

5. I risultati della gestione

Il bilancio preventivo ed il conto consuntivo dell'esercizio 2006 risultano deliberati dai vari organi dell'Ente nei tempi previsti.

DATE DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO

	Consiglio Direttivo Nazionale	Collegio dei Revisori	M.ro dell'Economia e delle Finanze	M.ro delle Infrastrutture e dei Trasporti	M.ro della Difesa
Preventivo 2006	25-10-2005	21-10-2005	23-12-2005	4-04-2006	22-02-2006
Consuntivo 2006	24-04-2006	20-04-2006	Non ancora approvato	Non ancora approvato	Non ancora approvato

Nella redazione del rendiconto sono state osservate le classificazioni delle poste finanziarie, economiche e patrimoniali e le nuove norme di cui del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

In particolare, il rendiconto generale è stato redatto in forma abbreviata usufruendo delle facoltà prevista dall'art. 48 del D.P.R. 97/2003 non superando due dei parametri dimensionali desunti dal rendiconto dell'anno 2003:

- attivo dello stato patrimoniale € 896.000 (parametro massimo 2,5 milioni di euro)
- dipendenti in servizio al 31/12/2006 n. 8 (parametro massimo 25 unità).

Circa l'applicazione della legge 30-12-2004, n.311 (finanziaria 2005), comma 11 e commi 56 e 57 alla, legge finanziaria 2006, la Lega Navale Italiana – Presidenza Nazionale, ha soltanto un incarico di consulenza fiscale, dovuto alla carenza di personale rispetto all'organico, applicando da gennaio 2006 la riduzione prevista del 10% dell'importo in essere al 30 settembre 2005.

Riguardo alle spese per consumi intermedi di cui alla legge 4-8-2006, n. 248, la Lega Navale Italiana non è interessata al provvedimento in quanto non

individuata tra gli organismi pubblici di cui all'elenco, redatto dall'I.S.T.A.T., ai sensi dell'art. 1, comma 5, della legge 30 -12-2004, n. 311 (finanziaria 2005).

In merito all'applicazione dell'art.1, comma 58 e seguenti della legge finanziaria 2006, la Presidenza Nazionale ha operato, dal primo gennaio 2006, la ritenuta del 10% dei compensi spettanti al Presidente nazionale ed al Vice Presidente Nazionale, ai membri del Consiglio Direttivo, ai Revisori dei Conti ed ai Probiviri.

RENDICONTO FINANZIARIO

	2005	2006
Titolo I Entrate Correnti		
Categ.1 Aliqu.contrib.a carico dei datori di lav.e/o degli iscritti	1.604.917	1.609.681
Categ.3 Trasferimenti da parte dello Stato	99.998	232.998
Categ.7 Entrate deriv. da vendita di beni e da prest. di ser.	26.087	20.191
Categ.8 Redditi e proventi patrimoniali	5.056	5.074
Categ.9 Poste corret. e compensat. per spese correnti	20.839	17.030
Categ.10 Entrate non classificabili in altre voci	11.478	79.808
Totale TITOLO I	1.768.376	1.964.782
Titolo II Entrate in conto Capitale	0	0
TOTALE ENTRATE	1.768.376	1.964.782
Titolo IV Entrate Partite di giro		
Categ.22 Entrate aventi natura di partite di giro	9.672	9.739
Totale TITOLO IV	9.672	9.739
TOTALE GENERALE ENTRATE	1.778.048	1.974.521
Titolo I Spese correnti:		
Categ.1 Spese per gli organi dell'Ente	185.239	237.210
Categ.2 Oneri per il personale in attività di servizio	374.248	469.794
Categ.4 Spese per acquis. di b. di consumo e pres. di serv.	154.164	146.759
Categ.5 Spese per prestazioni istituzionali	1.040.475	1.252.421
Categ.6 Trasferimenti passivi	2.112	1.947
Categ.7 Oneri finanziari	7.003	6.000
Categ.8 Oneri tributari	9.572	10.184
Categ.9 Poste correttive, compens. di entrate correnti	4.059	4.738
Categ.10 Spese non classificabili in altre voci		17.502
Totale TITOLO 1	1.776.873	2.146.555
Titolo II Spese in conto capitale		
Categ.12 Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	7.727	4.977
Categ.14 Concessioni crediti ed anticipazioni	0	0
Categ.15 Indennità di anzianità al pers. cessato dal servizio	0	1.977
Totale TITOLO 2	7.727	6.954
TOTALE SPESE	1.784.599	2.153.509
Titolo IV Spese Partite di giro		
Categ.21 Spese aventi natura di partite di giro	9.672	9.739
Totale TITOLO 4	9.672	9.739
TOTALE GENERALE SPESE	1.794.271	2.163.248
Disavanzo	-16.223	-188.727

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO**PREMESSA**

E' da rilevare, che il contributo ordinario dello Stato, erogato a dicembre, è stato pari ad € 93.000,00 a fronte degli € 100.000,00 concessi per l'anno 2005.

