

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA, ECONOMICA E PATRIMONIALE DELL'ANNO 2007

La Presidenza Nazionale della Lega Navale Italiana dopo approfondita ed esauriente analisi dei risultati della gestione finanziaria, economica e patrimoniale dell'ente per l'anno 2007, sentito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, sottopone all'approvazione il rendiconto generale, redatto in forma abbreviata, costituito da:

- a) il conto di bilancio composto dal solo rendiconto finanziario gestionale (allegato 1);
- b) lo stato patrimoniale (allegato 2);
- c) il conto economico (allegato 3);
- d) la nota integrativa

ed esprime considerazioni e chiarimenti sulla suddetta gestione.

Il rendiconto generale è stato redatto in forma abbreviata usufruendo della facoltà prevista dall'art. 48 del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità (DPR 27 febbraio 2003, n. 97) non superando due dei parametri dimensionali desunti dal rendiconto dell'anno 2006:

- attivo dello stato patrimoniale di Euro 1.585.269,10 (parametro massimo 2,5 milioni di euro);
- dipendenti in servizio al 31 dicembre 2007 n. 8 (parametro massimo 25 unità).

NOTA INTEGRATIVA (in forma abbreviata)

A – CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Il rendiconto generale della L.N.I. – P.N. rispecchia le reali condizioni delle operazioni di gestione in quanto i documenti di rendicontazione forniscono una veritiera rappresentazione della situazione finanziaria, economica e patrimoniale dell'ente al termine dell'esercizio 2007.

I documenti contabili sono stati redatti nel rispetto formale e sostanziale delle norme, tenendo conto di principi contabili imparziali ed indipendenti verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di gruppi particolari.

Nella redazione dei conti che dimostrano la consistenza del patrimonio ed il risultato economico è stata osservata l'attendibilità delle valutazioni dei dati e sono state fornite informazioni significative e rilevanti.

Nel corso dell'anno 2007 la P.N., come già nei decorsi esercizi, ha cercato di attuare, pur nella limitatezza delle disponibilità, una politica finanziaria intesa a realizzare una redistribuzione delle risorse a favore delle Strutture Periferiche in difficoltà e a contribuire alle iniziative, promosse dalle Sezioni e dalle Delegazioni, rivolte a diffondere ed accrescere, particolarmente

tra i giovani, l'amore per il mare, la conoscenza dei problemi marittimi, la tutela dell'ambiente marino e la partecipazione alle attività marinare.

La Lega Navale Italiana a testimonianza della sua attività è stata riconosciuta "Associazione di Protezione Ambientale" dal Ministero della Tutela del Territorio (D.M. 17 dicembre 2001), "Ente culturale" dal Ministero delle Finanze (D.M. 1° febbraio 1995) e "Associazione di promozione sociale" dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali (D.M. 15 novembre 2001 n. 471 ai sensi e per gli effetti della Legge 7 dicembre 2000, n. 383).

Nella redazione del rendiconto, inoltre, sono state rigidamente osservate la classificazione delle poste finanziarie, economiche e patrimoniali e le nuove norme introdotte dal regolamento sopraccitato concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975, n. 70, approvato con DPR 27 febbraio 2003, n. 97.

B ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO (rendiconto finanziario gestionale)

B-1 PREMESSA

La Presidenza Nazionale della Lega Navale Italiana, in qualità di Associazione di Promozione Sociale, aveva predisposto un progetto di informatizzazione di n. 50 Strutture Periferiche approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali in data 19 gennaio 2006. La relativa convenzione prevedeva il finanziamento da parte del citato Ministero dell'importo di €. 140.000,00 mentre a carico della P.N. veniva stabilito l'importo di €. 46.000,00.

Il Ministero del Lavoro nel 2006 ha erogato un anticipo di €. 98.000,00 pari al 70% della somma concessa, con riserva del saldo all'esecuzione finale del progetto, detto pagamento è previsto nel 2008 essendo stato già attuato il progetto nell'anno 2007.

