

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2006 DELLA FEDERAZIONE ITALIANA CANOTTAGGIO

Il **Preventivo Economico Patrimoniale dell'esercizio 2006 (BP06)** della Federazione Italiana Canottaggio sia nella struttura che nella evidenziazione dei dati contabili è stato redatto in base ai principi e criteri, come previsto e già recepiti, stabiliti dalla delibera del Consiglio Nazionale ed alla comunicazione Coni - Ufficio Servizi Amministrativi per Coni Ente prot. 1030 del 21/9/05 di assegnazione dei contributi che ha confermato la stessa entità dell'anno 2005 ponendo attenzione che gli stessi potranno essere oggetto di conferma o eventuali modifiche alla luce delle definitive disponibilità quantificate in sede di approvazione del Bilancio di Previsione CONI 2006. Ha inoltre tenuto conto della comunicazione Coni – Segreteria Generale prot. 1364 del 22/11/05 in merito alla previsione dei costi di funzionamento che non superino, in misura percentuale, quelli sostenuti nel 2004. A tal proposito si fa presente che l'intero ammontare del contributo di € 1.000.000,00 è stato finalizzato per l'attività sportiva di preparazione olimpica che così presenta rispetto al 2004, anno olimpico, al netto dei premi per le medaglie dei Giochi Olimpici di Atene e dell'assegnazione del fondo per il Club Olimpico un aumento di ben € 121.500,00 e, rispetto al 2005, sempre al netto dell'erogazione del Club Olimpico un aumento di € 625.000,00. A fronte di ciò le voci di funzionamento, che in ogni caso sono sempre state particolarmente svantaggiate a favore di quelle per l'attività sportiva, presentano un aumento di € 29.890,00 nel raffronto 2004-2006 e di soli 39.166,00 nel raffronto 2005-2006 a fronte di un aumento di bilancio di ben € 1.000.000,00. Pertanto le fredde percentuali di ripartizione dei bilanci non chiariscono il reale andamento degli investimenti che vengono preventivati e non tengono conto di alcune voci (Club olimpico) che modificano inevitabilmente le percentuali di riferimento.

Gli schemi di bilancio economico patrimoniale prevedono la ripartizione dei ricavi e dei costi nel preventivo economico e dello schema riguardante la pianificazione degli investimenti e della tesoreria. A ulteriore spiegazione, nel preventivo economico, la quota degli ammortamenti, sia per l'attività sportiva che per il funzionamento, è relativa ai beni in uso al 31.12.2004, a quelli acquistati nel 2005 e quelli che si prevedono di acquisire nel corso del 2006.

Il **BP06** è stato redatto tenendo conto delle fonti di Ricavi rappresentati principalmente dai trasferimenti derivanti dai contributi CONI e per quanto riguarda i Costi da:

- **il bilancio di previsione iniziale 2005 (BP05i)**

- **il bilancio di previsione 2005 includendo la stima dei costi fino alla fine dell'anno (pre consuntivo) (BP05f)**
- **il calendario delle gare internazionali FISA previsto per il 2006**
- **la delibera Assembleare dell'aprile 2004 che chiedeva al Consiglio Federale di stanziare una somma non inferiore al 5% del Bilancio per la Promozione Sportiva**
- **le esigenze presentate dai singoli settori federali**
- **adeguamento a seguito della nuova normativa sulla liquidazione dei rimborsi spesa**
- **contratti in essere**

Si espongono, di seguito, gli elementi più significativi rispetto ai Ricavi ed ai Costi cercando di dare una sintetica ma chiara rappresentazione esplicativa.

PREVENTIVO ECONOMICO

RICAVI

Le Entrate totali preventivate ammontano a € 4.807.196,00 con un aumento rispetto al **BP05i** di € 880.000,00 dovuto all'utilizzo del contributo straordinario di preparazione olimpica erogato nel 2005 ma destinato, con le stesse modalità, nel 2006 per € 1.000.000,00 e la mancata ripartizione di previsione per le sponsorizzazione.