Tale importo ha contribuito solo per il 4,55% del totale delle entrate correnti. Appare evidente che l' Ente riesce a finanziare quasi totalmente l'attività con le risorse proprie.

Occorre premettere che al bilancio di previsione per l'anno 2006, approvato in data 25 ottobre 2005, sono state apportate le sottoelencate variazioni con prelievo dal fondo di riserva, con l'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione e con variazioni compensative (art. 17 e 19 D.P.R. n. 97/27.02.2003):

a)	<u>PRELIEVI DAL FONDO A DISPOSIZIONE</u>	
	Variazioni in aumento	
	Diminuzione all'avanzo di amministrazione	€.166.995,07
	Variazioni in diminuzione	
	Maggiori uscite	€.166.995,07
b)	<u>VARIAZIONI COMPENSATIVE</u>	
	Minori uscite	€. 70.839,25
	Maggiori uscite	€. 70.839,25
c)	<u>VARIAZIONI COMPENSATIVE</u>	
	PROGETTO "INFORMA"	
	Maggiori entrate	€.180.000,00
	Minori entrate	€.180.000,00
d)	<u>PRELIEVI DAL FONDO DI RISERVA</u>	
	Diminuzione del fondo di riserva	€.54.976,92
	Maggiori spese	€. 54.976,92

Le maggiori uscite per Euro 166.995,07 prelevate dall'avanzo di amministrazione degli anni precedenti e le entrate e spese del progetto "INFORMA" pari a Euro 186.000,00 risultano apportate direttamente nelle previsioni iniziali

delle uscite che da Euro 1.883.430,00 vanno a Euro 2.236.425,07 e per le entrate da Euro 1.862.700,00 vanno ad Euro 2.048.700,00.

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE - COMPETENZA

PARTE 1^ ENTRATE

Il totale generale delle entrate del 2006 ammonta a €. 1.974.520,95 rispetto ad una previsione assestata di €. 2.053.439,25 con una riduzione di €. 78.918,30 e con un saldo negativo di €. 188.727,96 rispetto al totale delle uscite pari ad €. 2.163.248,91

La Presidenza Nazionale, pertanto, ha deliberato, con decorrenza 1^ gennaio 2007 l'aumento delle quote associative e del Registro del Naviglio, anche in considerazione della riduzione progressiva del Contributo statale che da €. 258.228,45 si è ridotto ad €. 93.000,00 per l'anno 2006.

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti del 2006 ammontano complessivamente ad €. 1.964.781,70 con una riduzione di €. 78.918,30 rispetto alle previsioni di €. 2.043.700,00. Rilevato che il contributo ordinario dello Stato (cap. 101010) è stato disposto ed erogato dal Ministero della Difesa nel dicembre 2006 in misura di €. 93.000,00, si espongono di seguito alcune considerazioni sull' ammontare degli altri proventi.

Il saldo negativo tra entrate ed uscite correnti ammonta ad €. 181.774,07.

ENTRATE CONTRIBUTIVE

1. ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO O DEGLI ISCRITTI

a) Tesseramento Soci Ordinari familiari ed aggregati

L'entrata di €. 1.246.660,41 riportata nel consuntivo a fronte di quella preventivata di €. 1.282.000,00 rappresenta le quote, comprese le indennità di mora, versate dalle Strutture periferiche alla Presidenza Nazionale nell'anno 2006.

Il decremento sul capitolo rispetto alle previsioni definitive, è stato di complessivi €. 35.339,59.

Rispetto all'anno 2005 il numero dei Soci è aumentato di n. 574 unità. Il numero delle imbarcazioni iscritte nel registro naviglio nel 2006 è stato di n. 12.788 unità.

Si evidenzia inoltre che sul Cap. 110010 (Entrate eventuali) del 2006 sono state introitate somme relative al tesseramento 2005, per € 3.317,19 per quote 2005.

