

# **BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2018**

## **Premesse**

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2018, 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 2018 si basa su alcuni aspetti 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 2017.
3. Dimensionamento dei programmi di Attività dei Settori, in linea con il contributo ordinario e straordinario del CONI, che è possibile anche grazie 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 2018, ed ai quali si rimanda per i dettagli circa l'attività di Preparazione Olimpica ed Alto Livello 2018 dei vari settori federali.
5. Previsione stabile del costo del personale dipendente e dei collaboratori.
6. Comparazione dei dati del Budget 2018 con i dati del Budget aggiornato 2017.

## **Analisi di Previsione**

Di seguito vengono fornite tutte le necessarie informazioni atte ad una lettura analitica e trasparente del documento programmatico relativo all'esercizio 2018.

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

<b>Descrizione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 5.460.360,00	€ 8.084.727,57

Il budget di previsione 2018 prevede ricavi pari a € 5.460.360,00 con una diminuzione del 32% rispetto al budget finale dell'anno 2017, diminuzione dovuta principalmente allo sbilancio algebrico per:

- Differenziale del 14% di contributi CONI ricevuti successivamente all'approvazione del bilancio preventivo 2017 a supporto della Preparazione Olimpica;
- Diminuzione del 100% dei contributi dallo Stato, Regioni, Enti etc., che normalmente vengono concessi e accertati durante l'anno sportivo e pertanto non presenti nel Budget iniziale;
- Diminuzione del 22% sulla previsione di entrata per Quote degli Associati;
- Diminuzione del 92% dei contributi da parte delle Federazioni internazionali per l'organizzazione di manifestazioni internazionali in Italia come sopra, il dato comparato del 2017 tiene conto dei contributi attribuiti nel corso dell'anno sportivo;
- Diminuzione del 42% dei ricavi da pubblicità e sponsorizzazione (sono stati inseriti solamente quei ricavi per i quali esistono contratti ad oggi perfezionati);
- Azzeramento degli Altri ricavi della gestione ordinaria, (-100%);
- Riduzione del 39% sui ricavi per contribuzioni del Comitato Paralimpico.

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

CONTRIBUTI CONI € 4.173.820,00 - Ob. 1.01

<b>Descrizione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CONTRIBUTI CONI	€ 4.173.820,00	€ 4.872.930,00

Sulla base della comunicazione del Segretario Generale del CONI del 18 dicembre 2017 relativa ai contributi assegnati dalla Giunta Nazionale del C.O.N.I. alle Federazioni Sportive Nazionali per l'anno 2018, alla FISG vengono assegnati € 3.986.320; con la comunicazione del Segretario Generale del CONI del 19 dicembre 2017 è stato assegnato un contributo straordinario per la PO di € 150.000 per il 2018; con la comunicazione del 19 dicembre 2017 viene assegnata la somma di € 1.500 Per l'erogazione di borse di studio per sostegno di Terna.

Tali disponibilità sulla base delle finalizzazioni vengono così distribuite:

- Attività sportiva	€.	555.028,00
- Attività PO/AL	€.	2.470.112,00
- Altri contributi	€	37.500,00
- Risorse umane- Personale federale	€.	692.292,00
- Risorse umane-Ex CONI servizi	€.	418.888,00
		-----
Contributi complessivi	€.	<b>4.173.820,00</b>

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

Il contributo CONI è complessivamente ridotto di € 699.110,00 pari al -14% rispetto al contributo finale 2017. In realtà il contributo Ordinario 2018 è superiore di circa €100.000 rispetto al 2017 ma nel montante relativo all'anno precedente sono contenute assegnazioni di natura integrativa e straordinaria di cui ricordiamo i più rilevanti per importo: contributo straordinario PO/AL di €400.000, contributo integrativo PO/AL €250.000, contributo per le Promesse Olimpiche di €50.000, riscontazione C/PO dal 2016 di €67.500, contributo AS per i Campionati europei di ST per €50.000 e il contributo per il Club Olimpico di €114.000.

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

Alla data di redazione del presente bilancio, non risultava assegnato alcun contributo per l'esercizio 2018.

I contributi ricevuti da Enti, Regioni, Province e Comuni nell'anno precedente sono stati erogati successivamente all'approvazione del bilancio preventivo a favore dell'attività dei Comitati Regionali e ad essi sono sempre stati riassegnati non impattando quindi nella pianificazione della spesa federale.

Descrizione	2018	2017
CONTRIBUTI DA ENTI	€. 0,00	€. 136.067,68

QUOTE DEGLI ASSOCIATI € 762.564,00 Ob. 1.03

Descrizione	2018	2017
QUOTE DEGLI ASSOCIATI	€ 762.564,00	€ 973.423,32

La stima di ricavo consuntivo 2017 è pari a € 762.564,00. Per l'anno 2018 tale stima viene ridotta del 22% escludendo ricavi non certi alla data di predisposizione del preventivo quali incassi da quote partecipazione a corsi allenatori e non includendo incassi da tasse arbitrali della Serie A di Hockey in carico assieme ai relativi costi alla Alps Hockey League.

