

3. L'attività istituzionale

L'ammontare complessivo degli impegni destinati allo svolgimento delle attività istituzionali è stato nel 1999 il 50,06% della spesa corrente (1275 su 2547 milioni).

Tale percentuale è in leggera diminuzione rispetto al 1997 e al 1998 principalmente a causa dell'incremento delle spese di funzionamento, tra le quali si segnala quella per il personale, dovuta ai rinnovi contrattuali.

Va rilevato che in base ad un decreto interministeriale PP.TT. - Tesoro è stata vietata, dal mese di settembre 1997 qualsiasi forma di pubblicità sui periodici di Associazioni o Enti e quindi sul periodico Lega Navale, per cui al cap. 26 delle Entrate correnti da detta data non vi sono stati introiti.

Tale periodico pubblicato nel 1998 per 9 numeri ha avuto una tiratura di circa 360 mila copie di cui circa 315 mila inviate in omaggio ai soci.

Per quanto riguarda in particolare l'attività istituzionale svolta nel 1998 dalla Lega Navale Italiana, si ricorda che la stessa ha per Statuto lo scopo di diffondere nel Paese, in particolare fra i giovani, l'amore per il mare e la conoscenza dei problemi marittimi agli effetti di una costruttiva partecipazione dei cittadini allo sviluppo ed al progresso di tutte le forme di attività nazionali che hanno sul mare il loro campo ed il loro mezzo di azione (art. 2 dello Statuto dell'Ente, approvato con D.P.R. 18 maggio 1985, n. 531).

Sono inoltre attribuiti alla Lega Navale Italiana i seguenti compiti istituzionali:

- provvedere alla propaganda marinara fra i giovani mediante pubblicazioni, tabelle divulgative inerenti alla sicurezza della vita umana in mare, conferenze, viaggi marittimi premio ed addestramento su piccole imbarcazioni (legge 5 luglio 1964, n.626);
- favorire la tutela dell'ambiente marino e delle acque interne, promuovere e sviluppare iniziative culturali, sportive, ricreative e didattiche;
- approntare nuove sedi nautiche e potenziare quelle esistenti, nonché distribuire alle proprie strutture periferiche e gruppi sportivi imbarcazioni idonee per l'addestramento dei giovani e per l'esercizio collettivo degli sport nautici.

Vanno infine ricordate ben 15 pubblicazioni specializzate editate dalle strutture periferiche.

4. Personale

La dotazione organica del personale è costituita da 14 unità, oltre al Direttore Generale.

Tale dotazione organica, definita dopo aver effettuato la verifica dei carichi di lavoro ai sensi dell'art. 22, comma 16 della legge 23.12.1994, n. 724, è stata approvata con decreto del Ministro della Difesa di concerto con il Ministro del Tesoro e con il Ministro dei Trasporti in data 8 gennaio 1998.

A fronte di tale dotazione organica, la consistenza effettiva del personale al 31 dicembre 1999 è di 8 unità e precisamente:

- 1 impiegato della ottava qualifica funzionale;
- 2 impiegati della settima qualifica funzionale;
- 3 impiegati della sesta qualifica funzionale;
- 2 impiegati della quinta qualifica funzionale,

L'onere globale sostenuto per il trattamento economico del personale in servizio presenta nel 1999 un lieve incremento del costo medio rispetto all'esercizio precedente.

Con decreto del Ministro della Difesa del 20 settembre 1999 (G.U. n. 241 del 13.10.1999) l'indennità di carica spettante al Presidente della Lega Navale è stata determinata in misura pari al trattamento iniziale lordo spettante al Direttore Generale, maggiorato del 20%.

Al Vice Presidente è stata attribuita, con lo stesso D.M., un'indennità di carica pari al 50% di quella stabilita per il Presidente.

Dal 1° gennaio 2000 è stato istituito il servizio di Ragioneria interna.

