

BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2019

Premesse

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2019, 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 2019 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 2018.
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 2019, ed ai quali si rimanda per i dettagli circa l'attività di Preparazione Olimpica ed Alto Livello 2019 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 2019.

Valore della produzione

Descrizione	2019	2018
VALORE DELLA PRODUZIONE	€. 5.833.969,79	€.9.318.919,62

Il budget di previsione 2019 prevede ricavi pari a € 5.833.969,79 con una diminuzione del 37% rispetto al budget finale dell'anno 2018, diminuzione dovuta principalmente a:

- Riduzione del 22 % sui contributi CONI ricevuti nel 2018;
- Diminuzione del 20% 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%;
- Lieve aumento oggettivo dei ricavi da pubblicità e sponsorizzazione (sono stati inseriti solamente quei ricavi per i quali esistono contratti ad oggi definiti) 7%;
- Diminuzione dei contributi da parte delle Federazioni internazionali per l'organizzazione di manifestazioni internazionali in Italia – 72%.
- Azzeramento di altri ricavi della gestione ordinaria;
- Diminuzione del 2% 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	2019	2018
CONTRIBUTI CONI	€ 3.983.163,00	€. 5.088.820,00

Sono stati iscritti sulla base della comunicazione del Segretario Generale del CONI relativa ai contributi assegnati dalla Giunta Nazionale del 21/11/2018:

- Attività sportiva	€. 555.028,00
- Attività PO/AL	€. 2.320.112,00
- Risorse umane- Personale federale	€. 692.376,00
- Risorse umane-Ex CONI servizi	€. 379.647,00
- Altri contributi	€. 36.000,00

Tot.	€. 3.983.163,00

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 € 1.105.657,00 rispetto al contributo finale 2018. Tale riduzione è così ripartita:

- Invariato per l'attività sportiva;
- € 150.000,00 per la Preparazione Olimpica;
- € 238.000,00 per il Club Olimpico;
- € 678.500,00 per altri contributi;
- € 39.241,00 per il personale ex CONI Servizi
- Incremento di € 48,00 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 2019. 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	2019	2018
CONTRIBUTI DA ENTI	€ 0,00	€ 72.678,17

QUOTE DEGLI ASSOCIATI € 632.391,00 - Ob. 1.03

Descrizione	2019	2018
QUOTE DEGLI ASSOCIATI	€ 632.391,00	791.514,00

La stima di ricavo consuntivo 2019 è pari a €632.391,00. Per l'anno 2019 tale stima viene ridotta del 20% in base all'andamento dei dati relativi a corsi e assicurazioni integrative che evidenziano la contrazione.

In dettaglio :

- **Quote di affiliazione:** si attestano ad € 29.301,00 con una stima di contrazione del 9% rispetto al 2018.

- **Quote di tesseramento:** si attestano ad €. 408.374,00 e tengono conto della prevista contrazione delle quote federali. E' previsto una riduzione dei ricavi del 7%.
- **Multe e tasse gara:** si stimano in €. 96.978,00 con una riduzione del 28% con il preconsuntivo del budget 2018;
- **Diritti di segreteria:** si attestano ad €. 37.738,00;
- **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, importo invariato rispetto all'esercizio precedente;

RICAVI DA MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI €. 726.287,00 - Ob. 1.04

Descrizione	2019	2018
RICAVI DA MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI	€.726.287,00	€. 2.763.272,69

Nel 2019 non sono previste in Italia le importanti manifestazioni internazionali che si sono tenute nel 2018 in particolare nella passata stagione la Federazione ha organizzato il Campionato del Mondo di pattinaggio di Figura che ha contribuito in modo sensibile all'incremento dei contributi da Federazioni Internazionali.

RICAVI DA PUBBLICITA' E SPONSORIZZAZIONI €. 165.496,79 - Ob. 1.06

Descrizione	2019	2018
RICAVI COMMERCIALI	€. 165.496,79	€. 155.207,05

La previsione è in linea con quanto preventivato nel 2018.

Le voci di ricavo sono quindi rappresentate da:

- Sponsorizzazioni istituzionali per €. 156.496,79;
- Fornitori ufficiali della FISG per €. 9.000,00;

ALTRI RICAVI DELLA GESTIONE ORDINARIA € 0 - Ob. 1.07

Prudenzialmente non sono previsti ricavi.

