

UNIONE NAZIONALE UFFICIALI IN CONGEDO D'ITALIA (UNUCI)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE**

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO CONSUNTIVO U.N.U.C.I. PER L'ESERCIZIO 2006

VERBALE N. 1 /2007

L'anno duemilasette il giorno 26 del mese di marzo alle ore 8,30, per procedere all'esame dei documenti contabili costituenti il Bilancio Consuntivo 2006, si è riunito il Collegio dei Sindaci, composto da:

Dott. RONCHI Giuseppe	Presidente
Dott. BELLOCCHIO Bruno	componente effettivo
Dott. D'EMILIO Alfonso Romeo	componente effettivo

Il Collegio visiona i suddetti documenti e la relativa relazione del Presidente Nazionale, procede alla verifica del fondo iniziale di cassa al 1 gennaio 2006 e di quello finale al 31 dicembre 2006 con le risultanze delle scritture contabili, del totale dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2006.

Provvede poi a redigere la presente relazione.

Al fine di un completo esame del Conto Consuntivo 2006 vengono di seguito analizzati i riquadri contabili presentati dall'Ente e concernenti:

1. Rendiconto finanziario gestionale
2. Il Conto economico
3. Lo Stato patrimoniale
4. La Situazione amministrativa
5. La Gestione dei residui

1. GESTIONE DI COMPETENZA – RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

La gestione di competenza dà conto delle risultanze contabili:

<i>ENTRATE</i>		
Titolo	Denominazione	Importo
1.1	Entrate contributive	1.287.011,09
1.2	Trasferimenti Correnti	87.698,19
1.3.1	Vendita beni e prest. Prof	657.031,99
1.3.2	Redditi e proventi patrimoniali	34.573,18
	TOTALE TITOLO I	2.066.314,45
2.1	Alienazione beni patrimoniali	1.625.000,00
	TOTALE TITOLO II	1.625.000,00
4.1.1	Partite di giro	2.861.977,22
4.1	TOTALE TITOLO IV	2.861.977,22
Totale entrate		6.553.291,67
	Disavanzo	0
Totale a pareggio		6.553.291,67

SPESE		
Titolo	Denominazione	Importo
1.1.1	Uscite organi dell'Ente	3.050,00
1.1.2	Oneri Personale in servizio	496.180,16
1.1.3	Beni di consumo	210.977,11
1.1.4	Funzionamento e servizi	1.142.241,27
1.1	TOTALE FUNZIONAMENTO	1.852.448,54
1.2.1	Prestazioni istituzionali	24.734,82
1.2.3	Oneri finanziari	21.909,42
1.2.4	Oneri tributari	105.638,55
1.2.6	Spese non classificabili	0
1.2	INTERVENTI DIVERSI	152.282,79
1.4.2	TFR	73.143,54
1.4	TFR	73.143,54
	TOTALE TITOLO I	2.077.874,87
2.1.1	Acquisto beni uso durevole	49.107,44
2.1.2	Acquisto immobilizzazioni tecniche	97.116,36
2.2.1	Rimborsi di mutuo	161.062,26
2.2	ONERI COMUNI	307.286,06
4.1.1	Partite di giro	2.861.847,83
4.1	PARTITE DI GIRO	2.861.847,83
	TOTALE GENERALE SPESE	5.247.008,76
	Avanzo	1.306.282,91
	CHIUSURA A PAREGGIO	6.553.291,67

La gestione di competenza si è chiusa con un avanzo di € 1.306.282,91, risultante dalla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate (dato puramente finanziario).

2. IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta i seguenti dati:

VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.066.314,45
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.105.844,89
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 21.909,42
RIVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	€ 1.608.318,44
PROVENTI STRAORDINARI	€ 0,00

AVANZO ECONOMICO € 1.546.878,58

3. LO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'		Importo
A.02	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.431.954,85
A.02.03	CREDITI	4.475,88
A.03	RIMANENZE	33.803,05
A.03.02	RESIDUI ATTIVI	22.792,67
A.03.04	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.399.828,47
	TOTALE ATTIVO	3.892.854,92

PASSIVITA'	Importo
B.01 PATRIMONIO NETTO	2.392.374,27
B.03 FONDO RISCHI E ONERI	1.340.352,21
B.05 RESIDUI PASSIVI	152.660,69
B.06 RIMANENZE PASSIVE	7.467,75
B.07 DEBITI BANCARI	0
TOTALE PASSIVITA'	3.892.854,92

Dalla suddetta situazione patrimoniale si rileva quanto segue:

- la gestione ha prodotto nell'esercizio un AVANZO ECONOMICO di € 1.546.878,58 derivante dal Conto Economico il quale, permetterà nell'anno 2007 di poter eliminare i disavanzi economici degli esercizi precedenti;
- con la vendita dell'immobile della Sezione di Roma si è potuta eliminare la pesante situazione debitoria verso le Banche che la Casa per Ferie Savoia in Chianciano ha avuto per moltissimi anni;
- confrontando la presente situazione patrimoniale con quella dell'anno precedente si evidenzia, tra le attività:

RESIDUI ATTIVI (Credito verso SME per fornitura servizi) € 20.000,00
 RESIDUI ATTIVI (Credito CIOR verso Prov. Viterbo e interessi) € 2.792,67

tra le passività:

RESIDUI PASSIVI (Debiti verso fornitori e diversi Pres - Chianc) € 152.660,69

4. GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa 2006 registra un saldo attivo di € 1.545.452,86 determinato dalla differenza tra il totale delle riscossioni ed il totale dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio, senza distinguere tra competenza e residui:

Riscossioni € 6.677.634,18
 Pagamenti € 5.132.181,32
 Saldo € 1.545.452,86

Per effetto della predetta gestione, il fondo cassa al 31 dicembre 2006 viene a quantificarsi come segue:

Fondo cassa al 01.01.2006 € - 145.624,39
 Saldo € 1.545.452,86
 Fondo cassa al 31.12.2006 € 1.399.828,47

5. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

A. La Situazione amministrativa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2006 mette in evidenza le consistenze alla fine dell'esercizio, i totali dei residui attivi e passivi e il disavanzo di amministrazione; detta Situazione Amministrativa è composta dei seguenti dati:

Fondo cassa al 1/1/2006		- 145.624,39
Riscossioni		6.677.634,18
Pagamenti		5.132.181,32
Fondo cassa al 31/12/2006		1.399.828,47
Residui attivi		22.792,67
Residui passivi		152.660,69
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.261.169,98

5. GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui sottolinea i residui attivi e passivi (ossia l'insieme dei crediti e dei debiti dell'Ente), esistenti all'inizio dell'esercizio ed i loro rispettivi 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 ed a quelle impegnate e non pagate.

Le relative risultanze sono le seguenti:

Residui attivi all'1.1.2006	147.135,18
Residui riscossi	147.135,18
Residui formati	22.792,67
Residui attivi al 31.12.2006	22.792,67
Residui passivi all'1.1.2006	44.236,26
Residui pagati	44.236,26
Residui passivi formati	152.660,69
Residui passivi al 31.12.2006	152.660,69

6. CONSIDERAZIONI SULLA GESTIONE

In sintesi, dai riquadri contabili sopra riportati, si sottolineano i seguenti indicatori :

- la gestione finanziaria dell'ente si è chiusa con un avanzo finanziario di € 1.306.282,91;
- la gestione amministrativa presenta un avanzo economico di € 1.546.879,58;
- la situazione di cassa prospetta un saldo positivo di € 1.399.828,47;
- la situazione amministrativa presenta un avanzo di amministrazione di € 1.261.169,98, che costituisce la risultanza della gestione di cassa dell'anno, raccordata a quella dei residui attivi e passivi e, quindi, in continuità con gli anni precedenti.

Il soggiorno di Chianciano ha registrato un lieve aumento di presenze nell'anno. Tale circostanza ha comportato un incremento delle entrate corrispondenti per circa € 17.000,00, non compensando tuttavia l'aumento delle spese di gestione che sono risultate pari ad € 25.000,00.

