

Federazione Italiana Sport del Ghiaccio

BILANCIO al 31 dicembre 2019

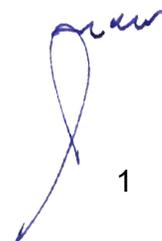
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL CONTO CONSUNTIVO 2019

Il presente Bilancio rappresenta la situazione Economica e Patrimoniale dell'esercizio 2019, è stato redatto secondo i principi e le indicazioni dettate dal CONI, e rileva un utile di esercizio di euro **1.141.655,57**, contro un utile di euro 978.829,78 dell'esercizio 2018.

Il patrimonio incrementato del risultato dell'esercizio 2019 fissa il suo ammontare al 31/12/2019 ad **€. 2.526.219,25**.

Il patrimonio netto così costituito viene articolato nelle seguenti poste:

Fondo di dotazione	€.	242.723,00
Riserve	€.	1.141.840,68
Risultato d'esercizio	€.	<u>1.141.655,57</u>
Totale Patrimonio Netto	€.	2.526.219,25



1

VALUTAZIONI GENERALI SUL BILANCIO 2019

Il Bilancio preventivo 2019, come anche quello del precedente esercizio, è stato programmato in pareggio.

ENTRATE PREVISTE	€.	<u>5.833.969,79</u>
USCITE PREVISTE	€.	<u>5.833.969,79</u>
DISAVANZO PREVISIONALE	€.	0,00

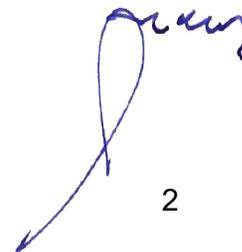
Lo stanziamento iniziale di entrata e di uscita è stato integrato con 5 note di variazione, la cui ultima è stata approvata il 9 novembre 2019, che hanno determinato la seguente ipotesi previsionale finale:

ENTRATE FINALI PREVISTE	€.	<u>10.250.766,25</u>
USCITE FINALI PREVISTE	€.	<u>10.473.844,67</u>
DISAVANZO PREVISIONALE	€.	223.078,42

A differenza della previsione, l'avanzo consuntivato di € 1.141.655,57 è stato raggiunto grazie all'organizzazione di eventi internazionali, tra cui l'evento di pattinaggio di figura ISU Gran Prix Final 2019, svoltisi a dicembre 2019 nella città di Torino.

I flussi di cassa, regolari e costanti, hanno determinato un saldo finale delle disponibilità liquide di € 4.017.346.

Al 31/12/2019 il bilancio chiude con crediti esigibili nettati del Fondo Svalutazione per € 1.346.282,21 e debiti per € 3.192.084,29.



2

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta complessivamente a €. 11.976.601 ed è così articolato:

Valore della produzione	31/12/2019	% su tot.	31/12/2018	% su tot.	Differenza	Diff. %
Contributi CONI	4.964.435	41%	5.088.818	53%	-124.383	-2%
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	138.240	1%	104.628	1%	33.612	32%
Quote degli associati	856.499	7%	718.971	8%	137.928	19%
Ricavi da Manifestazioni Internazionali	5.291.922	44%	3.006.461	31%	2.285.461	76%
Ricavi da Manifestazioni Nazionali	0	0%	0	0%	0	0%
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	262.995	2%	166.268	2%	96.727	58%
Altri ricavi della gestione ordinaria	85.878	1%	132.930	1%	-47.690	-36%
Contributi Comitato Italiano Paralimpico	376.632	3%	334.779	4%	41.853	13%
Valore della produzione	11.976.601	100%	9.552.855	100%	2.423.746	25%

I ricavi sono complessivamente aumentati di € 2.423.7646 rispetto al 2018 con una percentuale di incrementi pari al 25%.

I contributi di CONI/Sport e Salute Spa sono diminuiti del 2% e sono distribuiti secondo il prospetto che segue:

CONTRIBUTI CONI / SPORT E SALUTE	2019	2018	diff.	%
Attività Sportiva	1.281.726	555.027	726.698	131%
Preparazione Olimpica	2.372.612	2.470.111	-97.500	-4%
Club Olimpico	142.000	238.000	-96.000	-40%
Altri Contributi	96.075	714.500	-618.425	-87%
Personale Federale	692.375	692.292	84	0%
Personale ex C.O.N.I.	379.647	418.888	39.240	-9%
Totale Contributi	4.964.435	5.088.818	-124.383	-2%

Il Contributo per l'attività Sportiva e la P.O. è risultato complessivamente aumentato di €. 533.198.

