

**BILANCIO
PREVENTIVO
ESERCIZIO 2016**

Premesse

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2016, è stato predisposto in conformità ai "Principi e Criteri per la formulazione del Regolamento di amministrazione e contabilità delle Federazioni Sportive Nazionali", deliberati dal Consiglio Nazionale del C.O.N.I. l'11 novembre 2004, ed integrati dai principi di cui alla circolare CONI prot. 582 del 6/10/2011.

Il bilancio è stato redatto tenuto conto della competenza economica dei costi e dei ricavi, a prescindere dal momento di pagamento/incasso.

Criteri di Redazione

Il Budget previsionale predisposto per l'esercizio 2016 si basa su alcuni principi fondamentali:

1. Attenta e precisa quantificazione dei ricavi derivanti dall'Autofinanziamento, sulla base della documentazione che ne attesta la certezza ed esattezza.
2. Attenta e continua analisi dei costi, sia sportivi che di funzionamento, in relazione all'attività svolta nei diversi Settori Federali, ed alle possibili economie realizzabili nel 2015.
3. Dimensionamento dei programmi di Attività dei Settori, in linea con il contributo ordinario e straordinario del CONI, che è possibile grazie anche alle risultanze positive della pregressa politica di contenimento delle spese prodotta dal Consiglio Federale.
4. Predisposizione dei modelli GIPSO, che sono parte integrante del bilancio preventivo 2016, ed ai quali si rimanda per i dettagli circa l'attività di Preparazione Olimpica ed Alto Livello 2016 dei vari settori federali.
5. Previsione stabile del costo del personale dipendente e dei collaboratori.

Analisi di Previsione

Di seguito vengono fornite tutte le necessarie informazioni atte ad una lettura analitica e trasparente del documento programmatico relativo all'esercizio 2016.

Valore della produzione

Descrizione	2016	2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	€. 5.022.625,00	€.6.509.092,18

Il budget di previsione 2016 prevede ricavi pari a € 5.022.625,00 con una diminuzione del 23% rispetto al budget finale dell'anno 2015, diminuzione dovuta principalmente a:

- Riduzione del 13 % sui contributi CONI ricevuti nel 2015;
- Diminuzione del 16% sulla previsione di entrata per quote federali;
- Azzeramento della previsione di entrata da Contributi Regioni e Enti locali sia a livello Centrale che Territoriale -100%;
- Diminuzione oggettiva dei ricavi da pubblicità e sponsorizzazione (sono stati inseriti solamente quei ricavi per i quali esistono contratti ad oggi definiti) – 35%;
- Diminuzione dei contributi da parte delle Federazioni internazionali per l'organizzazione di manifestazioni internazionali in Italia – 98%.
- Azzeramento di altri ricavi della gestione ordinaria;
- Diminuzione del 22% sui ricavi per contribuzioni del Comitato Paralimpico.

Analizzando i vari ricavi per programmi di attività, emerge quanto segue:

CONTRIBUTI CONI €. 3.803.272,00 - Ob. 1.01

Descrizione	2016	2015
CONTRIBUTI CONI	€ 3.803.272,00	€. 4.355.738,00

Sulla base della comunicazione del Segretario Generale del CONI del 10 novembre 2015 (prot.09734/15) relativa ai contributi assegnati dalla G.N. del C.O.N.I. alle Federazioni Sportive Nazionali e alla comunicazione del 21/10/2015 (prot.09314/15) relativa all'assegnazione di un contributo integrativo per le spese da sostenere per la certificazione del bilancio 2016:

- Attività sportiva	€. 495.028,00
- Attività PO/AL	€. 2.280.112,00
- Risorse umane- Personale federale	€. 486.832,00
- Risorse umane-Ex CONI servizi	€. 536.800,00
- Altri contributi	€. 4.500,00

Tot.	€. 3.803.272,00

E' opportuno ricordare che il contributo CONI è determinato da una serie di valori parametrati anche ai risultati agonistici e all'attività delle singole FF.SS.NN.

Il contributo del CONI è ridotto di € 552.466,00 rispetto al contributo finale 2015. Tale riduzione è così ripartita:

- €. 43.000,00 per l'attività sportiva;
- €. 350.000,00 per la Preparazione Olimpica;
- €. 128.000,00 per il Club Olimpico;
- €. 1.000,00 per altri contributi;
- €. 30.466,00 per il personale con contratto federale.

CONTRIBUTI DA STATO, REGIONI, ENTI LOCALI €. 0 - Ob. 1.02

Alla data di redazione del presente bilancio, non è noto alcun contributo per l'esercizio 2016. I contributi ricevuti da Enti, Regioni, Province e Comuni sono sempre stati erogati in passato a favore dell'attività dei Comitati Regionali e ad essi sono sempre stati riassegnati non impattando quindi nella pianificazione della spesa federale.

