



Federazione Italiana Sport del Ghiaccio

BILANCIO al 31 dicembre 2015

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL CONTO CONSUNTIVO 2015

Il presente Bilancio rappresenta la situazione Economica e Patrimoniale dell'esercizio 2015, è stato redatto secondo i principi dettati dal CONI, e rileva un risultato negativo (perdita) di euro **262.837,03**, contro la perdita di euro 441.674,10 subita nel precedente esercizio 2014.

Il patrimonio netto ridotto del risultato dell'esercizio 2015 fissa il suo ammontare al 31/12/2015 ad **€ 521.382,76**.

Il patrimonio netto così costituito viene articolato nelle seguenti poste:

| | | |
|--------------------------------|-----------|---------------------|
| Fondo di dotazione | €. | 240.000,00 |
| Riserve | €. | 544.219,79 |
| Risultato d'esercizio | €. | <u>- 262.837,03</u> |
| Totale Patrimonio Netto | €. | 521.382,76 |

VALUTAZIONI GENERALI SUL BILANCIO 2015

Il Bilancio 2015, per garantire la programmazione della preparazione della stagione, in presenza di una situazione generalizzata di "minori entrate" rispetto agli esercizi precedenti, è stato programmato in pareggio.

| | | |
|-------------------------------|-----------|---------------------|
| ENTRATE PREVISTE | €. | 5.350.380,00 |
| USCITE PREVISTE | €. | <u>5.350.380,00</u> |
| DISAVANZO PREVISIONALE | €. | 0 |

Lo stanziamento iniziale di entrata e di uscita è stato integrato con 7 note di variazione



ed uno sbilancio di € 55.000,00 (seconda nota) poi recuperato in parte (7 nota), che hanno determinato la seguente ipotesi previsionale finale

| | | |
|-------------------------------|-----------|---------------------|
| ENTRATE FINALI PREVISTE | €. | 6.641.536,05 |
| USCITE FINALI PREVISTE | €. | <u>6.668.833,29</u> |
| DISAVANZO PREVISIONALE | €. | 27.297,24 |

Il disavanzo reale accertato di € 262.837,03 è il risultato della combinazione di più eventi:

Sul fronte delle entrate i ricavi hanno subito una contrazione rispetto a quelli previsti:

| | |
|---------------------------|------------|
| Contrazione delle entrate | 192.963,53 |
|---------------------------|------------|

La spesa finale è stata superiore

| | |
|---------------------|-----------|
| Aumento della spesa | 42.576,26 |
|---------------------|-----------|

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Perdita sui ricavi previsti | - 192.963,53 |
| Eccedenza sulle spese previste | - 42.576,26 |
| | ----- |

| | |
|---------------------|--------------|
| Perdita | - 235.539,79 |
| Perdita programmata | - 27.297,24 |
| | ----- |

| | |
|------------|--------------|
| Differenza | - 262.837,03 |
|------------|--------------|

I flussi di cassa regolari e costanti hanno determinato un saldo finale delle disponibilità liquide di €1.510.730.,76.

Al 31/12/2015 il bilancio chiude con crediti esigibili per € 778.339,59 e debiti per € 1.533.361,38.



Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta complessivamente a €. 6.379.885,32 ed è così articolato:

| Descrizione | 31/12/2015 | % su tot. | 31/12/2014 | % su tot. | Differenza | Diff. % |
|--|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------|
| Contributi CONI | 4.345.905,31 | 68% | 4.621.113,20 | 64% | - 275.207,89 | -5,96% |
| Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali | 79.293,00 | 1% | 91.915,88 | 1% | - 12.622,88 | -13,73% |
| Quote degli associati | 866.034,57 | 14% | 999.640,82 | 14% | - 133.606,25 | -13,37% |
| Ricavi da Manifestazioni Internazionali | 485.014,91 | 8% | 930.015,30 | 13% | - 445.000,39 | -47,85% |
| Ricavi da Manifestazioni Nazionali | | 0% | | 0% | - | #DIV/0! |
| Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni | 255.787,78 | 4% | 316.646,66 | 4% | - 60.858,88 | -19,22% |
| Altri ricavi della gestione ordinaria | 138.782,75 | 2% | 77.751,07 | 1% | 61.031,68 | 78,50% |
| Contributi Comitato Italiano Paralimpico | 209.067,00 | 3% | 199.468,00 | 3% | 9.599,00 | 4,81% |
| Totale attività centrale | 6.379.885,32 | 100% | 7.236.550,93 | 100% | - 856.665,61 | -11,84% |
| Contributi dello Stato, Enti Locali | | 0% | | 0% | - | #DIV/0! |
| Quote degli associati: | | 0% | | 0% | - | #DIV/0! |
| Ricavi da manifestazioni: | | 0% | | 0% | - | #DIV/0! |
| Altri ricavi della gestione: | | 0% | | 0% | - | #DIV/0! |
| Totale attività Strutture | 0 | 0% | 0 | 0% | - | #DIV/0! |
| Valore della produzione | 6.379.885,32 | 100% | 7.236.550,93 | 100% | - 856.665,61 | -12% |

I ricavi sono complessivamente diminuiti rispetto al 2014 (anno in cui si sono tenuti i Giochi Olimpici Invernali di Sochi) di €. 856.665,61 con una percentuale del - 12%.



I contributi del CONI sono diminuiti del 6% e sono distribuiti secondo il prospetto che segue:

| CONTRIBUTI C.O.N.I. | 2015 | 2014 | diff. | % |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Attività Sportiva | 495.028,00 | 372.096,00 | 122.932,00 | 33% |
| Preparazione Olimpica | 2.627.279,00 | 2.470.331,00 | 156.948,00 | 6% |
| Club Olimpico | 128.000,00 | 228.000,00 | - 100.000,00 | -44% |
| Altri Contributi | 41.500,00 | 387.000,00 | - 345.500,00 | -89% |
| Personale Federale | 517.625,00 | 521.205,00 | - 3.580,00 | -1% |
| Personale ex C.O.N.I. | 536.473,00 | 539.001,00 | - 2.528,00 | -1% |
| Progetti speciali | | 103.480,00 | - 103.480,00 | -100% |
| Totale Contributi | 4.345.905,00 | 4.621.113,00 | - 275.208,00 | -6% |

Il Contributo per l'attività Sportiva e la P.O. è risultato complessivamente aumentato di € 279.880.

Gli **Altri Contributi** risultano diminuiti di € 555.088.

I contributi da parte del Comitato Paralimpico sono passati da € 199.468 a € 209.067 segnando un incremento di € 9.599.

I contributi di Regioni e comuni si sono contratti di € 12.623 passando da € 91.916 del 2014 ad € 79.293. La contrazione è legata a minori contributi ai Comitati Regionali.

Le quote degli associati si sono contratte di € 133.605 principalmente in relazione ai minori ricavi per quote di multe e tasse gara, diritti di segreteria e quote di iscrizione a corsi.

Cala il numero delle Società che da 264 passano a 262.

I ricavi dall'organizzazione di manifestazioni internazionali ammontati ad € 485.015 sono diminuiti di € 445.000 pari al - 48% rispetto al 2014 in relazione al minore numero di competizioni organizzate.

I ricavi per pubblicità e sponsorizzazioni ammontati a € 255.788 sono diminuiti di € 60.859 rispetto al 2014.

Fra gli altri ricavi della gestione ordinaria per € 138.783 figurano incassi vari per quote di partecipazione a corsi regionali organizzati dai Comitati, rimborsi di spese anticipate per la partecipazione di Giudici Italiani a Gare Internazionali, incassi di competenza dei Comitati per tasse di spostamento gare



Costo della produzione

Il costo della produzione ammonta complessivamente a €. 6.596.105 ed è così articolato: € 4.817.526 per costi dell'attività sportiva ed € 1.778.579 per costi del funzionamento.

