

RELAZIONE DEL PRESIDENTE NAZIONALE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE NAZIONALE
AL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2003

Il Bilancio Finanziario dell'anno 2003 si è chiuso con un'entrata di €. 2.378.638,21 ed un'uscita di €. 2.365.259,97 con un avanzo di gestione di €. 13.378,24, mentre la gestione amministrativa riporta un avanzo economico di €. 7.370,98.

La situazione delle casse al 31.12.2003 presenta un'esposizione negativa verso le banche di €. 274.013,09 originata dal mancato introito alla data del previsto contributo ministeriale e dal ritardo dell'afflusso dalle Sezioni dei proventi delle adesioni dei Soci regolarizzati nell'ultimo scorcio dell'anno, che vengono accreditati con la chiusura dell'ultimo rendiconto dell'anno.

Il Soggiorno di Chianciano ha chiuso con un disavanzo finanziario di €. 34.248,30 da imputare allo sfavorevole andamento dell'estate caratterizzato dal caldo eccezionalmente torrido che ha provocato molte mancate prenotazioni, oltre a disdette e rinunce di ospiti essendo le stanze prive di condizionamento.

All'inconveniente è stato già provveduto, su delibera del Consiglio Nazionale, con la climatizzazione dei luoghi comuni e l'installazione di ventilatori a soffitto in tutte le stanze. La Presidenza ha inoltre in corso altre misure per meglio contemperare uscite ed entrate. Tra queste anche l'ammissione al Soggiorno di altre categorie, compatibili con la frequentazione attuale.

Il risultato complessivo acquisito dall'Unione può essere considerato di tutto rilievo, soprattutto tenendo conto dei fattori che hanno influenzato negativamente l'esercizio:

- riduzione del 55% (€. 126.042,00 in meno) del contributo ministeriale rispetto a quello erogato nel 2002;
- mancato introito nell'esercizio di tale contributo e conseguenti oneri bancari;
- raddoppio delle tariffe postali per la spedizione della Rivista;
- andamento stagionale che ha sconvolto ogni previsione di presenze, e quindi di bilancio, nel Soggiorno di Chianciano.

Va nel contempo sottolineato che il Sodalizio ha mantenuto tutti i programmi statutari previsti e quelli a favore delle Forze di Completamento, nonostante i rigorosi criteri di economia adottati, con riduzioni di spesa che hanno inciso anche nel settore della manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà. Uno sforzo avviato all'inizio dell'anno ed intensificato a ottobre, quando è pervenuta notizia delle decurtazioni operate dal Ministero ai contributi destinati alle Associazioni. Riduzioni che, aggiunte a quelle operate precedentemente ed all'inflazione accumulatasi negli anni, creano serie difficoltà alla capacità operativa e, in definitiva, alle possibilità di sviluppo e di vita dell'Unione.

RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO CONSUNTIVO U.N.U.C.I. PER L'ESERCIZIO 2003

VERBALE N. 4/2004

L'anno duemilaquattro il giorno 22 del mese di aprile alle ore 15.00, si è riunito il Collegio dei Sindaci, per procedere all'esame dell'insieme dei documenti contabili costituenti il Bilancio Consuntivo 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 2003 e quello finale al 31 dicembre 2003 con le risultanze delle scritture contabili; del totale dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2003; del fondo di cassa finale al 31 dicembre 2003 determinato in Euro - 112.152,36

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

Al fine di un completo esame del Conto Consuntivo 2003 vengono di seguito analizzati i riquadri contabili presentati dall'ente e concernenti:

1. La Gestione di competenza
2. La Situazione patrimoniale
3. La Gestione di cassa
4. La Situazione amministrativa
5. La Gestione dei residui

1. GESTIONE DI COMPETENZA

La gestione di competenza dà conto delle risultanze contabili:

	<i>ENTRATE</i>	
Titolo	Denominazione	Importo
1	Entrate contributive	1.258.735,95
2	Entrate derivanti trasf. Correnti	105.228,00
3	Altre entrate	836.617,58
4	Entrate alienazione beni e risc. crediti	0
Totale entrate correnti		2.200.581,53
5	Trasferimenti in c/ capitale	0
6	Accensione di prestiti	0
Totale entrate c/capitale		0
7	Partite di giro	178.056,68
Totale entrate		
Disavanzo di competenza		
Totale a pareggio		2.378.638,21