LEGA NAVALE ITALIANA**COSTO DEL PERSONALE IN SERVIZIO**

(in milioni)		
	1998	1999
A)		
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	354	368
Compensi per il lavoro straordinario	-	-
Indennità e rimborso spese per missioni	17	23
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente	156	155
Compensi incentivanti la produttività	45	47
Retribuzione di posizione e di risultato ai dirigenti	32	21
TOTALE A)	604	614
B)		
Interventi assistenziali	2	1
Equo indennizzo	-	-
Buoni pasto	4	3
Accantonamento fondo indennità di anzianità	412	482
TOTALE B)	418	486
TOTALE GENERALE (A + B)	1.022	1.100

LEGA NAVALE ITALIANA**COSTO MEDIO DEL PERSONALE**

	(in milioni)	
	1998	1999
Costo Globale (Totale A)	604	613
Quota adeguamento fondo TFR	26	70
Unità di personale in servizio	9*	9*
Costo Medio	70,00	75,89

(*) Compreso il Direttore Generale

5. I risultati della gestione

Il bilancio preventivo ed il conto consuntivo dell'esercizio 1999 risultano deliberati dai vari organi dell'Ente.

Il conto consuntivo 1999 è stato approvato dal Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica in data 7 giugno 2000 e dal Ministero dei Trasporti e della navigazione in data 30 giugno 2000.

LEGA NAVALE ITALIANA**DATE DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO**

	Consiglio Direttivo Nazionale	Collegio Revisori
Preventivo '99	23-10-1998	19-10-1999
Consuntivo '99	13-4-2000	4-4-2000

LEGA NAVALE

RENDICONTO FINANZIARIO

		(in milioni)
		1999
Entrate Contributive:		
Categ. 1	Aliquote contrib. a carico degli iscritti	2.126
Totale TITOLO 1		2.126
Entrate derivanti da trasferimenti correnti:		
Categ. 3	Trasferim. da parte dello Stato	475
Totale TITOLO 2		475
Altre entrate:		
Categ. 7	Entrate deriv. da vendita di beni e da prestaz. di serv.	38
Categ. 8	Redditi e proventi patrimoniali	13
Categ. 9	poste corret. e compensat. per spese correnti	71
Categ. 10	Entrate non classificabili in altre voci	38
Totale TITOLO 3		160
Tot. Entrate correnti		2.761
Entrate per alienaz. beni patrim. e riscoss. crediti:		
Categ. 14	Riscossioni di crediti	9
Totale TITOLO 4		9
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:		
Categ. 18	Quote soci vitalizi	1
Totale TITOLO 5		1
Accensioni prestiti:		
Categ. 20	Assunzioni debiti diversi	-
Totale TITOLO 6		-
Totale Entrate		2.771
Partite di giro:		
Categ. 21	Entrate aventi natura di partite di giro	15
Totale TITOLO 7		15
Totale generale Entrate		2.786
Spese correnti:		
Categ. 1	Spese per gli organi dell'Ente	307
Categ. 2	Oneri per il personale in attività di servizio	613
Categ. 4	Spese per acquis. di b. di consumo e prestaz. di serv.	285
Categ. 5	Spese per prestazioni istituzionali	1.275
Categ. 6	Trasferimenti passivi	3
Categ. 7	Oneri finanziari	4
Categ. 8	Oneri tributari	19
Categ. 9	Poste correttive, compens. di entrate correnti	13
Categ. 10	Somme non classificabili in altre voci	28
Totale TITOLO 1		2.547
Spese in conto capitale:		
Categ. 12	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	9
Categ. 14	Cessioni crediti ed anticipazioni	
Categ. 15	Indennità di anzianità al pers. cessato dal servizio	
Totale TITOLO 2		9
Totale Spese		2.556
Partite di giro:		
Categ. 21	Spese aventi natura di partite di giro	15
Totale TITOLO 4		15
Totale generale Spese		2.571
Avanzo o Disavanzo		215
Totale a pareggio		2.786

LEGA NAVALE ITALIANA

Tasso di variazione percentuale delle spese di locazione, acqua, riscaldamento, energia elettrica, pulizia locali ecc.

