

RIEPILOGO GENERALE

N. P. 131	DENOMINAZIONE DEI CAPTOU	COMPETENZA								RESIDUI ANNI 1999 E PRECEDENTI									
		PREVISIONE ALL'ORIGINE	VARIAZIONI		PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI E IMPEGNI	SOMME RISCOSE O PAGATE	SOMME RIMASTE DA PAGARE	DIFFERENZA TRA ACC. TI E PREVISIONI	CONSISTENZA AL 1-1-2000	VARIAZIONI		CONSISTENZA AGGIORNATE AL _____	SOMME RISCOSE O PAGATE	SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE O DA PAGARE	TOTALE GENERALE DELLE RISCOSSIONI O DEI PAGAMENTI	TOTALE DELLE SOMME RIMASTE DA RISCOUTERE O DA PAGARE		
			+	-							+	-							
1	2	3	4	5	6 = 3+5	7	8	9=7-8	10=7-9	11	12	13	14=11+12-13	15	16=14-15	17=6+15	18=9+18		
	AVANZO DI CASSA AL 31.12.1999																		
	ENTRATE CORRENTI	5.675.145.656	323.419.053	0	5.998.564.709	5.905.174.113	5.008.337.180	956.836.953	- 33.390.590	1.086.261.464	0	0	1.086.261.464	465.499.739	620.761.725	5.473.836.809	1.577.598.678		
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	850.000.000	329.038.800	0	1.179.038.800	579.038.800	579.038.800	0	- 600.000.000	0	0	0	0	0	0	579.038.800	0		
	ENTRATE PARTITE DI GIRO	251.000.000	0	0	251.000.000	232.444.330	232.444.330	0	- 18.555.670	0	0	0	0	0	0	232.444.330	0		
	TOTALE ENTRATE	6.776.145.656	652.455.853	0	7.428.601.509	6.776.655.243	5.819.818.290	956.836.953	- 651.846.266	1.086.261.464	0	0	1.086.261.464	465.499.739	620.761.725	6.285.318.029	1.577.598.678		
	TOTALE ENTRATE compreso AV.CASSA	6.776.145.656	652.455.853	0	7.428.601.509	6.776.655.243	5.819.818.290	956.836.953	- 651.846.266	1.086.261.464	0	0	1.086.261.464	465.499.739	620.761.725	6.285.318.029	1.577.598.678		
	DISAVANZO DI CASSA									162.602.143			162.602.143			162.602.143			
	SPESE CORRENTI	5.675.145.656	962.061.971	839.542.918	5.990.564.709	5.904.313.808	5.876.185.796	28.127.810	- 94.251.101	44.875.933	0	0	44.875.933	44.875.933	0	5.921.061.729	28.127.810		
	SPESE IN CONTO CAPITALE	850.000.000	367.146.941	38.110.141	1.179.038.800	586.297.721	547.260.921	39.036.800	- 592.739.079	78.782.628	0	0	78.782.628	21.088.339	57.714.289	568.329.260	96.751.089		
	SPESE PARTITE DI GIRO	251.000.000	0	0	251.000.000	232.444.330	232.444.330	0	- 18.555.670	108.619.524	0	0	108.619.524	38.091.000	70.528.524	270.535.330	70.528.524		
	TOTALE SPESE	6.776.145.656	1.330.108.912	677.653.059	7.429.601.509	6.723.055.858	6.656.891.047	67.164.610	- 705.545.850	232.278.085	0	0	232.278.085	104.035.272	128.242.813	6.759.926.319	195.407.423		
SALDO DI CASSA																637.110.433			

