

UNIONE NAZIONALE UFFICIALI IN CONGEDO D'ITALIA

ESERCIZIO 2002

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

Il bilancio Finanziario dell'anno 2002 si è chiuso con un'entrata di € 2.503.141,62 ed un'uscita di € 2.498.656,35 con un avanzo di gestione di € 4.185,27 , mentre la gestione amministrativa riporta un avanzo economico di € 43.156,45.

La situazione delle casse rispetto al 1.1.2002 presenta una diminuzione da € 15.846,30 a € 1.614,44, influenzata principalmente, da una esposizione passiva contratta da € 303.549 a € 213.928.

Il soggiorno di Chianciano ha chiuso con un disavanzo finanziario di € 31.009,61 per entrate inferiori rispetto al previsto, per un minore afflusso di iscritti, mentre le spese si sono mantenute sul livello degli anni precedenti. Di contro sono stati diminuiti di € 26.675,80 i debiti verso le Banche e di € 15.764,30 i debiti verso terzi.

La Presidenza per il futuro si prefigge di stabilire contatti diretti più approfonditi con il Soggiorno (Direttore, Commercialista) allo scopo di perseguire l'andamento della gestione ad evitare che si ripeta, nel futuro, di chiudere il bilancio con una rimanenza passiva.

Le spese per le attività addestrative e sportive sono aumentate rispetto al preventivo di € 34.862 compensate però ampiamente da entrate relative alle quote di partecipazione alle attività versate dagli iscritti di € 36.813.

Le spese per la Rivista, hanno subito una lievitazione di € 34.862 , dovuto esclusivamente ad un aumento delle pagine e delle spese per spedizione, per la nota attività che l'Unuci sta svolgendo per le forze di Completamento e Riserva, in collaborazione con lo Stato Maggiore Difesa; somme reintegrate con assegnazioni ad hoc, 15.000 € già versati nel corso dei primi mesi dell'anno 2003 a questa Presidenza.

RETTIFICHE BILANCIO 2002

Si è provveduto a rettificare, come da indicazione dei sindaci, il bilancio preventivo 2002, in base alle disposizioni del Ministero dell'Economia e Finanze che sono pervenute a questa Presidenza. solo ad attività annuali concluse e spese già effettuate.

In particolare abbiamo potuto provvedere a ridurre il preventivo per le seguenti voci

MECCANOGRAFICO € 2.000

ONERI PARTICOLARI INCARICHI € 25.000

SPESE FUNZIONAMENTO SEZIONI € 5.000

Si è provveduto a rettificare alcune voci per una ripartizione diversa delle spese, in particolare

ACQUISTO GENERI CHIANCIANO +€ 30.000

MANUT. RIPARAZIONE LOCALI +€ 20.000

RISTRUTTURAZIONE LOCALI -€50.000

RETTIFICHE BILANCIO 2003

Tenendo conto delle risultanze del consuntivo 2002 e in considerazione della disposizione Ministeriale relativa alle riduzioni da apportare al bilancio preventivo 2003, questa Presidenza, ha provveduto a rettificare i dati previsionali, con le seguenti variazioni:

ENTRATE

Contributo straordinario (Ministero Difesa partecipazione att. F.d C.) € 15.493

Fitto immobili (contributo uso locali presso le nostre sezioni) € 10.000

Recuperi e rimborsi diversi (contributi iscritti part. attività e stampa Rivista) € 50.000

SPESE

SPESE FISSE

Stipendi (previsto nuovo contratto Enti Pubblici e personale Chianciano) + € 8.000

Oneri previdenziali (adeguamento a spese anno 2002) - € 10.000

SPESE DI FUNZIONAMENTO

Meccanografico riduzione - € 4.000

Compensi particolari incarichi - € 20.000

Spese funzionamento sezioni - € 5.000

Acquisto generi consumo Chianciano + € 30.000

Manutenzione riparazione ordinaria + € 20.000

SPESE ISTITUZIONALI

Preparazione culturale add.va sportiva + € 25.000

Rivista e Notiziario UNUCI + € 30.000

ALTRE SPESE

Imposte e tasse + € 10.000

Spese varie proselitismo + € 25.400

Ristrutturazione sedi - € 45.000

Si deve tener conto che:

L'aumento delle spese relative alle attività culturali e spese per la Rivista, vengono coperte interamente dai versamenti dei soci per la partecipazione alle varie attività, dai contributi da parte dello Stato Maggiore finalizzate all'organizzazione delle Forze di Completamento.

