

COSTO MEDIO DEL PERSONALE

	2001		2002	%	2003	%
	lire (in milioni)	euro	euro		euro	
Costo Globale (Totale A)	710	366.684,40	356.313,41	-2,8	372.187,52	4,5
Quota adeguamento fondo TFR	67	34.602,61	18.519,19	-46,5	83.957,07	353,4
Unità di personale in servizio	9*	9*	9*	9*	9*	0,0
Costo Medio	86,33	44.587,45	41.648,07	-6,6	50.682,73	21,7

(*) Compreso il Direttore Generale

5. I risultati della gestione

Il bilancio preventivo ed il conto consuntivo dell'esercizio 2003 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 2003	25-10-2002			8/5/2003	16/5/2003
Consuntivo 2003	20-04-2004	19-04-2004			

RENDICONTO FINANZIARIO

		2002	2003	%
		euro	euro	
Entrate Contributive:				
Categ.1	Aliquote contrib. a carico degli iscritti	1.228.089,14	1.334.451,39	9
Totale TITOLO 1		1.228.089,14	1.334.451,39	9
Entrate derivanti da trasferimenti correnti:				
Categ.3	Trasferim. da parte dello Stato	231.296,00	105.240,00	-54
Totale TITOLO 2		231.296,00	105.240,00	-54
Altre entrate:				
Categ.7	Entrate deriv. da vendita di beni e da prest. di ser.	28.127,74	23.306,95	-17
Categ.8	Redditi e proventi patrimoniali	6.713,75	6.982,38	4
Categ.9	Poste corret. e compensat. per spese correnti	34.963,42	35.121,24	0
Categ.10	Entrate non classificabili in altre voci	26.630,16	8.920,45	-67
Totale TITOLO 3		96.435,07	74.331,02	-23
Tot. Entrate correnti		1.555.820,21	1.514.022,41	-3
Entrate per alienaz. beni patrim. e riscoss. crediti:		17.241,18	9.142,20	
Totale TITOLO 4		17.241,18	9.142,20	-47
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:				
Categ.18	Quote soci vitalizi	310	310,00	0
Totale TITOLO 5		310	310,00	0
Accensioni prestiti:				
Categ.20	Assunzioni debiti diversi			0
Totale TITOLO 6				0
Totale Entrate		1.573.371	1.523.475	-3
Partite di giro:				
Categ.21	Entrate aventi natura di partite di giro	3448,29	2752,2	-20
Totale TITOLO 7		3448,29		-100
Totale generale Entrate		1.576.819,68	1.526.226,81	-3
Spese correnti:				
Categ.1	Spese per gli organi dell'Ente	150.448,13	156.923,77	4
Categ.2	Oneri per il personale in attività di servizio	356.313,41	372.187,52	4
Categ.4	Spese per acquis. di b. di consumo e pres. di serv.	154.686,61	148.417,12	-4
Categ.5	Spese per prestazioni istituzionali	875.926,38	1.058.861,72	21
Categ.6	Trasferimenti passivi	1.916,08	1.920,24	0
Categ.7	Oneri finanziari	3.336,92	3.395,91	2
Categ.8	Oneri tributari	2.836,48	3.715,60	31
Categ.9	Poste correttive, compens. di entrate correnti	11.125,71	13.524,79	22
Categ.10	Spese non classificabili in altre voci			
Totale TITOLO 1		1.556.589,72	1.758.946,67	13
Spese in conto capitale:				
Categ.12	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	8266,44	4885,85	-41
Categ.14	Concessioni crediti ed anticipazioni	12452,07	9142,2	
Categ.15	Indennità di anzianità al pers. cessato dal servizio			
Totale TITOLO 2		20718,51	14028,05	-32
Totale Spese		1.577.308,23	1.772.974,72	12
Partite di giro:				
Categ.21	Spese aventi natura di partite di giro	3448,29	2752,2	-20
Totale TITOLO 4		3448,29	2752,2	-20
Totale generale Spese		1.580.756,52	1.775.726,92	12
Avanzo o Disavanzo		-3.936,84	-249.500,11	6.238
Totale a pareggio				

La gestione finanziaria, riportata nei prospetti che precedono, evidenzia, per l'anno in esame, un forte decremento delle entrate per trasferimenti da parte dello Stato, € 231.296,00 nel 2002 e 105.240 euro nel 2003 (-55%).

