



Federazione Italiana Sport del Ghiaccio

BILANCIO al 31 dicembre 2016

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Il presente Bilancio rappresenta la situazione Economica e Patrimoniale dell'esercizio 2016, è stato redatto secondo i principi dettati dal CONI, e rileva un utile di esercizio di euro **66.019,49**, contro la perdita di euro 262.837,03 subita nel precedente esercizio 2015.

Il patrimonio aumentato del risultato dell'esercizio 2016 fissa il suo ammontare al 31/12/2016 ad **€. 587.402,25**.

Il patrimonio netto così costituito viene articolato nelle seguenti poste:

Fondo di dotazione	€.	240.000,00
Riserve	€.	281.382,76
Risultato d'esercizio	€.	<u>66.019,49</u>
Totale Patrimonio Netto	€.	587.402,25

VALUTAZIONI GENERALI SUL BILANCIO 2016

Il Bilancio 2016, 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	€.	5.022.625,00
USCITE PREVISTE	€.	<u>5.022.625,00</u>
DISAVANZO PREVISIONALE	€.	0



Lo stanziamento iniziale di entrata e di uscita è stato integrato con 6 note di variazione che hanno determinato la seguente ipotesi previsionale finale

ENTRATE FINALI PREVISTE	€.	7.406.682,51
USCITE FINALI PREVISTE	€.	<u>7.320.044,52</u>
AVANZO PREVISIONALE	€.	86.637,99

L'avanzo reale accertato di € 66.019,49 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	159.053,36
---------------------------	------------

La spesa finale è stata inferiore

Riduzione della spesa	138.434,86
-----------------------	------------

Perdita sui ricavi previsti	- 159.053,36
Contenimento delle spese previste	138.434,86

Perdita	- 20.618,50
Avanzo programmato	86.637,99

Differenza	<u>66.019,49</u>
------------	------------------

I flussi di cassa regolari e costanti hanno determinato un saldo finale delle disponibilità liquide di € 1.968.401,99.

Al 31/12/2016 il bilancio chiude con crediti esigibili per € 611.462,51 e debiti per € 1.910.886,14.



Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta complessivamente a €. 7.247.425,34 ed è così articolato:

Descrizione	31/12/2016	% su tot.	31/12/2015	% su tot.	Differenza	Diff.%
Contributi CONI	4.734.993	65%	4.345.905	68%	389.088	9%
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	105.294	2%	79.293	1%	26.001	33%
Quote degli associati	1.089.535	15%	866.035	14%	223.500	26%
Ricavi da Manifestazioni Internazionali	732.136	10%	485.015	13%	247.121	51%
Ricavi da Manifestazioni Nazionali	0	0%	0	0%	0	#DIV/0!
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	331.325	4%	255.788	4%	75.537	24%
Altri ricavi della gestione ordinaria	58.801	1%	206.781	1%	-147.980	-72%
Contributi Comitato Italiano Paralimpico	195.341	3%	209.067	3%	-13.726	-7%
Totale attività centrale	7.247.425	100%	6.447.884	100%	799.541	12%
Valore della produzione	7.247.425	100%	6.447.884	100%	799.541	12%

I ricavi sono complessivamente aumentati rispetto al 2015 di €. 799.541 con una percentuale del 12%.



I contributi del CONI sono aumentati del 9% e sono distribuiti secondo il prospetto che segue:

CONTRIBUTI C.O.N.I.	2016	2015	Diff.	%
Attività Sportiva	495.029	495.028	1	0%
Preparazione Olimpica	2.983.445	2.627.279	356.166	14%
Club Olimpico	112.000	128.000	-16.000	-13%
Altri Contributi	40.500	41.500	-1.000	-2%
Personale Federale	663.413	517.625	145.788	28%
Personale ex C.O.N.I.	440.606	536.473	-95.867	-18%
Totale Contributi	4.734.993	4.345.905	389.088	9%

Il Contributo per l'attività Sportiva e la P.O. è risultato complessivamente aumentato di € 356.166.