<i>SPESE</i>		
Titolo	Denominazione	Importo
1	Spese correnti	2.115.561,55
Totale spese correnti		2.115.561,55
2	Spese in conto capitale	45.401,28
3	Estinzione di mutui ed anticipazioni	28.944,37
Totale spese conto capitale		74.345,65
4	Partite di giro	175.352,77
Totale spese		2.365.259,97
Avanzo di competenza		13.378,24
Totale a pareggio		2.378.638,21

Tale riquadro evidenzia che la gestione di competenza si è chiusa con un dato positivo, cioè un avanzo di € 13.378,24, 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

<i>ATTIVITA'</i>	Importo
Disponibilità liquide	162.025,12
Residui attivi	132.387,88
Crediti bancari e finanziari	9.042,01
Rimanenze attive	42.586,72
Investimenti mobiliari	0
Immobili	1.549.581,67
Immobilizzazioni tecniche (mobili, attrezzature ecc.)	748.040,50
Totale attività	2.643.663,90
Disavanzo economico degli esercizi prec.	338.292,82
<i>Disavanzo economico dell'esercizio</i>	0
TOTALE A PAREGGIO	2.981.956,72

<i>PASSIVITA'</i>	Importo
Debiti di tesoreria	274.177,48
Residui passivi	82.978,35
Debiti diversi	4.757,85
Debiti bancari e finanziari	186.129,78
Fondi accantonamento	150.679,85
Poste rettificative dell'attivo (Fondi ammortamento)	1.086.822,92
PATRIMONIO NETTO	1.189.039,51
Fondi di dotazione € 35.353,16	
Fondi riserva € 1.153.686,35	
Totale passività	2.974.585,74
Avanzo economico dell'esercizio	7.370,98
<i>Avanzo economico esercizi precedenti</i>	0
TOTALE A PAREGGIO	2.981.956,72

Dalla suddetta situazione patrimoniale si rileva quanto segue:

- a) la gestione ha prodotto un avanzo economico di € 7.370,98 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'aumentato elevato scoperto dei conti correnti bancari.
- c) da una valutazione delle rimanenze di cassa si verifica ancora la situazione di una considerevole disponibilità finanziaria presso le Sezioni contestualmente a posizioni altamente deficitarie presso le Aziende di credito. In merito, il Collegio non può che richiamare l'attenzione a rimuovere tale situazione contraddittoria.

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

3. GESTIONE DI CASSA

RISCOSSIONI		
<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Importo</i>
1	Entrate contributive	1.258.735,95
2	Entrate derivanti trasf. Correnti	0
3	Altre entrate	809.871,83
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	178.056,68
Totale riscossioni		2.246.664,46

PAGAMENTI		
<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>Importo</i>
1	Spese correnti	2.109.709,11
Totale spese correnti		
2	Spese in conto capitale	45.401,28
3	Rimborso di prestiti	28.944,37
Totale pagamenti c/capitale		
4	Partite di giro	176.377,50
Totale pagamenti		2.360.432,26

La gestione di cassa 2003 registra un saldo negativo di € 113.767,80 , 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	€ 2.246.664,46
Pagamenti	€ 2.360.432,26
Saldo	€ - 113.767,80

Per effetto della predetta gestione il fondo cassa al 31 dicembre 2003 viene a quantificarsi come segue:

Fondo cassa al 01.01.2003	€ + 1.615,44
Saldo	€ -113.767,80
Fondo cassa al 31.12.2003	€ -112.152,36

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 € 146.162,19, di contro considerevoli scoperti sui c/c aperti, in particolare presso il Monte dei Paschi di Siena per circa € 273.728,55, di cui ben € 136.775,17 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

A. Nella Situazione amministrativa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2003, sono messe in risalto le consistenze alla fine dell'esercizio, i totali dei residui attivi e passivi e il disavanzo di amministrazione; detta Situazione Amministrativa è evidenziata nelle seguenti poste:

Fondo cassa al 1/1/2003		1.615,44
Riscossioni		2.246.664,46
TOTALE		2.248.279,90
Pagamenti		2.360.432,26
Fondo cassa al 31/12/2003		- 112.152,36
Residui attivi		132.387,88
Residui passivi		82.978,35
SALDO	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	62.742,83

B. Le voci di bilancio che non danno luogo a movimenti finanziari (la quota di ammortamento e deperimento, calcolata sui beni mobili ed immobili, è stata di € 59.460,61, la quota annuale del fondo indennità di anzianità, a favore del personale dipendente, per € 13.430,54) . non sono inclusi nella tabella che precede. Tali voci sono incluse nei valori patrimoniali rappresentati nella situazione patrimoniale di cui al punto 2.

5. GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui evidenzia la situazione dei residui attivi e passivi esistenti all'inizio dell'esercizio e le loro rispettive riscossioni e pagamenti, verificatisi nel corso dell'esercizio. Rappresenta altresì il formarsi dei residui a fine esercizio in relazione alle somme accertate e non riscosse e a quelle impegnate e non pagate.

Le relative risultanze sono le seguenti:

Residui attivi all'1.1.2003	414,13
Residui riscossi	414,13
Residui formati	132.387,88
Residui attivi al 31.12.2003	132.387,88

Residui passivi all'1.1.2003	78.150,64
Residui pagati	69.350,21
Residui passivi formati	61.626,91
Residui passivi al 31.12.2003	82.978,35

La situazione al termine dell'esercizio in esame presenta una situazione che non si discosta, in sostanza, da quella dell'esercizio precedente. Va invece rilevato che tra i residui attivi ben € 105.228,00 sono costituiti dal contributo del Ministero della difesa.

Ad oggi tale situazione è così rappresentata:

I suddetti residui attivi risultano interamente riscossi, per un totale di € 132.387,88.

Dei sopra riportati residui passivi sono stati pagati per € 70.103,98, mentre sono rimasti ancora da pagare € 12.874,37.

6. CONSIDERAZIONI SULLA GESTIONE

Dai riquadri contabili sopra riportati, si evidenziano i seguenti indicatori di gestione, che discendono dalle rispettive situazioni:

- la gestione finanziaria dell'ente si è chiusa con un avanzo di competenza di € 13.378,24;
- la gestione amministrativa presenta un avanzo economico di € 7.370,98;
- la situazione di cassa prospetta un saldo negativo di € 112.152,36;
- la situazione amministrativa presenta un disavanzo di amministrazione di Euro 62.742,83, che costituisce la risultanza della gestione di cassa dell'anno raccordata a quella dei residui attivi e passivi e, quindi, per continuità temporale a quella degli anni precedenti.

Il Collegio – così come, peraltro, aveva suggerito in occasione dell'esame del Conto consuntivo relativo all'anno 2002 – rileva che l'Ente ha proceduto a destinare i risultati d'esercizio positivi degli ultimi tre anni, riducendo il disavanzo economico accumulatosi in passato, disavanzo che, comunque, rimane rilevante (pari a Euro 338.292,82).

Il soggiorno di Chianciano ha fatto registrare un minore numero di presenze alberghiere e di conseguenza un minor introito rispetto al consuntivo 2002 di € 52.641,55. Tale circostanza ha determinato una diminuzione delle entrate previste ed è stata associata nel contempo ad un incremento delle spese per dipendenti, di circa € 11.000,00 per imposte e tasse di € 6.650,00, e minori spese per acquisto beni e consumo di circa € 34.822,17, con un risultato complessivamente negativo pari a € 34.228,01.

In relazione a quanto, sopra il Collegio insiste affinché vengano assunte tutte le possibili nuove iniziative per ristabilire l'equilibrio di gestione della suddetta struttura. In modo tale, che i risultati economici negativi del Soggiorno possano ripercuotersi direttamente sul bilancio dell'Unuci, sottraendo cospicue risorse per il finanziamento delle attività istituzionali, come peraltro già segnalato in occasione dell'esame delle variazioni al bilancio preventivo 2003 nello scorso mese di ottobre (cfr. verbale Collegio Sindacale n.6/2003).

Le rilevanti giacenze di cassa non utilizzate (quelle presso le sedi periferiche) e dall'altro gli annuali e onerosi scoperti di cassa registrati presso i conti correnti bancari intestati alla Presidenza, comportano consistenti oneri finanziari. Si ribadisce al riguardo che - anche per meglio dar attuazione alla nuova normativa in materia di bilancio (DPR 97/2003) - occorre normalizzare i flussi di cassa in entrata con quelli in uscita sia unitariamente che temporalmente, evitando dunque eccessi di scoperti, pur in presenza di disponibilità finanziarie complessivamente sufficienti.