Occorre premettere che al bilancio di previsione per l'anno 2007, approvato in data 21 novembre 2006, 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) PRELIEVI DAL FONDO A DISPOSIZIONE E DAL PATRIMONIO NETTO "VINCOLATO"

Variazioni in aumento

- Diminuzione all'avanzo di amministrazione	€. 8.051,56	
- Diminuzione netto "vincolato"	€. 8.202,66	
- Aumento compensato nelle uscite	€. 3.650,00	
		€. 19.904,22
		=====

Variazioni in diminuzione

- Maggiori uscite	€. 19.904,22	
		=====

b) VARIAZIONI COMPENSATIVE

- Minori uscite	€. 156.883,17	
- Maggiori uscite	€. 156.883,17	
		=====

c) VARIAZIONI COMPENSATIVE PROGETTO "INFORMA"

- Maggiori entrate	€.	3.650,00
- Maggiori uscite	€.	3.650,00
		=====
d) <u>PRELIEVI DAL FONDO DI RISERVA</u>		
- Diminuzione del fondo di riserva	€.	59.999,99
- Maggiori spese	€.	59.999,99
		=====

Le maggiori uscite per Euro 19.904,22 prelevate dall'avanzo di amministrazione degli anni precedenti e le entrate e spese del progetto "INFORMA" pari ad €. 3.650,00 risultano apportate direttamente nelle previsioni iniziali delle uscite che da Euro 2.247.780,00 vanno a Euro 2.267.684,22 e per le entrate da €. 2.251.850,00 vanno ad Euro 2.255.500,00.

B-2 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE – COMPETENZA

PARTE 1^ ENTRATE

Il totale generale delle entrate del 2007 ammonta a €. 2.300.510,87 rispetto ad una previsione assestata di €. 2.255.500,00 con un aumento di €. 45.010,87 e con un saldo positivo di €. 147.574,49 rispetto al totale delle uscite pari ad €. 2.152.936,38.

La Presidenza Nazionale aveva deliberato, con decorrenza 1° gennaio 2007 l'aumento delle quote associative e del Registro del Naviglio in considerazione della riduzione progressiva del contributo statale che da €. 258.228,45 (L. 500.000.000) si è ridotto ad €. 84.428,59 per l'anno 2007.

1.1. ENTRATE CORRENTI (Titolo I.)

Le entrate correnti del 2007 ammontano complessivamente ad €. 2.290.813,77 con un aumento di €. 45.313,77 rispetto alle previsioni di €. 2.245.500,00. Rilevato che il contributo ordinario dello Stato (cap. 101010) è stato disposto ed erogato dal Ministero della Difesa nel dicembre 2007 in misura di €. 84.428,59, si espongono di seguito alcune considerazioni sull'ammontare degli altri proventi.

Il saldo positivo tra entrate ed uscite correnti ammonta ad €. 148.482,89.

1.1.1. ENTRATE CONTRIBUTIVE

1.1.1.1 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO O DEGLI ISCRITTI (CAT. 1^)

a) Tesseramento Soci Ordinari, studenti e Registro Naviglio (cap. 101010)

L'entrata di €. 1.775.886,40 riportata nel consuntivo, a fronte di quella preventivata di €. 1.725.550,00, rappresenta le quote, comprese le indennità di mora accertate di cui €. 1.734.445,40 già versati dalle Strutture periferiche alla Presidenza Nazionale nell'anno 2007.

L'aumento sul capitolo rispetto alle previsioni definitive, è stato di complessivi €. 50.336,40.

Rispetto all'anno 2006 il numero dei Soci è aumentato di n. 664 unità. Il numero delle imbarcazioni iscritte nel registro naviglio nel

2007 è stato di n. 13.280 unità di cui n. 868 di proprietà delle Strutture Periferiche.

La situazione del tesseramento relativo al 2007 si evince dal seguente raffronto dei dati dell'ultimo triennio:

	2005	2006	2007
Soci ordinari	50.314	50.672	52.289
Soci studenti	6.746	7.116	6.199
Soci Centri Nautici	<u>1.053</u>	<u>899</u>	<u>863</u>
Totali	58.113	58.687	59.351

Si evidenzia inoltre che sul Cap. 110010 (Entrate eventuali) del 2007 sono state introitate somme relative al tesseramento 2006, per €. 6.480,71.