Le aliquote associative e le relative indennità di mora, per ritardato rinnovo relative all'E.F. 2006, pervenute alla Presidenza Nazionale in epoca successiva alla chiusura vengono contabilizzate sul predetto capitolo dell'E.F. 2007.

b) Soci sostenitori

L'introito di €. 1.250,00 è superiore di 250,00 Euro a quello preventivato.

c) Quote e contributi dei Soci dei Centri Nautici

L'importo di €. 361.770,11 rappresenta per la massima parte il totale delle quote associative e di frequenza versate dai giovani Soci che hanno partecipato ai corsi estivi organizzati dalla Presidenza Nazionale presso i Centri Nautici di Ferrara, Sabaudia e Taranto.

La riduzione di € 28.229,89 rispetto alle previsioni è dovuta al minor numero dei partecipanti.

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTITRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO

L'importo del contributo ordinario statale introitato in dicembre 2006, è pari ad €. 92.998,19.

ALTRE ENTRATEENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZIO

a) Entrate derivanti dalla cessione di pubblicazioni e materiale di propaganda

L'importo totale delle presenti entrate ammonta in totale a €.20.104,96 con una riduzione di €. 9.895,04 rispetto alle previsioni di €. 30.000,00.

Trattasi di materiali e pubblicazioni di propaganda ceduti, a prezzo di costo, agli Organi Periferici della L.N.I. e gratuitamente a personalità di spicco, ad associazioni ed enti in occasione di manifestazioni culturali e sportive, conferenze e riunioni varie.

Ricavi per abbonamenti al periodico "LEGA NAVALE"

L'importo di € 86,00 riportato è costituito dagli abbonamenti dei non soci.

Redditi e proventi patrimoniali

L'importo totale ammonta a €. 5.74,15 con una riduzione di €. 1525,85 rispetto alle previsioni di €. 6.600,00.

Gli importi dei canoni di locazione ammontano a €. 2.745,92, gli interessi attivi sui conto correnti sono stati accertati in €. 22.328,23 sul conto presso la Tesoreria provinciale e sul c/c postale.

Poste correttive e compensative di spese correnti ed entrate eventuali

a) Recuperi e rimborsi diversi: I capitoli espongono accertamenti per €.17.030,05 contro una previsione di €. 33.000,00.

b) Entrate eventuali: Il capitolo rileva un totale di €. 79.807,83 di cui 3.320,78 per quote dei soci, relative al 2005 ma accertate dopo il 31 dicembre dello stesso anno, € 73.487,05 relativi al maggior importo riscosso per interessi e rivalutazione monetaria del credito I.V.A., € 3.000,00 per l'utilizzo del marchio L.N.I.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non si sono verificate entrate in conto capitale nel corso del 2006.

PARTITE DI GIRO

Sul Capitolo "partite in sospeso" si sono verificate nel 2006 entrate per €. 9.739,25.

PARTE 2" USCITE

Il totale generale delle uscite ammonta a €. 2.163.248,91 rispetto ad una previsione assestata di € 2.241.164,32 ed una minore spesa di €. 77.915,41.

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti del 2006 ammontano complessivamente a €. 2.146.55,77 con una minore spesa di €. 72.892,38 rispetto alle previsioni definitive di €. 2.219.448,15, come di seguito specificato:

FUNZIONAMENTO

- Uscite per gli organi istituzionali dell'Ente

L'uscita in totale è stata di €. 237.209,80 inferiore di €. 857,64 rispetto alle previsioni assestate di €. 238.067,44. Detta spesa è costituita dalle indennità spettanti al Presidente ed al Vice- Presidente, oltre ai rimborsi spettanti ai Consiglieri, ai Delegati Regionali ed ai Presidenti delle S.P. partecipanti all'Assemblea Generale dei Soci.

- Oneri per il personale in attività di servizio

La spesa di €. 469.794,24 riportata a fronte della previsione definitiva di €.479.266,75, è costituita dagli stipendi del personale dipendente della Presidenza Nazionale per €. 249.341,23, dai contributi previdenziali per €.114.907,52, dalle indennità di missione per €. 11.145,49, dal compenso incentivante per €. 34.017,24 e dall'indennità di posizione per €. 60.382,76.

