



## Federazione Italiana Sport del Ghiaccio

### BILANCIO al 31 dicembre 2017

#### RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il presente Bilancio rappresenta la situazione Economica e Patrimoniale dell'esercizio 2017, è stato redatto secondo i principi dettati dal CONI, e rileva una perdita di esercizio di esercizio di euro **181.668,35**, contro l'utile di euro 66.019,49 dell'esercizio 2016.

Il patrimonio diminuito del risultato dell'esercizio 2017 fissa il suo ammontare al 31/12/2017 ad **€. 587.402,25**.

Il patrimonio netto così costituito viene articolato nelle seguenti poste:

Fondo di dotazione	€.	240.000,00
Riserve	€.	347.402,25
Risultato d'esercizio	€.	<u>(181.668,35)</u>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>€.</b>	<b>405.733,90</b>

1



## VALUTAZIONI GENERALI SUL BILANCIO 2017

Il Bilancio preventivo 2017 come anche quello del precedente esercizio, è stato programmato in pareggio.

ENTRATE PREVISTE	€.	6.189.191,35
USCITE PREVISTE	€.	<u>6.189.191,35</u>
<b>DISAVANZO PREVISIONALE</b>	€.	<b>0</b>

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	€.	7.762.444,59
USCITE FINALI PREVISTE	€.	<u>7.762.444,59</u>
<b>AVANZO PREVISIONALE</b>	€.	<b>0,00</b>

Il disavanzo consuntivato di € 181.668,38 è dovuto all'accantonamento per la perdita subita dalla Partecipata FISG EVENTI s.r.l., che nel suo primo esercizio (2017) ha dovuto far fronte a costi per l'organizzazione del Campionato Italiano di Figura e a costi per l'organizzazione del Campionato del Mondo 2018 ma di competenza economica 2017. Pertanto la perdita subita dalla stessa Partecipata di € 296.903, è stata completamente assorbita nel bilancio FISG determinandone un risultato in Disavanzo. E' opportuno infatti rilevare che in assenza di tale accantonamento, il bilancio FISG si sarebbe chiuso con un utile € 115.235.

I flussi di cassa regolari e costanti hanno determinato un saldo finale delle disponibilità liquide di € 2.231.973,16.



Al 31/12/2017 il bilancio chiude con crediti esigibili nettati del Fondo Svalutazione per €.978.384,24 e debiti per €.2.153.322,78.

### **Valore della produzione**

Il valore della produzione ammonta complessivamente a €. 8.334.667,94 ed è così articolato:

Descrizione	31/12/2017	% su tot.	31/12/2016	% su tot.	Differenza	Diff.%
Contributi CONI	4.872.932	58%	4.734.993	65%	137.939	3%
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	136.068	2%	105.294	1%	30.774	29%
Quote degli associati	922.791	11%	1.089.535	15%	-166.744	-15%
Ricavi da Manifestazioni Internazionali	1.430.969	17%	732.136	10%	698.883	95%
Ricavi da Manifestazioni Nazionali	0	0%	0	0%	0	0
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	253.702	3%	331.325	5%	-77.623	-23%
Altri ricavi della gestione ordinaria	256.948	3%	58.801	1%	198.147	337%
Contributi Comitato Italiano Paralimpico	461.029	6%	195.341	3%	265.688	136%
<b>Totale attività centrale</b>	<b>8.334.668</b>	<b>100%</b>	<b>7.247.425</b>	<b>100%</b>	<b>1.087.243</b>	<b>15%</b>
<b>Valore della produzione</b>	<b>8.334.668</b>	<b>100%</b>	<b>7.247.425</b>	<b>100%</b>	<b>1.087.243</b>	<b>15%</b>

I ricavi sono complessivamente aumentati di € 1.087.243 rispetto al 2016 con una percentuale del 15%.

I contributi del CONI sono aumentati del 3% e sono distribuiti secondo il prospetto che segue:

CONTRIBUTI C.O.N.I.	2017	2016	diff.	%
Attività Sportiva	605.028	495.029	109.999	22%
Preparazione	2.987.612	2.983.445	4.167	0%



Olimpica				
Club Olimpico	144.000	112.000	32.000	29%
Altri Contributi	42.500	40.500	2.000	5%
Personale Federale	682.173	663.413	18.760	3%
Personale ex C.O.N.I.	411.619	440.606	-28.987	-7%
<b>Totale Contributi</b>	<b>4.872.932</b>	<b>4.734.993</b>	<b>137.939</b>	<b>3%</b>

Il Contributo per l'attività Sportiva e la P.O. è risultato complessivamente aumentato di € 109.999.