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

RENDICONTO FINANZIARIO

Premessa

Occorre premettere che al Bilancio preventivo per l'anno 2003, approvato dal C.D.N. in data 25 ottobre 2002, sono state già apportate variazioni compensative che di seguito si riassumono:

VARIAZIONI COMPENSATIVE

VARIAZIONI IN AUMENTO

<u>Maggiori entrate</u>	€.	196.723,00
<u>Minori spese</u>	€.	179.700,00
Totale variazioni in aumento	€	376.423,00

VARIAZIONE IN DIMINUZIONE

<u>Minori entrate</u>	€.	130.123,00
<u>Maggiori spese</u>	€.	246.300,00
Totale variazioni in diminuzione	€.	376.423,00

Le suddette variazioni sono derivate dall'andamento delle entrate e delle spese come di seguito specificato.

Per le variazioni in aumento è da rilevare, in particolare:

- tra le maggiori entrate Euro 140.023 per quote associative dei Soci ordinari, Euro 24.800 per quote dei Soci dei tre Centri Nautici, Euro 1.000 per materiale di propaganda, Euro 20.000 per rimborsi dovuti agli avanzi di gestione dei tre C.N., Euro 10.000 per riscossione di una anticipazione a breve termine;
- tra le minori spese Euro 6.300 per indennità e rimborsi per missioni, Euro 1.400 per spese di rappresentanza, Euro 9.800 per manutenzione, riparazione e pulizia locali, Euro 4.000 per spese postali, telegrafiche e telefoniche, Euro 1.000 per

- spese per energia elettrica, acqua e riscaldamento, Euro 1.000 per trasporti e facchinaggi, Euro 3.000 per assicurazioni, Euro 3.500 per noleggio di apparecchiature e spese per elaborazione dati, Euro 31.000 per sovvenzioni a Strutture Periferiche per scuole vela, acquisto imbarcazioni, Euro 43.000 per spese per il potenziamento dei Centri Nautici, Euro 9.500 per imposte, tasse e tributi vari, Euro 1.000 per restituzioni e rimborsi dei C.N., Euro 20.000 per il prelievo dal fondo di riserva, Euro 15.700 per il prelievo dal fondo per i rinnovi contrattuali, Euro 8.000 per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio;
- tra le minori entrate Euro 110.123 per la riduzione del contributo ordinario dello Stato (da Euro 215.363 importo previsto a Euro 105.240 importo concesso), Euro 3.000 per recuperi e rimborsi diversi, Euro 17.000 per entrate eventuali;
 - tra le maggiori spese Euro 7.000 per l'aumento delle competenze fisse spettanti al personale livellato a seguito del rinnovo del C.C.N.L., Euro 14.400 per le indennità e i rimborsi spettanti in particolare per l'A.G.S., Euro 4.000 per oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente, Euro 2.700 per i compensi incentivanti al personale, Euro 8.300 per onorari, spese legali, compensi per incarichi speciali e consulenze, Euro 43.500 per la propaganda del periodico Lega Navale, Euro 57.000 per le spese funzionali dei tre Centri Nautici, (rimborsate in parte per Euro 27.000, vedasi il corrispondente capitolo delle entrate), Euro 18.000 per contributi per concorsi premio a studenti, mostre, convegni, coppe, premi e nautica da diporto, Euro 48.000 per materiale e pubblicazioni di propaganda, Euro 6.000 per sovvenzioni alle S.P. per il potenziamento, Euro 2.000 per l'ecologia, Euro 10.000 per la concessione di anticipazioni a breve termine.

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

A. - RENDICONTO FINANZIARIO -GESTIONE DI COMPETENZA

1. ENTRATE Il totale generale delle entrate del 2003 (Titoli I, II, III, IV, V, VI, VII) ammonta a €. 1.526.226,81 rispetto ad una previsione di €. 1.502.073,00 con un aumento di €. 24.153,81.