CONTO ECONOMICO 2000

COMPONENTI POSITIVI (+)		COMPONENTI NEGATIVI (-)	
- Aumento Consistenza valori immobili	366.187.580	- Diminuzione consistenza valore immobili	540.000.000
- Maggiori Residui attivi	491.337.214		
- Maggiori accertanti c/sospesi	141.663.679	- Maggiore disavanzo di cassa rispetto al 31/12/99	474608290
- Minori residui passivi rispetto al 31/12/99	36.870.662	- Maggiori c/sospesi in attesa di mandato rispetto al 31/12/99	35.161.098
- Minore c/quota capitale mutui rispetto al 31/12/99	220.110.141	- Accantonamento TFR al 31/12/99	24.216.099
- Liquidazione TFR	<u>41.272.227</u>	- Reinvestimenti	<u>39.036.800</u>
Totale componenti positivi	1.297.441.503	Totale componenti negativi	1.113.022.287
Disavanzo economico	0	Avanzo economico	<u>184.419.216</u>
TOTALE A PAREGGIO	<u>1.297.441.503</u>	TOTALE A PAREGGIO	<u>1.297.441.503</u>

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2000				
DESCRIZIONE DEI CESPITI	CONSISTENZA AL 31.12.1999	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31.12.2000
		+	-	
A - ATTIVITA'				
a) Beni immobili	4.780.400.066	366.187.580	540.000.000	4.606.587.646
b) Beni mobili	759.625.868	0	0	759.625.868
Totale	5.540.025.934	366.187.580	540.000.000	5.366.213.514
c) Valori numerari e finanziari				
- Cassa (avanzo di cassa al 31.12.)	0	0	0	0
- Deposito valori 10.5.91	11.754.024	0	0	11.754.024
- Residui attivi (compreso incassi sui c/c postali)	1.086.261.464	491.337.214	0	1.577.598.678
- Accertamenti presso BNL c/sospesi	8.012.933	141.663.679	0	149.676.612
Totale valori numerari e finanziari	1.106.028.421	633.000.893	0	1.739.029.314
Totale attività (a+b+c)	6.646.054.355	999.188.473	540.000.000	7.105.242.828
B - PASSIVITA'				
a) Finanziarie				
- Disavanzo di cassa al 31.12.1999	162.502.143	474.608.290	0	637.110.433
- Sospesi BNL	0	35.161.098	0	35.161.098
- Residui passivi	232.278.085	0	36.870.662	195.407.423
- Mutui passivi	2.006.173.603	0	220.110.141	1.786.063.462
- Disponibilità vincolata da destinare a reinvestimenti (in dip. da donazione)	0	39.036.800	0	39.036.800
Totale passività finanziarie (a)	2.400.953.831	548.806.188	256.980.803	2.692.779.216
b) Accantonamenti				
- F. Reinvestimento somme prov. da lasciti e donazioni	47.500.000	0	0	47.500.000
- Fondo svalutazione crediti	0	0	0	0
- Fondo T.F.R. Personale	322.126.797	24.216.099	41.272.227	305.070.669
- Fondo deperimento e amm.to mobili	432.803.947	0	0	432.803.947
- Fondo deperimento e amm.to immob.	80.000.000	0	0	80.000.000
Totale accantonamenti (b)	882.430.744	24.216.099	41.272.227	865.374.616
Totale passività (a + b)	3.283.384.575	573.022.287	298.253.030	3.558.153.832
c) Patrimonio netto	3.362.669.780	426.166.186	241.746.970	3.547.088.996
Totale a pareggio (a + b + c)	6.646.054.355			7.105.242.828

	al 31.12.99	al 31.12.00	Differenze
PATRIMONIO NETTO	3.362.669.780	3.547.088.996	184.419.216
AVANZO C/ECONOMICO ES. 2000			184.419.216

CONTO DI AMMINISTRAZIONE

Disavanzo di cassa al 31/12/2000			637.110.433
Residui attivi	1998 e precedenti	620.761.725	
	2000 competenze	<u>956.836.953</u>	
			1.577.598.678
Residui passivi	1998 e precedenti	128.242.813	
	2000 competenze	<u>67.164.610</u>	
			<u>195.407.423</u>
Avanzo di amministrazione al 31/12/2000			<u><u>745.080.822</u></u>