	1998	1999	
	Impegni	Impegni	Tasso di variazione
Locazione	49	48	-2,04
Acqua, riscaldamento ed energia elettrica	4	25	525,00
Manutenzione, riparazione e pulizia locali e relativi impianti	14	22	57,14
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	33	40	21,21

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

	1998	1999
Cat. II (Personale)	25,57%	24,07%
Cat. IV (Beni di consumo)	11,18%	11,19%

LEGA NAVALE ITALIANA**LA MISURAZIONE DELL'ATTIVITA':****INDICATORI DI GESTIONE, INDICI DI BILANCIO,
INDICATORI FINANZIARI DI AUTONOMIA E
FUNZIONALITA' GESTORIA**

	1999
1) INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA	0,83
2) INDICE DI AUTONOMIA CONTRIBUTIVA	0,77
3) INDICE DI VELOC. DELLE SPESE CORRENTI	0,92
4) INDICE DI VELOC. RISC. ENTRATE PROPRIE	0,96
5) ACCUMULO RESIDUI ATTIVI (incidenza res. att)	20
6) ACCUMULO RESIDUI PASSIVI (incid.res. pass)	8,6

	1999	
1) ENTRATE CORRENTI - TRASFERIMENTI CORRENTI	2.286	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.761,00	0,83
2) ENTRATE CONTRIBUTIVE	2.126,00	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.761,00	0,77
3) PAGAMENTO SPESE CORRENTI COMPETENZA	2.366,00	
IMPEGNI SPESE CORRENTI COMPETENZA	2.547,00	0,93
4) RISCOSSIONI ENTR. PROPRIE E ASSIMILABILI	2.203,00	
ACCERTAMENTI ENT. PROPRIE E ASSIMILABILI	2.284,00	0,96
5) TOTALE RESIDUI ATTIVI DI COMP.* X100	556,00	
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	2.771,00	20
6) TOTALE RESIDUI PASSIVI DI COMP.* X 100	220,00	
TOTALE SPESE IMPEGNATE	2.556,00	9

(*) Escluse partite giro

6. La gestione finanziaria

La gestione finanziaria, riportata nei prospetti che seguono, evidenzia, per l'anno in esame, un incremento delle entrate rispetto alla previsione, a cui concorre anche il modesto aumento, nel 1999, dei trasferimenti da parte dello Stato (417 nel 1998, 475 nel 1999).

Per quanto concerne l'esame analitico del consuntivo si evidenzia quanto segue:

RENDICONTO FINANZIARIO

Premessa

Occorre premettere che al Bilancio preventivo per l'anno 1999, approvato in data 23 ottobre 1998, è stata apportata una variazione compensativa che di seguito si riassume:

VARIAZIONE COMPENSATIVA

VARIAZIONE IN AUMENTO

<u>Maggiori entrate</u>	£. 210.000.000
<u>Minori spese</u>	£. 94.000.000
Totale variazioni in aumento	<u>£. 304.000.000</u>

VARIAZIONE IN DIMINUZIONE

<u>Minori entrate</u>	£. 30.000.000
<u>Maggiori spese</u>	£. 274.000.000
Totale variazioni in diminuzione	<u>£. 304.000.000</u>

Le suddette variazioni sono derivate dall'andamento delle entrate e delle spese al 15 settembre 1999.

Tra le maggiori entrate l'aumento di £. 84.000.000 per quote associative e quello di lire 109 milioni per il maggiore contributo ordinario dello Stato (previsto in settembre 1999 per £. 417 milioni a fronte di 318 milioni iniziali). Detto contributo

successivamente, come risulta nelle “Entrate finanziarie correnti” è stato elevato a lire 475 milioni.

Tra le maggiori spese quella di lire 205 milioni per l'aumento delle indennità di carica spettanti con decorrenza retroattiva a decorrere dal 1° gennaio 1995; altra maggiore spesa quella di lire 25 milioni per contributi per manifestazioni sportive, nautica da diporto ecc.

A. RENDICONTO FINANZIARIO

I. ENTRATE

Il totale delle entrate ammonta a £. 2.785.952.317 rispetto ad una previsione di £. 2.594 milioni con un aumento di £. 191.952.317.