Le aliquote associative e le relative indennità di mora, per ritardato rinnovo relative all'E.F. 2007, pervenute alla Presidenza Nazionale in epoca successiva alla chiusura vengono contabilizzate sul predetto capitolo dell'E.F. 2008.

b) Soci sostenitori (Cap. 101020)

L'introito di €. 1.200,00 è pari a quello preventivato.

c) Quote e contributi dei Soci dei Centri Nautici (Cap. 101030)

L'importo di €. 346.770,00 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 €. 23.230,00 rispetto alle previsioni è dovuta al minor numero dei partecipanti.

1.1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI (Titolo II)

1.1.2.1. TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO (CAT. 3^)

L'importo del contributo ordinario statale (cap. 103010), introitato in dicembre 2007, è pari ad €. 84.428,59.

1.1.2.2. L'importo sul capitolo 103021 "Progetto informa" è dovuto ad una rettifica che trova la contropartita in uscita capitolo 105096.

1.1.3 ALTRE ENTRATE (Titolo III)

1.1.3.1. ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZIO (CAT. 7^)

a) Entrate derivanti dalla cessione di pubblicazioni e materiale di propaganda (Cap. 107010)

L'importo accertato ammonta ad €. 25.946,85 con una riduzione di €. 4.053,15 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 e a giovani studenti in occasione di manifestazioni nautiche, culturali e sportive, di conferenze e riunioni varie.

d) Ricavi per abbonamenti al periodico "LEGA NAVALE" (Cap. 107020)

L'importo di €. 69,00 riportato è costituito dagli abbonamenti dei non Soci.

1.1.3.2. Redditi e proventi patrimoniali (Cat. 8[^])

L'importo totale ammonta a €. 8.392,81 con un aumento di €. 3.342,81 rispetto alle previsioni di €. 5.050,00.

Gli importi dei canoni di locazione ammontano a €. 2.746,12, gli interessi attivi sui conto correnti sono stati accertati in €. 5.646,69 sul conto presso la Tesoreria provinciale e sul c/c postale.

1.1.3.3. Poste correttive e compensative di spese correnti ed entrate eventuali

a) Recuperi e rimborsi diversi (capp. 109010 e 109020); I capitoli espongono accertamenti per €. 34.663,74 contro una previsione di €. 5.000,00.

Per i recuperi e rimborsi trattasi dei numerosi rimborsi postali relativi all'invio del materiale di propaganda e di recuperi di somme inviate erroneamente.

b) Entrate eventuali (cap. 110010) Il capitolo rileva l'importo di €. 9.806,38 di cui 6.806,38 per quote dei soci, relative al 2006 ma accertate dopo il 31 dicembre dello stesso anno ed €. 3.000,00 relativi all'utilizzo del marchio L.N.I..

1.2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE (Titolo IV)

Non si sono verificate entrate in c/ capitale nel corso del 2007.

1.4 PARTITE DI GIRO Titolo VII)

Sul Capitolo (422050) "partite in sospeso" si sono verificate nel 2007 entrate per €. 9.697,10.

PARTE 2[^] USCITE

Il totale generale delle uscite ammonta a €. 2.152.936,38 rispetto ad una previsione assestata di Euro 2.267.684,22 ed una minore spesa di €. 114.747,84.

1.1. USCITE CORRENTI (titolo I)

Le uscite correnti del 2007 ammontano complessivamente a €. 2.142.330,88 con una minore spesa di €. 105.353,34 rispetto alle previsioni definitive di €. 2.247.684,22, come di seguito specificato:

1.1.1. FUNZIONAMENTO (cat. 1[^], 2[^], 4[^], 6[^], 7[^], 8[^], 9[^] e 10[^])

1.1.1.1 Uscite per gli organi istituzionali dell'Ente (cat. 1[^])

L'uscita in totale è stata di €. 197.622,19 inferiore di €. 54.193,98 rispetto alle previsioni assestate di €. 251.816,17. 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.

1.1.1.2. Oneri per il personale in attività di servizio (cat. 2[^])

La spesa di €. 448.243,36 riportata a fronte della previsione definitiva di €. 452.196,17, è costituita dagli stipendi del personale dipendente della Presidenza Nazionale per €. 241.142,43, dai contributi previdenziali per €. 119.503,74, dalle indennità di missione per €. 17.284,93 per compenso incentivante per €. 36.300,00 e dall'indennità di posizione per €. 34.012,26.

E' da rilevare l'incremento della spesa degli stipendi e dei contributi previdenziali per l'applicazione del C.C.N.L. dei dipendenti non dirigenti, biennio economico 2006-2007.