CONTO DI CASSA AL 31/12/2000

A) Totale generale delle riscossioni	6.285.318.029
B) Totale generale dei pagamenti	6.759.926.319
C) Disavanzo di cassa al 31/12/99	<u>162.502.143</u>
Saldo di cassa esercizio finanziario 2000	<u><u>-637.110.433</u></u>

**ENTE NAZIONALE PER LA PROTEZIONE ED ASSISTENZA
DEI SORDOMUTI (ENS)**

ESERCIZIO 2001

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE DELL'UFFICIO RAGIONERIA
AL BILANCIO CONSUNTIVO 2001**

La gestione riguardante la competenza al 31.12.2001 si è conclusa con un disavanzo netto complessivo di € 336.141,58 determinato come segue:

- da un disavanzo finanziario di parte corrente pari a	-€ 94.947,18
- da un disavanzo finanziario del conto capitale pari a	-€ 241.194,40
- da un pareggio delle partite di giro	-----
	<hr/>
somma algebrica dei suddetti risultati uguale a	<u><u>-€ 336.141,58</u></u>

Le entrate complessivamente accertate in conto competenza nel periodo in esame sono ammontate a € 3.618.244,48 e riguardano:

- la parte corrente per	€ 3.316.057,83
- il conto capitale per	€ 144.607,93
- le partite di giro per	€ 157.578,72
	<hr/>
totale entrate	<u><u>€ 3.618.244,48</u></u>

Le spese complessivamente impegnate in conto competenza sono ammontate a € 3.954.386,06 e riguardano:

- la parte corrente per	€ 3.411.005,01
- il conto capitale per	€ 385.802,33
- le partite di giro per	€ 157.578,72
	<hr/>
totale spese	<u><u>€ 3.954.386,06</u></u>

In relazione ai suddetti dati risulta, pertanto, confermato che il disavanzo finanziario complessivo netto di -€ 336.141,58 determinato in base al raffronto tra le entrate accertate e le spese impegnate è rappresentato da un disavanzo finanziario economico della parte corrente (di -€ 94.947,18) e da un disavanzo finanziario del conto capitale (di -€ 241.194,40).

L'ulteriore raffronto tra le previsioni definitive ed i rispettivi accertamenti di entrate ed impegni di spese, pone in evidenza che le variazioni afferenti:

1) le entrate riguardano:

- maggiori entrate accertate di parte corrente	-€ 111.675,10
- minori entrate accertate in conto capitale (in attesa del perfezionamento mutuo di Bologna)	-€ 309.874,14
- minori entrate accertate in partite di giro	-€ 2.522,92
Totale minori accertamenti di entrata rispetto alla previsione	-€ 424.072,16

2) Le spese riguardano:

- minori impegni di spesa di parte corrente	-€ 16.727,92
- minori impegni di spesa in conto capitale (lavori tecnologici sulla proprietà immobiliare da programmare)	-€ 68.679,74
- minori impegni di spesa in partite di giro	-€ 2.522,92
Totale minori accertamenti di spesa, rispetto alla previsione	-€ 87.930,58

In sostanza, poiché le economie di spese (-€ 87.930,58) sono inferiori alle corrispettive economie di entrate (-€ 424.072,16), la gestione ENS subisce rispetto alla previsione, un riflusso pari a +€ 336.141,58 causato da:

Quanto alla gestione dei residui provenienti dall'es. 2000 e retro è dato rilevare che:

- la suddetta gestione fa registrare che non si è avuta alcuna variazioni.