Descrizione	2016	2015
CONTRIBUTI DA ENTI	€. 0,00	€. 84.138,70

QUOTE DEGLI ASSOCIATI €. 869.085,00 - Ob. 1.03

Descrizione	2016	2015
QUOTE DEGLI ASSOCIATI	€. 869.085,00	1.037.260,00

La stima di ricavo consuntivo 2015 è pari a €1.037.260,00. Per l'anno 2016 tale stima viene ridotta del 16% in base all'andamento dei dati relativi a corsi e assicurazioni integrative che evidenziano la contrazione.

In dettaglio :

- **Quote di affiliazione:** si attestano ad €. 28.793,00 con una stima di contrazione del 20% rispetto al 2015.

- **Quote di tesseramento:** si attestano ad €. 418.880,00 e tengono conto sia della prevista contrazione sia dell'aumento delle quote federali. E' previsto un incremento dei ricavi del 18%.
- **Multe e tasse gara:** si stimano in €. 276.317,00 con una riduzione del 38% con il preconsuntivo del budget 2015;
- **Diritti di segreteria:** si attestano ad €. 57.095,00;
- **Quote iscrizioni a corsi:** non sono previste quote di iscrizione ai corsi, le stesse verranno iscritte in bilancio solo dopo essere state realizzate e saranno destinate al sostenimento dei costi del settore CNA;
- **Quote per licenze:** si stimano in €. 60.000,00 con una riduzione del 50% rispetto al preconsuntivo del budget 2015;
- **Il ricavo per cessione di quote integrative** alla polizza assicurativa di base viene prudenzialmente azzerato;

Ex novo sono previsti ricavi di €. 20.000,00 per quote licenze Atleti Italia e €.8.000,00 per l'Omologazione degli Impianti.

RICAVI DA MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI €. 10.000,00 - Ob. 1.04

Descrizione	2016	2015
RICAVI DA MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI	€.10.000,00	€. 424.074,58

Nel 2016 non sono previste in Italia le importanti manifestazioni internazionali che si sono tenute nel 2015.

RICAVI DA PUBBLICITA' E SPONSORIZZAZIONI €. 161.200,00 - Ob. 1.06

Descrizione	2016	2015
RICAVI COMMERCIALI	€ 161.200,00	€.246.364,14

Il decremento del 35% del presente obiettivo è dovuto al fatto che per la previsione relativa al 2016 sono stati presi in considerazione solo i contratti già definiti alla data di redazione del bilancio .

Le voci di ricavo sono quindi rappresentate da:

- Sponsorizzazioni istituzionali per €. 72.500,00;
- Fornitori ufficiali della FISG per €. 59.609,00;
- Diritti televisivi per €. 29.091,00;

ALTRI RICAVI DELLA GESTIONE ORDINARIA € 0 - Ob. 1.07

Prudenzialmente non sono previsti ricavi.

Descrizione	2016	2015
ALTRI RICAVI	€ 0	€ 132.449,76

PROVENTI FINANZIARI € 1.000,00 - CEC.20.001

L'importo si riferisce a gli interessi attivi bancari e postali.

Descrizione	2016	2015
INTERESSI ATTIVI	€ 1.000,00	€ 6.000,00

CONTRIBUTI COMITATO ITALIANO PARALIMPICO € 179.067,00 - Ob. 1.08

Descrizione	2016	2015
CONTRIBUTI C.I.P.	€ 179.067,00	€ 229.067,00

Il Comitato Italiano Paralimpico con nota del 30 ottobre 2015 prot. 592 ha assegnato alla Federazione un contributo di €179.067,00 di cui €140.000,00 per l'attività di preparazione Paralimpica, Alto livello, promozione e formazione e €39.067,21 per risorse umane.

I contributi del C.I.P. nella stessa identica misura in cui verranno erogati sono posti a stanziamento dell'attività paralimpica di Hockey e Curling.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	2016	2015
COSTI DELLA PRODUZIONE	€. 4.983.625,00	€. 6.590.730,09

Per quanto riguarda i costi della produzione, è opportuno evidenziare che risultano diminuiti del 24% rispetto ai dati di preconsuntivo dell'esercizio in corso. Tale dato è dovuto alle minori risorse economiche poste a disposizione del bilancio 2016 rispetto al 2015.

Il ridotto ammontare dei contributi del CONI per - €.552.466,00 la minore previsione di entrate per contributi di Enti e Regioni per -€.84.138,70, la minore previsione di entrata per quote federali di -€.168.175,00, la minore previsione di entrata da contributi delle federazioni internazionali per -€.414.074,58 e la minore previsione di ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni per -€.85.164,14, l'azzeramento di talune poste di entrata, hanno determinato, una minore disponibilità complessiva di €.1.486.467,18 che sommata allo sbilancio di €.67.637,91 applicato al bilancio 2015 **ma non a quello attuale**, determina la riduzione degli stanziamenti di uscita.

