.946.145,00		8.952.746,05	8.952.746,05	
	17.000,00	18.700,00	125.642,45	8.246,00	117.396,45	125.642,45	0,00	0,00	37.995,39		190.647,06	190.647,06	
	12.043,00	356.695,49	48.024,94	17.955,32	30.069,62	48.024,94	0,00	0,00	4.898.683,75		137.298,19	137.298,19	
0,00		0,00	74,36	0,00	74,36	74,36	0,00	0,00	0,00		74,36	74,36	
	438.308,37	41.176,11	57.353,35	55.424,23	1.929,12	57.353,35	0,00	0,00	497.624,03		156.420,95	156.420,95	
0,00		-9.656,64	11.589,53	0,00	11.589,53	11.589,53	0,00	0,00	0,00		11.589,53	11.589,53	
	1.253.286,88	1.813.727,29	8.718.470,90	7.372.275,78	573.790,90	7.946.056,68	0,00	0,00	772.414,22		10.533.060,90	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	0,00	1.166.638,71		1.385.465,69	1.385.465,69	

**RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003**

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI				GESTIONE DEI RESIDUI							TOTALE PAGAMENTI		Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003
In + (10 - 7)	In - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 9)	Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	In + (17 - 14)	In - (14 - 17)	(8 + 15)	(9 + 16)	(8 + 15)	(9 + 16)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	20	21	
0,00		0,00	176.369,40	0,00	176.369,40	176.369,40	0,00	0,00	0,00	176.369,40	0,00	176.369,40	
	93.028,00	-36.814,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.972,00	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	0,00	1.261.559,54	715.981,82	1.261.559,54	715.981,82	
	308.367,36	2.672.734,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.328.965,49	462.667,13	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	0,00	2.037.672,00	13.213,55	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	0,00	1.200.397,86	16.436,88	1.200.397,86	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	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	0,00	55.084,59	31.762,05	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	55.084,59	31.762,05	
	9.412,75	4.410,72	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	10.352,18	240,07	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	10.352,18	240,07	
	153.743,19	-60.893,28	278,89	0,00	278,89	278,89	0,00	0,00	44.485,59	2.050,11	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	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	0,00	283.973,49	69.907,41	283.973,49	69.907,41	





**RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003**

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI		GESTIONE DEI RESIDUI									TOTALI	
in + (10 - 7)	in - (7 - 10)	DIFFERENZA RISPETTO ESERCIZIO PRECEDENTE (10 - 3)		Residui passivi al 1 gennaio 2003	Pagati	Rimasti da pagare	Totale (15 + 16)	in + (17 - 14)	in - (14 - 17)	TOTALE PAGAMENTI (8 + 15)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio 2003 (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	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	
0,00	979.743,19	-162.086,11	489.608,52	129.337,90	360.270,62	489.608,52	0,00	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	0,00	0,00	
	808.824,00	-209.472,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	96.899,00	0,00	
0,00	869.925,00	-231.367,20	0,00	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	0,00	0,00	169.596,37	0,00	
	29.284,92	705,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	705,08	0,00	
0,00	109.688,55	107.364,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.301,45	0,00	



**RENDICONTO FINANZIARIO - Esercizio 2003**

DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI			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	in +	in -		(8 + 15)	(9 + 16)	
(10 - 7)	(7 - 10)	(10 - 3)	14	15	16	17	(17 - 14)	(14 - 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
	44.388,91	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 AMMINISTRATIVA ALLA DATA DEL 31/12/2003**

<b>Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		51.090.252,01
<b>Riscossioni</b>		
	in c/competenze	43.530.297,35
	in c/residui	<u>11.360.134,06</u>
<b>Pagamenti</b>		
	in c/competenze	38.343.889,42
	in c/residui	<u>16.361.239,28</u>
<b>Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio</b>		51.275.554,72
<b>Residui attivi</b>		
	degli esercizi precedenti dell'esercizio	4.424.419,82
		<u>10.727.450,69</u>
<b>Residui passivi</b>		
	degli esercizi precedenti dell'esercizio	29.724.932,86
		<u>20.213.589,14</u>
<b>Avanzo di Amministrazione alla fine dell'esercizio</b>		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
Categoria 3° - 4° - 5° - 6° -	0,00	Categoria 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
<b>TOTALE PARTE PRIMA (1)</b>	<b>38.962.511,84</b>	<b>TOTALE PARTE PRIMA (1)</b>	<b>36.748.416,07</b>
	<i>36.748.416,07</i>		
	<i>2.214.095,77</i>		