Gli **Altri Contributi** risultano diminuiti di € 618.425 con una riduzione dell'87%, poiché nel 2018 erano presenti al suo interno i premi relativi alle medaglie dei giochi olimpici di Pyeongchang 2018.

I **contributi da parte del Comitato Paralimpico** sono pari a € 376.632, importo aumentato del 13% rispetto all'anno precedente.

I **contributi di Regioni e Comuni** sono aumentati di € 33.612 passando da € 104.628 del 2018 ad € 138.240 del 2019.

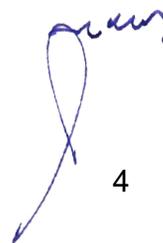
Le **quote degli associati** sono aumentate di € 137.928.

La voce che ha subito l'aumento più rilevante rispetto al 2018 è quella relativa ai Corsi base e ad i corsi di aggiornamento per i tecnici, essendo stata prevista una attività superiore nel 2019 rispetto al 2018 (45.608,00 euro nel 2018 e 95.750,00 euro nel 2019, per un aumento di 50.142 euro). Da segnalare che le entrate relative ai corsi organizzati dal CNA sono in larga parte a copertura di costi di organizzazione e una loro riduzione non inficia la stabilità dei ricavi della Federazione.

Le quote di tesseramento si sono assestate su valori in crescita (+9% tra il 2018 ed il 2019, pari ad un aumento di 35.777,00 euro), grazie ad un aumento delle persone fisiche tesserate presso la FISG, rispetto alla stagione precedente, pari al 3%. Analoghi aumenti hanno avuto le voci relative ai campionati di hockey, tra cui Multe e tasse gara (+11%) e recuperi di spese da società affiliate (+20.271,74 euro tra 2018 e 2019).

I **ricavi dall'organizzazione di manifestazioni internazionali** ammontati ad € 5.291.922 sono aumentati di € 2.285.461 pari al 76% rispetto all'esercizio precedente.

I **ricavi per pubblicità e sponsorizzazioni** ammontati a € 262.995 sono aumentati di € 96.727 rispetto al 2018.



4

Costo della produzione

Il costo della produzione ammonta complessivamente a € 10.825.672,16 ed è così articolato:

- € 8.568.912,22 per costi dell'attività sportiva;
- € 2.225.475,02 per costi del funzionamento;
- € 19.598,28 per accantonamenti al fondo rischi ed oneri;
- € 11.686,64 per oneri diversi di gestione.

Attività sportiva

I costi per le attività di PO / AL sono articolati come segue:

Descrizione	31/12/2019	% su tot.	31/12/2018	% su tot.	Differenza	Diff.%
Partec. a Man. Sport. Naz./Intern. PO/AL	1.283.588	41%	850.511	27%	433.077	51%
Allenamenti e stages	730.584	23%	603.292	19%	127.292	21%
Funzionamento Commissioni Tecniche	68.346	2%	68.169	2%	177	0%
Compensi per prestazioni contrattuali	503.446	16%	430.621	14%	72.825	17%
Interventi per gli atleti	142.000	5%	826.000	26%	-684.000	-83%
Totale Preparazione Olimpica/Alto livello	2.727.964	87%	2.778.593	88%	-50.629	-2%
Partecipaz. a Manif. sportive naz./inter.	293.145	9%	284.290	9%	8.855	3%
Allenamenti e stages	101.702	3%	106.029	3%	- 4.327	-4%
Funzionamento Commissioni Tecniche	901	0%	2.355	0%	- 1.454	-62%
Totale Rappresentative Nazionali	395.748	13%	392.674	12%	3.074	1%

Totale Costi PO / AL	3.123.712	100%	3.171.267	100%	- 47.555	-1%
-----------------------------	------------------	-------------	------------------	-------------	-----------------	------------

I costi per l'attività di preparazione Olimpica sono stati sostenuti dai settori tecnici come di seguito:

Descrizione	2019	2018	Differenza	Diff.%
CURLING	270.028	167.665	102.363	64%
STOCK SPORT	43.102	42.362	740	2%
FIGURA	529.600	370.038	159.562	43%
VELOCITA'	1.157.990	962.480	195.510	20%
HOCKEY	944.042	754.136	189.906	25%
ATTIVITA' GENERALI P.O.	161.000	862.629	-701.629	-81%
GRUPPO ARBITRI (GAHG)	1.950	1.960	-10	1%
GRUPPO GIUDICI (GUG)	16.000	10.000	6.000	60%
Costi attività sportiva Preparazione Olimpica	3.123.712	3.171.267	-47.555	-1%

Per la puntuale descrizione della spesa per l'attività di PO/AL dei settori tecnici federali si rimanda alla lettura dei programmi GIPSO trasmessi al CONI.

Alle spese generali di Segreteria attengono i premi di copertura assicurativa degli atleti e dei tecnici nazionali per infortuni in allenamento ed in itinere, i premi agli atleti inseriti dal CONI nel Club Olimpico.

La spesa 2019 diminuisce di € 47.555 rispetto al 2018. La riduzione percentuale è pari al 1%.

I costi per l'attività sportiva della sede centrale sono articolati come segue:

Descrizione	31/12/2019	% su tot.	31/12/2018	% su tot.	Differenza	Diff.%
Organizzazione Manifestazioni sportive Internazionali	3.566.576	70%	1.139.473	49%	2.427.103	213%
Organizzazione Manifestazioni Sportive Nazionali	939.880	19%	773.899	33%	165.981	21%
Partecipazioni ad organismi internazionali	60.199	1%	44.011	2%	16.188	3%
Formazione ricerca e documentazione	105.763	2%	91.277	4%	14.486	16%
Promozione Sportiva	26.283	1%	-	0%	26.283	0%
Contributi per l'attività sportiva	-	0%	2.058	0%	-2.058	-100%

Altri costi per l'attività sportiva	6.773	0%	38.527	2%	-31.754	-82%
Ammortamenti attività sportiva	58.055	1%	13.100	1%	44.955	343%
Costi attività paralimpica	310.283	6%	224.357	10%	85.926	38%
Costi attività sportiva centrale	5.073.812	100%	2.326.702	100%	2.747.110	118%

Le spese per l'attività sportiva nazionale risultano così ripartite fra i settori Tecnici:

Descrizione	2019	2018	Differenza	Diff. %
CURLING	8.828	4.529	4.299	95%
STOCK SPORT	24.995	21.676	3.319	15%
FIGURA	136.652	26.221	110.431	421%
VELOCITA'	1.034.037	30.594	1.003.443	3280%
HOCKEY	87.458	18.326	69.132	377%
ATTIVITA' GENERALI P.O.	939.612	1.479.068	-538.456	-36%
GRUPPO ARBITRI (GAHG)	322.566	302.237	20.329	7%
GRUPPO GIUDICI (GUG)	141.326	153.386	-12.060	-8%
CNA	70.187	56.488	13.699	24%
COMITATO PARALIMPICO	310.283	235.177	75.106	32%
EVENTI	1.997.868	-	1.997.868	100%
Costi attività sportiva centrale	5.073.812	2.326.702	2.747.110	118%

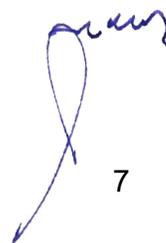
Rispetto al bilancio 2018, vi è l'importante aggiunta del centro di responsabilità denominato "EVENTI", che ha pesato per 1.997.868 euro, ove sono confluite tutte le spese relative all'organizzazione dell'evento di dicembre 2019 denominato "ISU Gran Prix Final".

La spesa complessiva per l'attività sportiva è aumentata del 118% rispetto al 2018 con un incremento di € 2.747.110.

A tale spesa attiene l'organizzazione nazionale di tutte le gare, campionati, tornei delle varie discipline della Federazione.

Le spese sostenute dai settori tecnici di specialità riguardano spese organizzative tecniche delle singole manifestazioni nazionali ed internazionali in Italia.

Al gruppo arbitri (GAHG) attengono tutte le spese arbitrali connesse all'attività Hockey. Il gruppo provvede anche all'attività di formazione e aggiornamento dei tesserati arbitri.



