



## **RELAZIONE PROPOSITIVA DEL DIRETTORE GENERALE PER IL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2022**

L'allegato schema di bilancio di previsione per l'anno 2022 è stato predisposto sulla base delle direttive d'azione triennali redatte dal Presidente nazionale – deliberate ai sensi dell'articolo 8 dello Statuto dall'assemblea generale dei soci il 9 novembre 2020 – che rappresentano “*la relazione programmatica, redatta ogni anno dall'organo di vertice, [che] descrive le linee strategiche dell'ente da intraprendere o sviluppare in un arco temporale definito (normalmente coincidente con la stessa durata del mandato)*” prevista dall'articolo 7 del predetto d.P.R. n. 97 del 2003.

Il bilancio di previsione è formulato nel rispetto dei principi contabili stabiliti dalla legge per gli Enti pubblici non economici ed indica, per capitoli, le entrate previste e la loro destinazione presunta, ovvero il loro impiego per le uscite preventivate. Nella formulazione dello schema del bilancio di previsione, redatto con orizzonte triennale, si è tenuto conto delle scelte operative per il 2022, ma anche della proiezione del “*pre-consuntivo*” 2021, ovvero dell'analisi dei dati gestionali e contabili registrati nei primi 9 mesi dell'anno in corso.

Inoltre, a seguito dell'approvazione delle proposte di varianti al bilancio preventivo 2021 da parte del Consiglio direttivo nazionale nella riunione del 14 luglio 2021, con Determina direttoriale n. 001 del 30 luglio 2021, che sarà sottoposta al Collegio dei Revisori dei conti una volta costituito, è stato deliberato l'assestamento di bilancio 2021 – previsto dall'articolo 20 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, rubricato Regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70 – che finanzia ulteriormente le SS.PP. per i lavori di (i) manutenzione e potenziamento con € 100.000 e (ii) abbattimento barriere architettoniche con € 30.000.

Prima di passare ad illustrare sinteticamente le principali voci delle entrate e delle uscite che meritano un approfondimento si reputa opportuno precisare che per l'importanza del bilancio di previsione, quale strumento di programmazione e di autorizzazione alla spesa, sarà interessato puntualmente il Consiglio direttivo nazionale qualora, nel corso dell'esercizio 2022, dovessero verificarsi significative variazioni delle stime che richiedano necessariamente delle variazioni in corso d'anno al bilancio stesso al fine di rendere questo strumento amministrativo-contabile sempre più aderente alle dinamiche ed alle decisioni che interessano il nostro Ente.

Tutto ciò premesso, come risulta dagli appositi documenti contabili redatti secondo i principi che governano gli enti pubblici non economici, si prevede un totale delle entrate per € 2.396.776,00 e un totale delle uscite per € 2.396.776,00.

Le entrate correnti ammontano ad € 2.048.400,00, mentre le uscite correnti ad € 2.008.776,00 con una differenza positiva di € 39.624,00.

Sono previste le seguenti entrate in conto capitale:

- € 380,00 per alienazione di impianti, in particolare le attrezzature messe fuori uso dai centri nautici;
- € 17.996,00 per reintegro Fondo “Progetto Sauro”,

mentre le uscite in conto capitale sono previste in € 50.000,00 per l'acquisto per mantenimento a numero di automezzi, imbarcazioni, macchine d'ufficio per la Presidenza nazionale ed i dipendenti Centri culturali e nautici.

## ENTRATE

### ENTRATE CORRENTI (Titoli I)

#### A – Tesseramento

Per il 2022 è ipotizzabile un aumento di circa 3.500 tesserati rispetto alle previsioni del 2021 con un conseguente aumento delle entrate per € 60.000,00. Pertanto, l'importo delle entrate, quali quote spettanti alla Presidenza Nazionale, è stato previsto pari ad € 1.410.900:

<b>SOCI SUP 25</b>	36.000	25,00	900.000,00
<b>SOCI 18/25</b>	2.500	10,00	25.000,00
<b>SOCI INF 18</b>	9.000	5,00	45.000,00
<b>TASSA INGRESSO</b>	9.500	5,00	47.500,00
<b>SOSTENITORI</b>	3	300,00	900,00
<b>NAVIGLIO</b>			
<i>FINO 5 METRI</i>	3.500	15,00	52.500,00
<i>SOPRA 5 METRI</i>	8.900	40,00	340.000,00
			<b>1.410.900,00</b>

#### 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 ragazzi, dai 10 ai 14 anni, che ogni anno vengono affidati alla Lega Navale per quasi due settimane e che nel 2021 sono stati 708. 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 e, pertanto, le entrate previste per il 2022 sono pari a € 600.000,00, uguali alle previsioni per l'anno 2021.