Attività sportiva

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

| Descrizione | 31/12/2015 | % su tot. | 31/12/2014 | % su tot. | Differenza | Diff.% |
|--|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| Partec. a Man. Sport. Naz./Intern. PO/AL | 653.054,52 | 27% | 755.488,01 | 24% | - 102.433,49 | -14% |
| Allenamenti e stages | 644.524,64 | 26% | 855.078,84 | 27% | - 210.554,20 | -25% |
| Funzionamento Commissioni Tecniche | 37.485,76 | 2% | 41.968,09 | 1% | - 4.482,33 | -11% |
| Compensi per prestazioni contrattuali | 303.617,39 | 12% | 260.638,50 | 8% | 42.978,89 | 16% |
| Interventi per gli atleti | 341.437,71 | 14% | 793.000,00 | 25% | - 451.562,29 | -57% |
| Spese per antidoping | | 0% | | 0% | - | #DIV/0! |
| Totale Preparazione Olimpica/Alto livello | 1.980.120,02 | 81% | 2.706.173,44 | 85% | - 726.053,42 | -27% |
| Partecipaz. a Manif. sportive naz./inter. | 419.406,99 | 17% | 334.566,20 | 10% | 84.840,79 | 25% |
| Allenamenti e stages | 43.580,16 | 0% | 143.350,99 | 0% | - 99.770,83 | -33% |
| Funzionamento Commissioni Tecniche | 2.005,90 | 0% | 2.999,39 | 0% | - 993,49 | #DIV/0! |
| Compensi per prestazioni contrattuali | | 0% | | 0% | - | #DIV/0! |
| Interventi per gli atleti | | 0% | | 0% | - | #DIV/0! |
| Spese per antidoping | | 0% | | 0% | - | #DIV/0! |
| Totale Rappresentative Nazionali | 464.993,05 | 19% | 480.916,58 | 15% | - 15.923,53 | -3% |
| Totale Costi PO / AL | 2.445.113,07 | 100% | 3.187.090,02 | 100% | - 741.976,95 | -23% |



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

| | 2015 | 2014 | diff. | % |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| CURLING | 79.155,54 | 100.614,60 | 21.459,06 | -21% |
| STOCK SPORT | 32.903,57 | 33.244,26 | 340,69 | -5% |
| FIGURA | 379.737,55 | 416.058,25 | 36.320,70 | -8% |
| VELOCITA' | 921.955,03 | 864.806,58 | 57.148,45 | 6% |
| HOCKEY | 739.867,23 | 901.181,51 | 161.314,28 | -18% |
| ATT. GENERALI P.O. | 291.494,15 | 871.184,82 | 579.690,67 | -66% |
| TOTALE P.O. | 2.445.113,07 | 3.187.090,02 | 741.976,95 | -23% |

Si ribadisce che il confronto deve tenere conto del fatto che nel 2014 si sono svolte le Olimpiadi Invernali di Sochi.

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



| Descrizione | 31/12/2015 | % su tot. | 31/12/2014 | % su tot. | Differenza | Diff. % |
|---|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li | 345.686,73 | 17% | 628.566,70 | 27% | - 282.879,97 | -45% |
| Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali | 1.126.774,43 | 56% | 1.194.174,81 | 50% | - 67.400,38 | -6% |
| Partecipazione ad organismi internazionali | 60.020,70 | 3% | 97.199,84 | 4% | - 37.179,14 | -38% |
| Formazione ricerca e documentazione | 97.493,33 | 5% | 149.949,52 | 6% | - 52.456,19 | -35% |
| Promozione Sportiva | 58.296,88 | 3% | 4.500,10 | 0% | 53.796,78 | 1195% |
| Contributi per l'attività sportiva | 70.539,61 | 3% | 57.063,09 | 2% | 13.476,52 | 24% |
| Gestione impianti sportivi | | 0% | | 0% | - | #DIV/0! |
| Altri costi per l'attività sportiva | 45.320,06 | 2% | 69.965,00 | 3% | - 24.644,94 | -35% |
| Ammortamenti attività sportiva | 27.414,97 | 1% | 32.035,15 | 1% | - 4.620,18 | -14% |
| Acc.to per rischi ed oneri dell'attività sportiva | | 0% | | 0% | - | #DIV/0! |
| Δ rimanenze di mat. di consumo per att. sportiva | | 0% | | 0% | - | #DIV/0! |
| Costi attività paralimpica | 184.666,10 | 9% | 135.330,90 | 6% | 49.335,20 | 36% |
| Costi attività sportiva centrale | 2.016.212,81 | 100% | 2.368.785,11 | 100% | - 352.572,30 | -15% |