Si fa presente che l'impegno di €. 7.726,73, sul cap. 102050, rappresenta la somma da corrispondere al personale per la differenza dei compensi incentivanti del 2° semestre 2006, quello di € 46.558,43 l'importo degli arretrati per la retribuzione di posizione relativa agli anni dal 2002 al 2006.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

La spesa totale è stata di €. 146.759,12 con un'economia di €. 9.717,58 rispetto alle previsioni assestate di €. 156.476,70 in particolare si segnalano:

a) Spese per fitto locali

La spesa di €. 7.500,00 è stata impegnata in attesa di conoscere e poter pagare il canone all'Ufficio Registro del Demanio sollecitato anche recentemente.

b) Spese postali, telegrafiche e telefoniche

Le spese sono state di €. 23.736,19 (previsti €. 24.000,00).

c) Spese per energia elettrica, riscaldamento, manutenzione e pulizia locali

La spesa in totale è stata di €. 16195,46 rispetto alle previsioni di €.18.197,58.

d) Altre spese

La spesa di €. 72.298,72 "Onorari e spese legali, rimborsi ai collaboratori, ecc." è inferiore alle previsioni assestate.

e) Fondo di riserva

Lo stanziamento iniziale di €. 55.000,00 è stato utilizzato per €. 54.976,92 di cui € 3.00,00 per spese istituzionali, per €. 50.000,00 per Organi dell'Ente e € 1.976,92 per riliquidazione di un'indennità di anzianità a seguito del nuovo contratto di lavoro per il personale.

f) Fondo per i rinnovi contrattuali

Lo stanziamento di €. 6.530,00 è stato accantonato nell'avanzo di amministrazione vincolato.

INTERVENTI DIVERSI**USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**

Le spese istituzionali ammontano in totale a €. 1.252.420,85 contro una previsione assestata di euro 1.291.757,18, in particolare:

a) Periodico "LEGA NAVALE"

La spesa al consuntivo espone l'importo di €. 287.346,73, ed è pari alla previsione assestata.

La tiratura annua complessiva è stata di n. 427.800 copie per il 2006 a fronte di n. 467.400 per l'anno 2005. Il numero dei fascicoli è stato di 8. Dall'esame del conto di costo del periodico, che considera le entrate e le uscite, si rileva che il costo netto della rivista è di €. 287.260,73 con un costo di €. 0,671 per ogni copia.

b) Centri Nautici

La spesa sui due capitoli ammonta ad € 445.065,54.

La spesa impegnata è di €. 417.092,76 contro una previsione definitiva di €. 417.100,00 ed è di €. 27.972,78 contro €. 63.900,00.

c) Spese per concorsi premio per studenti. manifestazioni sportive. nautica da diporto ecc.

La spesa ammonta a €. 37.362,00 ed è inferiore alle previsioni assestate di €. 40.000,00

d) Spese per il materiale di propaganda e pubblicazioni

La somma impegnata ammonta a €. 62.397,78 pari alle previsioni.

Trattasi del materiale di propaganda e delle pubblicazioni che vengono cedute alle SS.PP. a prezzo di costo o gratuitamente per propaganda istituzionale a giovani studenti, enti, ecc.

e) Sovvenzioni a sedi nautiche

La somma nel preventivo assestato è di €. 155.000,00, e di € 154.500,00 quella impegnata, di cui € 125.000,00 pagati.

f) Sovvenzioni a sedi nautiche per acquisto imbarcazioni

La somma assestata nel preventivo ammonta a €. 30.000,00 pari a quella impegnata.

g) Ecologia

La spesa impegnata e pagata è di € 19.748,80 contro una previsione definitiva di € 20.000,00. Tale spesa rappresenta il costo per l'assistenza per il mantenimento della registrazione EMAS (ambientale) della Presidenza Nazionale e dei 3 Centri Nautici ed il costo delle visite ispettive e della convalida della relativa documentazione.

h) Uscite per propaganda: portale Internet

La somma impegnata e pagata di € 30.000,00 è pari alle previsioni di spesa. Tale spesa rappresenta il costo annuale del contratto con la Ditta HEV di Bergamo che ha realizzato e gestito il portale internet della Lega Navale Italiana.

i) Uscite per progetto "INFORMA"

La somma impegnata è di € 186.000,00 pari alle previsioni, quella già pagata è di € 63.094,67.

USCITE IN CONTO CAPITALE (TITOLO II)**INVESTIMENTI**

- ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

La spesa ammonta ad €. 4.976,97 contro una previsione di 10.000,00
€. 10.000,00.

- INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

La spesa ammonta ad € 1.976,92 ed è relativa ad una riliquidazione dell'indennità di anzianità spettante ad una dipendente, cessata dal servizio, a seguito del nuovo CCNL.