Appare necessario far presente che anche quest'anno, per la situazione emergenziale in atto, la Presidenza nazionale, data la sua natura pubblica ed essendo fermamente convinta della bontà del progetto, ha aperto, tenendo ben presenti le vigenti disposizioni in materia, i centri di Sabaudia, Taranto e Lago delle Nazioni, in modalità residenziale riducendo le presenze al 50% della capienza.

#### D – Altre entrate

Si prevedono altre entrate per € 33.876,00, 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 € 2.008.776,00 suddiviso tra spese di funzionamento per € 867.280,00, spese per prestazioni istituzionali per € 1.059.996,00 e spese varie per € 81.500,00.

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** € 204.000,00 pari al 10,16 %

- Stipendi ed indennità per il personale dipendente	€ 402.780,00 pari al 20,05 %
- Acquisto di beni e servizi	€ 260.500,00 pari al 12,97 %
- Spese istituzionali	€ 1.059.996,00 pari al 52,77 %
- Altre spese	€ 41.500,00 pari al 2,06 %
- Fondo riserva	€ <u>40.000,00</u> pari al <u>1,99 %</u>

**TOTALE** € 2.008.776,00 100 %

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 € 204.000,00 sui capitoli 1.1.1.01, 1.1.1.02 e 1.1.1.04. Sul primo capitolo gravano i rimborsi, per le spese documentate, da corrispondere al Presidente ed al Vice Presidente. Mentre nel secondo 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.. Infine, sul terzo gravano i rimborsi al Collegio dei Revisori.

#### STIPENDI E INDENNITÀ PER IL PERSONALE DIPENDENTE

Lo stanziamento sui capitoli relativi agli assegni dovuti al personale dipendente per stipendi; compensi per straordinario, spese per la formazione, oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente e per il rimborso spese documentate per il Direttore generale è stato fissato in € 402.780,00.

L'incremento della spesa rispetto alle previsioni definitive dell'anno in corso è pari ad € 136.000,00 ed è dovuto alle maggiori spese che si prevede di sostenere per l'aumento di quattro unità del numero del personale inquadrato nell'organico della Presidenza nazionale, come approvato, dapprima, dall'Assemblea generale dei soci il 18 dicembre 2020 e, successivamente, dal Consiglio direttivo nazionale il 14 luglio 2021.

#### ACQUISTO BENI E SERVIZI

La spesa per il 2022 viene prevista in € 260.500,00 con una diminuzione di € 120.784,80 rispetto alle previsioni definitive dell'anno 2021. Le voci interessate dalle modifiche sono le seguenti:

- le spese per acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni sono state diminuite di € 5.000,00;
- le spese per acquisto materiali di consumo, cancelleria, ecc. sono state ridotte di € 600,00;
- le spese di rappresentanza sono state diminuite di € 1.500,00;
- le spese di manutenzione, riparazione e pulizia dei locali sono state ridotte di € 71.284,80;
- i compensi per incarichi, consulenze, onorari e rimborsi spese a soci collaboratori sono stati ridotti di € 38.000,00;
- le spese per studi e progetti legali sono state diminuite di € 5.000,00;
- le spese telefoniche, invece, sono state aumentate di € 600,00.

#### SPESE ISTITUZIONALI

Lo stanziamento previsto per il 2022 è di € 1.059.996,00. L'importo è inferiore di € 190.000,00, rispetto a quello definitivo previsto per il 2021, pari alla differenza tra;

- la diminuzione delle spese per:
  - a. periodico Lega Navale per € 5.000,00;
  - b. sovvenzioni alle SS.PP. per manifestazioni, corsi, borse di studio, attività per i giovani per € 5.000,00;
  - c. manifestazioni e attività a carattere nazionale per € 35.000,00;
  - d. sovvenzioni alle SS.PP. per manutenzioni e potenziamento per € 105.000,00;
  - e. sovvenzioni alle SS.PP. per attività scuola vela, acquisto imbarcazioni, premi ad atleti per € 5.000,00;
  - f. sicurezza luoghi di lavoro e certificazioni € 3.000,00;
  - g. comunicazione, portale, email istituzionali, social € 2.000,00;

- h. sovvenzioni alle SS.PP. per abbattimento barriere architettoniche e attività in favore dei disabili € 20.000,00;
  - i. attività dei Centri Culturali (Ambientale-Legale-Formazione-CSTN) € 20.000,00,
- e l'incremento della spesa per l'istituzione di un nuovo capitolo di spesa, con una dotazione di € 20.000,00, per l'organizzazione del 125° anniversario della fondazione della LNI.