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

| | 2015 | 2014 | diff. | % |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| CURLING | 61.830 | 25.215 | 36.615 | 145% |
| STOCK SPORT | 31.680 | 31.885 | - 205 | -5% |
| FIGURA | 83.572 | 17.200 | 66.372 | 398% |
| VELOCITA' | 25.839 | 17.032 | 8.807 | 47% |
| HOCKEY | 72.364 | 40.543 | 31.821 | 77% |
| ATT. GENERALI P.O. | 784.683 | 1.291.499 | - 506.816 | -66% |
| GRUPPO ARBITRI | 501.377 | 499.795 | 1.582 | 1% |
| GRUPPO GIUDICI | 214.634 | 244.586 | - 29.952 | -11% |
| CNA | 55.568 | 65.700 | - 10.132 | -15% |
| COMITATO PARALIMPICO | 184.666 | 135.332 | 49.334 | 39% |
| TOTALE P.O. | 2.016.213 | 2.368.787 | - 352.574 | -15% |

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

Al gruppo arbitri 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 attiene la spesa relativa alle attività di giudizio di tutti i campionati e gare svolte nei 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.

Sotto la voce Attività Generali Segreteria per €. 784.683 sono ricomprese tutte le spese riguardanti:

- 1) Organizzazione di manifestazioni internazionali delegate dalle Federazioni Internazionali e dalle stesse finanziate (contributi ai Comitati Organizzatori – spese di viaggio e soggiorno di delegazioni estere – premi di classifica – spese antidoping – spese per licenze internazionali).

Spesa 2015 € 293.652,83

Spesa 2014 € 578.561,87

- 2) Organizzazione di manifestazioni nazionali di tutte le discipline.

Spesa 2015 € 491.030,17

Spesa 2014 € 712.937,13

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

| Descrizione | 31/12/2015 | % su tot. | 31/12/2014 | % su tot. | Differenza | Diff.% |
|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|------------|
| Attività agonistica | 161.002,36 | 45% | 177.250,16 | 55% | - 16.247,80 | -9% |
| Organizzazione Manifestazioni Sportive | 118.649,34 | 33% | 92.740,43 | 29% | 25.908,91 | 28% |
| Corsi di formazione | 800,00 | 0% | 1.317,60 | 0% | - 517,60 | -39% |
| Promozione Sportiva | 8.932,71 | 3% | 2.019,58 | 1% | 6.913,13 | 342% |
| Contributi all'attività sportiva | 58.506,08 | 16% | 45.326,07 | 14% | 13.180,01 | 29% |
| Gestione impianti sportivi | 8.309,79 | 2% | 3.787,20 | 1% | 4.522,59 | 119% |
| Costi attività sportiva Strutture territoriali | 356.200,28 | 100% | 322.441,04 | 100% | 33.759,24 | 10% |

La spesa per l'attività sportiva territoriale è pari a € 356.200 con un incremento di € 33.759 (pari al 10%)

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 Sports del ghiaccio e quello della individuazione e segnalazione dei giovani talenti nelle discipline singole.