Contributi CONI - Funzionamento e Preparazione Olimpica € 4.694.196,00

I trasferimenti del CONI rappresentano il principale e unico dato certo del **BP06** e sono uguali a quelli del **BP05i**. La differenza in meno che si osserva nella schema allegato tra **BP06** e il **BP05f** riguarda il contributo pari a € 348.000,00 per gli atleti appartenenti al Club Olimpico e il contributo straordinario di € 1.000.000,00 di cui già detto.

Quote degli associati € 103.000,00

Sostanzialmente invariato rispetto al 2005. La differenza con il **BP05f** tiene conto che, la Federazione a seguito delle modifiche apportate al Regolamento Organico per il rinnovo dell'affiliazione e del tesseramento, ha spostato i termini dal 1 novembre al 31 ottobre dell'anno successivo e pertanto si è provveduto a inserire i 2/12 relativi alla competenza. Inoltre la Federazione ha attivato con il nuovo programma on line un sistema che prevede un conguaglio con l'esercizio successivo per cui le quote di tesseramento e affiliazione dell'anno 2006 vengono bilanciate con i premi e i rimborsi spese che le singole società devono ricevere a fine anno.

Ricavi da pubblicità e sponsorizzazione

Si è ritenuto, per prudenza, non metter in bilancio alcuna sponsorizzazione che al momento non può essere considerata certa. Ai fini della valorizzazione dell'immagine e nell'ottica della possibilità di reperire risorse proprie la Federazione ha investito notevolmente ciò nonostante ha incontrato notevoli difficoltà sul mercato degli sponsor malgrado le vittorie gloriose ottenute nel corso dell'anno. La Federazione auspica a seguito del convegno di Marketing che si terrà il 13 dicembre di ottenere il giusto riconoscimento e raggiungere le necessarie risorse complementari ai conferimenti CONI.

Si fa presente comunque che sono validi gli accordi relativi alla fornitura di materiale con:

- Asics abbigliamento sportivo scambio fatture per circa € 160.000,00
- Cantiere Filippi Lido barche in comodato per un valore di € 250.000,00

Le varie differenze riscontrabili tra le entrate del **BP06** e quelle del **BP05f** sono relative ai:

- **Ricavi derivanti da contributi** erogati da altri enti per la partecipazione ai Campionati di Gifu;
- **Plusvalenze per la vendita** di beni fuori uso;
- **Altri ricavi della gestione ordinaria** quali recuperi e rimborsi e altri proventi.

Invariati i **Ricavi da manifestazioni sportive nazionali** per i diritti televisivi previsti anche per il 2006.

Attività - Struttura territoriale

Vengono evidenziati solo i ricavi del **BP05f** relativi a multe e tasse gare, risorse proprie da sponsor ed Enti locali dei Comitati e Delegazioni Regionali che non essendo certi non possono essere iscritti nel **BP06**.

COSTI

ATTIVITA' SPORTIVA

Preparazione olimpica € 1.147.060,00

I costi per l'attività sportiva Centrale riguardano la Squadra nazionale che dovrà partecipare nel 2006 agli eventi previsti nel calendario internazionale che, oltre alle tre prove di Coppa del Mondo di Monaco, Poznam e Lucerna, prevede i Campionati del Mondo di Eton per i senior e gli adaptive. A tal fine il Consiglio ha stabilito di assumere a proprio carico tutti i costi di partecipazione degli adaptive ai Campionati del Mondo.

Notevole incremento alla voce di premi di classifica in quanto si è tenuto conto della nuova proposta di prevedere, con proiezioni estremamente ottimistiche, un premio fisso per medaglia, secondo una apposita tabella che verrà opportunamente deliberata, e non più nella ripartizione di un montepremi a punti che penalizzava il numero dei successi ottenuti. Ha tenuto altresì conto del

raddoppio dei premi di risultato alle società e agli allenatori. Non sono previste, rispetto al preventivo iniziale del 2005, le Borse di Studio agli atleti inseriti nel conteggio dei premi.