Descrizione	2019	2018
ALTRI RICAVI	€. 0	€. 112.648,71

CONTRIBUTI COMITATO ITALIANO PARALIMPICO € 326.632,00 - Ob. 1.08

Descrizione	2019	2018
CONTRIBUTI C.I.P.	€. 326.632,00	€. 334.779,00

Il Comitato Italiano Paralimpico con nota del 31 ottobre 2018 prot. 701 ha assegnato alla Federazione un contributo di €326.632,00 di cui:

- €60.000,00 per l'attività di preparazione Paralimpica, Alto livello;
- € 190.000,00 contributo straordinario P.O.;
- € 35.000,00 per l'attività sportiva;
- € 41.632,00 per risorse umane.

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

COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	2019	2018
COSTI DELLA PRODUZIONE	€. 5.793.969,79	€. 9.278.919,62

Per quanto riguarda i costi della produzione, è opportuno evidenziare che risultano diminuiti del 38% rispetto ai dati di preconsuntivo dell'esercizio in corso. Tale dato è dovuto alle minori risorse economiche poste a disposizione del bilancio 2019 rispetto al 2018.

Il ridotto ammontare dei contributi del CONI per - €1.105.657,00 la minore previsione di entrate per contributi di Enti e Regioni per -€72.678,17, la minore previsione di entrata per quote federali di -€159.123,00, la minore previsione di entrata da contributi delle federazioni internazionali per -€2.036.985,69, l'azzeramento di talune poste di entrata, hanno determinato, una minore disponibilità complessiva di €3.484.949,83.

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.

Per il 2019 vengono incrementati di €.21.825,99 (+1%) gli stanziamenti per il funzionamento centrale e del ridotti di €.7.240,00 (-10%) quelli del funzionamento periferico.

ATTIVITA SPORTIVA

- diminuzioni dei costi di P.O- A.L. per €.1.271.120,98 (-40%) dovuti essenzialmente alla riduzione delle disponibilità. L'impegno del C.F. è quello di stanziare nel corso del 2019 ogni nuova risorsa a tale voce;
- diminuzione dei costi per Organizzazione Manifestazioni Sportive Internazionali per €.1.945.125,18 (-74%). 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 €.34.686,38 (+5%);
- incremento dei costi di Partecipazione ad organismi internazionali per €.784,25 (+1%);
- i costi di Formazione ricerca e documentazione diminuiscono di €.55.969,88 (-53%);
- altri costi per l'attività sportiva diminuiscono di €.29.208,33 (-69%);
- ammortamenti per l'attività sportiva aumentano di €. 4.889,62 (+9%);
- i costi per l'attività Paralimpica aumentano di €.10.548,26 (+4%) in funzione alla riduzione del contributo che il C.I.P. erogherà nel 2019 rispetto a quello erogato nel 2018.

FUNZIONAMENTO

- I costi per il personale si riducono dell'1% rispetto al 2018 per effetto del rientro di un dipendente ex Coni nell'organico di quest'ultimo;
- diminuzione dei costi per Organi e Commissioni per il 25% ;
- costi per la comunicazione si riducono di €.30.187,59 (-46%);
- aumento dei costi generali per €. 6.440,16 (+2%).

PREPARAZIONE OLIMPICA E ATTIVITA' SPORTIVA

Per ulteriori dettagli si rinvia alla documentazione GIPSO 2019 redatta dai diversi Settori Tecnici Federali.

ORGANIZZAZIONE TERRITORIALE

Lo stanziamento all'Organizzazione Territoriale è fissato in €. 195.949,00.

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 € 156.497,00 all'attività sportiva e € 39.452,00 alle spese per il funzionamento.

AMMORTAMENTI € 28.075

Il calcolo delle quote di ammortamento per il 2019 dei beni materiali dell'attività sportiva (€28.075) 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 2019, che determineranno la base imponibile IRAP.

PIANIFICAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Lo stanziamento di **€ 190.000,00** è relativo ad un programma di intervento che prevede l'acquisto di attrezzature sportive.

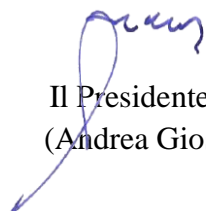
Gli investimenti vengono rilevati nel budget 2019 per la relativa quota di ammortamento di competenza prevista.

Il preventivo economico 2019 è rappresentato in pareggio, uguale al risultato presunto del preventivo economico aggiornato per l'anno 2018.

Il risultato a pareggio presunto del bilancio 2018, non intacca il patrimonio netto della Federazione:

Riserve (disponibili)	€.165.733,90
Fondo di Dotazione (non disponibile)	<u>€.240.000,00</u>
Patrimonio netto	€.405.733,90
Risultato economico presunto esercizio 2018	€. Zero

Roma, 20 dicembre 2018


 Il Presidente
 (Andrea Gios)