Al gruppo Giudici (GUG) attiene la spesa relativa alle attività di giudizio di tutti i campionati e gare svolte dei settori Figura, Velocità, Curling e Stock Sport. Al gruppo Giudici è affidata anche l'attività di formazione e aggiornamento dei tesserati giudici. Particolari investimenti attengono ai sistemi di giudizio delle gare di Pattinaggio di Figura.

Al CNA attiene l'attività di formazione e aggiornamento di tutti i tecnici operanti nelle varie discipline.

Al Comitato Paralimpico attengono le spese per l'attività nazionale ed internazionale degli atleti paralimpici di Hockey e Curling.

I costi per l'attività sportiva delle strutture territoriali sono articolati come segue:

Descrizione	31/12/2019	% su tot.	31/12/2018	% su tot.	Differenza	Diff. %
Attività Agonistica	97.090	26%	144.634	46%	-47.544	-33%
Organizzazione Manifestazioni Sportive	202.329	54%	96.405	31%	105.924	110%
Corsi di formazione	3.710	1%	0	0%	3.710	
Promozione Sportiva	10.537	3%	23.280	7%	-12.743	-55%
Contributi all'attività sportiva	51.551	14%	33.333	11%	18.218	55%
Gestione impianti sportivi	6.172	2%	14.685	5%	-8.513	-58%
Costi attività sportiva Strutture Territoriali	371.388	100%	312.338	100%	59.051	19%

La spesa per l'attività sportiva delle strutture territoriali è risultata così distribuita:

Comitati Regionali	2019	2018	Differenza	Diff. %
Abruzzo	0	918	-918	-100%
Alto Adige	145.835	100.200	45.635	46%
Emilia Romagna	1.263	3.750	-2.487	-66%
Friuli Venezia Giulia	1.229	1.800	-571	-32%
Lazio	12.158	13.142	-1.083	-8%
Lombardia	38.365	44.356	-5.991	-14%
Marche	0	500	-500	-100%
Piemonte	28.888	27.400	1.488	5%
Toscana	0	500	-500	-100%

Trentino	96.637	63.209	33.428	53%
Valle d'Aosta	4.934	16.322	-11.388	-70%
Veneto	42.179	40.241	1.938	5%
Costi attività sportiva Strutture Territoriali	371.388	312.338	59.051	19%

La spesa complessiva risulta aumentata del 19% rispetto al 2018.

Alle strutture territoriali è demandato il compito di sostenere l'attività delle società e di organizzare lo svolgimento dei campionati regionali delle varie specialità e di partecipare con le proprie squadre al campionato nazionale per regioni. Particolare ruolo è svolto dall'organizzazione Territoriale per la diffusione degli Sport del ghiaccio e quello della individuazione e segnalazione dei giovani talenti nelle discipline singole.

Funzionamento

La **spesa per il funzionamento centrale** è aumentata di € 312.386 rispetto al 2018 ed ammonta ad € 2.208.528 pari al 23% sul costo della produzione.

I costi per il funzionamento della sede centrale sono articolati come segue:

Descrizione	31/12/2019	% su tot.	31/12/2018	% su tot.	Differenza	Diff. %
Costi per il personale e collaborazioni	1.259.008	57%	1.213.310	64%	45.698	4%
Organi e Commissioni federali	201.102	9%	224.113	12%	-23.011	-10%
Costi per la comunicazione	48.526	2%	38.504	2%	10.022	26%
Costi generali	695.301	31%	376.455	20%	318.846	85%
Ammortamenti per il funzionamento	4.591	0%	43.760	2%	-39.169	-90%
Totale costi di funzionamento centrale	2.208.528	100%	1.896.142	100%	312.386	16%

Il **costo per il personale e collaborazioni** aumenta di € 45.698 pari al 4% ed assorbe il 64% dei costi totali di funzionamento centrali. Il costo per il personale dipendente ammonta a € 1.259.008.

Le **spese per gli Organi Federali e per le Commissioni** diminuiscono del 10% rispetto al 2018 ed assorbono il 12% dei costi totali di funzionamento centrali.

Le **spese per la comunicazione** sono aumentate di € 10.022 rispetto al 2018 ed assorbono il 2% delle spese di funzionamento centrali.