In merito ai compensi per i professori di educazione fisica distaccati dal Ministero della Pubblica Istruzione si rileva che è stato richiesto benestare solo per il professor Antonio Alfine. Sono praticamente invariate le altre voci di spesa.

Allenamenti e stages € 620.000,00

In questa voce vengono riportate le somme preventivabili in occasione dei raduni e che riguardano le trasferte e il soggiorno, i College, le spese mediche ed i fitti per gli appartamenti in Piediluco di alcuni tecnici oltre che l'acquisto di materiale sportivo con la ditta Asics per € 20.000,00 come da accordi intercorsi con la dirigenza.

Il notevole incremento per gli allenamenti e stages si evidenzia rispetto al **BP05f** a seguito del fatto che nel 2005 si è effettuato il rinnovo delle cariche federali e l'attività sportiva dei raduni è cominciata 3 mesi dopo, oltre che della modifica alla normativa riguardante l'aumento dei rimborsi e gettoni di partecipazione a raduni e infine all'istituzione di un nuovo College presso la città di Ferrara.

Compensi per prestazioni contrattuali € 272.500,00

Inalterati i compensi contrattuali con lo staff tecnico i cui tecnici a contratto risultano essere come per il **BP05f**: Alfine, Farina, Polti e Romagnoli. L'aumento è dovuto al compenso per il direttore Tecnico De Capua che a marzo del prossimo anno, a seguito dell'adesione al prepensionamento, proseguirà la collaborazione con la Federazione con un contratto sportivo dilettantistico. Inalterati i compensi contrattuali dello staff sanitario di € 70.000,00 in considerazione della riduzione, già avvenuta nel corso del 2005, della presenza di medici e fisioterapisti ai raduni e alle gare delle squadre nazionali in attuazione del programma tecnico e della nuova linea operativa voluta dal direttore tecnico nonostante l'aumento della diaria di € 75,00 dei fisioterapisti.

Spese per antidoping € 25.000,00

Incremento voluto per assicurare maggiori controlli e garantire più tutela. Sono stati preventivati e riscontrabili anche alla voce di spesa relativa alle rappresentative nazionali.

Interventi per gli atleti 15.000,00

La riduzione rispetto al **BP05f** è conseguente all'aggiudicazione della gara in merito agli infortuni e tutela degli sportivi alla Compagnia Unipol dopo la decisione del Consiglio Federale di non rinnovare la convenzione con la Sportass e al contributo del Club Olimpico non quantificabile per il 2006. Come per le spese antidoping anche per la tutela assicurativa sono stati preventivati e riscontrabili nella voce di spesa relativa alle rappresentative nazionali.

I costi complessivi per tutta l'attività di vertice riguardante la preparazione olimpica e alta specializzazione ammontano a € 2.079.560,00.

Rappresentative Nazionali € 568.636,00

Con le risorse di questa serie di voci di costi viene sviluppato tutto il lavoro del Settore Tecnico che riguarda l'attività Nazionale ed Internazionale riferita alle Nazionali giovanili. Sono previste trasferte ad Hazewinkel per il Campionato Under 23 e a Amsterdam per i Campionati Mondiali Juniores. Inoltre si è deciso di sostenere i costi relativi alla partecipazione alla Coupe de la Jeunesse prima a carico delle società. Nella voce di trasferta e soggiorno allenamenti e stages sono inclusi i tre College ancora da reperire ma locati sul territorio nazionale anche a seguito della volontà espressa del decentramento tecnico. Variate le voci riguardanti i compensi per prestazioni contrattuali di € 65,00 al giorno (diarie) per lo staff tecnico. Prevista la voce premi di risultato per i gli atleti under 23 e junior.

Organizzazione Manifestazioni Internazionali 37.000,00

Sono previsti importi relativi alla necessità di approntare eventuali costi per l'organizzazione e la pubblicità della manifestazione sportiva che si terrà a Milano 2007.