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	<u>2.332,51</u>
<b>TOTALE PARTE SECONDA (2)</b>	<b>772.415,14</b>	<b>TOTALE PARTE SECONDA (2)</b>	<b>2.773.263,01</b>
			<i>772.415,14</i>
<b>TOTALE GENERALE (1+2)</b>	<b>39.734.926,98</b>	<b>TOTALE GENERALE (1+2)</b>	<b>39.521.679,08</b>
		<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>213.247,90</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>39.734.926,98</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>39.734.926,98</b>

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	TOTALE
0101010	20 CONTRIBUTI A CARICO						116,99	116,99
0102020	40 RETTE DA ATTIVITA' CLI						137.656,00	137.656,00
0102030	50 RETTE DA CASE DI RIPOS						72.985,40	72.985,40
0308010	80 AFFITTI DI IMMOBILI						166,92	166,92
0308040	110 INTERESSI ATTIVI SU DE						153.896,16	153.896,16
0309020	130 DIVERSI (RIMBORSI IVA,	4.134.184,28	6.329,89	233.334,71			4.709,00	4.378.557,88
0414020	230 RISCOSSIONI DI RATE PR						309.987,77	309.987,77
0722050	410 PARTITE IN SOSPESO			50.054,48	516,46		10.047.932,45	10.098.503,39
T O T A L E   E N T R A T E		4.134.184,28	6.329,89	283.389,19	516,46		10.727.450,69	15.151.870,51



CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	TOTALE
0101010	10 SPESE E INDENNITA'					1.119,20	1.119,20
0101020	20 SPESE E INDENNITA'		205,17			5.660,11	5.865,28
0101021	21 SPESE ELEZIONI RINNOVO			20.675,83			20.675,83
0101030	30 COMPENSI, INDEN. E RIMB					227,09	227,09
0102010	40 STIPENDI ED ALTRI ASSE				89,90	31.515,99	31.605,89
0102020	50 TRATTAMENTO ACCESSORIO			0,01	0,48	43.187,17	43.187,66
0102050	80 ONERI PREVIDENZIALI E	3,06				45.464,83	45.467,89
0102060	90 FONDO MIGLIORAMENTO DE			0,90		395.743,36	395.744,26
0102070	100 CORSI DI FORMAZIONE E	3.494,35		1.685,75			5.180,10
0104010	140 ACQUISTO DI LIBRI, RIVI	247,90	195,22		87,80		530,92
0104020	150 ACQUISTI DI MATERIALI	7.190,71	869,82		443,94	6.814,36	15.318,83
0104040	170 COMPENSI SEGRETARI COM			516,45		98.230,00	98.746,45
0104070	200 MANUTENZIONE ATTREZZA					1.506,10	1.506,10

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	TOTALE	
0104080 210	MANUTENZIONE ORDIN.,RI		31.644,61	8.775,13	33.919,30	15.937,26	204.910,41	295.186,71	
0104090 220	SPESE POSTALI,TELEGRAF						107,56	107,56	
0104100 230	SPESE PER PUBBLIC. DEL		3.255,34	38.639,76	33.260,99	28.780,35	309,60	104.246,04	
0104105 235	SPESE PER STAMPATI, BA		7.170,49				5.649,99	12.820,48	
0104110 240	SPESE PER L'ORGANIZZAZ		34,19	3.823,88		6.338,10	53.000,00	63.196,17	
0104120 250	SPESE PER CONCORSI			5.211,94	353,60			5.565,54	
0104160 290	COMBUSTIBILI, ENERGIA		4.109,45					4.109,45	
0104170 300	ONORARI,COMPENSI PER S			1.341,22	0,01	0,20	119.925,16	121.266,59	
0104200 330	MANUT. SOFTWARE, SUPPO		8.471,34	7.251,05	0,21		38.485,54	54.208,14	
0104210 340	MANUTENZIONE ORDINARIA		272,69	433,82			3.160,80	4.586,21	
0104220 350	CUSTODIA E GUARDIANIA			3.491,10			11.699,52	15.190,62	
0105040 390	BORSE DI STUDIO		1.342.374,77	1.653.462,04	1.829.796,05	1.908.782,19	377.967,00	1.840.364,00	8.952.746,05
0105050 400	RETTE PER POSTI IN CON		13.302,28	14.881,41	47.952,76	41.260,00	73.250,61	190.647,06	