In dettaglio:

- **Quote di affiliazione**, si attestano ad €. 32.090,00 con incremento dell'1% rispetto al 2017;
- **Quote di tesseramento**, si attestano ad €. 438.774,00 con un decremento che si assesta sotto l'1% rispetto al 2017;
- **Multe e tasse gara**, si stimano in €. 135.516,00 con una riduzione del 24% con il preconsuntivo del budget 2017 in virtù delle minori entrate da tasse arbitrali della Serie A di Hockey che dalla stagione sportiva 2016-2017 sono state attribuite unitamente ai relativi costi alla "Alps Hockey League";
- **Diritti di segreteria**, si attestano ad €. 57.034,00 con un decremento del 29% rispetto al 2017;
- **Quote iscrizioni a corsi**, sono ridotte dell'80% rispetto al 2017 e si stimano in € 34.150,00 per la mancanza di dati certi sulle quote di iscrizione ai corsi allenatori che verranno organizzati nel 2018;
- **Quote per licenze**, stimate in €. 60.000,00, invariate rispetto al 2017;
- **Quote e licenze Atleti Italia**, si stimano in € 5.000,00 riducendo la stima di € 5.840,32 rispetto al 2017, riduzione pari al 54%.

**RICAVI DA MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI €.100.000,00 Ob. 1.04**

<b>Descrizione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
RICAVI DA MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI	€.100.000,00	€.1.192.499,75

Nel 2018 la Federazione Internazionale ISU ha assegnato alla FISG l'organizzazione del Campionato del Mondo di Pattinaggio di Figura che si svolgerà a Milano dal 21 al 25 marzo. L'organizzazione del Campionato del Mondo è stata assegnata alla Società FISG Eventi controllata al 100% dalla FISG. Per il 2018 FISG Eventi riconosce a FISG una quota fissa pari a 100.000 Euro per l'utilizzo di servizi vari resi da FISG (utilizzo personale, uffici e servizi connessi) e riconoscerà una percentuale degli incassi derivanti dalla vendita di biglietti non ancora quantificabile in sede di bilancio preventivo. FISG inoltre tratterrà la quota di Contributo ISU ad oggi non quantificabile, eccedente la copertura dei costi sostenuti da FISG Eventi per l'organizzazione dell'evento.

Il dato comparato relativo al 2017 (€.1.192.499,75) accoglie tra gli altri i ricavi consolidati per lo svolgimento dei Campionati Europei di Short Track svoltisi a Torino a Gennaio 2017.

**RICAVI DA PUBBLICITA' E SPONSORIZZAZIONI € 144.597,00 - Ob. 1.06**

<b>Descrizione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
RICAVI COMMERCIALI	€ 144.597,00	€ 249.861,06

Il decremento del 42% del presente obiettivo è dovuto al fatto che per la previsione relativa al 2018 sono stati presi in considerazione solo i contratti già definiti alla data di redazione del bilancio.

Le voci di ricavo sono rappresentate da:

- Sponsor istituzionali per € 116.257,00;
- Fornitori ufficiali della FISG per € 28.340,00;

**ALTRI RICAVI DELLA GESTIONE ORDINARIA € 0,00 - Ob. 1.07**

<b>Descrizione</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
ALTRI RICAVI	€ 0,00	€ 200.859,76

CONTRIBUTI COMITATO ITALIANO PARALIMPICO € 179.068,00 - Ob. 1.08

<b>Descrizione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CONTRIBUTI C.I.P.	€. 279.379,00	€. 459.086,00

Il Comitato Italiano Paralimpico con nota del 27/11/2017, prot.590, ha assegnato alla Federazione un contributo di €.279.379. Il decremento rispetto al 2017 è dovuto alle minori entrate per attività di preparazione finalizzata alle imminenti Paralimpiadi che si svolgeranno a Marzo 2018. Il Contributo 2017 infatti, comprendeva uno stanziamento integrativo coperto dalla Fondazione "Il Terzo Pilastro" finalizzato appunto all'attività di preparazione in vista delle Paralimpiadi.

I contributi del C.I.P. nella stessa identica misura in cui verranno erogati sono posti a stanziamento dell'attività paralimpica di "Para Ice Hockey" e "Wheelchair Curling". Il Contributo comprende anche il costo di n.1 unità lavorativa distaccata presso l'ufficio di Bolzano.

La suddivisione è la seguente :

- Preparazione Olimpica	€. 200.000,00
- Attività Sportiva	€. 40.000,00
- Risorse Umane	€. <u>39.379,00</u>
Totale contributi	€. 279.379,00

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

<b>Descrizione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
COSTI DELLA PRODUZIONE	€. 5.420.360,00	€. 8.039.427,57

I costi della produzione risultano inferiori del 33% rispetto ai dati del preventivo aggiornato dell'esercizio 2017.