La politica federale, da sempre, ha monitorato con la massima attenzione la spesa destinata al funzionamento al fine di ridurre allo stretto necessario i costi amministrativi della federazione per destinare ogni risorsa possibile all'attività sportiva.

Anche per il 2016 vengono ridotti del 1% (- €.22.420,93) gli stanziamenti per il funzionamento centrale e del 10% (- €.7.240,00) quelli del funzionamento periferico.

ATTIVITA SPORTIVA

- diminuzioni dei costi di P.O- A.L. per il 28% (€ - 732.482,25) dovuti essenzialmente alla riduzione delle disponibilità. L'impegno del C.F. è quello di stanziare nel corso del 2016 ogni nuova risorsa a tale voce;
- diminuzione dei costi per Organizzazione Manifestazioni Sportive Internazionali per il -66% (€. - 191.216,09). Come in precedenza detto è diminuito il numero di gare internazionali assegnate all'Italia e da ciò la riduzione degli stanziamenti di spesa;
- diminuzione dei costi di Organizzazione Manifestazioni Sportive Nazionali per il -29% (€. - 309.811,77);
- diminuzione dei costi di Partecipazione ad organismi internazionali per il - 33% (€. - 33.610,00);

- i costi di Formazione ricerca e documentazione diminuiscono del -75% (€ - 89.661,59) ;
- lo stanziamento per promozione sportiva diminuisce di 19.247,10 euro rispetto al 2015;
- i contributi per l'attività sportiva diminuiscono del -52% (€ - 34.110,99);
- altri costi per l'attività sportiva diminuiscono del- 27% (€ - 12.300,00);
- i costi per l'attività Paralimpica diminuiscono del 22% (€ - 50.820,00) in funzione alla riduzione del contributo che il C.I.P. erogherà nel 2016 rispetto a quello erogato nel 2015.

FUNZIONAMENTO

- I costi per il personale si riducono del 3% rispetto al 2015;
- diminuzione dei costi per Organi e Commissioni per il -2% ;
- costi per la comunicazione si incrementano del 32% (€ + 18.948,00);
- diminuzione dei costi generali per il -4% (€ - 12.933,00).

PREPARAZIONE OLIMPICA E ATTIVITA' SPORTIVA

Per ulteriori dettagli si rinvia alla documentazione GIPSO 2016 redatta dai diversi Settori Tecnici Federali.

ORGANIZZAZIONE TERRITORIALE

Lo stanziamento all'Organizzazione Territoriale è fissato in € 268.200,00 come per il 2015.

Nello stanziamento non sono stati considerati i consueti contributi ricevuti da Regioni ed Enti locali per i quali, al momento, non vi sono comunicazioni ufficiali.



L'Organizzazione Territoriale destina € 206.126,00 all'attività sportiva e € 62.074,00 alle spese per il funzionamento.

AMMORTAMENTI € 50.000

Il calcolo delle quote di ammortamento per il 2016 dei beni materiali, sia dell'attività sportiva (€ 30.000) e del funzionamento (€ 20.000) è stato effettuato sulla base dei coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. e sulla base del reale periodo di utilizzo; le quote di ammortamento sono quelle previste nel gruppo XX lettera D del D.M. 31.12.1988 e successive modificazioni ed integrazioni.

ONERI TRIBUTARI

La previsione delle imposte è stata effettuata sulla base del costo del personale e collaborazioni che la Federazione sosterrà per l'anno 2016, che determineranno la base imponibile IRAP.

PIANIFICAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Lo stanziamento di € 45.000,00 è relativo ad un programma di intervento che prevede:

- L'acquisto di attrezzature sportive€25.000;
- L'acquisto di attrezzature scientifiche.....€. 5.000;
- L'acquisto di mobili e arredi.....€. 5.000;
- L'acquisto di computer.....€. 10.00.

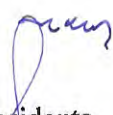
Gli investimenti vengono rilevati nel budget 2016 per la relativa quota di ammortamento di competenza prevista.

Il preventivo economico 2016 è rappresentato in pareggio, contro la perdita presunta di €. 67.637,91 del preventivo economico aggiornato per l'anno 2015.

Il disavanzo presunto del bilancio 2015 trova copertura nel patrimonio netto della Federazione nel seguente modo:

Totale patrimonio netto al 31/12/2014	€	784.219,79
Previsione di perdita esercizio 2015	€.	- 67.637,91
Patrimonio netto presunto al 31/12/2015	€.	716.581,88
Patrimonio indisponibile (Fondo Dotazione)	€.	-240.000,00
Patrimonio presunto disponibile al 31/12/2015	€.	476.581,88

Roma, 21 dicembre 2015


Il Presidente
(Andrea Gios)