

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: Nessun importo.

Disponibilità liquide per Depositi presso la Tesoreria Provinciale dello Stato (COMIT).

L'importo di €. 225.819,86 rappresenta la disponibilità esistente al 31 dicembre 2006 presso la Tesoreria Provinciale di Roma.

d) Ratei e Riscontri attivi

Non risultano poste.

PASSIVITA'

a) Patrimonio netto: L'importo totale è di €. 366.818,72 che con l'avanzo economico del 2006 pari ad € 431.614,56 risulterà nella situazione patrimoniale al 1^a GENNAIO 2007 PARI AD € 798.433,28.

I Riserva statutaria

L'importo di €. 47.567,76 rappresenta il totale delle quote associative versate, nel lungo periodo di vita della L.N.I., dai Soci vitalizi ed accantonate come da norma statutaria. .

II Riserva ordinaria

L'importo di €. 58.318,82 rappresenta la riserva ordinaria esistente al 31 dicembre 1974, prima del riconoscimento dell'Ente tra gli Enti Pubblici non economici di cui alla L. n. 70/1975.

III Avanzi economici portati a netto

L'importo di €. 260.932,14 rappresenta il totale netto degli avanzi economici dal 1^a gennaio 1975 al 31 dicembre 2005.

b) Contributi in conto Capitale: Nessun importo.

c) Fondi per rischi ed oneri: Nessun importo.

d) Trattamento di fine Rapporto di Lavoro subordinato

Il fondo di €. 300.654,61 al 1^o gennaio 2006 ha registrato un aumento di €. 57.206,10 per l'accantonamento della quota 2006. L'importo al 31 dicembre 2006 ammonta, pertanto, ad €. 357.860,71. L'incremento è stato determinato dagli interventi derivanti dal C.C.N.L.

e) Residui passivi

L'importo ammonta ad €. 428.975,11.

- 1) debiti verso fornitori: Il totale è di €. 124.903,30.
- 2) debiti verso le Sezioni: Il totale è di €. 53.500,00.
- 3) debiti verso gli Istituti di previdenza: L'importo di €. 14.830,61 rappresenta il debito dei contributi dovuti per il mese di dicembre 2006 e regolarmente versati nel gennaio 2007.
- 4) debiti verso lo Stato: L'importo di €. 11940,71 rappresenta il debito per l'IRPEF trattenuta sulle competenze di dicembre 2006 versata regolarmente nel gennaio 2007.
- 5) debiti diversi: L'importo di €. 223.800,40 è composto da €. 46.265,00 per somme dovute agli Organi dell'Ente, da €. 54.630,16 per competenze dovute al personale e da somme dovute per il progetto "INFORMA" che sarà completato nel 2007.

f) Ratei e risconti passivi:

Nessun importo.

G) Avanzo economico:

L'importo di €. 431.614,56 rappresenta il risultato della gestione economica del 2006. Di detto avanzo l'importo di € 416.881,93 è "disponibile", € 8.202,63 "vincolato" in base alla legge 23-12-2005, n.266, art1 cc 56 e 58, ed € 6.530,00 "vincolato" per rinnovo C.C.N.L. 2006.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