Nella tabella che segue si rappresenta l'incidenza della spesa per l'Attività Sportiva rispetto alla contribuzione CONI. Questi dati pongono in risalto l'operato e l'impegno del Consiglio Federale che da sempre si adopera affinché ogni risorsa possibile sia destinata al raggiungimento dei fini sportivi.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Spesa Preparazione Olimpica e Alto Livello	2.122.224	3.345.206
Spesa Attività Sportiva Centrale e Periferica (no CIP)	<u>1.229.044</u>	<u>2.438.767</u>
<b>Totali spesa PO e AL + AS</b>	<b>3.351.268</b>	<b>5.783.973</b>
-		
Contributi CONI PO e AL + AS	<b>3.025.140</b>	<b>3.592.640</b>
=		
Spesa PO/AL/AS da risorse diverse da CONI	<b>326.128</b>	<b>2.191.333</b>
<b>Incidenza %</b>	<b>9,73%</b>	<b>37,89%</b>

La politica Federale, da sempre, monitora 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.

Per il 2018 aumentano di €9.127,95 (+1%) gli stanziamenti per il funzionamento centrale e diminuiscono di €15.389,33 (-22%) quelli del funzionamento periferico.



**ATTIVITA SPORTIVA**

Alla data della redazione del Bilancio Preventivo sono accertabili:

- diminuzioni dei costi di P.O- A.L. per il 37% (€.- 1.222.982,52) rispetto alla previsione di chiusura 2017, nel 2017 la FISG ha beneficiato di contributi straordinari destinati alla preparazione olimpica in vista delle Olimpiadi Invernali che si svolgeranno a Febbraio 2018. Ne consegue che i contributi finalizzati a questo evento siano sensibilmente ridotti nel bilancio preventivo 2018 in considerazione dell'imminente svolgimento delle Olimpiadi;
- diminuzione dei costi per Organizzazione Manifestazioni Sportive Internazionali per il -94% (€.- 877.947,52) rispetto alla previsione di chiusura 2017. Nel 2017 FISG ha organizzato vari eventi internazionali tra i quali i Campionati Europei di Short Track (gennaio 2017). Nel 2018 FISG continuerà ad organizzare vari eventi internazionali tra i quali i Campionati del Mondo di Pattinaggio di Figura e in fase di stesura del bilancio Preventivo 2018 la somma di contributo di competenza della FISG non è ancora quantificabile;
- diminuzione dei costi di Organizzazione Manifestazioni Sportive Nazionali per il -8% (€.- 62.438,94);
- incremento dei costi di Partecipazione ad organismi internazionali del 2% (€.- 1.375,00);
- diminuzione dei costi di Formazione ricerca e documentazione -54% (€.- 89.654,37), in sede di bilancio preventivo non sono ancora quantificabili i costi dei corsi di aggiornamento che verranno organizzati durante la stagione. I costi di tali corsi saranno interamente coperti dalle quote di partecipazione;
- riduzione dello stanziamento per promozione sportiva;
- altri costi per l'attività sportiva aumentano del 11% (€.- 3.700,00);
- i costi per l'attività Paralimpica si riducono del 43% (€.- 175.101,15) in funzione anche ai minori contributi assegnati rispetto al 2017 i quali risultavano incrementati per la preparazione alle Paralimpiadi che si svolgeranno a marzo 2018.

## **FUNZIONAMENTO**

- I costi per il personale aumentano del 9% rispetto al 2017, in virtù alla previsione dell'evoluzione dei rapporti in essere alla data odierna;
- incremento dei costi per Organi e Commissioni per il 3%, in funzione alla presunta maggiore attività;
- costi per la comunicazione si riducono del 38% (€ - 47.471,60);
- diminuzione dei costi generali per il 13% (€ - 43.946,54).

## PREPARAZIONE OLIMPICA E ATTIVITA' SPORTIVA

Per ulteriori dettagli si rinvia alla documentazione GIPSO 2017 redatta dai Settori Tecnici Federali.

## ORGANIZZAZIONE TERRITORIALE

Lo stanziamento all'Organizzazione Territoriale è fissato in € 263.200,00.

Nello stanziamento non sono stati considerati i consueti contributi ricevuti da Regioni ed Enti locali per i quali, ad oggi non abbiamo ufficialità di possibili assegnazioni.

L'Organizzazione Territoriale destina € 207.250,00 all'attività sportiva e € 55.950,00 alle spese per il funzionamento.

## AMMORTAMENTI € 59.835

Il calcolo delle quote di ammortamento per il 2018 dei beni materiali, sia dell'attività sportiva per €49.242,00 e sia del funzionamento per € 10.592,44 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 2018, che determinano la base imponibile IRAP.

### PIANIFICAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Lo stanziamento per gli investimenti viene rinviato alla prima Nota di Variazione.

Il preventivo economico 2018 è rappresentato in pareggio.

Roma, 26 gennaio 2018



Il Presidente  
(Andrea Gios)