

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2007 DELLA FEDERAZIONE ITALIANA CANOTTAGGIO

Il **Preventivo Economico Patrimoniale dell'esercizio 2007** 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, del regolamento di amministrazione e contabilità deliberati dal Consiglio Nazionale CONI ed alla comunicazione Coni - Ufficio Servizi Amministrativi per Coni Ente prot. 2110 del 13/10/06 di assegnazione dei contributi che ha confermato, in via cautelativa, la stessa entità dell'anno 2006 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 2007 o di eventuali novità derivanti dall'iter approvativo della Legge Finanziaria. Ha tenuto conto, per i ricavi, dell'intero ammontare del contributo integrativo 2006 di €650.000,00 che è stato interamente finalizzato all'attività sportiva di preparazione olimpica per iniziative già pianificate e rinviate per il consolidamento dell'obiettivo finalizzato, e in merito alla previsione dei costi di funzionamento, che non superino, in misura percentuale, a quelli sostenuti nel 2005.

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 31.12.2005, a quelli acquistati nel 2006 e quelli che si prevedono di acquisire nel corso del 2007.

Il **BP07** 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 2006 (BP06i)**
- **il bilancio di previsione 2006 includendo la stima dei costi fino alla fine dell'anno (pre consuntivo) (BP06f)**
- **il calendario delle gare internazionali FISA previsto per il 2007**
- **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 annuale Istat**
- **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 €4.646.196,00 con una diminuzione rispetto al **BP06f** di € 1.131.368,00 dovuta all'assegnazione di un fondo per il Club Olimpico per € 352.000,00; all'utilizzo del contributo straordinario di preparazione olimpica erogato nel 2006 e destinato, con le stesse modalità, nel 2007 per €350.000,00 in meno all'anno precedente; a contributi propri da Enti e Fondazioni avuti nell'anno 2006 pari a €126.000,00 oltre a quelli dell'organizzazione periferica per €59.700,00 e la mancata ripartizione di previsione per le sponsorizzazioni per 194.865,00 relativi ai contratti AAMS, Coop Italia, Conte of Florence, differenza Asics. Per i restanti € 48.803,00 riguardano ricavi da manifestazioni sportive, diritti televisivi, recuperi e rimborsi e infine il tesseramento.

Contributi CONI - Funzionamento e Preparazione Olimpica €4.344.196,00

I trasferimenti del CONI rappresentano il principale e unico dato certo del **BP07** e sono uguali a quelli del **BP06i**. La differenza in meno che si osserva nella schema allegato tra **BP07** e il **BP06f** riguarda il contributo pari a €352.000,00 per gli atleti appartenenti al Club Olimpico e il contributo straordinario di €650.000,00 di cui già detto inferiore a quello messo a bilancio nel 2006 di ben € 350.000,00.

Quote degli associati €132.000,00

Sostanzialmente invariato rispetto al 2006. La piccola differenza con il **BP06f** 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. Confermato il programma on line con un sistema che prevede il conguaglio con l'esercizio successivo per cui le quote di tesseramento e affiliazione dell'anno 2007 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. Pertanto si evidenzia il ricavo di €20.000,00 relativo all'accordo con la Victory e €150.000,00 l'accordo con l'Asics per la fornitura di abbigliamento sportivo in scambio fatture.

La Federazione auspica di raggiungere le necessarie risorse complementari ai conferimenti CONI tra cui la riconferma con l'Azienda Autonoma dei Monopoli di Stato.

Si fa presente comunque che sono in vigore gli accordi relativi alla fornitura di materiale, oltre con l'Asics, come già detto, anche con il Cantiere Filippi Lido per le barche in comodato d'uso per un valore di €250.000,00.

Le varie differenze riscontrabili tra le entrate del **BP07** e quelle del **BP06f** sono relative ai:

- **Ricavi derivanti da contributi** erogati da altri enti quali Carige per il Coastal Rowing, la Provincia di Terni per il Comitato Organizzatore Memorial d'Aloja, il Comitato Paralimpico per la squadra adaptive e infine il Comune di Firenze per la manifestazione Ponte Vecchio.;
- **Sopravvenienze attive** riguardanti debiti non dovuti;
- **Plusvalenze per la vendita** di beni fuori uso;
- **Altri ricavi della gestione ordinaria** quali recuperi e rimborsi e altri proventi.

Non sono riportati i **Ricavi da manifestazioni sportive nazionali** per i diritti televisivi previsti anche per il 2007 ma non ancora formalizzati.