1.1.1.ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti del 2003 ammontano complessivamente ad €. 1.514.022,41 con un aumento di €. 29.699,41 rispetto alle previsioni di €.

1.484.323,00. Rilevato che il contributo ordinario dello Stato è stato disposto dal Ministero della Difesa ma non è stato erogato entro dicembre 2003 in misura di €. 105.224,00 con una riduzione di €.126.056,00 rispetto a quello del 2002, si espongono di seguito alcune considerazioni sull' ammontare degli altri proventi:

a) Tesseramento Soci Ordinari familiari ed aggregati

L'entrata di €. 962.693,40 riportata nel consuntivo a fronte di quella preventivata di €. 934.363 rappresenta le quote, comprese le indennità di mora, versate dalle Strutture periferiche alla Presidenza Nazionale nell'anno 2003.

Peraltro detto importo non considera l'introito di €.36.117,38 effettuato nel 2001 per quote triennali e che risulta nel conto economico " A " -"Entrate in esercizi precedenti di pertinenza del 2003".

L'incremento sul capitolo 1 rispetto alle previsioni definitive, è stato di complessivi €.28.330,40.

Detto incremento scaturisce dalle previsioni formulate in modo accorto. Il numero delle imbarcazioni iscritte nel registro naviglio nel 2003 è di n. 9.062 unità.

Si evidenzia inoltre che sul Cap. 55 (Entrate eventuali) del 2003 sono state introitate, tra le altre, somme relative al 2002 per un totale di €. 7.374,35, di cui €. 336,48 per indennità di mora, €. 6.027,73 per quote tardive e €. 1.010,14 per iscrizioni al Registro Naviglio.

Le aliquote associative e le relative indennità di mora, per ritardato rinnovo relative all'E.F. 2003, pervenute alla Presidenza Nazionale in epoca successiva alla chiusura vengono contabilizzate sul Cap. 55 – Entrate eventuali – dell'E.F. 2004.

b) Soci sostenitori

L'introito di 1.001 Euro è pari alle previsioni assestate.

c) Quote e contributi dei Soci dei Centri Nautici

L'importo di €. 370.756,99 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.

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

Sul capitolo 4 non vi sono entrate essendo stata abolita la qualifica di socio ordinario triennale dal 1 ° gennaio 2002.

e) Periodico "LEGA NAVALE"

L'importo di €. 79, riportato in attivo è costituito dagli introiti di abbonamenti di non Soci.

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

L'importo totale delle presenti entrate ammonta in totale a €. 23.227,95 con un aumento di €. 227,95 rispetto alle previsioni di €.23.000.

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.

g) Redditi e Proventi Patrimoniali

L'importo totale ammonta a €.6.982,38 con un aumento di €.250,38 rispetto alle previsioni di €. 6.732.

Gli importi dei canoni di locazione ammontano a €. 5.044,02, gli interessi attivi sui conto correnti sono stati accertati in €. 1.938,36 sul conto presso la Tesoreria provinciale e sul c/c postale.

h) Poste correttive e compensative di Spese correnti ed entrate eventuali

h 1 - Recuperi e rimborsi diversi: Si espongono accertamenti per €. 35.121,24 rispetto a €. 35.000 previsti. Sul cap. 51 trattasi dei seguenti rimborsi: €. 1.406,63 per riscaldamento da parte della Sezione di Roma, da

€. 1.236,18 per spedizione dei materiali di propaganda, €. 5.093,74 per rimborso dalla M.M. ed Euro 291,31 per rimborsi vari.

Sul cap. 52 sono stati accertati avanzi di gestione dei tre Centri Nautici per un totale di €. 27.093,38.

h2 -Entrate eventuali: Si rileva un totale per €. 8.920,45, di cui €. 7.455,72 relative al 2002 per quote dei soci, indennità di mora e iscrizioni al registro naviglio – le cui somme sono state accertate dopo il 31 dicembre 2002 e €. 1.464,73 per altre entrate.

2. SPESE

Il totale generale delle spese(titoli I, II, III e IV) ammonta a €. 1.775.726,92 rispetto ad una previsione di Euro 1.805.680,00 ed una economia realizzata di €. 29.953,08.