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	TOTALE
0105060 410	GESTIONE CASE DI SOGG		26.529,62			3.540,00	107.228,57	137.298,19
0105070 420	P. M.		74,36					74,36
0105080 430	GESTIONE CASA DI SOGGI			1.929,12			154.491,83	156.420,95
0105090 440	GESTIONE CONVITTO DI F			11.589,53				11.589,53
0105100 450	PRESTAZIONI COMITATI P		6.725,35		567.055,55		9.959.280,00	10.533.060,90
0105105 455	CONTRIBUTI, BORSE DI ST	87.444,67	65.157,72	76.499,58	142.099,40	292.074,96	722.189,35	1.385.465,68
0105110 460	ATTIVITA' CULTURALE (A			176.369,40				176.369,40
0105130 480	INTERVENTI A CARATTERE					714.150,00	1.831,82	715.981,82
0105140 490	CONTRIBUTI STRAORDINAR						462.667,13	462.667,13
0105145 495	FONDO DI SOLIDARIETA'			13.213,55				13.213,55
0105160 510	GESTIONE CASA DELLO ST		0,27	11.793,03			4.643,58	16.436,88
0106010 520	INTERVENTI ASSISTENZE		25.282,65	103,43	101,50		6.274,47	31.762,05
0107020 560	SPESE E COMMISSIONI BA						240,07	240,07

CAPITOLO	DESCRIZIONE	ANNI PREC.	ANNO 1999	ANNO 2000	ANNO 2001	ANNO 2002	ANNO 2003	TOTALE
0108010 580	IMPOSTE, TASSE E TRIBU			278,89			1.771,22	2.050,11
0109010 590	RESTITUZIONI E RIMBORS		51.006,69				18.900,72	69.907,41
0110010 600	SPESE PER LITI, ARBITR		12.537,68				40.202,61	52.740,29
0211020 670	MANUTENZIONE STRAORDIN	554.548,05	1.241.035,44	7.174.042,54	3.932.345,31	6.668.361,32	5.304.017,18	24.874.349,84
0212010 700	RINNOVO E ADEGUAME	43.909,17	78.810,29	298,10	101.379,37	100.915,15	342.529,50	667.841,58
0212020 710	RIPRISTINI, MANUTENZI	10.062,85						10.062,85
0212050 740	ACQUISTI DI MOBILI E M		118,79	24.695,26	0,04	81,60	22.462,09	47.357,78
0320010 890	ESTINZIONE DEBITI DIVE						367,72	367,72
0421010 950	RITENUTE ERARIALI	51,91					78.151,62	78.203,53
0421020 960	RITENUTE PREVIDENZIALI						4.932,11	4.932,11
0421030 970	TRATTENUTE A FAVORE DI						1.076,15	1.076,15
04210501000	PARTITE IN CONTO SOSPE							

T O T A L E   S P E S E      2.038.664,11      3.176.839,15      6.790.129,17      8.250.028,06      20.213.589,14      49.938.522,00

**SITUAZIONE PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO  
E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA  
AL 31 DICEMBRE 2003**

PAGINA BIANCA

## RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2003

Il primo gennaio 2004 è entrato in vigore il D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97, per tale ragione il bilancio consuntivo relativo all'anno finanziario 2003 è l'ultimo redatto sulla base dei principi dettati dal D.P.R. n. 696/79, che il Consiglio di Amministrazione dell' ENAM è chiamato a discutere ed approvare.

Tale bilancio consuntivo è stato puntualmente predisposto dagli uffici competenti nel pieno rispetto dei termini stabiliti dalle norme di legge in vigore, quali: **veridicità**: i documenti forniscono una veritiera rappresentazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'Ente alla fine dell'esercizio di riferimento; **correttezza**, rispetto formale e sostanziale delle norme che si estende anche alle regole tecniche trovando rappresentazione nei documenti di bilancio; **imparzialità**: presente in tutto il procedimento formativo del bilancio, intesa come applicazione competente ed onesta del processo di formazione dei documenti contabili i quali richiedono discernimento, oculatezza e giudizio per quanto concerne gli elementi soggettivi; **attendibilità**: riferita ai conti che dimostrano la consistenza del patrimonio ed il risultato economico, tale principio è esteso anche ai documenti descrittivi ed accompagnatori, rispettando anche la congruità delle spese rispetto alle risorse; **equilibrio di bilancio**, che nel sistema di contabilità pubblica si traduce nel principio delle coperture, come sancito dal comma 4 dell'art. 81 della Costituzione in modo esclusivamente finanziario, imponendo nel bilancio di previsione l'uguaglianza fra l'ammontare complessivo delle entrate e quello delle uscite per cui la tendenza del pareggio economico, finanziario e patrimoniale è posta come obiettivo minimale relativo al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente.

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. 14 assunta in data 5 febbraio 2003, approvato dal Ministero Vigilante con nota n. 404 dell' 8 aprile 2003.

Nel corso dell'esercizio si è resa necessaria una variazione alle previsioni adottata dal Consiglio di Amministrazione con delibera del 25/11/2003 n. 81.

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 del 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 di 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 2003, i seguenti documenti contabili:

- **Conto economico**;
- **Rendiconto finanziario** (distinto per competenza e residui);
- **Situazione amministrativa** (per la dimostrazione del 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 del patrimonio netto, che è determinato esclusivamente dall'avanzo economico conseguito nel 2003 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 2003.**

• Dai suddetti documenti di sintesi si ricavano i seguenti dati complessivi riferiti ai risultati della gestione di competenza 2003 e riportati nei valori effettivi espressi in euro.