Il Collegio evidenzia che però la casa per Ferie di Chianciano ha potuto estinguere interamente i debiti bancari (mutui e prestiti) e ricondurre in attivo il saldo sul conto corrente bancario. La Presidenza per consentire tale operazione ha dovuto utilizzare parte dei fondi incamerati per effetto della vendita dell'appartamento, già sede della sezione UNUCI di Roma.

Infatti, nell'esercizio 2006, come da preventivo, l'Ente ha potuto esperire tutte le pratiche per addivenire alla vendita del suddetto immobile che è stata perfezionata il giorno 4 agosto, realizzando € 1.625.000,00.

Tuttavia, Chianciano abbisogna di ulteriori interventi idonei a ricondurre almeno in pareggio i risultati specifici di gestione.

Con provvedimenti mirati introdotti con la manovra correttiva alle previsioni per l'anno 2006, si è riusciti a contenere le spese programmate.

Si è prestata una maggiore attenzione nella gestione delle poste in bilancio. L'Unuci adottando una più corretta gestione delle risorse, si è conformata cioè alla normativa ed ha prestato ascolto ad diversi suggerimenti più volte formulati da questo Collegio: ha dato avvio all'accentramento delle entrate, per meglio governare i flussi finanziari e successivamente controllare la dinamica delle spese delle Sezioni.

L'esame congiunto dei riquadri contabili innanzi esaminati confermano la tendenza già intrapresa durante l'esercizio 2005 volta ad una gestione parsimoniosa.

La situazione patrimoniale lascia emergere l'avvenuta riduzione del pregresso consistente indebitamento.

L'eliminazione dei debiti e delle passività bancarie rappresentano un risultato positivo che, però, è stato ottenuto mediante l'alienazione di un immobile di pregio e valore, ovvero è stato conseguito per effetto di una operazione finanziaria di carattere straordinario consistente in un disinvestimento patrimoniale, vale a dire non in virtù di un intervento strutturale ed organico.

La situazione finanziaria dell'Ente è migliorata e tuttavia occorre proseguire l'azione di risanamento avvalendosi di un percorso di razionalizzazione e ristrutturazione della gestione complessiva. Nei prossimi esercizi bisogna sfruttare il risultato ottenuto nel 2006 per poter dare maggiore impulso alle attività istituzionali e incrementare il numero degli iscritti anche svolgendo apposite campagne di proselitismo.

Si insiste affinché siano studiate le soluzioni percorribili per ricavare maggiori entrate e sostenere minori costi per quanto concerne la gestione della Casa per ferie di Chianciano: estinto il peso dei suoi debiti pregressi occorre monitorare in particolare i costi del personale. Tali costi vanno ricondotti ai livelli sostenibili e compatibili con l'obiettivo di ricondurre, come più volte detto da questo Collegio e sopra accennato, la gestione al pareggio ovvero ad utile per potere reinvestire in continue migliorie alla struttura e così alimentare un circuito virtuoso e permanente di redditività.

L'UNUCI più in generale deve cercare e trovare l'equilibrio strutturale tra entrate e uscite d'esercizio che stabilmente hanno assunto una nuova dinamicità a causa di fattori esterni in particolare con riferimento ai costi di funzionamento. La rotta da seguire è quella di proseguire ogni sforzo per ulteriormente contenere le spese, presso la sede centrale e le Sezioni, nonché procurarsi nuove forme permanenti di finanziamento in cambio della disponibilità ad offrire maggiori servizi collegati alla propri attività istituzionale a favore di organismi pubblici e/o privati.

Va data completa attuazione all'accentramento, presso la Presidenza, delle quote associative e delle altre entrate, adempimento peraltro previsto da numerosa normativa e più volte sollecitato da questo Collegio.

Atteso quanto sopra osservato e suggerito, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2006, corrispondente al bilancio di previsione rettificato in sede definitiva..

