



LEGA NAVALE ITALIANA

Presidenza Nazionale

RELAZIONE PROPOSITIVA DEL DIRETTORE GENERALE PER IL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2019

L'allegato schema di bilancio di previsione per l'anno 2019, predisposto sulla base dei dati del bilancio consuntivo 2017, è stato elaborato tenendo conto delle valutazioni effettuate sulle previsioni definitive per l'anno 2018.

Lo schema del bilancio preventivo per il 2019 prevede un totale delle entrate per € 2.322.780,00 e un totale delle uscite per € 2.322.780,00.

Le entrate correnti ammontano ad € 2.233.400,00, mentre le uscite correnti ad € 2.167.780,00 con una differenza positiva di € 65.620,00.

Sono previste le seguenti entrate in conto capitale:

- € 382,00 per alienazione di impianti, in particolare le attrezzature messe fuori uso dai centri nautici
- € 8.998,00 per reintegro Fondo "Progetto Sauro"

le uscite in conto capitale sono, invece, previste in:

- € 15.000,00 per l'acquisto di una autovettura;
- € 10.000,00 per l'acquisto di macchine d'ufficio, in particolare personal computer, e mobili d'ufficio;
- € 50.000,00 per l'acquisto e il potenziamento della P.N. e dei C.N.

ENTRATE

ENTRATE CORRENTI (Titoli I)

A – Tesseramento

Per il 2019 si prevede una riduzione del numero dei tesserati rispetto alle previsioni consolidate del 2018 dovuto al decremento dei soci risultante dai dati pervenuti alla data odierna che si assestano su un totale di 46.990 soci. Inoltre, è stata inserita, per la prima volta, la somma relativa all'assicurazione. Questa voce rappresenta un nuovo introito, pari a € 5,00 per un numero presunto di 30.000 soci, necessario per indire una gara, deliberata dal Consiglio Direttivo Nazionale nella seduta del 19 luglio 2018, per la copertura assicurativa dei soci che le Strutture periferiche potranno, alla luce delle coperture e dei massimali che saranno spuntati e dal confronto con quelli previsti dal proprio contratto assicurativo vigente, decidere se aderire o meno. Cautelativamente, pertanto, le entrate, quali quote spettanti alla Presidenza Nazionale, sono:

| | | | |
|-----------------------|-------|--------|---------------------|
| SOCI SUP 25 | 38500 | 25,00 | 962.500,00 |
| SOCI 18/25 | 2300 | 10,00 | 23.000,00 |
| SOCI INF 18 | 8400 | 5,00 | 42.000,00 |
| | | | |
| TASSA INGRESSO | 10500 | 5,00 | 52.500,00 |
| SOSTENITORI | 3 | 300,00 | 900,00 |
| | | | |
| NAVIGLIO | | | |
| <i>FINO 5 METRI</i> | 3000 | 15,00 | 45.000,00 |
| <i>SOPRA 5 METRI</i> | 8500 | 40,00 | 340.000,00 |
| | | | |
| ASSICURAZIONE | 30000 | | 150.000,00 |
| | | € | 1.615.900,00 |

B - Propaganda (materiale vario, pubblicazioni, ecc.)

L'entrata totale di € **22.000,00**. costituisce il prevedibile provento lordo delle cessioni a prezzo di costo di pubblicazioni e materiale di propaganda, riservate alle SS.PP. ed ai Soci L.N.I..

C – Centri Nautici

Le attività dei Centri Nautici Nazionali costituiscono la principale e più importante estrinsecazione della ragion d'essere della Lega Navale. Socializzazione, solidarietà, rispetto per l'ambiente, amore per il mare, passione per gli sport nautici sono i principali temi con i quali si confrontano i quasi mille ragazzi, dai 10 ai 14 anni, che ogni anno vengono affidati alla Lega Navale per quasi due settimane. La formula adottata - in stretta collaborazione con la Marina Militare che rende disponibili le aree occorrenti nei siti di Sabaudia e Taranto, ovvero autonomamente in quello del Lago delle Nazioni (FE) - ha riscosso grande successo anche per l'anno in corso come testimoniato, peraltro, dall'aumento del numero dei corsisti e dalle visite e dai commenti sulle pagine social dei Centri. A fronte di tale successo, le entrate previste per il 2019 prudenzialmente sono pari a €**575.000,00**, superiori del 10% circa delle previsioni iniziali dello scorso E.F.

D – Centro culturale legale nautico

Per il prossimo esercizio finanziario si prevede che il Centro culturale legale nautico, costituito alle dipendenze della Organizzazione Centrale della Lega Navale Italiana, possa dar corso alle sue attribuzioni erogando i servizi per il quale è stato costituito. Come previsto dall'art. 6 del regolamento dei Centri Culturali, le entrate di € **5.000,00** previste dal bilancio di previsione 2019 del predetto Centro, approvato con le previste modalità, vengono integralmente ricondotte nel presente bilancio di previsione.