## RENDICONTO FINANZIARIO

<b>CONTO COMPETENZA</b>	
<b><u>ENTRATE</u></b>	
- 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

<b><u>SPESE</u></b>	
- 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: <b>disavanzo di competenza</b>	-4.319.730,52

<b>CONTO RESIDUI</b>	
- <b>Residui attivi</b> 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
- <b>Residui attivi</b> al 31 dicembre 2003	15.151.870,51
- <b>Residui passivi</b> 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
- <b>Residui passivi</b> al 31 dicembre 2003	49.938.522,00
- <b>Sbilancio negativo</b> 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:

- <b>Disavanzo di competenza</b>	-4.319.730,52
- <b>Avanzo economico</b>	213.247,90
- <b>Disavanzo di amministrazione</b>	-4.106.482,62
- <b>Patrimonio netto</b>	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, del 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**

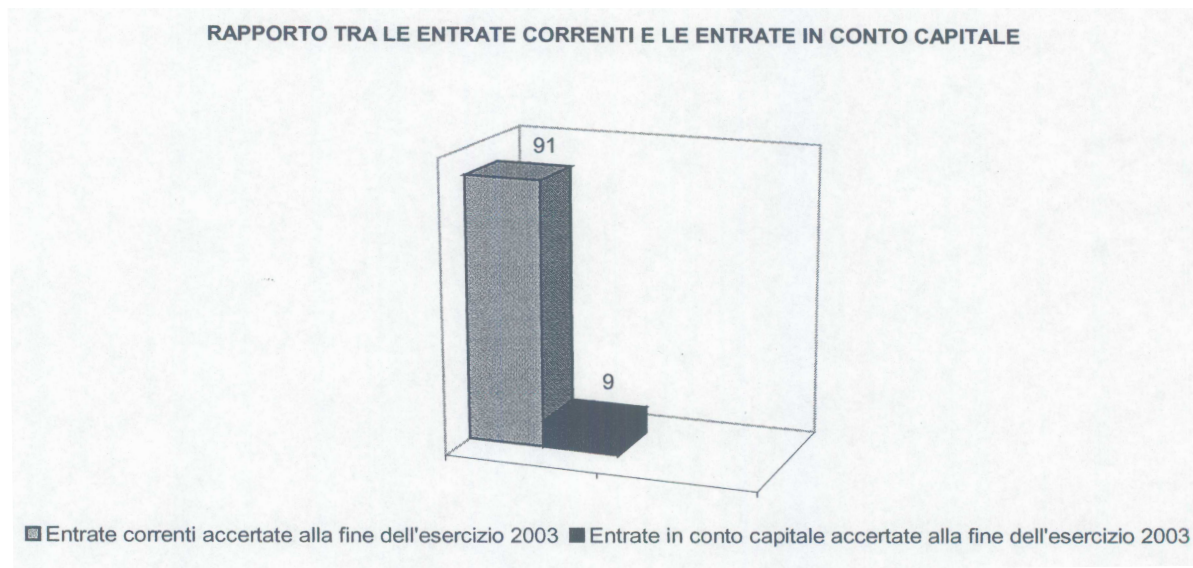
Una prima riflessione va fatta relativamente al rapporto che si è determinato per le entrate effettive, tra entrate di parte corrente ed entrate in conto capitale. Queste ultime riferite quasi esclusivamente alla gestione della cassa mutua di piccolo prestito.