In considerazione dell'emanazione del D.P.R. n. 97 del 2003 – in sostituzione del D.P.R. n. 696/1979 – recante il nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità degli enti pubblici non economici, l'Ente dovrà procedere a recepire nel proprio ordinamento le nuove norme contabili ivi contenute. Queste si rifletteranno nelle modalità operative di gestione, anche in relazione alla nuova struttura che il bilancio viene ad assumere, in vista della nuova contabilità economica afferente l'impiego delle risorse, volte allo svolgimento delle attività finalizzate per il conseguimento delle missioni istituzionali.

Il Collegio Sindacale, ha preso atto che il Conto consuntivo in esame è stato redatto in aderenza ai principi normativi del D.P.R. 696/79. 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. Ciò, al fine di pervenire ad una costante e notevole riduzione dell'indebitamento, che determina alti costi di gestione.

Resta l'esigenza di meglio calibrare le previsioni di spesa al fine di renderle sempre più rispondenti alle effettive risultanze, mediante l'adozione tempestiva, prima della chiusura dell'esercizio finanziario delle necessarie variazioni di bilancio. In questo esercizio tale adempimento ha consentito di tamponare l'esigenza straordinaria determinate dai tagli del contributo statale. Si richiama, comunque l'ente ad assumere impegni e sostenere spese evitando sempre di superare le previsioni autorizzate.

Il Collegio Sindacale, quindi, in relazione a quanto rappresentato, ritiene di poter esprimere **parere favorevole** all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2003 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

BILANCIO CONSUNTIVO

BILANCIO ANNO 2003 - SOMMARIO

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2003

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO USCITE

SITUAZIONE PATRIMONIALE - ATTIVITA'

SITUAZIONE PATRIMONIALE - PASSIVITA'

FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI-MOBILI-ARREDI

SITUAZIONE DELLE CASSE

SITUAZIONE DEI RESIDUI

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2003						
PARTE PRIMA						
ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI						
TITOLO I ENTRATE CONTRIBUTIVE			TITOLO I SPESE CORRENTI			
CAT. 1	Aliquote contributive ecc.	€	1.258.735,95	CAT. 1	Spese organi Ente	€ 1.200,00
TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			CAT. 2 Oneri pers. attività serv. € 490.525,23			
CAT. 3 Trasferimenti da Stato € 105.228,00			CAT. 4 Spese per l'acquisiz. beni consumo € 1.118.677,82			
TITOLO III ALTRE ENTRATE			CAT. 5 Spese prestazioni istituzionali € 393.429,84			
CAT. 7 Entrate derivanti dalla vendita di beni e prest.servizi € 732.507,73			CAT. 7 Oneri finanziari € 19.919,09			
CAT. 8 Redditi e proventi patrimoniali € 12.390,51			CAT. 8 Oneri tributari € 75.413,82			
CAT. 9 Poste correttive e compensative 91.719,34			CAT. 10 Spese non classificabili € 16.395,75			
TOTALE PARTE PRIMA € 2.200.581,53			TOTALE PARTE PRIMA € 2.115.561,55			
PARTE SECONDA						
COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI						
D) ENTRATE ACCERTATE PREC. ESERCIZI DI PERTINENZA ESER.			D) AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI			
			Immobili € 28.356,80			
			Impianti, mobili e attrezzature € 29.503,25			
			Automezzi € 1.600,56			
			G) QUOTA ESERCIZIO ADEGUAMENTO FONDO INDENNITA' ANZIANITA' € 13.430,54			
			I) ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA ESERCIZI SUCCESSIVI € 4.757,85			
TOTALE PARTE SECONDA € 0,00			TOTALE PARTE SECONDA € 77.649,00			
TOTALE GENERALE € 2.200.581,53			TOTALE GENERALE € 2.193.210,55			
DISAVANZO ECONOMICO € 0,00			AVANZO ECONOMICO € 7.370,98			
Totale a pareggio € 2.200.581,53			Totale a pareggio € 2.200.581,53			