Sugli altri capitoli di uscita non vi sono particolari spese da menzionare né sono stati rilevati sfondamenti rispetto alle previsioni.

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI
ESISTENTI AL 1° GENNAIO 2006****1. Residui Attivi**

La gestione dei residui attivi esistenti a gennaio 2006 ha comportato la riscossione di €. 97.257,36 pari all'importo esistente .Nel 2006 è stato riscosso il credito verso lo Stato per I.V.A.

2. Residui Passivi

I residui passivi esistenti al 1° gennaio 2006 ammontavano a €. 215.709,10. Nel corso dell'esercizio sono stati eseguiti pagamenti per €. 173.787,67 ed annullamenti per insussistenza del debito per €. 18.801,68. La differenza di €. 23.119,75 è costituito dal canone di affitto della sede di proprietà Demaniale (non potuta ancora pagare al 31 dicembre 2006).

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVITA'**

a) Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale.

Non risultano poste.

b) Immobilizzazioni materiali:

1) Terreni e fabbricati:

La posta di €. 857.843,38 (importo in inventario €. 879.778,34 – 21.934,96 per il fondo di ammortamento) rappresenta il valore patrimoniale delle proprietà di Ancona, Pisa e Sanremo. Quest'ultima, costituita da fabbricato e terreno ricevuti in donazione, è stata rivalutata di €. 645.228,28 in applicazione dell'art. 43 del D.P.R. n. 97/2003.

2) Mobili, arredi e macchine d'ufficio

L'importo di €. 26.354,58 è costituito dal valore nel patrimonio dei mobili di ufficio e delle macchine varie di ufficio.

Il valore in inventario pari ad €. 90.873,32 è stato ridotto del fondo di ammortamento pari ad €. 64.518,74.

3) Materiale bibliografico:

L'importo di €. 1.240,47 rappresenta il valore patrimoniale del materiale bibliografico.

Il valore in inventario pari ad €. 13.182,11 è stato ridotto del fondo di ammortamento pari ad €. 11.941,64.

4) Attrezzature e prefabbricati dei Centri Nautici:

L'importo di €. 168.350,92 rappresenta il valore patrimoniale delle attrezzature e dei prefabbricati dei Tre Centri Nautici di: Ferrara, Sabaudia e Taranto. Il valore d'inventario di € 427.990,75 è stato ridotto del fondo di ammortamento pari ad €. 259.639,83.

5) Imbarcazioni dei Centri Nautici.

L'importo di €. 149.957,02 rappresenta il valore patrimoniale delle imbarcazioni dei tre Centri Nautici.

Il valore in inventario pari ad €. 376.345,18 è stato ridotto del fondo di ammortamento pari ad €. 226.563,23

6) Automezzi dei Centri Nautici:

Non si riscontra alcun valore in quanto l'importo di €. 11.103,82, relativo ad un vecchio automezzo a disposizione del C.N. di Ferrara, è stato interamente ammortizzato.

7) Automezzi della Presidenza Nazionale:

Non si riscontra alcun valore patrimoniale dell'autovettura FIAT Tipo il cui valore in inventario di €. 8.211,77 è stato interamente ammortizzato.

c) Attivo circolante

Rimanenze:

1) Materiale e pubblicazioni di propaganda:

L'importo di €. 77.046,28 rappresenta il valore a prezzo di acquisto del materiale e delle pubblicazioni di propaganda, risultante dall'inventario.

2) Depositi cauzionali:

L'importo è di €. 743,70 si riferisce al deposito versato per il canone di locazione.

Residui attivi

L'importo ammonta ad €. 77.912,89.

1) Crediti verso Soci e Terzi:

L'importo di €. 35.912,89 è rappresentato da €. 29.428,39 per quote associative, da €. 379,27 per ricavi dalla cessione di materiale di propaganda, da €. 2.865,94 da affitti e interessi su depositi e da €. 3.239,22 per crediti diversi.

L'importo risulta regolarmente introitato già nel febbraio 2006.

2) Credito verso lo Stato per il progetto "INFORMA":

Risulta un credito, di € 42.000,00 per il saldo del contributo residuo stanziato dal Ministero del Lavoro.

3) Credito verso lo Stato per I.V.A. chiesta a rimborso:

Non risulta alcun importo, in quanto nel 2006 è stato interamente riscosso il credito per I.V.A oltre agli interessi e alla rivalutazione monetaria.