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

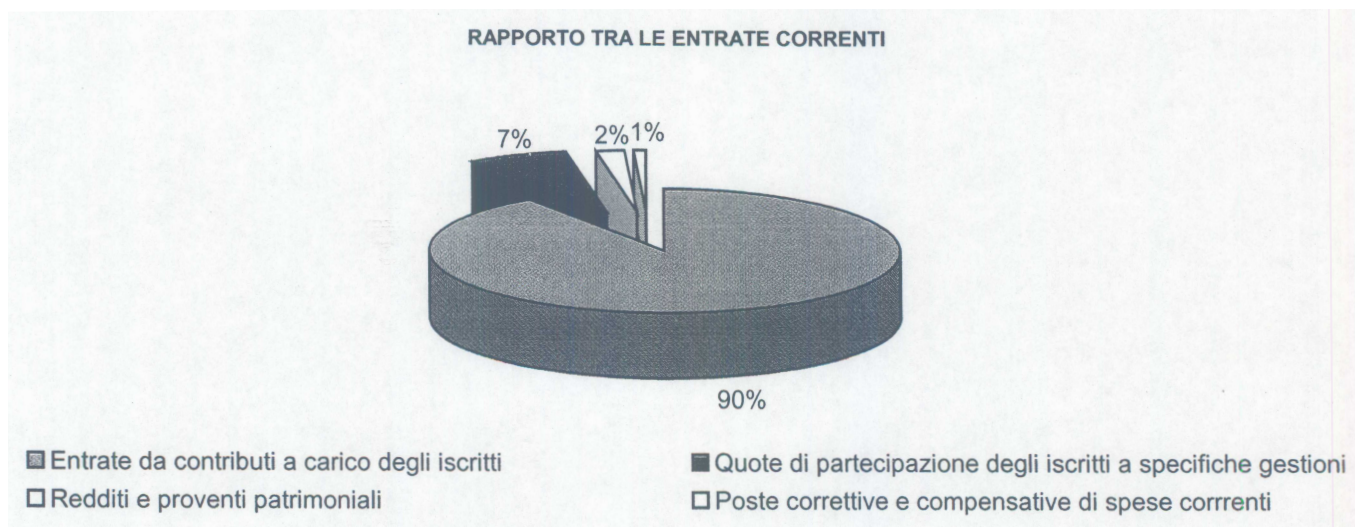
e sono meglio evidenziati nel grafico che segue:



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 patrimoniali	840.085,30
- Poste correttive e compensative di spese correnti	291.566,43

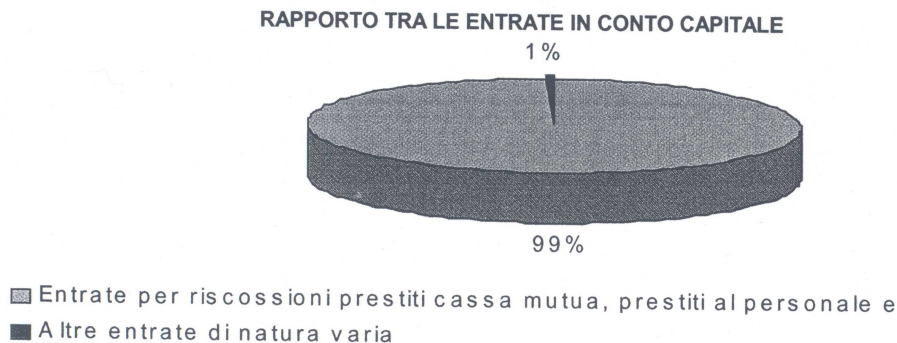
che sono meglio rappresentati nel grafico sotto riportato:



• 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:



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

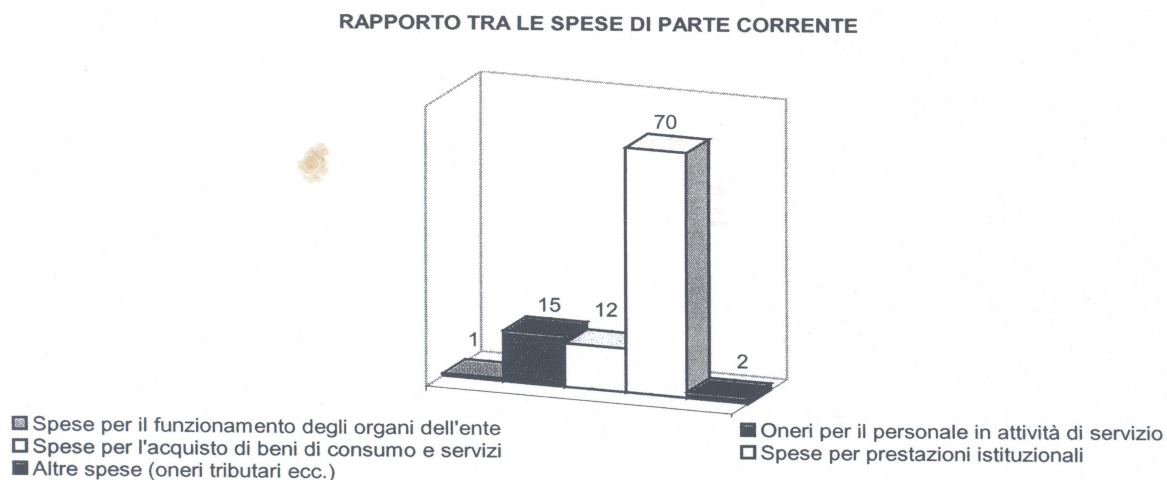
1. il primo riguarda il complesso delle entrate effettive, che sono costituite per oltre nove decimi dalle entrate correnti e per meno di un decimo dalle entrate in conto capitale;
2. le entrate in conto capitale non sono destinate ad incrementarsi, tranne il caso che le condizioni di liquidità finanziarie 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:



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.

