

LEGA NAVALE ITALIANA

SITUAZIONE NUMERICA DEL PERSONALE

QUALIFICA O LIVELLO	ANNO 1995			ANNO 1996			ANNO 1997	
	DOTAZIONE ORGANICA	IN SER VIZIO AL		DOTAZIONE ORGANICA	IN SER VIZIO AL		DOTAZIONE ORGANICA	IN SERVIZIO
		1/1/95	31/12/95		1/1/96	31/12/96		
Dirigente Generale		1	1	1	1	1	1	1
Decimo livello								
Nono livello								
Ottavo livello	1			1			1	
Settimo livello	4	3	3	3	3	3	3	3
Sesto livello	5	3	3	4	3	3	4	3
Quinto livello	3	2	2	4	2	2	4	2
Quarto livello	6			1			1	
Terzo livello	1			1			1	
Secondo livello								
Primo livello								
TOTALE	20	9	9	15	9	9	15	9*

* Dal 1° ottobre 1997, un'impiegata di VII livello si è volontariamente dimessa dal servizio

LEGA NAVALE ITALIANA
COSTO DEL PERSONALE IN SERVIZIO

	(in milioni)		
	1995	1996	1997
Stipendi ed altri assegni fissi al persona.	324	332	351
Compensi per il lavoro straordinario			
Indennità e rimborso spese per missioni	14	19	28
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico del l'Ente	118	117	139
Compensi incentivanti la produttività	32	37	40
Retribuzione di posizione e di risultato ai dirigenti			12
TOTALE	488	505	570

LEGA NAVALE ITALIANA**COSTO MEDIO DEL PERSONALE**

	1995	1996	1997
Costo Globale	488	505	570
Totale Personale	9	9	8
Costo Medio	54,22	56,11	71,25

La consistenza numerica del personale è stata, in tutto il triennio, notevolmente inferiore rispetto alla dotazione organica prevista.

Tale situazione è assolutamente contraria alla piena capacità funzionale dell'Ente, tenuto conto che al 31 dicembre 1997 risulta coperto solo il 50% dell'organico.

4. I risultati della gestione

I bilanci preventivi ed i conti consuntivi degli esercizi 1995, 1996 e 1997 risultano deliberati dai vari organi dell'Ente ed approvati dalle Amministrazioni vigilanti alle date evidenziate nel seguente prospetto.

In merito agli adempimenti di competenza, deve osservarsi, che mentre l'Ente ha provveduto sempre nei limiti temporali fissati, lo stesso non è, di regola, accaduto per le autorità vigilanti.

Nei riguardi di queste ultime, tuttavia non si può non far presente che i reiterati ritardi nel pronunciarsi, da parte dei Ministeri interessati, specialmente sui bilanci preventivi, guida e limite dell'attività gestoria degli Enti, non consentono una tempestiva ed efficace opera di vigilanza.

LEGA NAVALE ITALIANA
DATA DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO

	Consiglio Direttivo Nazionale	Collegio Revisori	Ministero Tesoro	Ministero Difesa	Min.ro Trasporti e Navigazione
Preventivo '95	21-10-'94	18-10-'94	10-5-'95	27/12/94	20/02/95
Variazioni '95	27-10-'95	2-10-'95	26-4-'96	31-5-'96	21-5-'96
Consuntivo '95	26/04/96	25-26/3/96	19-6-'96	11/07/95	3-7-'96
Preventivo '96	27-10-'95	2-10-'95	09/04/96	18-3-'96	18-4-'96
Variazioni '96	17-5/25-10-'96	15-10-'96	02/10/96	14/11/96	08/01/97
Consuntivo '96	24-4-'97	8-4-'97	28-8-'97	20/08/97	15/07/97
Preventivo '97	25/10/96	15/10/96		02/01/97	09/09/97
Variazioni '97	24/4 30/10/97	21/04/98			16/03/98
Consuntivo '97	27/04/98	21/04/98			

a) la gestione finanziaria

La gestione finanziaria, analiticamente riportata nei prospetti che seguono, evidenzia, per gli anni in esame, una sostanziale continuità delle entrate, pur a fronte di una diminuzione nel 1997 dei trasferimenti da parte dello Stato (da 480³ milioni nel 1996 a 308 milioni nel 1997).

³ Da aggiungere 100 milioni di contributi straordinari assegnati nel 1996 in conto residui 1995.