Gli **Altri Contributi** risultano diminuiti di € 1.000.

I contributi da parte del Comitato Paralimpico sono passati da € 209.067 a € 195.341 segnando un decremento di € 13.726.

I contributi di Regioni e comuni sono aumentati di € 26.001 passando da € 79.293 del 2015 ad € 105.294. L'incremento è legata a maggiori contributi ai Comitati Regionali.

Anche le quote degli associati sono incrementate di € 223.500 principalmente in relazione alle maggiori entrate sulle iscrizioni ai corsi ed ai diritti di segreteria.

Aumenta il numero delle Società che da 262 passano a 268.

I ricavi dall'organizzazione di manifestazioni internazionali ammontati ad € 732.136 sono aumentati di € 247.121 (pari al 51%) rispetto al 2015 principalmente in relazione al maggiore numero di competizioni assegnate all'Italia dalle Federazioni Internazionali.

Per Federazione Internazionale si riepilogano i contributi assegnati:

I.S.U. € 236.393 per contributi a gare di coppa del mondo e per erogazione di premi classifica.

I.I.H.F. € 402.482 per i Campionati Mondiali e per attività nazionale.

Federazioni Internazionali varie € 93.261 per premi di Classifica vinti da atleti Italiani.

I ricavi per pubblicità e sponsorizzazioni ammontati a € 331.326 sono incrementati di € 75.538 rispetto al 2015.



Fra gli altri ricavi della gestione ordinaria per €. 58.801 rimborsi di spese anticipate per la partecipazione di Giudici Italiani a Gare Internazionali e sopravvenienze varie attive.

Costo della produzione

Il costo della produzione ammonta complessivamente a €. 7.149.842 ed è così articolato: € 5.173.549 per costi dell'attività sportiva ed € 1.976.293 per costi del funzionamento.

Attività sportiva

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

Descrizione	31/12/2016	% su tot.	31/12/2015	% su tot.	Differenza	Diff.%
Partec. a Man. Sport. Naz./Intern. PO/AL	824.695	27%	653.055	24%	171.640	26%
Allenamenti e stages	759.561	26%	644.525	27%	115.036	18%
Funzionamento Commissioni Tecniche	58.270	2%	37.486	1%	-20.784	55%
Compensi per prestazioni contrattuali	378.194	12%	303.617	8%	74.576	25%
Interventi per gli atleti	366.323	14%	341.438	25%	24.885	7%
Spese per antidoping	0,00	0%	0,00	0%	0,00	#DIV/0!
Totale Preparazione Olimpica/Alto livello	2.387.042	81%	1.980.120	85%	406.922	21%
Partecipaz. a Manif. sportive naz./inter.	235.389	17%	419.407	10%	-184.018	-44%
Allenamenti e stages	214.638	0%	43.580	0%	171.057	393%
Funzionamento Commissioni Tecniche	496	0%	2.006	0%	-1.510	-75%
Compensi per prestazioni contrattuali	0	0%	0	0%	0	#DIV/0!
Interventi per gli atleti	0	0%	0	0%	0	#DIV/0!
Spese per antidoping	0	0%	0	0%	0	#DIV/0!
Totale Rappresentative Nazionali	450.522	19%	464.993	15%	-14.471	-3%
Totale Costi PO / AL	2.837.564	100%	2.445.113	100%	392.451	16%

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

Settore	2016	2015	Differenza	Diff.%
CURLING	104.614	79.156	25.459	32%
STOCK SPORT	45.590	32.904	12.687	39%
FIGURA	467.632	379.738	87.894	23%
VELOCITA'	1.161.784	921.955	239.829	26%
HOCKEY	784.370	739.867	44.503	6%
ATTIVITA' GENERALI P.O.	273.574	291.494	-17.920	-6%
Costi attività sportiva Preparazione Olimpica	2.837.564	2.445.113	392.451	16%

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



Alle spese generali di Segreteria atengono 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 2016 aumenta di €. 392.451 rispetto al 2015. L'incremento percentuale è pari al 16%.