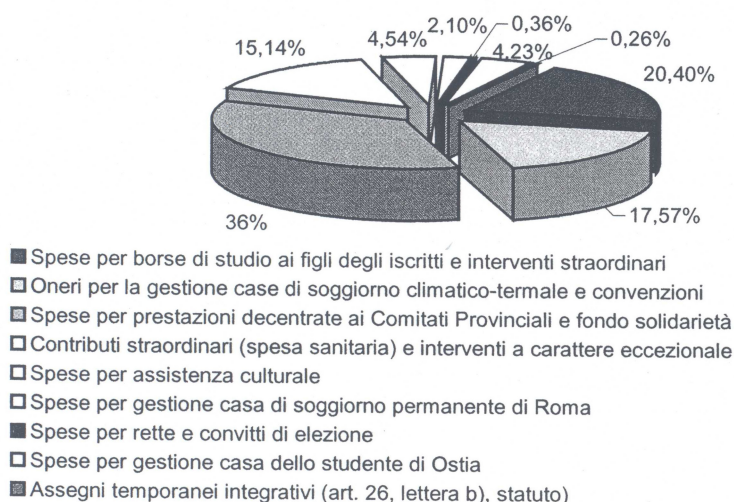
La spesa complessiva di €. 28.387.583,89, impegnata a tale titolo, presenta la seguente partizione:

- Spese per borse di studio ai figli degli iscritti e interventi straordinari	5.790.223,00
- Oneri per gestione case di soggiorno 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 soggiorno 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**

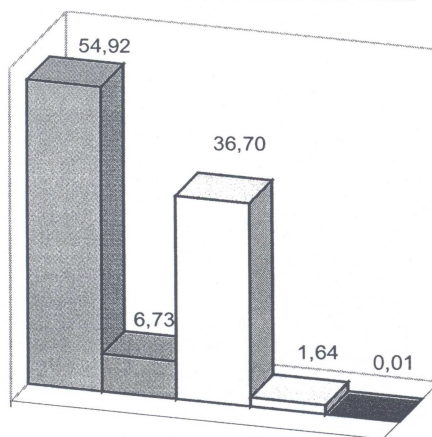


Per le **spese in conto capitale impegnate**, invece, su di un totale di € 10.326.244,15, si registrano i seguenti dati analitici:

- 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 del 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 progressi**, 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 del 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 completezza 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 del 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 del 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 del 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 del valore degli investimenti immobiliari e strumentali, soggetti a deterioramento, sia in ragione dell'uso, sia in relazione al fenomeno dell'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 spesa 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 Delfici, 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 del 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 del 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 del 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'allocatione 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 dei 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**

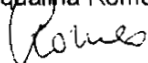
Con riferimento a quanto già evidenziato nella relazione al conto consuntivo dell'esercizio 2001, circa la sospensione di ogni decisione in ordine alla nomina del servizio di controllo interno, al fine di lasciare l'incombenza alla competenza del nuovo Consiglio di amministrazione, va ricordato che non è stato ancora costituito il servizio di cui si tratta, essendo tuttora in corso con onere a carico della Giunta esecutiva, giusta delega del 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 del 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, del citato regolamento e dall'art. 10, comma 5, dei D. Lgs. n. 286/1999.

In ogni caso, la vigilante attenzione del Consiglio di amministrazione e del 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.

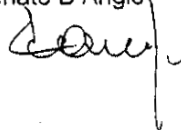
Nel corso dell'anno finanziario 2004 in applicazione del D.P.R. 27 febbraio 2003 n. 97, saranno emanati nuovi regolamenti i quali daranno luogo anche alle modifiche della pianta organica.

Roma, 27.04.04

Il Direttore Generale f.f.  
Pasqualina Romeo



IL PRESIDENTE  
Renato D'Angiò





**ENTE NAZIONALE ASSISTENZA MAGISTRALE**  
*Ente di diritto pubblico (DLCPS 21 ottobre 1947, n. 1346)*

00153 **ROMA**

Viale di Trastevere, 231  
Tel.: 06 58562273/4 – Fax: 06 58562497

**UFFICIO I – PERSONALE**

Protocollo n. ~~445~~ All. n. ....