- Il valore della produzione pari ad un Totale di €. 1.962.453,47 è determinato in massima parte da:
 - a) quote associative e contributi dei Soci ordinari e dei giovani partecipanti ai Centri Nautici, pari ad €. 1.609.680,52;
 - b) dal contributo dello Stato di €. 92.998,19;
 - c) da altri ricavi e proventi per l'importo di €. 259.774,76 di cui: le entrate per la cessione a prezzo di costo delle pubblicazioni e del materiale di propaganda €. 20.190,96, i rimborsi diversi €. 5.269,01, le entrate eventuali €. 79.807,83, i recuperi dagli avanzi di gestione dei Tre Centri Nautici €. 12.506,96, progetto "INFORMA" €142.000,00
- I costi della produzione sono pari ad un totale di €. 2.270.695,46 di cui:
 - a) Beni di consumo per €. 19.759,03 quali riviste e pubblicazioni marittime, carta, cancelleria e materiale di consumo per gli Uffici, carburante per l'autovettura;
 - b) Servizi per €. 119.500,09
 - c) Godimento beni di terzi, pari ad €, 7.500,00, per il canone di affitto dei locali demaniali;
 - d) Oneri per il personale, per € 528.977,26;
 - e) Ammortamento delle immobilizzazioni, per €. 64.956,67, i cui importi sono stati calcolati con coefficienti non superiori a quelli previsti dalle tabelle approvate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;
 - f) Spese istituzionali, per €. 1.1.252.420,85, tra cui quelle di propaganda con il periodico Lega Navale €. 287.346,73, le spese per il funzionamento dei Tre Centri Nautici €. 417.092,76, le sovvenzioni e le spese per concorsi premio per studenti, manifestazioni nautiche €. 37.362,00, le spese per l'acquisto di pubblicazioni e materiale di propaganda marinara €. 62.397,78, le sovvenzioni alle Strutture Periferiche

per scuole vela e potenziamento e per l'acquisto di imbarcazioni necessarie per i corsi ai giovani €. 184.500,00, le spese per il potenziamento dei Tre Centri Nautici €. 35.154,50, le spese per la propaganda informatica attraverso il portale internet €. 30.000,00, le spese per l'ecologia marina €. 19.748,80, spese per il progetto "INFORMA" € 186.000,00;

g) Oneri diversi di gestione, per €. 277.581,56, tra cui spese per gli organi dell'Ente €. 237.209,80;

g) Proventi e oneri finanziari

Interessi su depositi: importi pari ad €. 2.328,23 per gli interessi accertati sul deposito bancario e del C/C postale.

d) Rettifiche di valore di attività finanziarie: Non indica alcune valore.

d) Proventi e oneri straordinari

-La plusvalenza (attiva), di importo pari ad €. 682.046,14, riguarda il maggior valore per acquisizione di attrezzature e imbarcazioni dei Centri nautici e del materiale di propaganda ed in particolare la rivalutazione dell'immobile di Pisa, ai sensi dell'art.43 del D.P.R. 97/2003 pari a ben € 645.228,28;

-Le insussistenze attive, per minori residui passivi, pari ad €. 64.241,57, riguardano la cancellazione del debito verso Sezioni della L.N.I. e la riduzione dei fondi di ammortamento per dismissione di beni;

-Le insussistenze passive, pari ad €. 8.759,39, sono determinate dal minore valore patrimoniale di mobili e macchine d'ufficio, da attrezzature ed imbarcazioni dei Centri Nautici per le dismissioni effettuate nell'anno.

L'AVANZO ECONOMICO ammonta ad €. 431.614,56.

Detto avanzo concorda con quello riportato nello stato patrimoniale.

ANALISI DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Come esposto nel rendiconto finanziario il totale delle entrate ammonta ad €. 1.974.520,95, il totale delle uscite ad €. 2.163.248,91 con un saldo negativo di €. 188.727,96.

-Utilizzo del fondo di riserva

Il fondo di riserva pari ad €. 55.000,00 è stato utilizzato per € 54.976,92.

-Utilizzo del fondo del trattamento di fine rapporto l'importo utilizzato è pari ad € 1.976,92.

-Utilizzo dell'avanzo di amministrazione. L'importo pari ad €. 166.995,07 prelevato per fronteggiare spese indilazionabili è così ripartito: €. 22.757,18 spese istituzionali, €. 7.067,40 Organi dell'Ente, €. 115.766,75 spese per il personale (stipendi e contributi), €. 21.403,70 spese di funzionamento.

Provvedimenti atti al contenimento e assorbimento del disavanzo economico:

Il Consiglio Direttivo della Presidenza della L.N.I., ha deliberato, con decorrenza 1^ gennaio 2007, l'aumento delle quote associative e del Registro Naviglio al fine di migliorare l'andamento della gestione, in considerazione anche della riduzione progressiva negli anni del contributo dello Stato ed elle maggiori spese per il personale, per fini istituzionali e di esercizio.