Per le voci relative all'aumento dell'acquisto di generi consumo Chianciano e manutenzione ordinaria, si è provveduto ad aggiornare gli importi dell'anno 2002, penalizzando la voce "ristrutturazione sede".

IL PRESIDENTE NAZIONALE
(Gen. C. A. Fortunato Pietro MURARO)

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

VERBALE N. 3/2003

L'anno duemilatre il giorno 24 del mese di aprile alle ore 17.30, si è riunito il Collegio dei Sindaci, per procedere all'esame dell'insieme dei documenti contabili costituenti il Bilancio Consuntivo 2002, le variazioni al Bilancio Preventivo 2002 e le variazioni al Bilancio Preventivo 2003, nelle persone dei signori:

Dott. RAUCCI MICHELE	Presidente
Dott. BELLOCCHIO BRUNO	componente
Dott. GISCI GIORGIO	componente

Il Collegio acquisisce i suddetti documenti e la relativa relazione del Presidente Nazionale, procedendo alla verifica del fondo iniziale di cassa al 1 gennaio 2002 e quello finale al 31 dicembre 2002 con le risultanze delle scritture contabili; del totale dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2002; del fondo di cassa finale al 31 dicembre 2002 determinato in Euro 1.615,44.

Dopo aver provveduto agli adempimenti di competenza, redige la presente relazione.

Al fine di un completo esame del Conto Consuntivo 2002 vengono di seguito analizzati i riquadri contabili presentati dall'ente:

1. La Gestione di Competenza
2. La Situazione Patrimoniale
3. La Gestione di Cassa
4. La Situazione Amministrativa

1. GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di competenza dà conto delle risultanze contabili:

	ENTRATE	
Titolo	Denominazione	Importo
1	Entrate contributive	1.294.256,03
2	Entrate derivanti trasf. Correnti	231.270,00
3	Altre entrate	831.614,88
4	Entrate alienazione beni e risc.crediti	0
Totale entrate correnti		2.357.140,91
5	Trasferimenti in c/ capitale	0
6	Accensione di prestiti	0
Totale entrate c/capitale		0
7	Partite di giro	146.000,71
Totale entrate		2.503.141,62
Disavanzo di competenza		
Totale a pareggio		2.503.141,62

SPESE		
Titolo	Denominazione	Importo
1	Spese correnti	2.241.813,02
Totale spese correnti		2.241.813,02
2	Spese in conto capitale	67.531,75
3	Estinzione di mutui ed anticipazioni	26.675,80
Totale spese conto capitale		94.207,55
4	Partite di giro	162.635,78
Totale spese		2.498.656,35
Avanzo di competenza		4.485,27
Totale a pareggio		2.503.141,62

Tale riquadro evidenzia che la gestione di competenza si è chiusa con un dato positivo, cioè un avanzo di € 4.485,27, risultante dalla differenza delle entrate accertate con le spese impegnate, costituendo un dato, pertanto, puramente finanziario.

Si evidenzia, inoltre, che nelle partite di giro sono incluse le somme relative allo svolgimento delle attività finalizzate all'espletamento delle funzioni inerenti alla Presidenza Italiana CIOR 2002-2004.

2. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'	Importo
Disponibilità liquide	203.949,86
Residui attivi	414,13
Crediti bancari e finanziari	4.575,68
Rimanenze attive	77.894,99
Investimenti mobiliari	0
Immobili	1.519.213,67
Immobilizzazioni tecniche (mobili, attrezzature ecc.)	724.458,76
Totale attività	2.530.867,10
Disavanzo economico degli esercizi prec.	583.211,31
Disavanzo economico dell'esercizio	0
TOTALE A PAREGGIO	3.113.718,40

PASSIVITA'	Importo
Debiti di tesoreria	202.334,42
Residui passivi	78.150,64
Debiti diversi	3.592,28
Debiti bancari e finanziari	215.070,15
Fondi accantonamento	137.249,31
Poste rettificative dell'attivo (Fondi ammortamento)	1.027.362,31
PATRIMONIO NETTO	1.205.040,80
Fondi di dotazione € 35.353,16	
Fondi riserva € 1.169.687,64	
Totale passività	2.868.799,91
Avanzo economico dell'esercizio	43.156,45
Avanzo economico esercizi precedenti	201.762,04
TOTALE A PAREGGIO	3.113.718,40

Dalla suddetta situazione patrimoniale si rileva quanto segue:

- a) la gestione ha prodotto un avanzo economico di € 43.156,45 derivante dal Conto Economico dell'esercizio il quale confluendo nella situazione patrimoniale permette anche nel presente esercizio di ridurre lievemente i disavanzi accumulati negli esercizi fino all'anno 1999;
- b) nel richiamare la pesante situazione debitoria il Collegio evidenzia l'elevato scoperto di c/c che passa da € 154.014,32 all'1.1.2002 a € 202.334,42 al 31.12.2002;
- c) nello stesso tempo il Collegio riscontra che le disponibilità liquide (sedi periferiche e Chianciano) passano da € 59.744,38 al 1.1.2002 a € 136.835,38 al 31.12.2002.
- d) da una valutazione comparata delle precedenti lettere b) e c) non si può non far presente la contraddittorietà delle situazioni riportate che comportano oneri finanziari a carico dell'ente, derivanti da scoperti di c/c contestualmente all'esistenza di avanzi di cassa presso le sedi periferiche. Si richiedono opportuni interventi correttivi.

Ulteriori considerazioni al riguardo sono sviluppate nell'apposito paragrafo 6.

3. GESTIONE DI CASSA

	<i>RISCOSSIONI</i>	
<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Importo</i>
1	Entrate contributive	1.249.540,70
2	Entrate derivanti trasf. Correnti	231.270,00
3	Altre entrate	831.433,39
4	Entrate alienazione beni e risc.crediti	0
Totale entrate correnti		
5	Trasferimenti in c/ capitale	0
6	Accensione di prestiti	0
Totale entrate c/capitale		
7	Partite di giro	146.000,71
Totale riscossioni		2.506.244,80

	<i>PAGAMENTI</i>	
<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Importo</i>
1	Spese correnti	2.264.161,15
Totale spese correnti		
2	Spese in conto capitale	67.531,75
3	Rimborso di prestiti	26.675,80
Totale pagamenti c/capitale		
4	Partite di giro	162.106,96
Totale pagamenti		2.520.475,66

La gestione di cassa 2002 registra un saldo negativo di € 14.230,86, determinato appunto dalla differenza tra il totale delle riscossioni ed il totale dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio, senza distinzione fra competenza e residui, secondo il seguente calcolo:

Riscossioni	€ 2.506.244,80
Pagamenti	€ 2.520.475,66
Saldo	€ - 14.230,86

Per effetto della predetta gestione il fondo cassa al 31 dicembre 2002 viene a quantificarsi come segue:

Fondo cassa al 01.01.2002	€ + 15.846,30
Saldo	€ - 14.230,86
Fondo cassa al 31.12.2002	€ + 1.615,44

Il predetto fondo rappresenta la somma algebrica dei saldi negativi e positivi dei singoli conti correnti bancari intestati all'ente e delle casse interne.

In particolare si rilevano, nell'apposito allegato al bilancio, da una parte somme disponibili nelle casse delle sedi periferiche per € 136.383,85, di contro considerevoli scoperti sui c/c aperti, in particolare presso il Monte dei Paschi di Siena per circa € 202.000,00, di cui ben € 115.588,00 su quello intestato al Soggiorno di Chianciano, che presenta negli anni un andamento negativo crescente, e per il quale si chiedono apposite iniziative volte al risanamento di tale situazione.