2.1. SPESE CORRENTI (Titolo I)

Le spese correnti del 2003 ammontano complessivamente a €. 1.758.946,67 con una economia di €. 23.983,33 rispetto alle previsioni definitive di €.1.782.930,00, come di seguito specificato:

2.1.1. SPESE FUNZIONALI

a) Spese per gli organi istituzionali dell'Ente

La spesa in totale è stata di €. 156.923,77 inferiore di €. 256,23 rispetto alle previsioni assestate di €. 157.180,00. 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.

b) Oneri per il personale dipendente

La spesa di €. 372.187,52 riportata a fronte della previsione definitiva di €. 372.900,00 è costituita dalle competenze pagate al personale dipendente della Presidenza Nazionale per €. 211.998,56, dai contributi previdenziali per

€. 97.871,27, dalle indennità di missione per €. 12.503,00, dal compenso incentivante per €. 38.259,05 e dall'indennità di posizione per €. 11.555,64. Si fa presente che l'impegno di €. 3.077,34, sul cap. 15, rappresenta la somma da corrispondere al personale per la differenza dei compensi incentivanti del 2° semestre 2003.

c) Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi

La spesa è stata di €.148.417,12 con una economia di €. 1.732,88 rispetto alle previsioni assestate di €. 150.150,00 in particolare:

c1 Spese per fitto locali

La spesa sul capitolo di €. 7.500,00 è stata totalmente impegnata in attesa di poter pagare il canone al Demanio.

c2 Spese postali, telegrafiche e telefoniche

Le spese sono state di €. 23.797,57 (previsti €. 24.000). In particolare le spese postali ammontano a €. 14.799,57 e quelle telefoniche a €. 8.998,00.

c3 Spese per energia elettrica, riscaldamento, manutenzione e pulizia locali

La spesa in totale è stata di €. 16.969,35 rispetto alle previsioni di €. 17.200,00, quella per l'energia elettrica, acqua e riscaldamento è stata di €. 9.856,19, la spesa sul cap. 36 per manutenzione e pulizia locali è stata di €. 7.113,16.

c4 Altre spese

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

c5 Fondo di riserva

Lo stanziamento iniziale di €. 25.310 è stato utilizzato per €. 20.000,00 per spese istituzionali con le variazioni compensative di bilancio di cui alle premesse.

c6 Fondo per rinnovi contrattuali

Lo stanziamento di €. 19.690,00 è stato utilizzato per €. 15.700,00 con la 2^ variazione di bilancio a favore dei capp. 11, 13 e 15 a seguito del C.C.N.L.

del personale livellato. La differenza di €. 3.990,00 non è stata impiegata non essendosi perfezionato il Contratto dei Dirigenti.

2.1.2. SPESE ISTITUZIONALI

Le spese istituzionali ammontano in totale a €. 1.058.861,72 contro una previsione assestata di euro 1.068.500 in particolare:

a) Periodico "LEGA NAVALE

La spesa al consuntivo espone l'importo di €. 273.177,83, inferiore di €. 322,17 rispetto alla previsione assestata di €. 273.500.

La tiratura annua complessiva è stata di n. 428.000 copie per il 2003 a fronte di n. 401.700 per l'anno 2002. Il numero dei fascicoli è stato di 9.

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 €.273.098,83 con un costo di €. 0,64 per ogni copia.

Dalla nota illustrativa unita al suddetto costo emerge che, qualora il periodico fosse stato ceduto al costo unitario di €.0,64 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 €. 2.811,92.

b) Centri Nautici

La spesa impegnata sul cap. 52 è di €. 416.625,51 contro una previsione definitiva di €. 417.000 ed è di €. 56.508,61 contro €. 57.000 previsti sul cap. 59. La spesa totale netta pari a €.446.040,74 (416.625,51 + 56.508,61 - 27.093,38 avanzi di gestione dei C.N. E/cap. 52) rappresenta il costo per l'esercizio 2003 di cui quella sul cap. 59 costituisce il potenziamento e l'adeguamento delle strutture dei CC.NN. di Ferrara, Sabaudia e Taranto.

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

La spesa ammonta a €. 57.958,07 inferiore di €. 41,93 rispetto alle previsioni di €. 58.000.