Composizione dei residui attivi e passivi per ammortamento, onere ed esigibilità per quelli attivi:

Per i residui attivi ammontanti ad €. 77.912,89, l'importo di €. 35.912,89 per crediti verso Soci e terzi è stato già riscosso nel gennaio 2007, mentre per i restanti €. 42.000,00 credito legato al progetto "INFORMA".

I residui passivi ammontano ad €. 428.975,11.

Composizione delle disponibilità liquide

La disponibilità liquida ammontante ad €. 225.819,86 è depositata interamente presso la Tesoreria Provinciale dello Stato avendo il Servizio di Cassa interno effettuato il versamento della somma in suo possesso alla predetta Tesoreria a fine anno.

Non esistono altre casse decentrate.

Dati relativi al personale ed agli accantonamenti per indennità di anzianità

Il personale in servizio è pari a sette unità oltre il Direttore Generale rispetto ad un organico che ne prevede undici, oltre il Direttore Generale.

La quota accantonata per il 2006 sul fondo per l'indennità di anzianità è stata pari ad €. 57.206,10.

Analisi del risultato di amministrazione

La situazione amministrativa al 31 dicembre 2006 indica un disavanzo di amministrazione di €. 12.242,36.

Nella situazione si rileva infine un aumento di cassa che da €. 163.135,66 al 1^o gennaio 2006 si eleva ad €. 225.819,86 al 31 dicembre 2006.

I dati riepilogativi della gestione finanziaria messi a confronto con quelli delle previsioni definitive sono esposti qui di seguito con particolare riferimento alle entrate e uscite correnti:

<u>ENTRATE</u>	PREVISIONI	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE
TITOLO I			
Cat. 1^ - Aliquote	1.673.000,00	1.609.680,52	- 63.319,48
TITOLO II			
Cat. 3^ - Entrate derivanti da contributi dello Stato ed altri Enti	286.000,00	232.998,19	- 53.001,81--
TITOLO III			
Cat. 7^ - Entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi	30.100,00	20.190,96	- 9.909,04
Cat. 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	6.600,00	5.074,15	- 1.525,85
Cat. 9^ - Poste correttive e compensative	33.000,00	17.030,05	- 15.969,95
Cat. 10^ - Entrate eventuali	15.000,00	79.807,83	+ 64.807,83
TOTALE ENTRATE CORRENTI (Titolo I)	2.043.700,00	1.964.781,70	+ 78.918,30
<u>SPESE</u>	PREVISIONI	IMPEGNI	DIFFERENZE
TITOLO I			
Cat. 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente	238.067,44	237.209,80	- 857,64
Cat. 2^ - Oneri per il personale	479.266,75	469.794,24	- 9.472,51
Cat. 4^ - Spese per acquisto di beni e servizi	156.476,70	146.759,12	- 9.717,58
Cat. 5^ - Spese per Prestazioni istituzionali	1.291.757,18	1.252.420,85	- 39.336,33
Cat. 6^ - Trasferimenti passivi	2.500,00	1.947,40	- 552,60
Cat. 7^ - Oneri finanziari	6000,00	6000,00	-----
Cat. 8^ - Oneri tributari	10.325,00	10.184,16	- 140,84--
Cat. 9^ - Restituzione e rimborsi	11.000,00	4.738,20	- 6.261,80
Cat. 10^ - Fondo riserva ed altre spese	24.055,08	17.502,00	- 6.553,08
TOTALE SPESE CORRENTI	2.219.448,15	2.146.555,77	- 72.892,38

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€.	+1.962453,47
B) Costi della produzione	€.	-2.270.695,46
Differenza	€.	- 308.241,99
C) Proventi finanziari	€.	+ 2.328,23
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	€.	
E) Proventi straordinari	€.	+ 737.528,32
Avanzo economico	€.	+ 431.614,56

Nel valore della produzione l'importo di €. 1.629.680,52 derivante da quote e contributi dei Soci ordinari e dei giovani partecipanti ai corsi di vela e canottaggio svolti presso i Centri Nautici.