LEGA NAVALE
RENDICONTO FINANZIARIO

		(in milioni)		
		1995	1996	1997
Entrate Contributive:				
Categ.1	Aliquote contrib. e carico degli iscritti	1.507	1.517	1.839
Totale TITOLO 1		1.507	1.517	1.839
Entrate derivanti da trasferimenti correnti:				
Categ.3	Trasferim. da parte dello Stato	475	580 (*)	308
Totale TITOLO 2		475	580	308
Altre entrate:				
Categ.7	Entrate deriv. da vendita di beni e da prestaz. di serv.	72	73	88
Categ.8	Redditi e proventi patrimoniali	10	9	9
Categ.9	poste corrett. e compensat. per spese correnti	87	53	67
Categ.10	Entrate non classificabili in altre voci	17	18	7
Totale TITOLO 3		186	153	171
Tot. Entrate correnti		2.168	2.250	2.118
Entrate per alienaz. beni patrim. e riscoss. crediti:				
Categ.14	Riscossioni di crediti	2	-	-
Totale TITOLO 4		2	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:				
Categ.18	Quote soci vitalizi	2	-	-
Totale TITOLO 5		2	-	-
Accensioni prestiti:				
Categ.20	Assunzioni debiti diversi	68		
Totale TITOLO 6		68	0	0
Totale Entrate		2.240	2.250	2.118
Partite di giro:				
Categ.21	Entrate aventi natura di partite di giro	23	30	27
Totale TITOLO 7		23	30	27
Totale generale Entrate		2.263	2.280	2.145
Spese correnti:				
Categ.1	Spese per gli organi dell'Ente	76	78	113
Categ.2	Oneri per il personale in attività di servizio	488	505	570
Categ.4	Spese per acquiz. di b. di consumo e prestaz. di serv.	272	287	271
Categ.5	Spese per prestazioni istituzionali	1.306	1.290	1.254
Categ.6	Trasferimenti passivi	2	5	7
Categ.7	Oneri finanziari	6	6	5
Categ.8	Oneri tributari	26	24	22
Categ.9	Poste correttive, compens. di entrate correnti	26	4	6
Categ.10	Somme non classificabili in altre voci	20	30	32
Totale TITOLO 1		2.222	2.209	2.280
Spese in conto capitale:				
Categ.12	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	6		5
Categ.15	Indennità di anzianità al pers. cessato dal servizio		1	
Totale TITOLO 2		6	1	5
Totale Spese		2.228	2.210	2.285
Partite di giro:				
Categ.21	Spese aventi natura di partite di giro	23	30	27
Totale TITOLO 4		23	30	27
Totale generale Spese		2.251	2.240	2.312
Avanzo o Disavanzo		12	40	-167
Totale a pareggio		2.263	2.280	2.312

(*) Di cui 100 milioni di contributi straordinari per l'anno '95, assegnati nel marzo '96, in conto residui '95

Nel prospetto che segue sono riassunti i dati finanziari relativi alle entrate e alle spese, che evidenziano come da un avanzo finanziario di 12 milioni nel 1995 e di 40 milioni nel 1996, si sia passati ad un disavanzo finanziario di 167 milioni nel 1997 a causa di maggiori uscite per le spese concernenti il personale e gli organi dell'Ente, da una parte, e dal minor contributo dello Stato dall'altro (308 milioni nel 1997 rispetto ai 480 del 1996).

LEGA NAVALE ITALIANA
RENDICONTO FINANZIARIO

		(in milioni)		
ENTRATE		1995	1996	1997
Contributive		1.507	1.517	1.839
Trasferimenti correnti		475	580(*)	308
Altre entrate		188	153	171
	Totale Entrate correnti	2.168	2.250	2.118
Alienazione B. Patrimoniali e riscossioni crediti		2		
Trasferimenti attivi in conto capitale		2		
Accensioni di prestiti		68		
	Totale Entrate	2.240	2.250	2.118
Partite di giro		23	30	27
	Totale generale entrate	2.263	2.280	2.145
	Disavanzo finanziario			167
	Totale a pareggio	2.263		2.312
SPESE				
Correnti		2.222	2.209	2.280
In conto capitale		6	1	5
	Totale Spese	2.228	2.210	2.285
Partite di giro		23	30	27
	Totale generale spese	2.251	2.240	2.312
	Avanzo finanziario	12	40	-167
	Totale a pareggio	2.263	2.280	2.312

(*) Di cui 100 milioni di contributi straordinari per l'anno '95, assegnati nel marzo '96, in conto residui'95

Si evidenziano, inoltre, nei prospetti che seguono, ai fini della misurazione dell'attività, gli indicatori di gestione, gli indici di bilancio, gli indicatori finanziari di autonomia e funzionalità gestoria.