Roma, *14 settembre*, 2004  
e-mail: [ufficio1@enamsedecentrale.it](mailto:ufficio1@enamsedecentrale.it)

OGGETTO: pianta organica e vacanze al 31/12/2003

AREA e POS. ECON.	PIANTA ORGANICA AL 31/12/2003	DOTAZIONE ORGANICA	VACANZE
A1	0	10	10
A2-A3	2	13	11
B1	5	22	17
B2-B3	39	36	-3
C1-C2	19	24	5
C3	8	11	3
C4-C5	8	10	2
Dirigenti	2	4	2
<b>TOTALI</b>	<b>83</b>	<b>130</b>	<b>47</b>

IL DIRIGENTE DELL'UFFICIO I  
Dott.ssa Pasqualina ROMEO



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	e. 59.080.630,00
- variazioni complessive in corso d'anno	e.+ <u>                    </u>
- previsioni definitive	e. 59.080.630,00
	<u>                                    </u>
- somme riscosse	e. 43.530.297,35
- somme rimaste da riscuotere	e. <u>10.727.450,69</u>
- totale entrate accertate	e. <u>54.257.748,04</u>

**Uscite**

- previsioni iniziali	e. 74.782.500,00
- variazioni complessive in corso d'anno	e.+ <u>00000000,00</u>
- previsioni definitive	e. 74.782.500,00
	<u>                                    </u>
- somme pagate	e. 38.343.889,42
- somme rimaste da pagare	e. <u>20.213.589,14</u>
- totale uscite impegnate	e. <u>58.557.478,56</u>

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.



P. C. C. O.  
Il Funzionario Capo  
*Giuliana Carraro*

### 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 riscalate entrate per €. 43.530.297,35 e restano da riscuotere €. 10.727.450,69, delle quale più di 10.000.000



P.C.C.O.  
Il Funzionario Capo  
Giuliana Carrenti

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.



P.C.C.O.  
Il Funzionario Capo  
Giuliana Carrenti

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 subito 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	€. <u>1,85</u>
risultanti	€. 15.784.553,88
- somme riscosse nel corso dell'anno	€. <u>11.360.134,06</u>
- somme rimaste da riscuotere al 31/12/2003	€. 4.424.419,82
- residui attivi dell'esercizio 2003	€. <u>10.727.450,69</u>
- totale residui attivi al 31/12/2002	€. <u>15.151.870,51</u>

Residui passivi

- residui passivi al 1/1/2002	€. 46.858.587,28
- variazioni in meno dell'anno	€. <u>772.415,14</u>
risultanti	€. 46.086.172,14
- somme pagate nel corso dell'anno	€. <u>16.361.239,28</u>
- somme rimaste da pagare al 31/12/2003	€. 29.724.932,86
- residui passivi dell'esercizio 2003	€. <u>20.213.589,14</u>
- totale residui passivi al 31/12/2003	€. <u>49.938.522,00</u>



Il Presidente Capo  
Giuliana Carretti

## 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
<u>riscossioni</u>		
in c/ competenza	€. 43.530.297,35	
in c/ residui	€. 11.360.134,06	€. 54.890.431,41
		€. 105.980.683,42
<u>pagamenti</u>		
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.



P.C.O.  
Il Funzionario Capo  
Gialiana Carretti

*[Handwritten signature]*  
5

## CONTO ECONOMICO

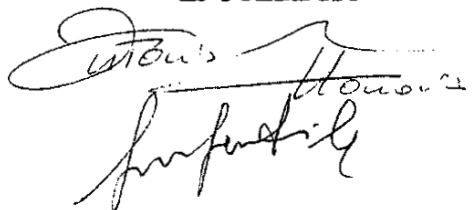
Il conto economico evidenzia un avanzo di €. 213.247,90 che coincide con l'incremento rilevato nel patrimonio netto durante l'esercizio, evidenziato dalla situazione patrimoniale anzidetta. Nel conto economico è data dimostrazione degli elementi che lo costituiscono, oltre alle entrate e spese effettive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



**E. N. A. M.**  
**ENTE NAZIONALE DI ASSISTENZA MAGISTRALE**  
**SEDE CENTRALE**

**Deliberazione del Consiglio di Amministrazione**

N. 16

**OGGETTO : Approvazione Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2003.**

L'anno 2004, addì 27 del mese di aprile, alle ore 9.30, presso la Sede Centrale dell'ENAM, Viale Trastevere n. 231 – Roma, si è riunito, a seguito di apposita convocazione in data 14.04.2004, prot. 149, integrata in data 19.04.2004 prot.157, il Consiglio di Amministrazione dell'Ente.

Vengono registrate le presenze e le assenze, come di seguito riportato:

		P/A (*)			P/A (*)
- D'ANGIÒ Renato	Presidente	<u>  P  </u>	- CORIANÒ Apollonio	Consigliere	<u>  P  </u>
- NARDONI Nardo	Consigliere	<u>  P  </u>	- RAMERO Pier Francesco	Consigliere	<u>  P  </u>
- SALINA Laura	Consigliere	<u>  A  </u>	- SCRIMA Francesco	Consigliere	<u>  P  </u>
- VALENTI Domenico	Consigliere	<u>  A  </u>	<b>Collegio dei Revisori</b>		
- ANTONINI PONTI Nerina	Consigliere	<u>  A  </u>	- ATTANASIO Antonio	Presidente	<u>  A  </u>
- BIANCHI Daniela	Consigliere	<u>  P  </u>	- ARIENZO Carmine	Revisore	<u>  A  </u>
- BIFULCO Luigi	Consigliere	<u>  P  </u>	- GENTILE Giovanni	Revisore	<u>  A  </u>
- CAVALLUZZO Angelomaria	Consigliere	<u>  P  </u>			

Partecipa alla seduta il Direttore Generale f.f., Pasqualina Romeo, regolarmente chiamato ad assistere ai lavori.