Nei costi della produzione hanno particolare rilevanza le spese istituzionali pari ad €. 1.252.420,85, quelli per servizi €. 119.500,09, quelli per il personale €. 528.997,26, quelli per oneri diversi di gestione per €. 277.581,56. Tra quest'ultimi si rilevano €. 237.209,80 per spese per gli organi dell'Ente.

L'avanzo economico è pari ad € 431.614,56, di cui l'importo di € 8.202,63 "vincolato" ai sensi dell'art.1. cc. 56 e 58 della legge 23-12-2005, n.266; € 6.530,00 "vincolato" per il rinnovo del C.C.N.L. del personale ed € 416.881,93 "disponibile".

CONTO ECONOMICO

	2005	2006
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Quote e contributi associativi dei soci ordinari	1.604.917	1.609.681
2) variazione del materiale di propaganda		
3) Aumenti di Beni mobili, attrezzature ed imbarcazioni Centri nautici ed imbarcazioni C.N.		
4) Contributo dello Stato	99.998	92.998
5) altri ricavi e proventi	61.152	259.775
TOTALE (A)	1.766.067	1.962.454
B) COSTO DELLA PRODUZIONE		
6) Per i beni di consumo	9.003	19.759
7) per i servizi	137.661	119.500
8) per godimento beni di terzi	7.500	7.500
TOTALE (6+7+8)	154.164	146.759
9) Per il Personale	389.109	528.977
10) Ammortamento (quote 2004)	59.807	64.957
11) Spese istituzionali	1.040.475	1.252.420
12) Variazioni materiale di propaganda		
13) Oneri diversi di gestione	207.985	277.582
TOTALE (B)	1.851.540	2.270.695
Differenza tra Valore e Costi di Produzione (A-B)	-85.474	-308.241
C)PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
14) Interessi su depositi	2.309	2.328
Totale (C)	2.309	2.328
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
Totale (D)	0	0
E) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15) Plusvalenze	73.683	682.046
16) Insussistenze attive (minori residui passivi)	61.582	64.242
17) Insussistenze passive	-18.662	-8.759
Totale (E)	116.604	737.529
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	33.439	431.616
Imposta dell'esercizio	0	0
E) Avanzo Economico	150.043	431.616

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Nel corso dell'anno le riscossioni, pari ad €. 1.993.865,42, ed i pagamenti, pari ad €. 1.931.181,22, hanno comportato un'aumento della disponibilità liquida da €. 163.135,66 ad €. 225.819,86.

Al 31 dicembre i residui attivi ammontano ad €. 77.912,89 e sono costituiti da crediti (interessi su depositi, canoni, ecc.) già riscossi nel gennaio 2007.

I residui passivi pari ad €. 428.975,11 sono costituiti da:

- debiti verso fornitori per € 124.903,30;
- debiti verso lo Stato per €. 11.940,71 per IRPEF trattenuta sulle competenze di dicembre 2006 e versata regolarmente nel gennaio 2007;
- debiti verso le Strutture Periferiche per €. 53.500,00 per le sovvenzioni per il potenziamento delle sedi, per l'acquisto di imbarcazioni e per il potenziamento dei Centri Nautici. Dette sovvenzioni impegnate vengono pagate dopo un riscontro scrupoloso della documentazione giustificativa della spesa sostenuta dalle Sezioni e Delegazioni;
- debiti verso gli Istituti di previdenza €. 14.830,61 per i contributi sulle competenze di dicembre versati a gennaio 2007;
- debiti diversi €. 223.800,49 di cui € 100.895,15 per somme dovute agli Organi dell'Ente e al personale già corrisposte nel febbraio 2007 ed € 122.905,33 per il completamento del progetto "INFORMA".

La situazione amministrativa, per quanto precede, presente un disavanzo di €. 125.242,36.