1.1. ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti del 1999 ammontano complessivamente a £. 2.761.109.777 con un aumento di £. 209.109.777 rispetto alle previsioni di £. 2.552.000.000. Rilevato che il contributo ordinario dello Stato disposto dal Ministero della Difesa il 13 dicembre 1999 in misura di £. 475.000.000, (previsioni iniziale £. 318 milioni), non è stato ancora erogato alla data del 28 febbraio 2000, si espongono di seguito alcune considerazioni sull'ammontare degli altri proventi:

a) Tesseramento Soci Ordinari familiari ed aggregati

L'entrata di £. 1.510.610.254 riportata nel consuntivo a fronte di quella preventivata di £. 1.463.000.000 rappresenta le quote, comprese le indennità di mora, versate dalle Strutture Periferiche alla Presidenza Nazionale nell'anno 1999.

Pertanto detto importo non considera l'introito di £. 58.281.179 effettuato nel 1997 e 1998 per quote triennali e che risulta nel conto economico “A” — “Entrate in esercizi precedenti di pertinenza del 1999”.

L'incremento sul rispetto alle previsioni è stato di complessive £. 47.610.254.

Detto incremento scaturisce dai maggiori introiti per la tassa d'ingresso (pari a lire 10.000) per i nuovi soci ed alle più numerose quote introitate (pari a lire 20.000) per l'iscrizione di imbarcazioni al registro naviglio.

Infatti, il numero di nuovi soci tesserati nell'anno 1999 è stato pari a n. 9490, maggiore di n. 1857 unità rispetto ai 7.633 nuovi soci tesserati nell'anno 1998; anche il numero delle imbarcazioni iscritte nel 1999: pari

a n. 5446, è stato maggiore di n. 487 unità rispetto a quelle iscritte al registro naviglio nell'anno 1998.

b) Quote e contributi dei Soci dei Centri Nautici

L'importo di £. 539.450.000 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.

c) Quote associative dei Soci ordinari triennali relative ad esercizi successivi

L'importo di £. 76.655.000 rappresenta le quote versate dai Soci ordinari triennali per gli anni 2000 e 2001 e che risulta nel conto economico "USCITE" per quote di pertinenza degli esercizi successivi.

d) Periodico "LEGA NAVALE"

L'importo di £. 640.000, riportato in attivo, è costituito dagli introiti dei soli abbonamenti.

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

L'importo totale delle presente entrate ammonta in totale a £. 37.312.685 con una differenza in meno di £. 5.387.315 rispetto alle previsioni di £. 44 milioni.

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.

f) Redditi e proventi patrimoniali

L'importo totale ammonta a £. 13.147.411 con un aumento di £. 4.147.411 rispetto alle previsioni di £. 9.000.000.

g) Poste correttive e compensative di spese correnti

- Recuperi e rimborsi diversi. Il relativo capitolo espone accertamenti per £. 64.324.627 rispetto ai 18 milioni previsti.

Trattasi dei seguenti rimborsi: £. 16.362.000 e £. 6.732.517 per fitto e riscaldamento da parte della Sezione di Roma, £. 10.872.000 da parte dello Stato Maggiore della M.M. per spesa di spedizione del "Libro bianco della Marina Militare" (di cui al successivo "Periodico L.N.I." delle spese), £. 2.600.960 per rimborso IRPEF, e da £. 27.757.150 per rimborsi e rettifiche varie.

- Entrate eventuali. Il capitolo relativo alle entrate del 1998 per quote dei soci, indennità di mora e iscrizioni al registro naviglio – Le cui somme sono state accertate ed introitate dopo il 28 febbraio 1999, ha registrato l'introito di £. 10.000.000 per il 1° premio "Bricola d'oro 99" concesso dall'Ente Fiera di Aprilia Marittima. L'Ente in parola ha voluto assegnare detto premio per il riconoscimento dell'opera promozionale svolta con grande impegno dalle Sezioni della L.N.I. del Triveneto. La somma è stata assegnata alla Sezione di Grado per il potenziamento della struttura.

2. SPESE

Il totale delle spese ammonta a £. 2.571.153.773 rispetto ad una previsione di £. 2.739 milioni ed una economia di £. 167.846.227.

2.1. SPESE CORRENTI

Le spese correnti del 1999 ammontano complessivamente a £. 2.547.091.433 con una economia di £. 148.908.767 rispetto alle previsioni definitive di £. 2.696.000.000.