E – Altre entrate

Si prevedono altre entrate per € **24.880,00**, classificate in altre voci, come evidenziato dal prospetto finanziario, allegato.

SPESE

SPESE CORRENTI (Titolo I)

Per l'anno in esame si prevede, nelle uscite correnti (Titolo I), un totale degli stanziamenti pari ad € 2.167.780,00 suddiviso tra spese di funzionamento per € 697.280,00, spese per prestazioni istituzionali per € 1.398.000,00 e spese varie per € 72.500,00.

Più analiticamente si riportano di seguito le predette previsioni di spesa secondo la prevista classificazione delle spese per categoria, con evidenziate le percentuali riservate a ciascuna categoria:

| | | | |
|---|-----------------|---------|---------|
| - Spese per gli organi dell'Ente | € 235.000,00 | pari al | 10,83 % |
| - Stipendi ed indennità per il personale dipendente | €. 185.780,00 | pari al | 8,57 % |
| - Acquisto di beni e servizi | €. 276.500,00 | pari al | 12,76 % |
| - Spese istituzionali | €. 1.398.000,00 | pari al | 64,49 % |
| - Altre spese | € 32.500,00 | pari al | 1,50 % |
| - Fondo riserva | €. 40.000,00 | pari al | 1,85 % |
| TOTALE | € 2.167.780,00 | | 100 % |

Per quanto concerne l'esame analitico delle somme stanziare per ciascun capitolo di spesa si formulano le seguenti considerazioni:

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Sono previsti stanziamenti per un totale di € 235.000,00 sui capitoli 1.1.1.01, 1.1.1.02 e 1.1.1.04. Sul capitolo 1.1.1.01 gravano i rimborsi, per le spese documentate, da corrispondere al Presidente, Vice Presidente e Direttore Generale, come deliberato dal C.D.N. nella riunione del 11/12 gennaio 2018, con un aumento di € 16.000,00 rispetto alle previsioni definitive del 2018. Nel capitolo 1.1.1.02 sono inseriti, i rimborsi previsti per i Delegati Regionali e i Consiglieri Nazionali; i rimborsi per vitto, alloggio e trasporto per le trasferte dei Soci, siano essi Presidenti o meno, disposte e/o autorizzate dalla Presidenza Nazionale per fini Istituzionali e le spese per l'organizzazione dell'A.G.S.. Mentre, sul capitolo 1.1.1.04 gravano i rimborsi al Collegio dei Revisori, invariati rispetto all'anno 2018.

STIPENDI E INDENNITA' PER IL PERSONALE DIPENDENTE

Lo stanziamento sui capitoli relativi agli assegni dovuti al personale in organico presso la Presidenza Nazionale è stato fissato in €. 185.780,00 diminuito rispetto al bilancio consolidato dell'anno 2018 in quanto non vengono più pagate le competenze al Direttore pari a circa € 100.000,00 annui.

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

La spesa per il 2019 viene prevista in €. 276.500,00 con un aumento di circa € 35.000,00 rispetto alle previsioni consolidate dell'anno 2018.

Tra le voci di spesa sono meritevoli di evidenziazione le seguenti:

- l'attivazione degli abbonamenti relativi, il primo, alla rassegna stampa degli atti parlamentari – necessaria a seguire lo sviluppo e la predisposizione delle direttive nazionali aventi ad oggetto la direttiva europea “Bolkestein”, la nautica da diporto e tutte le attività parlamentari relative al mare in generale – e, la seconda alla rassegna stampa nazionale ed internazionale con specifico riguardo alla nautica da diporto, la cui spesa è prevista in € 25.000,00.

E' opportuno sottolineare l'importanza della rassegna stampa degli atti parlamentari in quanto consentirebbe all'Organizzazione di seguire costantemente l'evoluzione dell'iter parlamentare degli atti di interesse consentendole, qualora ritenuto necessario, di attivarsi tempestivamente per sottoporre eventuali modifiche ai testi in discussione tese a tutelare il perseguimento dei fini istituzionali elencati nella Sezione IV rubricata “Lega Navale Italiana”, del Capo III, del Titolo II del Libro I del D.P.R. 90 del 2010.

- i rimborsi operati nei confronti dei soci collaboratori che, ai sensi dell'art. 18.4 dello Statuto, prestano la propria opera presso la Presidenza Nazionale sopponendo così alla carenza dell'organico di personale previsto per la medesima P.N., , la cui spesa è prevista in € 132.000,00

- per il servizio di elaborazione degli stipendi e di tutta la documentazione fiscale occorrente alla Presidenza Nazionale e per il quale non si dispone di personale in possesso di adeguata qualificazione professionale, la cui spesa è prevista in € 8.000,00

SPESE ISTITUZIONALI

Lo stanziamento previsto per il 2019 è di €. 1.398.000,00.