Il Consiglio Direttivo della L.N.I. in considerazione della situazione finanziaria in atto, ha deliberato, con decorrenza gennaio 2007, l'aumento delle quote associative dell'iscrizione al Registro Naviglio al fine di poter incrementare in particolare le spese istituzionali e fronteggiare le maggiori spese sui capitoli di esercizio e del personale per un possibile incremento dello stesso carente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	2005	2006
Consistenza della cassa all'inizio dell'es.	178.694	163.136
Riscossioni		
in c/competenza	1.737.333	1.896.608
in c/residui	22.264	97.257
Totale	1.759.597	1.993.865
Pagamenti		
in c/competenza	1.624.932	1.757.394
in c/residui	150.223	173.788
Totale	1.775.155	1.931.182
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio	163.136	225.819
Residui attivi degli esercizi preced. dell'esercizio	56.643	
	40.715	77.913
Totale	97.359	77.913
Residui passivi degli esercizi preced. dell'esercizio	46.370	23.120
	169.339	405.855
Totale	215.709	428.975
Avanzo/Disavanzo d'amm.ne	44.785	-125.243

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Alla chiusura dell'esercizio 2005 risultava la seguente situazione:

- Attività	Totale	<u>€. 919.964,43</u>
- Passività		€ 516.363,71
- Patrimonio netto		<u>€. 403.600,72</u>
	Totale	<u>€. 919.964,43</u>

Tale situazione nel corso dell'esercizio ha subito variazioni per cui alla data del 31.12.2006 le risultanze possono così riassumersi:

- Attività	€. 1.585.269,10
- Passività	€. 786.835,82
- Patrimonio netto	<u>€. 403.600,72</u>
	Totale <u>€. 919.964,43</u>

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
	2005	2006		2005	2006
A) Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici per la partecipazione al Patrimonio iniziale	0		A) PATRIMONIO NETTO	370.162	366.819
B) Immobilizzazioni			B) Contributo in Conto Capitale	0	0
Immobilizzazioni immateriali	0		C) Fondi per rischi ed oneri	0	0
Immobilizzazioni materiali	583.296	1.203.746	D) Trattamento di fine rapporto sub.	300.655	357.861
Immobilizzazioni finanziarie	0		E) Residui Passivi	215.709	428.975
			F) Ratei e risconti	0	0
Totale B)	583.296	1.203.746			
C) Attivo circolante			TOTALE PASS. E PATR. NETTO		
Rimanenze	76.174	77.790	(A+B+C+D+E+F+)	886.525	1.153.655
Residui attivi	97.359	77.913			
TOTALE	173.533	155.703	Avanzo economico	33.439	431.614
Disponibilità liquide	163.136	225.820	Totale a pareggio	919.964	1.585.269
Totale C)	336.669	381.523			
D) Ratei e Riscontri	0	0			
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	919.964	1.585.269			
Disavanzo economico					
Totale a pareggio	919.964				

6. La gestione delle Sezioni e delle Delegazioni.

Le Sezioni e le Delegazioni costituiscono la vera struttura portante della Lega Navale, la quale, attraverso queste strutture associative periferiche riesce ad essere presente in tutto il territorio nazionale con una rete capillare di soci che promovendo iniziative di vario genere, sempre legate ai temi del mare, riscuotono ampi consensi sia a livello locale che nazionale.

Va infatti rilevato che l'elevato numero dei soci 58.687 di cui 51.571 soci ordinari e 7.116 soci studenti nel 2006 operanti in ben 160 Sezioni e 73 delegazioni e in tre Centri Nautici – costituisce un importante fattore di impulso e di crescita delle numerose attività legate al mare rientranti nei fini istituzionali dell'Ente.

Si è avuta così, tra l'altro, un' incisiva attività culturale che si è svolta sia attraverso corsi di ogni genere (immersione, vela, pesca, salvataggio, radionavigazione, ecc.) sia attraverso attività culturali come conferenze, tavole rotonde, proiezioni ed altro, anche in collaborazione con altre organizzazioni del settore.