Attività - Struttura territoriale

Vengono evidenziati solo i ricavi del **BP06f** 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 **BP07**.

COSTI

La previsione dei costi dell'attività sportiva tecnica e del funzionamento è stata formulata in coerenza con le percentuali di composizione del costo della produzione sostenuto nell'esercizio 2005 e determinata per competenza economica; copre tutta l'attività sostenuta durante l'intero esercizio.

ATTIVITA' SPORTIVA

Nella compilazione del programma operativo 2007 sono intervenuti nuovi cambiamenti dal punto di vista organizzativo del settore tecnico che ha visto la reintroduzione dei raduni presso il Centro Tecnico con conseguenti aumenti dei costi per raduni e allenamenti rispetto al precedente decentramento periferico.

Preparazione olimpica €1.158.000,00

I costi per l'attività sportiva Centrale riguardano la Squadra nazionale che dovrà partecipare nel 2007 agli eventi previsti nel calendario internazionale che, oltre alle tre prove di Coppa del Mondo di Linz, Amsterdam e Lucerna, prevede i Campionati del Mondo di Monaco per i senior e gli adaptive. A tal fine il Consiglio ha stabilito di ripristinare la partecipazione ai Campionati Europei e di confermare l'assunzione a proprio carico di tutti i costi di partecipazione degli adaptive ai Campionati del Mondo.

Confermata la voce di premi di classifica. Ha tenuto altresì confermato il raddoppio dei premi di risultato alle società e agli allenatori. Non sono invece previste le indennità di preparazione invernale.

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

Allenamenti e stages €785.000,00

In questa voce vengono riportate le somme preventivabili in occasione dei raduni e che riguardano le trasferte e il soggiorno, i College di Pavia e di Ferrara, le spese mediche e le spese logistiche dei tecnici di Piediluco oltre che l'acquisto di materiale sportivo con la ditta Asics per € 20.000,00 come da contratto oltre alle operazione permutative.

Il notevole incremento per gli allenamenti e stages si evidenzia rispetto al **BP06f** a seguito del fatto che a fine anno 2006 si è effettuato il rinnovo della carica del D.T. che vede, come già detto, una maggiore integrazione dei raduni presso il Centro Tecnico.

Compensi per prestazioni contrattuali €240.000,00

Variati con una leggera riduzione i compensi contrattuali con lo staff tecnico a seguito del nuovo organigramma i cui tecnici a contratto risultano essere: il DT. Andrea Coppola, Antonio Alfine, Giuseppe Polti e Claudio Romagnoli. Variati rispetto il **BP06f** i compensi contrattuali dello staff sanitario di €70.000,00 in considerazione di una migliore organizzazione e presenza di medici e fisioterapisti ai raduni e alle gare delle squadre nazionali in attuazione del nuovo programma tecnico.

Spese per Antidoping €30.000,00

Incremento preventivato e riscontrabile anche alla voce di spesa relativa alle rappresentative nazionali, determinato secondo le comunicazioni CONI e FMSI, e voluto per assicurare maggiori controlli e garantire più tutela

Interventi per gli atleti 15.000,00

Somma invariata rispetto al **BP06f** e riguardante gli aspetti assicurativi per gli infortuni e la tutela degli sportivi con la Compagnia Unipol. 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 €2.228.000,00.

Rappresentative Nazionali €658.000,00

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 Strathclyde per i Campionato Under 23 e a Pechino per i Campionati Mondiali Juniores. Inoltre si è optato di sostenere i costi relativi alla partecipazione alla Coupe de la Jeunesse a Varese prima a carico delle società. Invariate le voci riguardanti i compensi per prestazioni contrattuali di € 65,00 al giorno (diarie) per lo staff tecnico e di € 80,00 al giorno (diarie) per i fisioterapisti e massaggiatori. Invariata la voce premi di risultato per i gli atleti under 23 e junior.

Organizzazione Manifestazioni Internazionali

Non sono state allocate somme in quanto nessuna manifestazione è stata assegnata.

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. Abbassate le risorse rispetto al **BP06f** per i rimborsi e le diarie per il gruppo Giudici Arbitri allo scopo di un contenimento e di migliorare la decisione nella convocazione alle gare.

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 membri delle Commissioni FISA e per la partecipazione dei Dirigenti Federali ai Congressi ed all'Assemblea annuale FISA.