Svolge le funzioni di Segretario il Consigliere Apollonio Corianò.

Il Presidente, constatata la presenza del numero legale, dichiara la validità della riunione e invita i presenti a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

- VISTO** il DLCPS 21 ottobre 1947 n. 1346, istitutivo dell'Ente, ratificato con legge 21 marzo 1953, n. 190 e modificato con legge 7 marzo 1957, n. 93;
- VISTO** lo Statuto dell'ENAM, approvato in data 15 settembre 1997 con decreto del Ministro della pubblica istruzione, di concerto con il Ministro del tesoro e il Ministro del lavoro e della previdenza sociale, come da comunicazione pubblicata sulla G.U. – Serie generale – n. 244 del 18 ottobre 1997;
- VISTO** l'art. 35 del sopra citato Statuto;
- VISTA** la legge 20 marzo 1975, n.70, riguardante il riordinamento degli Enti pubblici e pubblicata sulla G.U. n.87 del 2 aprile 1975;
- VISTO** il D.P.R. n. 696 del 18 dicembre 1979, che approva il nuovo regolamento di contabilità degli Enti pubblici, di cui alla legge n. 70/1975;
- VISTA** la Legge n. 167 del 27 maggio 1991;
- VISTO** il Decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, in data 20 novembre 2001, costitutivo del Collegio dei revisori dei conti;
- VISTO** il Decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca in data 10 aprile 2002, concernente la nomina del Consiglio di amministrazione, a seguito delle elezioni svoltesi il 26 e 27 novembre 2001;
- VISTO** il DPR 30 luglio 2002, registrato alla Corte dei Conti il 4 settembre 2002, reg. n. 10, foglio n. 278, con il quale è stato confermato, per un quadriennio, il Presidente dell'Ente;

(\*) Legenda: P = Presente / A = Assente. Inserire tali lettere, a seconda dell'ipotesi da registrare, accanto ai singoli nominativi.

- VISTO** il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2003, predisposto dalla Direzione Generale sugli atti dell'Ufficio IV Ragioneria e redatto in conformità agli articoli 32 e seguenti del DPR n.696/79, il cui schema è stato già oggetto d'esame da parte del Collegio dei Revisori dei Conti;
- LETTA** la relazione illustrativa del Presidente sull'andamento della gestione, con particolare attenzione ai criteri seguiti ed alle variazioni intervenute nella consistenza delle poste dell'attivo e del passivo;
- SENTITO** precedentemente il Direttore Generale facente funzioni sugli aspetti più significativi dei risultati di gestione, dando assicurazioni circa la regolarità delle scritture amministrativo - contabili;
- VISTI** i documenti contabili concernenti: il rendiconto finanziario, la situazione amministrativa, lo stato patrimoniale e il conto economico;
- VISTA** la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti che esprime parere favorevole per l'approvazione del conto consuntivo di che trattasi;
- VISTO** il DPR 9 novembre 1998, n.439, recante norme di semplificazione dei procedimenti di approvazione da parte dei Ministeri vigilanti;

**DELIBERA**

Art.1 – Sono approvati all'unanimità il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2003, redatto unitamente al Direttore Generale facente funzioni, la relazione illustrativa del Presidente e gli atti allegati, citati in premessa, che fanno parte integrante della presente delibera.

Art.2 – Il conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2003, così perfezionato, viene trasmesso corredato della relazione illustrativa, al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca ed al Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ai sensi e per gli effetti dell'art.2 del DPR n.439/98.

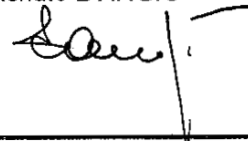
Art.3 – Il documento giuridico contabile, approvato con la presente delibera, viene, altresì, trasmesso, come da prassi consolidata, anche alla Corte dei Conti - Sezione controllo Enti.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO  
Apollonio Coriano



IL PRESIDENTE  
Renato D'ANGIÒ



Affissa all'albo dell'Ente dal  
Roma, .....

al

IL DIRETTORE GENERALE



P.C.C.O.  
IL FUNZIONARIO CAPO

Giovanni Giuliani





PAGINA BIANCA

€ 0,92



\*14PDL0069130\*