Gli **Altri Contributi** risultano aumentati di € 2.000.

I contributi da parte del Comitato Paralimpico sono pari a € 461.029, importo aumentato del 136% rispetto all'anno precedente.

I contributi di Regioni e comuni sono aumentati di € 30.774 passando da € 105.294 del 2016 ad € 136.068.

Le quote degli associati si sono ridotte di € 166.744. Le voci che hanno subito una contrazione più rilevante sono quelle riferite al Tesseramento e alle Multe e Tasse Gare a seguito dello svolgimento del campionato di Hockey della massima Divisione all'interno di un campionato transfrontaliero che prevede la gestione economica in capo alla Lega AHL gestita al di fuori del perimetro FISG.

I ricavi dall'organizzazione di manifestazioni internazionali ammontati ad € 1.430.969 sono aumentati di € 698.883 pari al 95% rispetto all'esercizio precedente.

I ricavi per pubblicità e sponsorizzazioni ammontati a € 253.702 sono diminuiti di € 77.623 rispetto al 2016. In realtà i contratti in essere nel 2017 hanno avuto un lieve incremento, ma nel 2016 la Federazione ha realizzato proventi straordinari derivanti da eventi di anni precedenti.



### **Costo della produzione**

Il costo della produzione ammonta complessivamente a €. 8.480.390,36 ed è così articolato: € 6.181.955,48 per costi dell'attività sportiva, € 1.944.285,47 per costi del funzionamento, € 286.903,00 per accantonamenti al fondo rischi ed oneri e € 67.246,41 per oneri diversi di gestione.

### **Attività sportiva**

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

Descrizione	31/12/2017	% su tot.	31/12/2016	% su tot.	Differenza	Diff. %
Partec. a Man. Sport. Naz./Intern. PO/AL	948.969	28%	824.695	29%	124.274	15%
Allenamenti e stages	847.299	25%	759.561	27%	87.738	12%
Funzionamento Commissioni Tecniche	79.543	2%	58.270	2%	21.273	37%
Compensi per prestazioni contrattuali	437.349	13%	378.194	13%	59.155	16%
Interventi per gli atleti	453.538	14%	366.323	13%	87.215	24%
Spese per antidoping	-	0%	-	0%	-	0%
<b>Totale Preparazione Olimpica/Alto livello</b>	<b>2.766.698</b>	<b>83%</b>	<b>2.387.043</b>	<b>84%</b>	<b>379.655</b>	<b>16%</b>
Partecipaz. a Manif. sportive naz./inter.	264.569	8%	235.389	8%	29.180	12%
Allenamenti e stages	312.999	0%	214.638	0%	98.361	46%
Funzionamento Commissioni Tecniche	983	0%	496	0%	487	98%
Compensi per prestazioni contrattuali	-	0%	-	0%	-	0%
Interventi per gli atleti	-	0%	-	0%	-	0%
Spese per antidoping	-	0%	-	0%	-	0%
<b>Totale Rappresentative Nazionali</b>	<b>578.551</b>	<b>17%</b>	<b>450.522</b>	<b>16%</b>	<b>128.028</b>	<b>28%</b>
<b>Totale Costi PO / AL</b>	<b>3.345.249</b>	<b>100 %</b>	<b>2.837.565</b>	<b>100 %</b>	<b>507.683</b>	<b>18%</b>



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

Settore	2017	2016	Differenza	Diff.%
CURLING	257.650	104.614	153.036	146%
STOCK SPORT	42.961	45.590	- 2.629	-6%
FIGURA	606.456	467.632	138.824	30%
VELOCITA'	1.196.965	1.161.784	35.181	3%
HOCKEY	953.964	784.370	169.594	22%
ATTIVITA' GENERALI P.O.	287.253	273.574	13.679	5%
<b>Costi attività sportiva Preparazione Olimpica</b>	<b>3.345.249</b>	<b>2.837.564</b>	<b>507.685</b>	<b>18%</b>

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 attengono 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 2017 aumenta di € 507.685 rispetto al 2016. L'incremento percentuale è pari al 18% in funzione delle maggiori risorse disponibili.