Le voci maggiormente interessate alle modifiche, rispetto al bilancio consolidato 2018, sono quelle sotto indicate:

1.2.1.01 Periodico Rivista + € 40.000,00 per assicurare la collaborazione di un addetto stampa e per coprire l'incremento dei costi relativi alla distribuzione più capillare della Rivista

1.2.1.02 – 1.2.1.16 Spese per attività dei Centri Nautici + 50.000,00 (si tratta di una partita di giro in quanto la somma è interamente riportata nel capitolo 1.3.1.04 delle ENTRATE)

1.2.1.05 Sovv. strutture periferiche per manutenzione - € 135.000,00

1.2.1.06 Sovv. strutture periferiche per acq. imbarcazioni - € 50.000,00

1.2.1.08 Comunicazione, portale ed e-mail istituzionali - € 12.000,00

1.2.1.11 Spese per attività Centro Culturale Legale Nautico - € 25.000,00

1.2.1.17 Spese per assicurazione soci e strutture + € 150.000,00 (si tratta di una partita di giro in quanto la somma è interamente riportata nel capitolo 1.1.102 delle ENTRATE)

Gli stanziamenti previsti per sovvenzionare le attività istituzionali delle Strutture Periferiche, o il loro potenziamento in termini di infrastrutture e mezzi, sono, complessivamente, € 285.000,00, suddivisi come da tabella che segue:

| | | |
|--|---|------------|
| Manifestazioni, mostre, corsi giovani | € | 60.000,00 |
| Sovv. Strutture per manutenz. e potenziamento | € | 135.000,00 |
| Sovv. Strutture per acq. Imbarcazioni, scuole vela | € | 90.000,00 |

Si fa presente che i fondi impegnati e non pagati nel 2018 saranno erogati nell'anno 2019 in conto residui passivi.

ENTRATE E SPESE IN CONTO CAPITALE

- Entrate

Le entrate sono relative a € 382,00 per cessione di materiale e attrezzature non più utilizzabili.

- Spese

Le spese in conto capitale riguardano: per € 15.000,000 la sostituzione dell'autovettura di servizio, per € 10.000,00 (cap. 2.1.2.03) l'acquisto di mobili ed attrezzature informatiche e € 50.000,00 (cap. 2.1.2.04) per il potenziamento della Presidenza Nazionale e dei Centri Nautici.

ENTRATE E SPESE IN PARTITE DI GIRO

Le entrate e le spese evidenziano soltanto le partite in sospeso relative alle ritenute erariali e non pari ad € 80.000,00.

TABELLA DIMOSTRATIVA RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione evidenzia, nella seconda parte, un avanzo presunto al termine dell'esercizio 2018 di € **621.374,44**, come di seguito riportato:

| | | |
|---|---|-------------------|
| Trattamento fine rapporto | € | 70.000,00 |
| Fondo per fitti non pagati | € | 135.500,00 |
| | | |
| Parte di cui non si prevede l'utilizzo (in quanto vincolata) | € | 205.500,00 |
| | | |
| Parte disponibile per eventuali futuri utilizzi | € | 415.874,44 |

CONCLUSIONI

Lega Navale Italiana è un Ente Pubblico non economico che assolve i servizi di pubblico interesse per le finalità e con le modalità indicate negli articoli dal 65 al 72 del decreto del Presidente della Repubblica n. 90 del 15 marzo 2010 e, come meglio dettagliati, nel proprio Statuto approvato con Decreto del Ministro della Difesa di concerto con il Ministro delle Infrastrutture e Trasporti in data 21 maggio 2012. Benché l'articolo 71, primo comma, lett. e) del DPR 70/90 preveda, tra le entrate della Lega Navale Italiana, anche gli "eventuali contributi pubblici" dal 2015 detti contributi non vengono più concessi. Pertanto, la Presidenza Nazionale si finanzia esclusivamente con le risorse finanziarie "private" derivanti dai propri Soci o dai corrispettivi per servizi resi ai propri soci e alla popolazione italiana.

Per quanto sopra, la Lega Navale Italiana rientra a pieno titolo tra i destinatari dell'art. 2 comma 2 bis del d.l. 101/2013 poiché Ente di natura associativa non gravante sulla finanza pubblica.

Si ritiene, infine, che i mancati rinnovi dei tesseramenti, ragionevolmente dovuti alla crisi economica, abbiano determinato, fino ad oggi, il complessivo calo degli iscritti e che, nel prossimo futuro, l'indeterminazione che da qualche anno grava sul sistema delle concessioni demaniali marittime e fluviali e la problematica dei Centri di Istruzione Nautica, istituiti presso le Strutture Periferiche, che recentemente le ultime direttive ministeriali hanno accomunato alle Scuole Nautiche di carattere privatistico a scopo di lucro, potranno essere causa di ulteriori riduzioni nelle iscrizioni.

firmato
IL DIRETTORE GENERALE