Manifestazioni Sportive Nazionali € 250.000,00

Le voci riguardano i costi che la Federazione sostiene per la organizzazione delle gare di Campionato Nazionale e si riferiscono principalmente alle premiazioni, all'acquisto di maglie per i Campioni d'Italia e ai servizi di segreteria gare forniti dalla Canottaggio Service. Incrementate le risorse rispetto al BP04f per i rimborsi e le diarie per il gruppo Giudici Arbitri a seguito della nuova normativa dei rimborsi e diarie.

Partecipazione organismi internazionali € 12.000,00

Riguarda la quota di adesione alla FISA e i costi per la partecipazione dei tecnici alla Conferenza FISA Juniores e quella Assoluta. Gravano inoltre i costi integrativi per i 5 membri delle Commissioni FISA e per la partecipazione dei Dirigenti Federali ai Congressi ed all'Assemblea annuale FISA.

Formazione ricerca e documentazione € 62.000,00

- **Corsi di formazione tecnici** viene previsto il pagamento della logistica e dei rimborsi spese viaggi per i tecnici partecipanti all'Assemblea annuale organizzata in collaborazione con l'ANACC per € 35.000,00;
- **Corsi di formazione per ufficiali di gara** viene previsto il pagamento della logistica e dei rimborsi spese viaggi per i Giudici Arbitri che partecipano all'Assemblea annuale della categoria per € 20.000,00;

- **Ricerca e documentazione** è prevista la produzione di video a carattere divulgativo, di materiale didattico scientifico e l'acquisto di pubblicazioni tecniche € 7.000,00.

Promozione sportiva € 150.000,00

In seguito alla delibera Assembleare dell'aprile 2004, si è ripetuto lo stanziamento iniziale del 2005. Nella voce Promozione Sportiva sono stanziati le risorse necessarie per i premi e i materiali promozionali del Festival dei Giovani, dello Sport nella Scuola, dei Giochi della Gioventù, dei Centri di Avviamento allo Sport ed è riportata, sotto la voce, **partecipazione a manifestazioni sportive**, la somma a disposizione per il Trofeo delle Regioni. La cifra più consistente di € 65.000,00 è stata inserita alla voce **contributi** e sarà oggetto di deliberata del Consiglio Federale per nuovi progetti e/o programmi a cui si vorrà dare corso nel 2006.

Contributi per l'attività sportiva € 300.000,00

Aumentata notevolmente la cifra stanziata quale rimborso chilometrico agli Affiliati partecipanti ai Campionati Nazionali Assoluti, PL, Juniores, Under 23, Esordienti, Ragazzi e in Tipo regolamentare rispetto al **BP05i** e anche il **BP05f**. Ciò voluto per sostenere in modo considerevole le società partecipanti.

Gestione impianti sportivi € 297.000,00

Riguarda le spese relative alla gestione del Centro Tecnico Federale di Piediluco. Il Centro è interamente voluto e destinato all'attività sportiva di alto livello e di preparazione olimpica. Aumentate le spese per far fronte alle nuove esigenze e all'andamento dei prezzi di mercato. Per "manutenzione ordinaria" si intendono sia i lavori di ordinaria manutenzione del Centro che di quei beni mobili quali barche e automezzi. Incrementata la voce dei canoni per il nuovo Daily in leasing.

Ammortamenti attività sportiva € 98.000,00

Le "quote di ammortamento" relative alle immobilizzazioni materiali, previste per il 2006, riguardano la parte di competenza dell'esercizio in merito all'acquisto di attrezzature sportive, scientifiche, acquisto barche da regate e motoscafi ed al rinnovo delle apparecchiature EDP del Centro Nazionale di Piediluco. Per "quote di ammortamento" si intendono i beni presenti nel patrimonio della Federazione al 31.12.2004, quelli acquistati nel 2005 alla data di stesura di bilancio e quelli che si prevedono di acquisire nel 2006. L'ammontare totale degli investimenti è riportato analiticamente, per ciascuna categoria di beni, nell'apposito prospetto di previsione denominato "pianificazione degli investimenti". Le "quote di ammortamento" concernenti le immobilizzazioni immateriali rappresentano la quota relativa alla manutenzione straordinaria in merito a migliorie che si presumono di eseguire presso il Centro Nazionale di Piediluco.