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

Descrizione	31/12/2017	% su tot.	31/12/2016	% su tot.	Differenza	Diff.%
Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	977.556	40%	575.986	29%	401.570	70%
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	895.714	36%	890.897	45%	4.817	1%
Partecipazione ad organismi internazionali	59.524	2%	25.395	1%	34.129	134%
Formazione ricerca e documentazione	126.035	5%	132.919	7%	-6.884	-5%
Promozione Sportiva	14.929	1%	55.839	3%	-40.910	-73%
Contributi per l'attività sportiva	5.200	0%	35.223	2%	-30.023	-85%
Altri costi per l'attività sportiva	37.337	2%	48.807	2%	-11.470	-24%
Ammortamenti attività sportiva	39.146	2%	38.009	2%	1.137	3%
Costi attività paralimpica	318.814	13%	155.652	8%	163.162	105%
<b>Costi attività sportiva centrale</b>	<b>2.474.255</b>	<b>100%</b>	<b>1.958.727</b>	<b>100%</b>	<b>515.528</b>	<b>26%</b>



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

Settore Tecnico	2017	2016	Differenza	Dif. %
CURLING	28.670	38.330	- 9.660	-25%
STOCK SPORT	23.607	21.401	2.206	10%
FIGURA	19.849	60.827	- 40.978	-67%
VELOCITA'	462.034	25.900	436.134	1684%
HOCKEY	41.317	62.659	- 21.342	-34%
ATTIVITA' GENERALI P.O.	994.205	957.807	36.398	4%
GRUPPO ARBITRI	338.943	341.287	- 2.344	-1%
GRUPPO GIUDICI	168.391	196.356	- 27.965	-14%
CNA	77.776	94.606	- 16.830	-18%
COMITATO PARALIMPICO	318.814	155.832	162.982	105%
<b>Costi attività sportiva Nazionale</b>	<b>2.473.606</b>	<b>1.955.025</b>	<b>518.581</b>	<b>27%</b>

Lo scostamento dei costi del settore Velocità deriva dall'organizzazione dei campionati europei di Short Track 2017, che sono stati autofinanziati da altrettanti ricavi realizzati per lo stesso evento.

La spesa complessiva per l'attività sportiva è aumentata del 27% rispetto al 2016 con un incremento di € 518.581.

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.

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

Descrizione	31/12/2017	% su tot.	31/12/2016	% su tot.	Differenza	Diff. %
Attività agonistica	164.378	45%	206.304	55%	-41.926,00	-20%
Organizzazione Manifestazioni Sportive	83.415	23%	109.119	29%	-25.704,00	-24%
Corsi di formazione	300	0%	300	0%	-	0%
Promozione Sportiva	4.626	1%	8.026	1%	-3.400,00	-42%
Contributi all'attività sportiva	108.306	30%	51.061	14%	57.245,00	112%
Gestione impianti sportivi	1.428	0%	2.448	1%	-1.020,00	-42%
<b>Costi attività sportiva Strutture territoriali</b>	<b>362.453</b>	<b>100%</b>	<b>377.258</b>	<b>100%</b>	<b>-14.805,00</b>	<b>-4%</b>

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

Comitati Regionali	2017	2016	Differenza	Diff. %
Abruzzo	1.191	1.200	- 9	-1%
Alto Adige	117.876	142.117	- 24.241	-17%
Emilia Romagna	3.300	3.273	27	1%
Friuli Venezia Giulia	5.565	5.707	- 142	-2%
Lazio	11.720	11.360	360	3%
Lombardia	39.118	59.927	- 20.809	-35%
Marche	500	-	500	0%
Piemonte	24.768	31.160	- 6.392	-21%
Toscana	500	-	500	0%
Trentino	110.240	70.955	39.285	55%
Valle d'Aosta	5.359	5.297	62	1%
Veneto	42.317	46.262	- 3.945	-9%
<b>Totale Spesa</b>	<b>362.454</b>	<b>377.258</b>	<b>- 14.804</b>	<b>-4%</b>

La spesa complessiva risulta ridotta del 4% rispetto al 2016.