Pertanto, gli stanziamenti previsti per sovvenzionare le attività istituzionali delle Strutture periferiche, o il loro potenziamento in termini di infrastrutture e mezzi, sono, complessivamente, € 150.000,00, sostanzialmente solo 15.000 euro in meno rispetto al bilancio di previsione del 2021, suddivisi come da tabella che segue:

Manifestazioni, mostre, corsi giovani	€	55.000,00
Manutenzioni e potenziamento	€	30.000,00
Acquisto imbarcazioni, scuola vela e premi per atleti	€	45.000,00
Abbattimento barriere architettoniche e attività in favore dei disabili	€	20.000,00

Si fa presente che i fondi impegnati e non pagati nel 2021 saranno erogati nell'anno 2022 in conto residui passivi.

### **ENTRATE E SPESE IN CONTO CAPITALE**

- Entrate  
Le entrate sono relative a € 380.00 per cessione di materiale e attrezzature non più utilizzabili.
- Spese  
Le spese in conto capitale sono € 50.000,00 e sono destinate all'acquisto ed al mantenimento a numero di automezzi, imbarcazioni, mobili ed attrezzature informatiche della Presidenza nazionale e dei Centri nautici nazionali.

### **ENTRATE E SPESE IN PARTITE DI GIRO**

Le entrate e le spese evidenziano le partite in sospeso relative alle ritenute erariali, lo split-payment, e la quota di assicurazione infortuni (trattasi di partita di giro) pari ad € 330.000,00.

### **TABELLA DIMOSTRATIVA RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione evidenzia, nella seconda parte, un avanzo presunto al termine dell'esercizio 2021 di € 1.151.985,67 come di seguito riportato:

Trattamento fine rapporto	€	91.354,00
Fondo per fitti non pagati	€	150.700,00
Parte di cui non si prevede l'utilizzo ( <b>in quanto vincolata</b> )	€	242.054,00
Parte disponibile per eventuali futuri utilizzi	€	<b>909.931,67</b>

### **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.

Si precisa che si è proceduto ad ipotizzare un aumento di 3.500 tesserati rispetto al numero preventivato per il 2021 in considerazione del maggior numero dei rinnovi dei tesseramenti registrato fino alla data di stesura del presente bilancio. Conseguentemente, è stato previsto un aumento di € 60.000 delle entrate per i contributi associativi e le quote naviglio.

Si fa presente, inoltre, che non sono stati previsti fondi per la “Quota di scopo naviglio” non sussistendone più i presupposti. Infatti, il Consiglio direttivo nazionale, nella seduta del 26 settembre 2012, approvò all’unanimità di aumentare di 5 euro la quota di iscrizione al Registro del naviglio per finanziare specifici progetti. Come descritto nella Relazione propositiva per il bilancio 2020, questo aumento comportò un pari aumento delle quote naviglio versate alla Presidenza nazionale per il solo periodo 2013 – 2015 poiché, a seguito di ulteriore e contraria decisione, dal 2016 le quote per il naviglio superiore a 5 mt. sono uguali a quelle versate nel 2012, mentre quelle per il naviglio fino a 5 mt. sono addirittura inferiori di 5 euro comportando quindi ora, a parità di imbarcazioni, un minor gettito nelle casse della Presidenza nazionale.

Il presente bilancio descrive, in termini finanziari, le linee strategiche dell’ente coerentemente evidenziate nella relazione programmatica. In linea con il passato, sono state previste risorse da distribuire in favore delle Strutture periferiche per far conoscere, attraverso la predisposizione di un numero maggiore di attività a carattere nazionale e la distribuzione di materiale promozionale nelle scuole e durante le manifestazioni, sempre più la Lega Navale e 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, creando così le basi per far crescere il numero dei soci e la presenza della LNI nel tessuto sociale. Inoltre è stato rifinanziato il capitolo di bilancio per sovvenzionare i progetti delle strutture periferiche per l’abbattimento di barriere architettoniche.

È stato previsto, quindi, che per il 2022 la PN continui ad 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 meritorie promosse dalle Sezioni e dalle Delegazioni.

Roma, 14 settembre 2021

IL DIRETTORE GENERALE

Contrammiraglio (a)

(Gabriele BOTRUGNO)