LEGA NAVALE ITALIANA

LA MISURAZIONE DELL'ATTIVITA':

INDICATORI DI GESTIONE, INDICI DI BILANCIO, INDICATORI FINANZIARI DI AUTONOMIA E FUNZIONALITA' GESTORIA

	1995	1996	1997
INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA	0,79	0,75	0,85
INDICE DI AUTONOMIA CONTRIBUTIVA	0,7	0,68	0,77
INDICE DI VELOC. DELLE SPESE CORRENTI	0,9	0,87	0,94
INDICE DI VELOC. RISC. ENTRATE PROPRIE	0,96	0,94	0,97
ACCUMULO RESIDUI ATTIVI (incidenza res. att)	4,77	4,4	5,12(*)
ACCUMULO RESIDUI PASSIVI (incid.res. pass)	0,2	1,9	1,9

(*) Compreso il contributo straordinario di 100 milioni erogati per il centenario della fondazione della Lega

	1995	1996	1997
1) ENTRATE PROPRIE+ALTRE ENTRATE			
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1693/2168 = 0,79	1670/2250 0,75	1810/2117 0,85
2) ENTRATE CONTRIBUTIVE	1507/2168= 0,70	1517/2250 0,68	1639/2117 0,77
TOTALE ENTRATE CORRENTI			
3) PAGAMENTO SPESE CORRENTI COMPETENZA	1998/2222 = 0,90	1961/2240 0,87	2148/2279 0,94
IMPEGNI SPESE CORRENTI COMPETENZA			
4)RISCOSSIONI ENTRA. PROPRIE+ALTRE ENTR.	1627/1693 0,96	1580/1670 0,94	1758/1810 0,97
ACCERTAMENTI ENT. PROPRIE+ALTRE ENTR			
5) TOTALE RESIDUI ATTIVI DI COMP.* X100	108/2263*10 4,77(**)	102/2280*100= 4,7(**)	110/2145* 100=5,12(**)
TOTALE ENTRATE ACCERTATE			
6) TOTALE RESIDUI PASSIVI DI COMP.* X 100	6/2228*100= 0,20	44/2210*100=1,99	43/2284*100=1,9
TOTALE SPESE IMPEGNATE			

(*) entrate rimaste da riscuotere; spese da pagare. Tutto senza partite giro

Si rappresentano, infine, alcuni indicatori di crescita di spesa, per determinate attività, indicate nei prospetti che seguono.

LEGA NAVALE ITALIANA

Tasso di crescita delle spese di locazione, acqua, energia, riscaldamento energia elettrica, vigilanza e pulizia locali

(in milioni)					
	1995	1996		1997	
	Impegni	Impegni	Tasso di crescita	Impegni	Tasso di crescita
Locazione	54	49	-9,26	49	0,00
Acqua, riscaldamento ed energia elettrica	30	20	-33,33	19	3,00
Manutenzione, riparazione e pulizia locali e relativi impianti	10	12	20,00	22	50,00
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	39	40	2,56	35	-12,50

INCIDENZA DELLA SPESA DEL PERSONALE E DELLA SPESA PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E PRESTAZIONI DI SERVIZIO SUL TOTALE DELLE SPESE CORRENTI

	1995	1996	1997
Cat. II	21,96	22,91	25,01
Cat. IV	12,24	12,11	11,89

b) La situazione amministrativa

Alla fine degli anni di riferimento la situazione amministrativa presentava le seguenti risultanze.

LEGA NAVALE ITALIANA
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA (*)

			(in milioni)		
			1995	1996	1997
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			653	706	808
Riscossioni	in c/competenza		2.185	2.160	1.774
	in c/residui		93	79	107
	Totale		2.278	2.239	1.881
Pagamenti	in c/competenza		2.023	1.961	2.179
	in c/residui		202	176	264
	Totale		2.225	2.137	2.443
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			706	808	247
Residui attivi	degli esercizi preced.		108	102	110
	dell'esercizio		78	119	370
	Totale		186	221	480
Residui passivi	degli esercizi preced.		6	44	43
	dell'esercizio		228	279	133
	Totale		234	323	176
Avanzo D'amm.ne			658	706	551
Disavanzo fine eserc.					

(*)Per effetto degli arrotondamenti le cifre dei totali possono discostarsi da quelle che corrispondono alla somma degli addendi

L'avanzo di amministrazione del 1995 pari a L.658 milioni è stato determinato soprattutto dalle maggiori entrate per quote e contributi associativi dei soci, nonché da rimborsi IVA.

Tale avanzo la Lega prevedeva di destinare, nel 1996, in parte al capitolo di spesa "fitto locali", in vista di una eventuale rivalutazione dei canoni demaniali da parte del Ministero delle Finanze, in parte alle prevedibili maggiori spese per il personale dovute ad aumenti contrattuali.

In realtà con D.M. del 1.2.1996 il Ministero delle Finanze ha inserito la Lega nell'elenco degli Enti che sono stati esclusi dall'applicazione dell'incremento dei canoni annui di locazione, ai sensi dell'art. 32, 2° comma, della legge 23 dicembre 1994, n.274.