Quanto sopra tenuto presente, le operazioni, che si sono realizzate al 31.12.2001 complessivamente riguardano:

- a) riscossioni in conto residui attivi per € 326.692,16, le quali fanno registrare, rispetto alle relative consistenze iniziali, un tasso medio di smaltimento degli stessi del 46,97%. Ne discende che i residui attivi degli anni 2000 e precedenti rimasti da riscuotere al 31.12.2001 ammontano a € 368.830,32 i quali risultano, per la maggior parte, certi ed esigibili.
- b) I pagamenti in conto dei residui passivi per € 14.526,81, i quali fanno registrare, rispetto alle relative consistenze iniziali, un tasso medio di smaltimento degli stessi del 14,39%.

Ne discende che i residui passivi degli anni 2000 e precedenti rimasti da pagare al 31.12.2001 ammontano alla cifra di € 86.392,70.

Dalla riunificazione, pertanto, delle operazioni di cassa, relative alla competenza 2001 ed ai residui degli anni 2000 e precedenti, risulta che, complessivamente:

- a) le riscossioni realizzate al 31.12.2001 riguardano:

- la gestione della competenza per	€	3.034.499,93
- la gestione dei residui per	€	326.692,16
		<hr/>
totale complessivo	€	<u>3.361.192,09</u>

- b) analogamente, i pagamenti eseguiti riguardano:

- la gestione della competenza per	€	3.102.814,68
- la gestione dei residui per	€	14.526,81
		<hr/>
totale complessivo	€	<u>3.560.530,07</u>

- c) riporto disavanzo di casa al 31.12.2000
- | | | |
|--|---|------------|
| | € | 329.040,07 |
| | | <hr/> |

Disavanzo di cassa al 31.12.2001	€	<u>528.378,05</u>
----------------------------------	---	-------------------

c) la situazione amministrativa al 31.12.2001 evidenzia la formazione di un avanzo complessivo di amministrazione di € 70.578,67, così determinato:

- avanzo di amministrazione, in conto residui anni 2000 e precedenti	+€	406.720,25
- disavanzo di amministrazione relativo alla gestione della competenza 2001	-€	336.141,58

dalla cui somma algebrica risulta un avanzo complessivo netto di amministrazione al 31.12.2001

€ 70.578,67

Al riguardo è dato rilevare che nel periodo in esame da parte dell'ENS sono state affrontate le seguenti problematiche:

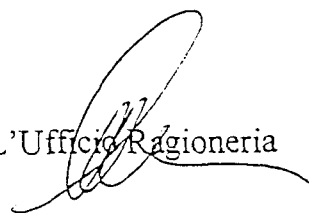
- a) Disavanzo di cassa – esercizio 2000 – di € 329.040,07 causato da eventi finanziari di notevole importanza quali il ravvedimenti ICI per le proprietà di Brescia, Siena, Savona, Torino, Ancona, Ravenna, Milano, Livorno, Padova; ricalcolo acconto IRPEG su un reddito complessivo imponibile di 404 mila euro, e la perdita di locazioni relative a 2700 mq. (3 piani) dello stabile S.C. ENS;
- b) Ritardi relativi all'approvazione del regolamento L. 438/98 inerente il contributo statale

In relazione a quanto in precedenza riferito lo scrivente Ufficio ritiene opportuno perfezionare il riequilibrio economico finanziario della gestione in argomento attraverso l'assunzione di iniziative idonee dirette all'aumento delle entrate correnti le quali devono consistere nell'oculata gestione del patrimonio immobiliare.

Si allegano i seguenti elaborati:

- Raffronto complessivo per parti del bilancio dei risultati afferenti la competenza dell'anno 2001;
- Conto di amministrazione;
- Conto di cassa;
- Conto economico;
- Situazione patrimoniale.

L'Ufficio Ragioneria



RELAZIONE DEL COLLEGIO CENTRALE DEI SINDACI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO CENTRALE DEI SINDACI AL BILANCIO 2001

Per una attenta valutazione dei dati rinvenienti dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2001, si espongono i valori riepilogativi del consuntivo finanziario predisposto dall'E.N.S. con il raffronto delle risultanze del bilancio precedente opportunamente convertite in Euro.