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 Sport 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	31/12/2017	% su tot.	31/12/2016	% su tot.	Differenza	Diff %
Costi per il personale e collaborazioni	1.250.387	67%	1.225.168	65%	25.220	2%
Organi e Commissioni federali	159.401	9%	131.494	7%	27.908	21%
Costi per la comunicazione	117.214	6%	74.046	4%	43.168	58%
Costi generali	331.111	18%	398.111	21%	- 67.000	-17%
Ammortamenti per funzionamento	13.171	1%	12.514	1%	657	5%
Acc.to per rischi ed oneri del funzionamento	-	0%	41.114	2%	- 41.114	-100%
Δ rimanenze di materiale di consumo	-	0%	-	0%	-	#DIV/0!
<b>Totale costi funzionamento centrale</b>	<b>1.871.285</b>	<b>100%</b>	<b>1.882.448</b>	<b>100%</b>	<b>- 11.162</b>	<b>-1%</b>

La spesa per il funzionamento riduce di € 11.162 rispetto al 2016 ed ammonta ad € 1.871.285 pari al 23% sul costo della produzione.

Il costo per il personale e collaborazioni aumenta di € 25.220 pari al 2% ed assorbe il 65% dei costi totali di funzionamento. Il costo per il personale dipendente ammonta a € 1.144.685.

Le spese per gli Organi Federali e per le Commissioni aumentano del 21% rispetto al 2016 ed assorbono il 9% dei costi totali di funzionamento.

Le spese per la comunicazione aumentano di € 43.168 rispetto al 2016 ed assorbono il 6% delle spese di funzionamento.

I costi generali diminuiscono rispetto al 2016 di € 67.000 pari al 17% ed incidono per il 18% 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 € 13.171 e aumentano di € 657 rispetto al 2016 con una percentuale del 5%.





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

Descrizione	31/12/2017	% su tot.	31/12/2016	% su tot.	Differenza	Diff. %
Costi per i collaboratori	-	0%	-	0%	-	0%
Organi e Commissioni	22.443	30%	29.576	34%	-7.133	-24%
Costi generali	52.737	70%	56.727	66%	-3.990	-7%
<b>Totale costi funzionamento Strutture territoriali</b>	<b>75.180</b>	<b>100 %</b>	<b>86.303</b>	<b>100 %</b>	<b>-11.123</b>	<b>-13%</b>

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

Comitati Regionali	2017	2016	Differenza	Diff. %
Abruzzo	487	464	23	5%
Alto Adige	22.739	27.739	-5.000	-18%
Emilia Romagna	1.099	1.200	-101	-8%
Friuli Venezia Giulia	1.796	1.790	6	0%
Lazio	2.639	2.618	21	1%
Lombardia	4.053	191	3.862	2022%
Marche	-	500	-500	-100%
Piemonte	10.200	16.333	-6.133	-38%
Toscana	-	500	-500	-100%
Trentino	21.672	9.307	12.365	133%
Valle d'Aosta	1.905	1.914	-9	0%
Veneto	6.410	8.115	-1.705	-21%
<b>Totale Spesa</b>	<b>73.000</b>	<b>70.671</b>	<b>2.329</b>	<b>3%</b>

La spesa complessiva è aumentata del 3% rispetto al 2016 passando da € 70.671 del 2016 a € 73.000 del 2017.

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 €. 2.987.612 è stato totalmente destinato a tale obiettivo.

Il contributo ordinario per il funzionamento di €. 605.028 è stato anch'esso totalmente utilizzato come pure il contributo per i costi del personale di € 1.093.792.

La verifica di tale dato è evidente nel raffronto fra l'entità dei contributi CONI per PO e per Attività Sportiva che complessivamente ammontano ad €. 3.592.640 e l'entità della spesa per l'attività sportiva centrale e periferica che è ammontata ad €. 6.181.955.

## CONCLUSIONI

Al termine dell'illustrazione delle linee principali del bilancio dell'esercizio 2017, 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, al C.O.N.I. e al C.I.P. per il supporto alle nostre attività di Preparazione Olimpica e Paralimpica.

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 faticosa collaborazione e sottopongo, nelle risultanze di cui sopra, il bilancio consuntivo 2017 alla approvazione del Consiglio Federale.

Roma, li

Il Presidente