Sono stati erogati €. 46.560,45 per contributi e spese come segue: Sezz. Olbia €. 500, Alessandria €. 2.180, Trieste €. 493,55, Trifase €. 5.000, Bologna €. 2.000, Pesaro €. 750, Ceriale €. 3.500, Venezia €. 2.500, San Benedetto del

Tronto €. 1.000, Marina di Pisciotta €. 200, Carloforte €. 5.000, Lido di Enea €. 600, Livorno €. 5.600, S. Margherita Ligure €. 10.000, Crotone €. 3.000, Civitavecchia €. 2.430, Padova €. 306,90, Genova Sestri €. 1.500.

d) Spese per il materiale di propaganda e pubblicazioni

La somma impegnata ammonta a €. 82.991,70 inferiore di €. 8,30 rispetto alle previsioni di €. 83.000.

e) Sovvenzioni a sedi nautiche

La somma nel preventivo assestata era di €. 106.000, quella impegnata nel 20032 ammonta a €. 105.575, di cui €. 68.575 pagati. I pagamenti hanno interessato le seguenti strutture: Sezz. Tricase €. 700, Roma €. 4.000, Firenze €. 15.000, Mola di Bari €. 250, Barletta €. 5.000, Crotone €. 5.000, Pescara €. 1.000, Agrigento €. 10.000, La Maddalena €. 3.000, Giulianova €. 5.000, Amendolara €. 1.500, Vicenza €. 3.000, Brindisi €. 5.000, Firenze €. 5.000, S. Margherita Ligure €. 5.000.

Gli impegni assunti riguardano le Sezioni di Vieste €. 20.000, Arona €. 5.000, Vicenza €. 2.000 e Torre San Giovanni d'Ugento €. 10.000.

f) Sovvenzioni a sedi nautiche per acquisto imbarcazioni

La somma assestata nel preventivo ammonta a €. 69.000, quella impegnata è di €. 61.025, di cui €. 40.525 pagati e €. 20.500 impegnati.

B.RENDICONTO FINANZIARIO – GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ESISTENTI AL 1° GENNAIO 2003

1. Residui Attivi

La gestione dei residui attivi esistenti al 1° gennaio 2003 ha comportato la riscossione di €. 56.757 contro un importo esistente di €. 113.938,15; l'importo di €. 56.643,44 rappresenta il credito verso lo Stato per IVA. e la differenza di €. 537,71 riguarda crediti annullati.

2. Residui Passivi

I residui passivi esistenti al 1° gennaio 2003 ammontavano a €. 140.748,60. Nel corso dell'esercizio sono stati eseguiti pagamenti per €. 111.893,96.

L'importo di €. 26.819,78 rappresenta il debito verso le Strutture Periferiche per sovvenzioni concesse nel 2002 e non ancora erogate, di cui €. 6.964,57 per acquisto imbarcazioni e €. 1.032,91 per concorsi premio per studenti, manifestazioni sportive, nautica da diporto ed €. 18.202,55 per il potenziamento delle sedi e €. 619,75 per altri debiti minori.

Nel corso dell'anno 2003 sono stati pagati residui passivi per un totale di €. 30.746,84, che rappresentavano contributi e spese impegnati nel 2001 e 2002 per le SS.PP..

C) RENDICONTO PATRIMONIALE

1. ATTIVITA'

a) Residui attivi

a1) Crediti verso lo Stato per I.V.A.: ammontano in totale a €.56.643,44 di cui già chiesti a rimborso negli anni passati €. 48.242,75 e €. 8.400,69 chiesti con la dichiarazione IVA per l'anno 2001. Per detto rimborso era stato presentato da tempo un ricorso avverso il silenzio-rifiuto dell' Ufficio Provinciale I.V.A. di Roma I. La Commissione Tributaria Provinciale di Roma, Sez. 42, con sentenza depositata il 25 settembre 2000, ha accolto il ricorso riconoscendo dovuti anche gli interessi maturati negli anni trascorsi. Non avendo l' Amministrazione finanziaria opposto ricorso nei termini la P.N. ha interessato uno Studio legale per accelerare la procedura di liquidazione del credito (sorte capitale ed interessi).