• RISULTATI DELLA GESTIONE DELLA COMPETENZA

ENTRATE	2001	2000	DIFFERENZE
Parte Corrente	3.196.818,60	3.080.755,32	116.063,28
Conto Capitale	144.607,93	299.047,55	- 154.439,62
Partite di giro	157.578,71	120.047,48	37.531,23
TOTALI	3.499.005,24	3.499.850,35	845,11

USCITE	2001	2000	DIFFERENZE
Parte Corrente	3.411.005,00	3.049.323,50	361.681,50
Conto Capitale	385.802,34	302.797,50	83.004,84
Partite di giro	157.578,71	120.047,48	37.531,23
TOTALI	3.954.386,05	3.472.168,48	482.217,57

• GESTIONE DEI RESIDUI ANTE 2001

	Residui Attivi	Residui Passivi	Avanzo/Disavanzo
Disavanzo Finanziario di tesoreria			- 329.040,08
Residui al 1-01-2001	814.761,72	100.919,51	713.842,21
Rettifica per riaccertamento	0	0	0
TOTALE			+ 384.802,13

• CONTO DI AMMINISTRAZIONE

Si rileva complessivamente una situazione finanziaria a tutto il 31 dicembre 2001 come segue:

Avanzo di Amministrazione 2000	+ 384.802,13
Accertamenti 2001	+ 3.499.005,24
Impegni 2001	- 3.954.386,05
DISAVANZO FINANZIARIO AL 31-12-2001	- 70.578,68

• **GESTIONE DI TESORERIA**

Al 31 dicembre 2001 la situazione di tesoreria risulta essere la seguente:

ENTRATE

Riscossioni:

- in conto competenza	€	3.034.499,93
- in conto residui	€	326.692,16

USCITE

Disavanzo di tesoreria al 1° gennaio 2001	€	329.040,08
Pagamenti:		
- in conto competenza	€	3.546.003,26
- in conto residui	€	<u>14.526,81</u>

DISAVANZO DI TESORERIA AL 31-12-2001	€	<u>- 528.378,06</u>
---	----------	----------------------------

Le operazioni di tesoreria ed i relativi risultati risultano conformi alle scritture contabili dell'Ente e corrispondenti all'estratto conto del Tesoriere presso la Banca Nazionale del Lavoro datato 25/01/2002 che esattamente rileva:

Saldo conto esercizio 2000	€	- 329.040,08
Ordinativi di incasso emessi nell'esercizio alla Rev. 454	€	+ 3.361.192,09
Ordinativi di pagamento emessi nell'esercizio al Mand. 915	€	- 3.560.530,07
SALDO DI TESORERIA A CHIUSURA ESERCIZIO	€	<u>- 528.378,06</u>

Al 31-12-2001 rimangono in sospeso le seguenti operazioni:

Riscossioni da contabilizzare per	€	0,00
Pagamenti da contabilizzare per	€	16.408,47

Tale ulteriore rappresentazione è conseguente ai tempi tecnici della contabilizzazione stante della anticipata chiusura delle operazioni rispetto a quella convenzionale del 31-12 nonché alla complessa procedura contabile in uso presso la B.N.L.. Tale situazione aumenta l'esposizione bancaria di fatto da € 528.378,06 a € 544.786,53.

GESTIONE DELLA COMPETENZA

• **ENTRATE / USCITE CORRENTI**

Le entrate correnti accertate a chiusura dell'esercizio ammontano a € 3.196.818,60.

Tali risultanze, messe a confronto con i dati rilevati alla chiusura dell'esercizio 2000, pari a € 3.080.755,32 fanno registrare un incremento di € 116.063,28 pari al 3,77%.

L'ammontare complessivo degli impegni delle spese correnti di € 3.411.005,00 messo a confronto con i dati rilevati alla chiusura dell'esercizio 2000, pari a € 3.049.323,50 fa registrare un aumento di € 361.681,50 pari all'11,86%.