I **costi generali** aumentano rispetto al 2018 di € 318.846 pari al 85% ed incidono per il 20% sulla spesa totale di funzionamento. In tale voce sono ricompresi tutti i costi necessari all'attività degli uffici federali di Roma e Milano, all'attività di tutela legale e consulenza amministrativa e fiscale alla Federazione e a quella della manutenzione, sviluppo e acquisto di tutti i programmi gestionali in uso agli uffici.

Le **spese di ammortamento** dei materiali destinati al funzionamento è di € 4.591 e diminuiscono di € 39.169 rispetto al 2018 con un calo percentuale del 90%.

I costi per il funzionamento delle strutture territoriali sono articolati come segue:

Descrizione	31/12/2019	% su tot.	31/12/2018	% su tot.	Differenza	Diff. %
Organi e Commissioni	1.131	5%	11.702	28%	-10.571	-90%
Costi generali	15.816	93%	30.138	72%	-14.322	-48%
Totale costi di funzionamento Strutture Territoriali	16.947	100%	41.840	100%	-24.893	-59%

La spesa per il funzionamento delle strutture territoriali è risultata così distribuita:

Descrizione	2019	2018	Differenza	Diff. %
Abruzzo	189	704	-515	-73%
Alto Adige	4.512	14.332	-9.820	-69%
Emilia Romagna	60	750	-690	-92%
Friuli Venezia Giulia	1.795	4.110	-2.315	-56%
Lazio	738	854	-116	-14%
Lombardia	102	67	35	52%
Marche	-	-	-	0%
Piemonte	2.786	10.265	-7.479	-73%
Toscana	-	-	-	0%
Trentino	4.757	1.957	2.800	143%
Valle d'Aosta	406	1.500	-1.094	-73%
Veneto	1.601	7.302	-5.701	-78%
Totale costi di funzionamento Strutture Territoriali	16.947	41.840	-24.895	-59%

La spesa complessiva è ridotta del 59% rispetto al 2018 passando da € 41.840 del 2018 a € 16.947 del 2019.

A tale categoria attengono le spese gestionali delle sedi regionali ove presenti (fitti, utenze materiali di consumo etc.), il rimborso di spese di trasferta dei Dirigenti in occasione di riunioni, il rimborso di costi telefonici e per cancelleria sostenuti ove la sede coincide con il domicilio del responsabile della struttura territoriale.

DELL'UTILIZZO DEI CONTRIBUTI EROGATI DAL C.O.N.I.

I contributi erogati dal C.O.N.I. sono stati totalmente utilizzati per i fini cui erano destinati.

Il contributo per la preparazione Olimpica di €. 2.372.612,00 è stato totalmente destinato a tale obiettivo. Il contributo ordinario per il funzionamento pari a €. 1.281.726,01 è stato anch'esso totalmente utilizzato come pure il contributo per i costi del personale di € 1.072.022.

La verifica di tale dato è evidente nel raffronto fra l'entità dei contributi CONI per PO e per Attività Sportiva che complessivamente ammontano ad €. 3.654.338 e l'entità della spesa per l'attività sportiva centrale e periferica, al netto dell'organizzazione delle manifestazioni sportive internazionali, che ammontano a € 5.002.336.

CONCLUSIONI

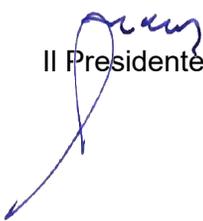
Al termine dell'illustrazione delle linee principali del bilancio dell'esercizio 2019, desidero esprimere a tutti un caloroso ringraziamento per i risultati sportivi, organizzativi ed economici realizzati un vivo e particolare ringraziamento agli atleti che hanno rappresentato con onore l'Italia, al C.O.N.I. e al C.I.P. per il supporto alle nostre attività di Preparazione Olimpica e Paralimpica.

Le avversità del periodo che stiamo attraversando saranno superate assieme a tutte le componenti che animano la Federazione Italiana Sport del Ghiaccio.

Ringrazio il Segretario Generale e tutto il personale della Segreteria Federale che, anche in assenza di organici adeguati, hanno svolto con diligenza e cura il proprio compito.

Ringrazio altresì il Collegio dei Revisori dei Conti per la fattiva collaborazione e sottopongo, nelle risultanze di cui sopra, il bilancio consuntivo 2019 alla approvazione del Consiglio Federale.

Roma, li 15 maggio 2020


Il Presidente