a2) Crediti verso lo Stato per contributo ordinario: L'importo di €. 105.240,00 rappresenta l'entità concessa a dicembre 2003 ma non ancora riscossa.

a3) Crediti diversi: ammontano a €. 33.682,31. Tale somma è costituita da €. 1.938,36 per interessi al 31 dicembre 2003 e accreditati successivamente, da €. 2.217,44 per crediti diversi, da €. 17.433,13 per quote tesseramento dei Soci (incassate nel gennaio 2004) e da €. 12.093,38 per avanzi di gestione dei CC.NN. (incassati a gennaio 2004).

b) Crediti bancari e finanziari

La somma di €. 825,93 costituisce il deposito cauzionale per l'affitto dei locali della Presidenza Nazionale ed altri piccoli depositi per telefono ed energia elettrica.

c) Mobili, arredi e macchine d'ufficio

L'importo di €. 80.535,67 è costituito dal valore di acquisto dei mobili di ufficio e delle macchine varie di ufficio.

d) Materiale bibliografico

L'importo di €. 12.546,31 rappresenta il valore del materiale bibliografico a seguito della ricognizione e della rivalutazione effettuata nel 1994 da apposita Commissione e dalle successive acquisizioni.

e) Immobilizzazioni tecniche

- automezzi P.N.: l'importo di €. 8.211,77 (comprensivo di I.V.A.) è costituito dalla FIAT TIPO acquistata nel 1991, da una grande riparazione, da autoradio e antifurto e dall'impianto a gas;
- automezzi C.N.: l'importo di €. 11.103,82 è costituito dal pulmino e da una vettura del C.N. di Ferrara;
- attrezzature e prefabbricati C.N.: l'importo di €. 388.549,46 comprende prefabbricati per €. 117.616,44 oltre a €. 270.933,02 per attrezzature varie dei tre Centri Nautici;
- imbarcazioni C.N.: l'importo di €. 323.932,83 rappresenta il valore delle imbarcazioni dei tre Centri Nautici. Nel corso del 2003 (vedasi anche punto 2 – 1 – 2.b) il valore è stato aumentato di €. 28.827,48 per nuovi acquisti e diminuito di €. 38.113,55 per dismissione di materiale fuori uso.

2. PASSIVITA'

a) Residui passivi

a1) Debiti verso le Sezioni: €. 89.235,80 rappresenta la situazione debitoria della Presidenza Nazionale verso le Sezioni nel suo continuo variare in relazione ai rapporti che si stabiliscono nello svolgimento delle pratiche amministrative.

a2) Debiti verso i fornitori: €. 20.347,91 di cui €. 8.119,75 dovuti all'Ufficio del Registro Demanio per il canone di locazione della sede, €. 9.349,78 dovuti a ditte per l'acquisto di materiali di propaganda e debiti vari e €. 2.878,38 per compensi ad inserzioni del periodico.

a3) Debiti verso terzi: nella cifra di €. 38.853,20 sono comprese le somme imputate al 2003 e da pagare nel 2004 come il compenso incentivante e le competenze spettanti al personale, i contributi previdenziali a carico della P.N.- e le ritenute previdenziali effettuate ai dipendenti versate a gennaio 2004.

b) Fondo liquidazione indennità di anzianità al personale

Il fondo di €. 260.973,14 al 1° gennaio 2003 ha registrato un aumento di €. 83.957,07 per la quota da accantonare per l'anno 2003, risultando così pari a €. 344.930,21; l'incremento notevole deriva dal C.C.N.L. del personale livellato che ha introdotto nuovi elementi nel calcolo dell'importo (l'indennità integrativa speciale passa dal 30 al 70%) oltre agli aumenti stipendiali.

c) Fondi di ammortamento

Come previsto, si è provveduto all'incremento dei fondi di ammortamento, considerando però che per alcuni è stato raggiunto il valore indicato nelle attività.

I coefficienti considerati per il calcolo non superano quelli previsti dalle tabelle approvate dal Ministero delle Finanze (immobili 3%, mobili e stigliature 10%, autovetture 25%, automezzi 20%, imbarcazioni 10%, macchine d'ufficio elettroniche 20%).