2.1.1. SPESE FUNZIONALI

a) Spese per gli organi istituzionali dell'Ente

La spesa in totale è stata di £. 306.822.962 inferiore di £. 6.177.308 rispetto alle previsioni di £. 313.000.000. Detta spesa è costituita dalle indennità spettanti al Presidente ed al Vice Presidente, oltre ai rimborsi spettanti ai Consiglieri e ai Delegati Regionali.

b) Oneri per il personale dipendente

La spesa di £. 613.218.882 riportata a fronte della previsione definitiva di £. 630.000.000 è costituita dalle competenze pagate al personale dipendente della Presidenza Nazionale per £. 367.750.235, dai contributi previdenziali per £. 155.000.000, dalle indennità di missione per £. 22.732.905, dal compenso incentivante per £. 47.016.972 e dall'indennità di posizione per £. 20.718.570.

c) Spese per fitto locali

La spesa ammonta a £. 47.690.000 contro una previsione di £. 49.500.000. La minore spesa è dovuta ad una autoriduzione del canone di locazione pari a £. 1.810.000 mensili (vecchio canone £. 4.090.000, canone ridotto £. 2.700.000) in relazione al rilascio di alcuni locali, occupati nell'edificio demaniale di via XXIV Maggio, 11 in Roma, per le esigenze immediate della Corte Costituzionale ed il successivo arretramento in una superficie notevolmente più ridotta.

d) Altre spese

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

e) Fondo di riserva

Lo stanziamento iniziale di 50 milioni è stato utilizzato per £. 49.900.662 come segue: spese di funzionamento £. 5.934.057, spese istituzionali £. 21.966.605 e £. 22.000.000 con la variazione compensativa di bilancio.

2.1.2. SPESE ISTITUZIONALI

Le spese istituzionali ammontano in totale a £. 1.275 milioni contro una previsione assestata di £. 1.350 milioni, in particolare:

a) Periodico "LEGA NAVALE"

La spesa al consuntivo espone l'importo di £. 472.863.855, superiore di £. 2.863.855 rispetto alla previsione di £. 470 milioni. Va però, considerato che la spesa di £. 10.872.000 sostenuta per l'invio del "Libro bianco della

Marina Militare” unitamente al periodico “LEGA NAVALE” è stata rimborsata dallo Stato Maggiore M.M. e figura nelle entrate.

La tiratura annua complessiva è stata di n. 357.200 copie per il 1999 a fronte di n. 366.580 per l'anno 1998. Il numero dei fascicoli è stato di 9.

Il costo netto della rivista è di £. 461.352.215 con un costo di £. 1.292 per ogni copia.

b) Centri Nautici

La spesa impegnata è di £. 549.489.005 contro una previsione definitiva di £. 550 milioni. La spesa rappresenta il costo per l'esercizio dei CC.NN. per l'anno 1999. Per il potenziamento e l'adeguamento delle strutture dei Centri Nautici di Ferrara, Sabaudia e Taranto si sono spesi 83 milioni contro una previsione di 100.

In particolare sono stati forniti n. 3 imbarcazioni “Trident 16”, n. 2 imbarcazioni “Equipe 3,90”, n. 5 canoe, n. 5 miniskiff, n. 3 motori marini, n. 4 gommoni, una gru per Ferrara ed altre attrezzature marine varie (vele, giubbboni, pagaie, ecc).

Gli studenti che hanno frequentato i corsi sono stati in totale n. 967. di cui 440 presso il Centro del Lido delle Nazioni di Ferrara, n. 331 presso quello di Sabaudia e n. 196 presso quello di Taranto, di cui n. 2 gratuiti offerti dalla P.N.

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

La spesa ammonta a £. 55.000.000 è pari rispetto alle previsioni di £. 55 milioni. Sono stati eliminati residui passivi in perenzione e rinunciati per £. 3 milioni.

d) Sovvenzioni a Sedi nautiche

La somma impegnata nel 1999 ammonta a £. 55 milioni, di cui 32 milioni pagati. Sono stati erogati, inoltre, lire 17 milioni in conto impegni pregressi. I residui passivi in totale ammontano a £. 48.000.000.

e) Sovvenzioni a Sedi nautiche per acquisto imbarcazioni

La somma impegnata nel 1999 è di £. 33.000.000 rispetto alle previsioni di £. 55 milioni, di cui 14 milioni pagati.