Si fa presente che l'impegno di €. 6.319,96, sul cap. 102050, rappresenta la somma da corrispondere al personale per la differenza dei compensi incentivanti del 2° semestre 2007, quello di €. 1.569,04 l'importo dell'indennità di posizione.

1.1.1.3. Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi (cat. 4[^])

La spesa totale è stata di €. 179.946,23 con una economia di €. 12.665,31 rispetto alle previsioni assestate di €. 192.611,54 in particolare:

a) Spese per fitto locali (cap. 104050)

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

b) Spese postali, telegrafiche e telefoniche (cap. 104070)

Le spese sono state di €. 22.807,25 (previsti €. 23.000,00). In particolare le spese postali ammontano a €. 21.062,72 e quelle telefoniche a €. 1.744,53.

c) Spese per energia elettrica, riscaldamento, manutenzione e pulizia locali (cap. 104060 e 104100)

La spesa in totale è stata di €. 16.111,38 rispetto alle previsioni di €. 20.500,00, quella per l'energia elettrica, acqua e riscaldamento è stata di €. 10.114,18, la spesa per manutenzione e pulizia locali è stata di €. 5.997,20.

d) Altre spese (cap. vari)

La spesa di €. 102.503,37 sul cap. 104110 “Onorari e spese legali, rimborsi ai collaboratori, ecc.” è pari alle previsioni assestate.

Le altre spese funzionali sono state mantenute nei limiti delle previsioni.

e) Fondo di riserva (cap. 110020)

Lo stanziamento iniziale di €. 60.000,00 è stato utilizzato per €. 59.999,99 di cui €. 30.122,20 per spese di funzionamento, per €. 28.373,00 per il personale e €. 1.504,79 per spese istituzionali.

f) Fondo per i rinnovi contrattuali (cap. 110030)

Lo stanziamento di €. 12.500,00 è stato utilizzato per €. 8.955,00 a seguito del C.C.N.L. dei dipendenti non dirigenti.

1.1.2. INTERVENTI DIVERSI

1.1.2.1. USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (cat. 5[^])

Le spese istituzionali ammontano in totale a €. 1.281.662,24 contro una previsione assestata di euro 1.309.402,97, in particolare:

c) Periodico “LEGA NAVALE” (cap. 105010)

La spesa al consuntivo espone l'importo di €. 264.248,18, pari alla previsione assestata.

La tiratura annua complessiva è stata di n. 376.500 copie per il 2007 a fronte di n. 427.800,00 per l'anno 2006. Il numero dei fascicoli è stato di 7.

Dall'esame dell'allegato conto di costo del periodico, che considera le entrate e le uscite, si rileva che il costo netto della rivista è di €. 238.862,10 con un costo di €. 0,634 per ogni copia.

Dalla nota illustrativa unita al suddetto costo emerge che, qualora il periodico fosse stato ceduto al costo unitario di €. 0,634 anziché inviato in omaggio ai Soci, alle SS.PP., alle Sezioni ANMI ed a titolo di scambio editoriale, si avrebbe un disavanzo figurativo di soli €. 1.377,75

b) Centri Nautici (cap. 105020 e 105090)

La spesa sui due capitoli ammonta ad €. 494.287,94.

La spesa per il funzionamento impegnata sul Cap. 105020 è di €. 426.428,18 pari alla previsione definitiva, quella sul Cap. 105090 è di €. 67.859,76 contro €. 83.571,82 previsti e rappresenta l'onere per il potenziamento e l'adeguamento delle strutture dei CC.NN. di Ferrara, Sabaudia e Taranto. La spesa netta totale è pari ad €. 135.000,56 (€. 494.287,94 meno €. 346.770,00 versati dai giovani (entrate Cap. 101030) e meno €. 12.517,38 restituiti dai CC.NN. per avanzi di gestione (entrate

Cap. 109020)). Detta spesa netta rappresenta, pertanto, il costo sostenuto effettivamente dalla P.N. nell'anno 2007.

I giovani che hanno frequentato i corsi sono stati n. 863.