4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Nella situazione amministrativa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2002, sono messe in risalto le consistenze alla fine dell'esercizio i residui attivi e passivi e il disavanzo di amministrazione; detta situazione Amm.va è evidenziata nelle seguenti poste:

Fondo cassa al 1/1/2002		15.846,30
Riscossioni		2.506.244,80
TOTALE		2.522.091,10
Pagamenti		2.520.475,66
Fondo cassa al 31/12/2002		1.615,44
Residui attivi		414,13
Residui passivi		78.150,64
SALDO	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	76.121,07

5. VARIAZIONI DI BILANCIO

Il Collegio ha inoltre proceduto ad esaminare i provvedimenti di variazione al Bilancio di Previsione del 2003, ma anche di quello relativo al 2002, in relazione all'applicazione delle disposizioni previste dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 29.11.2002 in attuazione della legge 246/2002.

A -RETTIFICHE PREVENTIVO 2002

Il margine per ottemperare alle nuove disposizioni di legge è stato, minimo, in quanto la circolare è intervenuta solamente ad attività annuali praticamente concluse e con spese già sostenute o in via di liquidazione.

In particolare si è potuto provvedere a ridurre il preventivo per le seguenti voci:

- MECCANOGRAFICO € 2.000,00
- ONERI PER PARTICOLARI INCARICHI € 25.000,00
- SPESE FUNZIONAMENTO SEZIONI € 5.000,00

Si è provveduto inoltre a rettificare alcune voci per una ripartizione diversa delle spese, in particolare:

- ACQUISTO GENERI DI CONSUMO CHIANCIANO + € 30.000,00
- MANUT. RIPARAZIONE LOCALI + € 20.000,00
- RISTRUTTURAZIONE LOCALI - €50.000,00

B - RETTIFICHE PREVENTIVO 2003

In riferimento ai dati del consuntivo 2002 e in attuazione alle disposizioni Ministeriali relative alle riduzioni da apportare al bilancio preventivo 2003, la Presidenza UNUCI, ha provveduto a rettificare i dati previsionali, con le seguenti variazioni:

B1 - ENTRATE

- Contributo straordinario (Ministero Difesa partecipazione attività Forze di Completamento) € 15.493,00
- Fitto immobili (contributo uso locali presso le sezioni) € 10.000,00
- Recuperi e rimborsi diversi (contributi iscritti, partecipazione attività e stampa Rivista) € 50.000,00

B2 - SPESE

- Stipendi (previsto nuovo contratto Enti Pubblici e personale Chianciano) + € 8.000,00
- Oneri previdenziali (adeguamento a spese anno 2002) - € 10.000,00
- Meccanografico - € 4.000,00
- Compensi particolari incarichi - € 20.000,00
- Spese funzionamento sezioni - € 5.000,00
- Acquisto generi consumo Chianciano + € 30.000,00
- Manutenzione riparazione ordinaria + € 20.000,00
- Preparazione culturale add.va sportiva + € 25.000,00
- Rivista e Notiziario UNUCI + € 30.000,00
- Imposte e tasse + € 10.000,00
- Spese varie proselitismo + € 25.400,00
- Ristrutturazione sedi - € 45.000,00

Al riguardo si deve tener conto che :

l'aumento delle spese relative alle attività culturali e spese per la Rivista, vengono coperte interamente dai versamenti dei soci per la partecipazione alle attività e dai contributi da parte dello Stato Maggiore per l'attività delle Forze di Completamento e da contributi particolari per la pubblicità.

- per le voci relative all'aumento dell'acquisto di generi consumo Chianciano e manutenzione ordinaria, si è provveduto a adeguare le somme alle spese sostenute nell'anno 2002, compensate con la diminuzione della voce ristrutturazione sedi.

- tra le voci di bilancio, che non danno luogo a movimenti finanziari, la quota di ammortamento e deperimento, calcolate sui beni mobili ed immobili, è stata di € 56.164,04, mentre la quota annuale

del fondo indennità di anzianità, a favore del personale dipendente, è stato determinato in € 12.415,26 .

6. CONSIDERAZIONI SULLA GESTIONE

La gestione finanziaria dell'ente si è chiusa con un avanzo di € 4.485,27 e quella amministrativa con un avanzo economico di € 43.156,45, come è stato evidenziato nei punti precedenti.