Va pure ricordata l'efficace attività di propaganda scolastica nonché quella relativa all'organizzazione di numerose regate, competizioni sportive e nautiche.

Anche dal punto di vista finanziario le attività delle Sezioni e delle Delegazioni rivestono una notevole importanza per l'attività della Lega Navale.

Come si vede, infatti, dai prospetti che seguono le Sezioni hanno avuto entrate per circa 20.500.000,00 euro e uscite per circa 19.300.000,00 euro, mentre le Delegazioni hanno avuto entrate per 536.000,00 euro e uscite per 516.000 euro; il tutto va messo positivamente in rapporto a quello che costituisce il contributo statale nel 2006 particolarmente esiguo nell'insieme della gestione finanziaria dell'Ente.

CONSUNTIVO DELLE SEZIONI

ENTRATE	2005	2006
Disponibilità di cassa dell'esercizio precedente	1.460.358	1.404.886
ENTRATE CORRENTI -Titolo I		
Quote associative (Categ. I)	10.621.278	11.373.013
TRASFERIMENTI (Categ. II)		
a) dalla Presidenza	123.554	178.761
b) da altri Enti	1.860.705	2.805.549
	1.984.259	2.984.310
ENTRATE DERIVANTI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI (Categ. VII)	2.195.025	2.249.958
VARIE (categ. X)	2.389.705	2.627.233
TOTALE GENERALE ENTRATE	18.650.625	20.639.400
SPESE		
Disavanzo degli esercizi precedenti	134.891	183.388
SPESE CORRENTI I- Titolo I		
Importo aliquote inviate alla Presidenza (Categ. I)	1.139.203	1.241.828
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE SS.PP.		
a) Indennità e rimborsi al personale (Categ. II)	4.075.980	4.048.606
b) Acquisto di beni e servizio (Categ. IV)	4.796.928	5.265.477
	8.872.908	9.314.083
SPESE ISTITUZIONALI (Categ. V)	3.503.315	3.343.877
SPESE PER ATTIVITA' SPORTIVE E FEDERALE (Categ. X)	809.432	699.865
VARIE (Categ. X)	1.392.237	1.194.590
TOTALE SPESE CORRENTI (Titolo I)	15.851.985	15.794.243
SPESE IN CONTO CAPITALE (Titolo II)	1.964.046	3.314.984
TOTALE GENERALE SPESE	17.816.031	19.292.615
AVANZO	834.594	1.346.785
Totale a pareggio	18.650.625	20.639.400

CONSUNTIVO DELLE DELEGAZIONI

ENTRATE	2005	2006
Disponibilità di cassa dell'esercizio prec.	25.086	33.805
ENTRATE CORRENTI -Titolo I		
Quote associative (Categ. I)	277.510	214.700
TRASFERIMENTI (Categ. II)		
a) dalla Presidenza	12.377	434
b) da altri Enti	135.290	118.122
	147.666	118.556
ENTRATE DERIVANTI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI (Categ. VII)	126.824	103.162
VARIE (categ. X)	120.328	65.833
TOTALE GENERALE ENTRATE	697.415	536.056
SPESE		
Disavanzo degli esercizi precedenti	26.822	22.213
SPESE CORRENT I- Titolo I		
Importo aliquote inviate alla Presidenza (Categ. I)	77.361	61.097
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELLE SS.PP.		
a) Indennità e rimborsi al personale (Categ. II)	60.547	42.536
b) Acquisto di beni e servizio (Categ. IV)	169.812	164.464
	230.360	207.000
SPESE ISTITUZIONALI (Categ. V)	169.661	121.327
SPESE PER ATTIVITA' SPORTIVE E FEDERALE (Categ. X)	31.161	1.964
VARIE (Categ. X)	68.079	63.198
TOTALE SPESE CORRENTI (Titolo I)	603.444	454.586
SPESE IN CONTO CAPITALE (Titolo II)	53.447	39.878
TOTALE GENERALE SPESE	656.890	516.677
AVANZO	40.524	19.379
Totale a pareggio	697.415	536.056