Va rilevata, inoltre, l'attività del Centro Nautico della Sezione di Trieste, riservata a giovani principianti e giovani più esperti per un totale di n. 53 unità. Per questa iniziativa la Sezione ha ricevuto contributi sui capitoli del potenziamento (105060) ed acquisto imbarcazioni (105070). La P.N. auspica l'incremento di tali iniziative da parte delle SS.PP., come ad esempio quella delle Sezioni e Delegazioni Piemontesi per la costituzione sin dal 2008 di un C.N. regionale nel Lido di Meina.

c) Spese per concorsi premio per studenti, manifestazioni sportive, nautica da diporto ecc. (cap. 105030)

La spesa ammonta a €. 64.295,20 ed è quasi pari alle previsioni assestate di €. 64.400,00.

Sono stati erogati €. 41.880,00 per contributi come segue:

Sez. Roma €. 2.000,00, Sez. Grosseto/Castiglione della Pescaia €. 4.000,00, Sez. Livorno €. 2.500,00, Sez. Tricase €. 1.500,00, Sez. Torre del Greco €. 1.000,00, Sez. Barletta €. 2.000,00, Sez. Pesaro €. 2.000,00, Sez. Pomezia €. 5.380,00, Sez. Milano €. 700,00, Sez. La Maddalena €. 2.000,00, Sez. Taranto €. 2.000,00, Del. Fiumicino €. 2.500,00, C.N. Sabaudia €. 11.200,00, Sez. Genova €. 2.100,00, Sez. Ventotene €. 1.000,00.

Sono state sostenute direttamente spese per €. 22.415,20, di cui in particolare €. 1.800,00 per concorso fotografico per giovani studenti, €. 4.000,00 per contributo alla manifestazione "giro d'Italia in canoa" ed €. 4.800,00 per n. 8 posti per giovani studenti su navi a vela di marine estere.

d) Spese per il materiale di propaganda e pubblicazioni (cap. 105050)

La somma impegnata ammonta a €. 48.079,85 inferiore di €. 11.920,15 rispetto alle previsioni.

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

e) Sovvenzioni a sedi nautiche (cap. 105060)

La somma nel preventivo assestate è di €. 216.500,00 pari a quella impegnata, di cui €. 154.000,00 pagati. I pagamenti hanno interessato le seguenti strutture:

Sez. Prato €. 1.000,00, Sez. Monopoli €. 3.000,00, Sez. San Remo €. 1.200,00, Sez. Sgiacca €. 5.000,00, Sez. Genova Quinto €. 2.500,00, Sez. Civitanova Marche €. 10.000,00, Sez. Follonica €. 5.000,00, Sez. Ancona €. 15.000,00, Sez. Castel Volturno €. 7.000,00, Sez. Palermo Centro €. 5.000,00, Sez. Trieste €. 15.000,00, Sez. Alghero €. 300,00, Sez. Messina €. 5.000,00, Sez. Savona €. 5.000,00, Sez. Marina di Leuca €. 10.000,00, Sez. Agrigento €. 10.000,00, Sez. Bisceglie €. 2.000,00, Sez. Trani €.

15.000,00, Sez. Lido di Ostia €. 30.000,00, per un totale di €. 147.000,00, €. 7.000,00 riguardano un mandato duplicato.

Gli impegni assunti pari ad €. 62.500,00 sono relativi alle seguenti Sezioni: Sez. Cirò Marina €. 2.500,00, Sez. Milano €. 25.000,00, Sez. Reggio Calabria €. 15.000, Sez. Bolzano €. 5.000,00, Sez. Genova Centro €. 15.000,00.

f) Sovvenzioni a sedi nautiche per acquisto imbarcazioni (cap. 105070)

La somma assestata nel preventivo ammonta a €. 129.100,00 quasi pari a quella impegnata di €. 129.096,28.

I pagamenti pari ad €. 110.796,28 hanno interessato le seguenti SS.PP.:

Sez. Capo Teulada €. 3.000,00, Sez. Trani €. 2.000,00, Sez. Marzocca €. 3.500,00, Sez. Portoferraio €. 500,00, Sez. Pomezia €. 9.000,00, Sez. Catania €. 2.500,00, Sez. Pavia €. 5.000,00, Centro Nautico Adriatico €. 40.896,00, Sez. Genova Quinto €. 5.000,00, Sez. Spotorno €. 400,00, Sez. Messina €. 2.000,00, Sez. Vicenza €. 4.000,00, Sez. Molfetta €. 2.000,00, Sez. Desenzano €. 4.000,00, Sez. Trieste €. 6.840, Sez. Riva del Garda €. 1.500,00, Sez. Milano €. 10.000,00, Sez. Noli €. 2.000,00, Sez. Biella €. 400,00, contributi vari €. 6.260,00.