Anche nel 1996 l'avanzo di amministrazione di L.706 milioni è stato determinato soprattutto dalle maggiori entrate delle quote e contributi associativi dei soci.

Una parte è stata destinata a compensare la riduzione del contributo statale previsto per il 1997 (308 milioni rispetto ai 480 del 1996).

Sempre nel 1996 è stato introitato il contributo straordinario concesso dal Ministero della Difesa per l'anno 1995 (100 milioni).

Nel 1997 la Presidenza Nazionale della Lega non ha potuto effettuare una puntuale e complessiva programmazione delle spese a causa della mancata riscossione di alcune somme a causa di ritardi vari come i minori contributi statali per il 1997 (308 milioni) erogati soltanto nel marzo 1998; ritardi di rimborsi IVA (crediti verso lo Stato per 120 milioni); quote associative ancora non riscosse (33 milioni).

Tale situazione ha determinato un avanzo di amministrazione di circa 551 milioni.

Tale importo sarà in parte utilizzato nell'anno 1998 (previsti circa 267 milioni) per eventuali assunzioni di personale o per mobilità.

Anche per il 1997 la situazione amministrativa dell'Ente si presenta complessivamente stabile e sana dal punto di vista gestionale.

c) Il conto economico

Le risultanze del conto economico sono sinteticamente esposte nel seguente prospetto:

CONTO ECONOMICO

PARTE PRIMA

ENTRATE E SPESE CORRENTI

ENTRATE

1995	1996	1997
2.168	2.250	2.118

SPESE

(in milioni)

1995	1996	1997
2.222	2.209	2.279

PARTE SECONDA

Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

	1995	1996	1997
Entrate accertate in prec. eserc. di pertinenza dell'es.	60	59	50
Variaz. spese finan. in c/capit.	7	-	-
Trasferim. attivi in natura	20	-	7
Variazioni patrim. straordinarie	478	77	43
Totale	565	136	100
Tot. Entrate	2.733	2.386	2.218
Disavanzo ec.		31	233
Tot. a pareg.		2.417	2.451

	1995	1996	1997
Ammort. e deperimenti	53	58	64
Entr. dell'es. di pert. di quelli succ.		42	55
Trasf. pass. in natura		47	
Quota dell'es. per l'adeg. del fondo ind. del personale	47	55	46
Var. patr. str.	394	6	7
Totale	494	208	172
Tot. Spese	2.716	2.417	2.451
Avanzo econ.	17		
Tot. a pareg.	2.733		

Il saldo negativo dei flussi finanziari di parte corrente costituisce il disavanzo economico di L.233 milioni che trova riscontro nel conto del patrimonio.

d) Il conto del patrimonio

I dati relativi alla situazione patrimoniale dell'Ente al termine degli esercizi finanziari di riferimento (1995-1996-1997) sono esposti nel prospetto che segue:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

	1/1/1995	1995	1996	1997
Disponibilità liquide	653	706	808	247
Residui attivi	217	186	221	480
Crediti bancari e finanziari	2	2	2	2
Rimanenze attive d'esercizio	118	138	90	95
Investimenti mobiliari	134	139	140	146
Immobilitazioni tecniche	482	955	1018	1038
TOTALE ATTIVITA'	1.606	2.126	2.279	2.008
Disavanzo ec. dell'esercizio			30	233
TOTALE A PAREGGIO	1.606	2.126	2.309	2.241

PASSIVITA'

(in milioni)

	1/1/1995	1995	1996	1997
Residui passivi	210	235	323	176
Rimanenze passive di esercizio	444	491	526	578
Poste rettificative dell'attivo	241	670	729	789
TOTALE PASSIVITA'	895	1.396	1.578	1.543
Patrimonio netto	199	201	201	201
Avanzo ec. es. precedenti	512	512	529	499
Avanzo ec. dell'esercizio		17		
TOTALE A PAREGGIO	1.606	2.126	2.308	

L'elevato avanzo economico degli esercizi precedenti è stato determinato dall'aumento delle entrate derivanti da quote e contributi associativi; l'incremento delle attività è derivato dall'iscrizione nei conti dei centri nautici di beni esistenti nei centri stessi a seguito dell'inventario effettuato (attrezzature, prefabbricati, imbarcazioni ed automezzi).

Per quanto riguarda le passività, rilevanti sono state le poste rettificative dei relativi fondi di ammortamento, trattandosi di beni provenienti da anni diversi.

5. La gestione delle Sezioni e delle Delegazioni

Nelle tabelle che seguono sono evidenziati i dati dei consuntivi delle Sezioni e Delegazioni, impostati in termini di cassa e comprensivi delle aliquote associative trasferite, a norma di Statuto, alla Presidenza nazionale, nonché i contributi da quest'ultima erogati nel corso dell'esercizio.