Costi per l'attività sportiva della struttura territoriale € 160.000,00

Si è stanziato a favore dell'Organizzazione Periferica una somma di circa € 50.000,00 in più a quella del **BP05i**. Questa somma è riscontrabile, una parte alla voce attività sportiva territoriale, per € 160.000,00, una seconda alla voce funzionamento per € 100.000,00 e una terza di € 5.000,00 per le immobilizzazioni materiali per un complessivo di € 265.000,00 rispetto ai € 215.000,00 del **BP05i**.

La differenza in meno che si riscontra nel rapporto **BP05f** e **BP06** riguarda i maggiori ricavi propri procurati nel 2005 dai Comitati e Delegazioni Regionali da tasse gare, da contributi da parte delle Regioni, dei Comuni e dagli Enti locali e da sponsor.

FUNZIONAMENTO

Costi generali dell'attività centrale € 714.500,00

Si è proseguito nella scelta di voler perseguire l'opera di riorganizzazione dei settori federali e di una riduzione dei costi generali relativi al funzionamento cercando di ottimizzare e mantenere costanti i costi dei servizi.

Entrando nel dettaglio abbiamo:

Costi per il personale CONI e per i collaboratori € 140.000,00

Ridotti i preventivi di spesa rispetto al **BP05f** per i rimborsi missioni e spese trasferta per i dipendenti CONI; un aumento anche delle spese per collaborazioni a progetto e saltuari. Nel 2006 si prevede almeno una collaborazione, ancora in via di definizione, per il Centro Nazionale di Piediluco, e confermati per la sede di Roma, la Sig.a Barbara Guidetti per l'ufficio amministrativo, la Sig.a Daniela Silverio per l'ufficio tesseramento, la Sig.a Ylenia Ciaffi per i Giudici Arbitri, il Sig. Emanuele Accarpio per l'inventario federale, i Sigg. Enrico Tonali, Franco Morabito e Claudio Tranquilli per l'ufficio stampa e il Sig. Enrico Bozzello per l'organizzazione e la gestione del sito federale.

Organi e Commissioni federali € 163.000,00

Sostanziale aumento delle risorse su questa voce determinato principalmente dai maggiori costi previsti a seguito dell'entrata in vigore della nuova normativa di liquidazione e per il gettone di presenza assegnatosi di partecipazione alle riunioni da parte del Consiglio Federale. Si prevede un aumento per le Commissioni, in quanto si suppone che gli Organi Istituzionali abbiano la necessità di effettuare più riunioni a supporto dell'attività federale.

Costi per la comunicazione € 178.000,00

Si è provveduto ad aumentare considerevolmente tale voce sia rispetto al **BP05i** che al **BP05f** per far fronte, come già detto, alla possibilità di trovare i giusti canali per il reperimento di ricavi propri.

Costi generali € 161.000,00

Sostanzialmente invariata rispetto l'anno 2005. Sparisce totalmente la voce relativa alle provvigioni per intermediazioni pubblicitarie essendo collegata alla stipula di contratti non formalizzati mentre per Asics e Filippi Lido non ne sono previste in quanto stipulati direttamente dalla Federazione. La voce canoni e oneri locativi, ridotta rispetto al 2005 è dovuta al rilascio dell'appartamento in uso al precedente Presidente, e pertanto si riferisce a costi inerenti l'affitto di due box magazzini per la tenuta del materiale amministrativo e di consumo, il noleggio delle fotocopiatrici Xerox federali e per l'eventuale leasing di materiale PC a seguito dell'accordo con la CONI.NET. Leggero aumento per i premi di assicurazione secondo gli aumenti Istat e per il compenso per le prestazioni amministrative fiscali per l'aumento del lavoro.