Gli impegni assunti pari ad €. 18.300,00 sono relativi alle seguenti Sezioni: Sez. Padova €. 5.000,00, Del. Fiumicino €. 4.300,00, Del. Monte Argentario €. 5.000,00, Sez. Garda €. 6.260,28.

g) Ecologia (cap 105080)

La Lega Navale Italiana, come già accennato, è stata individuata dal Ministero della Tutela del Territorio come Associazione di Protezione Ambientale.

La spesa impegnata e pagata è di €. 31.504,79 pari alla previsione definitiva. Tale spesa rappresenta il costo per l'assistenza per il mantenimento della registrazione EMAS (ambientale) della P.N. e dei 3 Centri Nautici, il costo delle visite ispettive e della convalida della relativa documentazione ed il contributo di €. 20.248,79 alla Sez. di Agrigento per il XXVI Convegno Internazionale mare e territorio: "Modelli e tecnologie avanzate per una gestione sostenibile dell'ambiente marino" cui partecipano relatori accademici ed esperti italiani e stranieri, gruppi di studio e con la partecipazione anche di giovani studenti.

h) Uscite per propaganda: portale Internet (cap. 105095)

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 L.N.I..

i) Uscite per progetto "INFORMA" (cap. 105096)

La somma di €. 3.650,00 è dovuta ad una rettifica e trova la contropartita nell'entrata (cap. 103021)

1.2. USCITE IN CONTO CAPITALE (TITOLO II)

1.2.1. INVESTIMENTI

1.2.1.2. ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO (CAT. 12[^])

Sul capitolo 212030 la spesa ammonta ad €. 908,40 contro una previsione di €. 10.000,00 e riguarda l'acquisto di n. 1 personal computer completo di monitor e di un gruppo di continuità.

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

B-3 RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ESISTENTI AL 1° GENNAIO 2007

1. Residui Attivi

L'importo dei residui attivi esistenti al 1° gennaio 2007 pari ad €. 77.912,75 ha comportato la riscossione di €. 35.912,71. L'importo residuo di €. 42.000,00 rappresenta il credito verso lo Stato per il progetto "INFORMA".

2. Residui Passivi

I residui passivi esistenti al 1° gennaio 2007 ammontavano a €. 428.975,11. Nel corso dell'esercizio sono stati eseguiti pagamenti per €. 359.527,94 ed annullamenti per insussistenza del debito per €. 19.827,15. La differenza di €. 49.620,02 è per €. 30.619,75 costituita dal canone di affitto della sede di proprietà Demaniale (non potuta ancora pagare al 31 dicembre 2007) e per €. 19.000,00 da sovvenzioni a Strutture Periferiche per potenziamento delle sedi.

Fra i pagamenti €. 14.700,00 rappresentavano contributi e spese impegnati nel 2005 e 2006 a favore delle SS.PP. seguenti:

Cap. 105030 Sez. Triste €. 2.000,00;

Cap. 105070 Sez. Taranto €. 1.000,00, Sez. Portoferraio €. 1.000,00, Sez. Padova €. 5.000,00, Sez. Fiumicino €. 5.700,00.

C. ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

C.1. ATTIVITA'

3. Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale:
Non risultano poste.

- a) Immobilizzazioni materiali:

1) Terreni e fabbricati:

La posta di €. 831.450,02 (importo in inventario €. 879.778,34 ridotto di €. 48.328,32 per il fondo di ammortamento) rappresenta il valore patrimoniale delle proprietà di Ancona, Sanremo e Pisa.

Il canone annuo pagato dalla Sezione della L.N.I. di Ancona è pari ad €. 1.075,42, quello dalla Sezione della L.N.I. di Pisa ad €. 1.670,70.

2) Mobili, arredi e macchine d'ufficio

L'importo di €. 22.694,50 è costituito dal valore nel patrimonio dei mobili di ufficio e delle macchine varie di ufficio, tra cui n. 18 Computer con monitor, tastiere e mouse, n. 7 stampanti, n. 2 sistemi di videoscrittura writer 910 e n. 6 macchine da scrivere di cui n. 2 elettriche, n. 2 stampanti e fotocopiatrici, oltre a mobili ed arredi per ufficio. Il valore in inventario pari ad €. 88.853,23 è stato ridotto del fondo di ammortamento pari ad €. 66.158,73.