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

Descrizione	31/12/2016	% su tot.	31/12/2015	% su tot.	Differenza	Diff. %
Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	575.986	17%	345.687	27%	230.299	67%
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	890.897	56%	1.126.774	50%	-235.877	-21%
Partecipazione ad organismi internazionali	25.395	3%	60.021	4%	-34.626	-58%
Formazione ricerca e documentazione	132.919	5%	97.493	6%	35.426	36%
Promozione Sportiva	55.839	3%	58.297	0%	-2.458	-4%
Contributi per l'attività sportiva	35.223	3%	70.540	2%	-35.317	-50%
Gestione impianti sportivi	0	0%	0	0%	0	#DIV/0!
Altri costi per l'attività sportiva	48.807	2%	45.320	3%	3.487	8%
Ammortamenti attività sportiva	38.009	1%	27.415	1%	10.594	39%
Acc.to per rischi ed oneri dell'attività sportiva	0	0%	0	0%	0	#DIV/0!
Δ rimanenze di mat. di consumo per att. sportiva	0	0%	0	0%	0	#DIV/0!
Costi attività paralimpica	155.652	9%	184.666	6%	-29.014	-16%
Costi attività sportiva centrale	1.958.727	100%	2.016.213	100%	- 57.486	-15%

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

Settore Tecnico	2016	2015	Differenza	Diff. %
CURLING	38.330	61.830	- 23.500	-38%
STOCK SPORT	21.401	31.680	- 10.279	-32%
FIGURA	60.827	83.572	- 22.745	-27%
VELOCITA'	25.900	25.839	61	0%
HOCKEY	62.659	72.364	- 9.705	-13%
ATTIVITA' GENERALI P.O.	957.807	784.683	173.124	22%
GRUPPO ARBITRI	341.287	501.377	- 160.090	-32%
GRUPPO GIUDICI	196.356	214.634	- 18.278	-9%
CNA	94.606	55.568	39.038	70%
COMITATO PARALIMPICO	155.852	184.666	- 28.814	-16%
Costi attività sportiva Nazionale	1.955.025	2.016.213	- 61.188	-3%



La spesa complessiva per l'attività sportiva è diminuita del 3% rispetto al 2015 con un decremento €. 61.188.

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 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 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.

Sotto la voce Attività Generali Segreteria per € 957.807 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 2016 € 514.355 Spesa 2015 € 293.653

L'incremento sostanziale di spesa è dovuto alla maggiore attività di organizzazione di gare internazionali assegnate dalle Federazioni Internazionali.

- 2) Organizzazione di manifestazioni nazionali di tutte le discipline (premi di copertura assicurativa – premi e medaglie – contributi ai Comitati Organizzatori – spese antidoping – promozione – acquisto di materiali sportivi e ammortamenti).

Spesa 2016 € 443.452 Spesa 2015 € 419.030



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

Descrizione	31/12/2016	% su tot.	31/12/2015	% su tot.	Differenza	Diff.%
Attività agonistica	206.304	45%	161.002	55%	45.302	28%
Organizzazione Manifestazioni Sportive	109.119	33%	118.649	29%	-9.530	-8%
Corsi di formazione	300	0%	800	0%	-500	-63%
Promozione Sportiva	8.026	3%	8.933	1%	-907	-10%
Contributi all'attività sportiva	51.061	16%	58.506	14%	-7.445	-13%
Gestione impianti sportivi	2.448	2%	8.310	1%	-5.862	-71%
Costi attività sportiva Strutture territoriali	377.258	100%	356.200	100%	21.058	6%

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

Comitati Regionali	2016	2015	Differenza	Diff.%
Abruzzo	1.200	1.283	-83	-6%
Alto Adige	145.819	136.310	9.509	7%
Emilia Romagna	3.273	4.677	-1.404	-30%
Friuli Venezia Giulia	5.707	5.316	391	7%
Lazio	11.360	19.999	-8.639	-43%
Lombardia	59.927	54.054	5.873	11%
Piemonte	31.160	23.229	7.931	34%
Toscana	500	500	-	0%
Trentino	70.955	66.597	4.358	7%
Valle d'Aosta	5.297	5.361	-64	-1%
Veneto	46.262	39.375	6.887	17%
Totale Spesa	381.460	356.701	24.759	7%

La spesa complessiva risulta aumentata del 7% rispetto al 2015 in relazione principalmente alla maggiori disponibilità del Comitato Alto Adige e del Piemonte.