Il soggiorno di Chianciano ha fatto registrare un minore numero di presenze alberghiere e di conseguenza un minor introito rispetto al consuntivo 2001 di € 46.765,66 e anche rispetto alle previsioni. Tale circostanza ha determinato una diminuzione delle entrate previste ed è stata associata nel contempo ad un incremento delle spese per servizi e varie di € 12.000,00, per costi personale di € 3.700,00, per imposte e tasse di € 4.642,00, e una diminuzione di spese di circa € 17.000,00 per stampa rivista, non più sostenute nel 2002, di € 5.000,00 per spese bancarie e di € 11.300,00 per interessi passivi, determinando così un risultato complessivamente negativo per circa € 31.009,61. In relazione a quanto sopra il Collegio chiede che vengano assunte decise e precise iniziative volte a ricondurre in equilibrio la gestione del Soggiorno affinché i relativi risultati economici non si ripercuotano direttamente nel bilancio dell'Ente determinandone in tal modo riduzioni di risorse che invece debbono essere rivolte allo svolgimento delle attività istituzionali.

Circa le attività addestrative e sportive si sono spesi, rispetto al preventivo, circa € 34.862,00, in più. Tale sbilancio è stato ampiamente compensato da maggiori entrate provenienti dalle quote di partecipazione alle attività, versate dagli iscritti pari a € 36.813,00 in più rispetto al preventivo.

Analogamente è avvenuto per le maggiori spese sostenute per la stampa e spedizione della Rivista, per € 34.862,00, dovute esclusivamente ad un aumento delle pagine e delle spedizioni per la nota attività che l'Unuci sta svolgendo per le forze di Completamento e Riserva, in collaborazione con lo Stato Maggiore Difesa. Tali spese verranno completamente reintegrate con assegnazioni, di cui già 15.000,00 € sono stati accreditati nel corso dei primi mesi dell'anno corrente 2003. In vista poi della prevista scadenza del contratto relativo alle spese tipografiche della Rivista, si suggerisce di avviare entro giugno c.a. l'indagine di mercato per verificare la possibilità di economie rispetto alle condizioni attualmente praticate.

Per quanto riguarda la situazione finanziaria dell'Ente, di cui si è fatto cenno in precedenza, la quale determina costi economici negativi, il Collegio, oltre a richiamare le considerazioni formulate nella relazione del decorso esercizio, invita l'Ente a voler utilizzare unitariamente le somme comunque disponibili all'interno dell'ente, affinché non si verifichino, nello stesso momento, da un lato giacenze di cassa non utilizzate (per esempio presso le sedi periferiche) e dall'altro annosi e onerosi scoperti di cassa.

Il Collegio Sindacale, preso atto che il Bilancio è stato redatto in sostanziale aderenza ai principi normativi del DPR 696/79, segnala la necessità di meglio calibrare le previsioni di spesa al fine di renderle più rispondenti alle effettive risultanze, anche per quanto riguarda l'aspetto formale di bilancio. Inoltre, con riferimento alle norme legislative e regolamentari contabili, si invita l'Ente a evitare di sostenere spese che superino le previsioni autorizzate e comunque di procedere alle relative variazioni prima della chiusura dell'esercizio finanziario.

Infine, dall'esame congiunto dei riquadri contabili innanzi esaminati sono stati evidenziati alcuni risultati positivi raggiunti, i quali costituiscono fondati indicatori di una gestione, come già sottolineato in precedenza, attenta alle esigenze di una linea di gestione finanziaria volta al recupero

di una situazione patrimoniale che, comunque, dovrà essere costantemente monitorata e migliorata nel tempo, al fine di pervenire ad una costante e notevole riduzione della massa debitoria, che determina notevoli costi di gestione.

Il Collegio Sindacale, quindi, in relazione a quanto rappresentato, ritiene di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2002 da parte degli organi vigilanti, invitando, nel contempo, ad incrementare ulteriormente l'attività istituzionale, per meglio equilibrare la stessa in rapporto alle risorse finanziarie complessivamente impiegate .

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Michele Raucci

Dott. Giorgio Gisci

Dott. Bruno Bellocchio

PAGINA BIANCA