3) Materiale bibliografico:

L'importo di €. 1.141,07 rappresenta il valore patrimoniale del materiale bibliografico.

Il valore in inventario pari ad €. 13.285,11 è stato ridotto del fondo di ammortamento pari ad €. 12.144,04.

4) Attrezzature e prefabbricati dei Centri Nautici:

L'importo di €. 173.933,61 rappresenta il valore patrimoniale delle attrezzature e dei prefabbricati dei Tre Centri Nautici di: Ferrara, Sabaudia e Taranto.

Trattasi di monoblocchi, prefabbricati ed attrezzature varie esistenti presso i tre Centri Nautici che consentono lo svolgimento dei corsi estivi.

Il valore in inventario pari ad €. 455.722,80 è stato ridotto del fondo di ammortamento pari ad €. 281.789,19.

5) Imbarcazioni dei Centri Nautici.

L'importo di €. 164.826,79 rappresenta il valore patrimoniale delle imbarcazioni dei tre Centri Nautici.

Trattasi di imbarcazioni quali Optimist, Flyng Junior, Caravelle, Trident, di gommoni, motori fuori bordo, canoe e attrezzature nautiche varie.

Il valore in inventario pari ad €. 403.775,42 è stato ridotto del fondo di ammortamento pari ad €. 238.948,63.

6) Automezzi dei Centri Nautici:

L'importo di €. 9.000,00 è relativo a due automezzi a disposizione del C.N. di Ferrara. Il valore in inventario è di €. 18.263,32 ridotto di €. 9.263,32 per l'ammortamento.

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.

b) Attivo circolanteI Rimanenze:

1) Materiale e pubblicazioni di propaganda:

L'importo di €. 69.976,93 rappresenta il valore a prezzo di acquisto del materiale e delle pubblicazioni di propaganda, risultante dall'inventario. Detti beni vengono ceduti alle Strutture Periferiche al prezzo di costo e, talvolta gratuitamente in occasione di manifestazioni nautiche rivolte in particolare ai giovani.

II Residui attivi

L'importo ammonta ad €. 103.503,98

1) Crediti verso Soci e Terzi:

L'importo di €. 61.503,98 è rappresentato da €. 41.441,00 per quote associative, da €. 1.000,00 per ricavi dalla cessione di materiale di propaganda, da €. 6.184,40 da affitti e interessi su depositi e da €. 12.878,18 per crediti diversi.

L'importo risulta regolarmente introitato già nel febbraio 2008.

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 ed accertato nel 2006.

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: Nessun importo.IV) Disponibilità liquide per Depositi presso la Tesoreria Provinciale dello Stato (COMIT).

L'importo di €. 218.261,64 rappresenta la disponibilità esistente al 31 dicembre 2007 presso la Tesoreria Provinciale di Roma.

d) Ratei e Riscontri attivi

Non risultano poste.

C. 2. PASSIVITA'

- a) Patrimonio netto: L'importo totale è di €. 790.230,65 che con l'avanzo economico del 2007 pari ad €. 58.771,68 risulterà (per prassi contabile) nella situazione patrimoniale al 1° gennaio 2008 pari ad €. 849.002,33.

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 al patrimonio netto

L'importo di €. 677.814,07 rappresenta il totale netto degli avanzi economici "disponibili" dal 1° gennaio 1975 al 31 dicembre 2006.

L'importo di €. 6.530,00 è vincolato per il rinnovo contrattuale per l'anno 2006 per il personale dirigente, cui sono legate anche le indennità degli Organi dell'Ente.

a) **Contributi in conto Capitale:** Nessun importo.

b) **Fondi per rischi ed oneri:** Nessun importo.

c) Trattamento di fine Rapporto di Lavoro subordinato

Il fondo di €. 357.860,71 al 1° gennaio 2007 ha registrato un aumento di €. 108.319,02 per l'accantonamento della quota 2007. L'importo al 31 dicembre 2007 ammonta, pertanto, ad €. 466.179,73. L'incremento è stato determinato dal passaggio di livello retributivo di alcuni dipendenti, dall'aumento degli stipendi tabellari, dall'inclusione nello stipendio del 100% dell'indennità integrativa speciale e dall'inclusione nella base di calcolo dell'indennità di ente in applicazione del C.C.N.L. biennio economico 2006-2007 per il personale non dirigente.

e) Residui passivi

L'importo totale ammonta ad €. 279.606,48.