L'ammontare complessivo di detti fondi è di €. 533.011,83, la quota di ammortamento dell'E.F. 2003 è di €.62.213,43.

RENDICONTO FINANZIARIO RIASSUNTIVO

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	1.305.093,00	1.334.451,39	+ 29.358,39
TITOLO II			
Cat. 3^ - Entrate derivanti da contributi dello Stato ed altri Enti	105.240,00	105.240,00	+ ---
TITOLO III			
Cat. 7^ - Entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi	23.258,00	23.306,95	+ 48,95
Cat. 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	6.732,00	6.982,38	+ 250,38
Cat. 9^ - Poste correttive e compensative	35.000,00	35.121,24	+ 121,24
Cat. 10^ - Entrate eventuali	9.000,00	8.920,45	+ 79,55
Totale Titolo III	73.990,00	74.331,02	+ 341,02
TOTALE ENTRATE CORRENTI (I - II - III)	1.484.323,00	1.514.022,41	+ 29.699,41
<u>SPESE</u>	PREVISIONI	IMPEGNI	DIFFERENZE
TITOLO I			
Cat. 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente	157.180,00	156.923,77	- 256,23
Cat. 2^ - Oneri per il personale	372.900,00	372.187,52	- 712,48
Cat. 4^ - Spese per acquisto di beni e servizi	150.150,00	148.417,12	- 1.732,88
Cat. 5^ - Spese per Prestazioni istituzionali	1.068.500,00	1.068.861,72	- 9.638,28
Cat. 6^ - Trasferimenti passivi	2.700,00	1.920,24	- 779,76
Cat. 7^ - Oneri finanziari	4.500,00	3.395,91	- 1.104,09
Cat. 8^ - Oneri tributari	4.000,00	3.715,60	- 284,40
Cat. 9^ - Restituzione e rimborsi	13.700,00	13.524,79	- 175,21
Cat. 10^ - Fondo riserva ed altre spese	9.300,00	---	- 9.300,00
TOTALE SPESE CORRENTI	1.782.930,00	1.758.946,67	- 23.983,33

Dal rappresentato quadro delle entrate e delle spese, risulta che le risorse accertate di parte corrente sono state destinate a prestazioni istituzionali per il 69,94% ($1.058.861,72 \times 100 : 1.514.022,41$). Il rapporto è significativo qualora venga anche osservato in relazione alla totalità degli impegni assunti ($1.058.861,72 \times 100 : 1.775.726,92$) cioè in relazione all'effettivo andamento della gestione, tale diverso rapporto risulta pari al 59,63%.

Devesi evidenziare in proposito che le attuali risorse non hanno consentito di poter incrementare ulteriormente le attività di propaganda della presidenza nazionale della Lega Navale Italiana anche in considerazione che il contributo del Ministero Difesa, assegnato in €. 105.240,00 per l'esercizio 2003, è stato liquidato alla fine di dicembre ma non riscosso.

Dal raffronto dello stato di previsione definitivo con il rendiconto finanziario non risultano sfondamenti sui capitoli di spesa.

3) CONTO ECONOMICO

Componenti positivi:

- Entrate accertate in esercizi precedenti di pertinenza del 2003 per quote associative triennali	€.	36.117,38
- Trasferimenti attivi in natura (materiale bibliografico e di propaganda)	€.	17.821,99
- Variazioni patrimoniali straordinarie	€.	<u>131.805,85</u>
TOTALE	€.	<u>185.745,22</u>

Componenti negativi:

- Ammortamenti del 2003	€.	62.213,43
- Quote per adeguamento del fondo di anzianità 2003	€.	83.957,07
- Variazioni patrimoniali straordinarie	€.	<u>53.021,89</u>
TOTALE	€.	<u>199.192,39</u>

Dal raffronto dei rappresentati risultati economici e di quelli emergenti dalle entrate relative ai Titoli I - II - III e delle spese del Titolo I, scaturisce un disavanzo economico di €. 258.371,43. Detto disavanzo concorda con quello profferito dalla situazione patrimoniale e sarà ripianato con l'avanzo economico degli esercizi precedenti pari ad €. 538.071,48.