IL COLLEGIO SINDACALE

Il presidente
Dott. RONCHI Giuseppe

Il Membro
Dott. D'Emilio Alfonso Romeo

Il Membro
Dott. Bruno Bellocchio

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE NAZIONALE**AL BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2006**

Il Bilancio Finanziario dell'anno 2006 si è chiuso con un'entrata di €. 6.553.291,67 ed un'uscita di €. 5.247.008,76 con un avanzo finanziario di €. 1.306.282,91 e un avanzo economico di €. 1.546.878,58, oltre al risanamento della situazione negativa presso le Banche e, con parte della vendita della ex Sezione di Roma, il ripianamento dell'esposizione del Soggiorno di Chianciano per circa € 300.000,00,

E' stato possibile inoltre estinguere i mutui con la Banca Monte Paschi per € 161.062,26 (di cui 117.146,69 a carico di questa Presidenza)

Ciò premesso la stagione 2007 del Soggiorno di Chianciano, è stata iniziata senza debiti e con la certezza di minori spese essendo stati eliminati i mutui, gli interessi passivi ecc..

Le entrate presentano un aumento delle quote sociali di iscrizione rispetto all'anno 2005, derivante della maggiorazione della loro misura, che ha compensato in modo significativo, la notevole diminuzione degli iscritti di circa 3500 unità (7,80 % in -)

Come per l'anno 2005 la Presidenza ha migliorato l'attrezzatura della Casa per Ferie allo scopo di rendere più ricettiva l'abitabilità specie in vista dell'ammissione di soci di altre Associazioni e di categorie professionali di adeguato livello.

Con questi provvedimenti e altri accorgimenti, nell'anno 2006 le presenze, sono aumentate rispetto al precedente anno e se il dato tendenziale avrà continuità si spera di poter riprendere il trend degli anni 90.

Sul piano generale, è da precisare che, grazie alla vendita dell'immobile della ex sezione di Roma, questa Presidenza ha potuto effettuare diverse operazioni finanziarie che hanno permesso di rilanciare la struttura della Casa per ferie Chianciano con la ristrutturazione dell'impianto idraulico, la messa a norma dell'impianto elettrico e l'acquisto di frigobar, asciugacapelli e altre infrastrutture per rendere più accogliente la permanenza alla Casa per Ferie e di conseguenza favorire una maggiore "domanda". Tra le altre voci di bilancio è da evidenziare l'aumento del contributo Ministeriale di € 35.470,19, somma resa nota solo dopo l'approvazione delle rettifiche al bilancio preventivo 2006.

Diminuzioni marginali di entrata riguardano:

- L'importo della convenzione stipulata con lo SME;
- Le quote pagate dai partecipanti alle attività add.ve e sportive (che comunque sono state compensate da una riduzione di spese nella voce "partecipazione iniziative culturali" e aggiornamento professionale.

Le spese sono state ridotte, rispetto alle previsioni, in quasi tutte le voci di capitolo, in particolare:

- Fitto locali
- Condominiali
- Spese varie sezioni

per un totale di € 118.251,00, mentre si è una maggiore spesa relativa alle spese per il personale (assegni e oneri previdenziali) conseguente ad una inesatta valutazione degli aumenti contrattuali degli anni 2005/2006.

Si confermara che l'Ente, con un'opportuna programmazione, applicata con una certa rigidità, è riuscito a mantenere inalterate le attività che svolge attraverso le Sezioni a favore delle Forze Armate incrementando ulteriormente le iniziative promozionali per lo sviluppo delle Forze di Completamento e la Riserva Selezionata, e curando particolarmente il Congresso in ambito CIOR che quest'anno è stato organizzato dall'Italia a Viterbo.

CONCLUSIONI

Il Bilancio Consuntivo dell'anno 2006 ha consentito un risanamento della situazione finanziaria come indicato nel 1° e 2° capoverso, assicurando anche l'assolvimento dei compiti anche a fini istituzionali.

IL PRESIDENTE NAZIONALE

Gen. C.A. (r.a.) Giuseppe RICHERO

PAGINA BIANCA