- 1) debiti verso fornitori: Il totale di €. 92.970,15 è formato da €. 38.119,75 dovuti all'ufficio del Registro Demanio per i canoni di locazione della sede, da €. 25.316,27 dovuti alla ditta Stilgrafica per la stampa del periodico e da €. 29.534,13 da debiti diversi verso fornitori.
- 2) debiti verso le Sezioni: Il totale di €. 108.876,00 rappresenta la situazione debitoria della Presidenza Nazionale verso le Strutture Periferiche nel suo continuo variare in relazione ai rapporti che si stabiliscono nello svolgimento delle pratiche amministrative in particolare: €. 81.500,00 debiti per il potenziamento SS.PP. (cap. 105060) - €. 18.300,00 debiti per l'acquisto di imbarcazioni (cap. 105070) e €. 9.076,00 debiti per contributi per manifestazioni nautiche, ecc. (cap. 105030).
- 3) debiti verso gli Istituti di previdenza: L'importo di €. 16.545,68 rappresenta il debito dei contributi dovuti per il mese di dicembre 2007 e regolarmente versati nel gennaio 2008.

4) debiti verso lo Stato: L'importo di €. 13.358,36 rappresenta il debito per l'IRPEF trattenuta sulle competenze di dicembre 2007 versata regolarmente nel gennaio 2008.

5) debiti diversi: L'importo di €. 47.856,29 è costituito da €. 39.967,29 per somme dovute agli Organi dell'Ente, da €. 7.889,00 per somme dovute al personale. Il debito totale risulta già estinto a febbraio 2008.

f) **Ratei e risconti passivi:** Nessun importo.

g) **Avanzo economico:** L'importo di €. 58.771,68 rappresenta il risultato della gestione economica del 2007. Di detto avanzo l'importo di €. 35.569,05 è "disponibile", €. 8.202,63 "vincolato" L. 23.12.2005, n. 266, art. 1 cc 56 e 58, €. 15.000,00 "vincolato" per rinnovo C.C.N.L. del personale.

D) ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

a) **Il valore della produzione** pari ad un Totale di €. 2.285.167,08 è determinato in massima parte da:

- **quote associative** e contributi dei Soci ordinari i dei giovani partecipanti ai Centri Nautici, pari ad €. 2.123.856,40;
- **dal contributo ordinario dello Stato** di €. 84.428,59;
- **da altri ricavi e proventi** per l'importo di €. 76.882,09 di cui: le entrate per la cessione a prezzo di costo delle pubblicazioni e del materiale di propaganda €. 25.946,85, i rimborsi diversi €. 34.663,74, le entrate eventuali €. 16.271,50;

b) **I costi della produzione** sono pari ad un totale di €. 2.340.334,81 di cui:

- **Beni di consumo** per €. 15.174,60 quali riviste e pubblicazioni marittime, carta, cancelleria e materiale di consumo per gli Uffici, carburante per l'autovettura, acqua, energia elettrica, ecc.;
- **Servizi**, per €. 157.271,97 tra cui la manutenzione e pulizia dei locali €. 5.997,20, spese postali e telefoniche €. 22.807,25, onorari, spese legali e compensi €. 102.503,37, assistenza alle apparecchiature informatiche €. 9.102,73, premi di assicurazione €. 6.352,74, spese varie €. 10.508,68;
- **Godimento beni di terzi**, pari ad €, 7.500,00, per il canone di affitto dei locali demaniali;
- **Oneri per il personale**, per €. 556.562,38, tra cui stipendi €. 241.142,43, contributi previdenziali €. 119.503,74, indennità e spese per missioni €. 17.284,93, compensi incentivanti e retribuzione di posizione €. 70.312,26, quota indennità di fine rapporto €. 108.319,02;
- **Ammortamento delle immobilizzazioni**, per €. 89.684,91, i cui importi sono stati calcolati con coefficienti non superiori a quelli previsti dalle tabelle approvate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;