Ammortamenti per il funzionamento € 32.500,00

Le "quote di ammortamento" delle immobilizzazioni materiali previste per il 2006 riguardano l'acquisto di mobili e macchine per ufficio sia per la sede federale che per i Comitati/Delegazioni Regionali. Le "quote di ammortamento" delle immobilizzazioni immateriali interessano l'acquisto di nuovi programmi informativi e licenze. Il totale degli investimenti è menzionato nello schema di pianificazione degli investimenti. Così come per l'attività sportiva le quote di ammortamento prevedono i beni presenti nel patrimonio della Federazione quelli acquistati e/o dismessi nel 2005 e quelli che si prevedono di acquistare nel 2006.

Accantonamento per rischi ed oneri afferenti il funzionamento € 40.000,00

E' stata prevista, in via cautelativa, per fronteggiare liti, arbitraggi e cause in corso in via di definizione.

Funzionamento e costi generali della struttura territoriale € 100.000,00

L'aumento rispetto al **BP05i** di fatto si riferisce sempre alla volontà di dare maggiore risalto al decentramento tecnico e amministrativo. In allegato è possibile esaminare la ripartizione dei costi relativi al funzionamento territoriale che, come per l'attività sportiva, si sono pianificati tenendo conto dei rendiconti trasmessi ad oggi e dalle richieste avanzate.

PIANIFICAZIONE DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Questo schema riguarda la previsione degli investimenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali tra cui la manutenzione straordinaria del Centro di Piediluco e l'acquisto di attrezzature sportive, scientifiche, apparecchiature EDP, mobili e macchine per ufficio e software bilancio con il dettaglio degli incrementi e dei pagamenti. Il documento non determina il sorgere di costi e ricavi se non per gli ammortamenti già riportati nel preventivo economico.

PIANIFICAZIONE DI TESORERIA

Questo schema riguarda la previsione delle entrate e delle uscite di tesoreria al fine di valutare la disponibilità di liquidità. Prevede la determinazione degli effetti monetari. Il **saldo iniziale presunto** (A) al 01/01/2006 si è rilevato considerando il saldo contabile alla data di pianificazione, più gli incassi da riscuotere, meno i pagamenti ancora da regolare. Per **flussi di tesoreria da esercizi precedenti** (B) si è inteso la previsione degli incassi e dei pagamenti relativi ai crediti ed ai debiti stimati al 31.12.2005. Per **flussi di tesoreria da gestione esercizio 2006** (C) si è considerata la previsione degli incassi e dei pagamenti valutato l'andamento dell'esercizio precedente. Lo stesso criterio è stato impiegato per quanto concerne le **uscite da gestione economica**. (C1) Inoltre, si riportano nelle **uscite da investimenti** i pagamenti connessi alle nuove acquisizioni delle immobilizzazioni che figurano nella pianificazione degli investimenti. Infine, per **gestione finanziaria** si riporta l'importo riguardante il rimborso del mutuo con l'Istituto per il Credito Sportivo.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Per il 2006 la Federazione ha ritenuto opportuno redigere un bilancio di previsione a pareggio constatando comunque che il fondo di dotazione, determinato nella misura del 3% della media aritmetica del totale dei costi degli ultimi tre esercizi, risulta essere di € 146.002,00 e coerente con le soglie previste. Rileva inoltre un presunto risultato positivo dell'esercizio 2005, nel caso di un eventuale risultato negativo sarà sanato dalle riserve degli utili disponibili nel patrimonio netto.

Consistenza del personale CONI in servizio presso la FIC alla data del 31/12/2005:

n. 2- dirigente	Michele De Lauretis , Giuseppe De Capua
n. 1 – C 3	Renato Galletelli,
n. 4 - B4	Marcella Iacovelli, Pilar Martinori, Cristiana Ravelli, Eliana Rotatori,
n. 2 – B3	Monica De Luca, Nunzio Sorrentino,
n. 1 – A4	Gabriela Petrollini
n. 4 – A3	Catia Ambrosiani, Alessandro Guida, Consuelo Gasperoni, Elena Sagretti

IL PRESIDENTE
Renato Nicetto