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	31/12/2016	% su tot.	31/12/2015	% su tot.	Differenza	Diff.%
Costi per il personale e collaborazioni	1.225.168	65%	1.177.138	69%	48.030	4%
Organi e Commissioni federali	131.494	7%	122.365	7%	9.098	7%
Costi per la comunicazione	74.046	4%	49.703	3%	24.343	49%
Costi generali	397.054	21%	339.499	20%	57.555	17%
Ammortamenti per funzionamento	12.514	1%	21.037	1%	- 8.523	-41%
Acc.to per rischi ed oneri del funzionamento	41.114	2%	-	0%	41.114	=DIV. OI
A rimanenze di materiali di consumo	-	0%	-	0%	-	=DIV. OI
Totale costi funzionamento centrale	1.881.389	100%	1.709.772	100%	171.617	10%

La spesa per il funzionamento aumenta di € 171.617 rispetto al 2015 ed ammonta ad € 1.881.389 pari al 26% sul costo della produzione.

Il costo per il personale e collaborazioni aumenta di € 48.030 pari al 4% ed assorbe il 69% dei costi totali di funzionamento. Il costo per il personale dipendente ammonta a € 1.142.986.

Le spese per gli Organi Federali e per le Commissioni aumentano del 7% rispetto al 2015 ed assorbono il 7% dei costi totali di funzionamento.

Le spese per la comunicazione aumentano di € 24.343 rispetto al 2015 ed assorbono il 3% delle spese di funzionamento.

I costi generali aumentano rispetto al 2015 di € 57.555 pari al 17% 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 € 12.514 e si decrementano di € 8.523 rispetto al 2015 con una percentuale del -41%.

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

Descrizione	31/12/2016	% su tot.	31/12/2015	% su tot.	Differenza	Diff.%
Costi per i collaboratori	0	0%	2.684	4%	- 2.684	-100%
Organi e Commissioni	29.576	34%	26.858	39%	2.718	8%
Costi generali	56.727	66%	39.265	57%	17.462	44%
Totale costi funzionamento Strutture territoriali	86.303	100%	68.807	100%	17.496	25%



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

Comitati Regionali	2016	2015	Differenza	Diff. %
Abruzzo	464	404	60	15%
Alto Adige	27.739	23.652	4.087	17%
Emilia Romagna	1.200	438	762	174%
Friuli Venezia Giulia	1.790	2.312	-522	-23%
Lazio	2.618	4.431	-1.813	-41%
Lombardia	191	1.429	-1.238	-87%
Marche	-	500	-500	-100%
Piemonte	16.333	15.032	1.301	9%
Toscana	500	500	-	0%
Trentino	9.307	13.430	-4.123	-31%
Valle d'Aosta	1.914	352	1.562	444%
Veneto	8.115	6.325	1.790	28%
Totale Spesa	70.171	68.805	1.366	2%

La spesa complessiva è diminuita del 2% rispetto al 2015 passando da € 68.805 del 2015 a € 70.171 del 2016

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 € 2.983.445 è stato totalmente destinato a tale obiettivo.

Il contributo ordinario per il funzionamento di € 495.029 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 € 3.478.474 e l'entità della spesa per l'attività sportiva centrale e periferica che è ammontata ad € 5.173.545.



CONCLUSIONI

Al termine dell'illustrazione delle linee principali del bilancio dell'esercizio 2016, 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.

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 2016 alla approvazione del Consiglio Federale.

Milano, 28 Giugno 2017

Il Presidente