Funzionamento

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

| Descrizione | 31/12/2015 | % su tot. | 31/12/2014 | % su tot. | Differenza | Diff. % |
|--|---------------------|-------------|---------------------|-------------|--------------------|------------|
| Costi per il personale e collaborazioni | 1.177.137,82 | 69% | 1.033.100,70 | 60% | 144.037,12 | 14% |
| Organi e Commissioni federali | 122.395,42 | 7% | 170.650,00 | 10% | - 48.254,58 | -28% |
| Costi per la comunicazione | 49.702,80 | 3% | 67.676,80 | 4% | - 17.974,00 | -27% |
| Costi generali | 339.499,02 | 20% | 435.097,62 | 25% | - 95.598,60 | -22% |
| Ammortamenti per funzionamento | 21.036,95 | 1% | 23.952,59 | 1% | - 2.915,64 | -12% |
| Acc.to per rischi ed oneri del funzionamento | | 0% | | 0% | - | ##### |
| Δ rimanenze di materiale di consumo | | 0% | | 0% | - | ##### |
| Totale costi funzionamento centrale | 1.709.772,01 | 100% | 1.730.477,71 | 100% | - 20.705,70 | -1% |

La spesa per il funzionamento diminuisce di € 20.706 rispetto al 2014 ed ammonta ad € 1.709.772 pari al 26,96 % sul costo della produzione.

Le spese per gli Organi Federali e per le Commissioni diminuiscono del 28 % rispetto al 2014 ed assorbono il 10% dei costi totali di funzionamento.

Le spese per la comunicazione diminuiscono di €. 17.974 rispetto al 2014 ed assorbono il 4% delle spese di funzionamento.

I costi generali diminuiscono rispetto al 2014 di €. 95.599 pari al -22% ed incidono per il 25% 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 € 21.036,95 e si decrementano di €. 2.916 rispetto al 2014 con una percentuale del -12%.

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

| Descrizione | 31/12/2015 | % su tot. | 31/12/2014 | % su tot. | Differenza | Diff. % |
|--|------------------|-------------|------------------|-----------|--------------------|-------------|
| Costi per i collaboratori | 2.684,00 | 4% | 0 | 0% | 2.684,00 | ##### |
| Organi e Commissioni | 26.857,54 | 39% | 28.268,71 | 2% | - 1.411,17 | -5% |
| Costi generali | 39.265,31 | 57% | 60.195,18 | 3% | - 20.929,87 | -35% |
| Totale costi funzionamento Strutture territ | 68.806,85 | 100% | 88.463,89 | 5% | - 19.657,04 | -22% |



La spesa complessiva è diminuita del 22% rispetto al 2014 passando da € 88.464 del 2014 a € 68.807 del 2015.

A tale categoria attongono 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 € 2.627.279,00 è stato totalmente destinato a tale obiettivo.

Il contributo ordinario per il funzionamento di € 495.028,00 è stato anch'esso totalmente utilizzato come pure il contributo per i costi del personale.

La verifica di tale dato è evidente nel raffronto fra l'entità dei due contributi CONI che complessivamente ammontano ad € 3.122.307,00 e l'entità della spesa per l'attività sportiva centrale e periferica che è ammontata ad € 4.817.526,16.

CONCLUSIONI

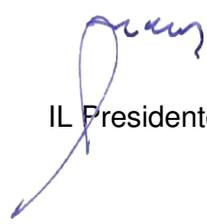
Al termine dell'illustrazione delle linee principali del bilancio dell'esercizio 2015, desidero esprimere a tutti un caloroso ringraziamento per i risultati sportivi, organizzativi ed economici realizzati un vivo e particolare ringraziamento agli atleti che hanno rappresentato con onore l'Italia e al CONI per il supporto alle nostre attività di Preparazione Olimpica.

Evidenzio con orgoglio che la nostra Federazione destina oltre il 73% delle risorse disponibili allo svolgimento dell'attività sportiva ed assicuro che abbiamo intenzione di migliorare questo rapporto al fine di sviluppare ulteriormente l'attività sportiva a favore dei nostri ragazzi.

Ringrazio il Segretario Generale e tutto il personale della Segreteria Federale che per aver 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 2015 alla approvazione del Consiglio Federale.

Milano, li 28 giugno 2016


IL Presidente