



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