Formazione ricerca e documentazione €119.000,00

- **Corsi di formazione tecnici** viene confermata l'iniziativa riguardante i corsi di qualificazione per allenatori e il pagamento della logistica e dei rimborsi spese viaggi per i tecnici partecipanti all'Assemblea annuale organizzata in collaborazione con l'ANACC per €77.000,00;

- **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;
- **Corsi di formazione per dirigenti** viene previsto un importo di € 10.000,00 per il pagamento dell'organizzazione e della logistica dei dirigenti partecipanti ai corsi di aggiornamento;
- **Ricerca e documentazione** è previsto l'acquisto di materiale didattico scientifico per € 2.000,00 e per i servizi di traduzione per € 8.000,00 oltre l'acquisto di pubblicazioni tecniche €2.000,00.

Promozione sportiva €155.000,00

In seguito alla delibera Assembleare dell'aprile 2004, viene confermato lo stesso stanziamento iniziale. 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 € 60.000,00 è stata inserita alla voce **contributi** e sarà oggetto di delibera del Consiglio Federale per nuovi progetti e/o programmi relativi alle Scuole Remiere e/o Remare a Scuola a cui si vorrà dare corso nel 2007 già in esame e oggetto di valutazione nel corso del 2006. Tali eventi in corso di realizzazione potranno avere impatto sia sul conto economico che sul patrimonio.

Contributi per l'attività sportiva €300.000,00

Riaffermata la volontà espressa nel corso del 2006 di confermare la cifra stanziata quale rimborso chilometrico agli Affiliati sulla base della nuova regolamentazione in corso di approvazione che verrà presentata all'Assemblea del 16 dicembre di Roma al fine di avvalorare in modo considerevole l'impegno che sostengono le società partecipanti.

Gestione impianti sportivi €287.000,00

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 rispetto al **B06f** 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.

Ammortamenti attività sportiva €122.000,00

Le "quote di ammortamento" relative alle immobilizzazioni materiali, previste per il 2007, 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 31.12.2005, quelli acquistati nel 2006 alla data di stesura di bilancio e quelli che si prevedono di acquisire nel 2007. 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

Invariata la somma stanziata a favore dell’Organizzazione Periferica per l’attività sportiva territoriale di €160.000,00. La somma stanziata di €85.000,00 invece per la seconda voce che riguarda il funzionamento risulta variata rispetto al **B06i** per 15.000,00 a seguito di una attenta procedura di verifica nella rendicontazione del 2006 e preso atto dei bilanci preventivi presentati e dal regolamento di assegnazione contributi, secondo il calcolo “a punti” per la classifica Coppa Montù e Coppa d’Aloja. Invariata la terza voce di €5.000,00 per le immobilizzazioni materiali.

La differenza evidente che si riscontra nel rapporto **BP06f** e **BP07** riguarda anche i maggiori ricavi propri procurati nel 2006 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 €651.6960,00

Rispetto al **BP06f** si è riscontrata una notevole diminuzione allo scopo di ottimizzare e mantenere costanti i costi dei servizi. Entrando nel dettaglio abbiamo:

Costi per il personale CONI e per i collaboratori €135.000,00

Diminuiti i preventivi di spesa rispetto al **BP06f** per i rimborsi missioni e spese trasferta per i dipendenti CONI; aumentati invece i costi previsti per procedere alla stipula di contratti a tempo indeterminato per le tre collaboratrici presso la sede di Roma Sigg.re Barbara Guidetti, Ylenia Ciuffi e Daniela Silverio e delle collaborazioni a progetto e saltuari riguardanti il settore stampa confermando i Sigg. Enrico Tonali, Franco Morabito e Claudio Tranquilli. Riaffermato, a presentazione di fattura di lavoratore autonomo, il Sig. Enrico Bozzello per l’organizzazione e la gestione del sito federale.

Se l’esito, da parte del Consiglio Federale in merito al passaggio dei contratti a tempo indeterminato da quelli a progetto, dovesse essere favorevole, nel corso dell’anno 2007 andrebbero previsti accantonamenti per il trattamento di fine rapporto, aumenti per le previdenziali e assistenziali e tutte le altre voci attualmente non incluse.

Organi e Commissioni federali €170.000,00

Sostanziale diminuzione delle risorse su questa voce determinato principalmente dall'intenzione di ottimizzare le presenze dei consiglieri al seguito della squadra nazionale sui campi di gara nazionali e internazionali.

Costi per la comunicazione €151.696,00

Si è disposto di mantenere inalterata la voce rispetto al **BP06f** per far fronte alla possibilità di trovare i giusti canali per il reperimento di ricavi propri.

Costi generali €162.000,00

Sostanzialmente invariata rispetto al **B06i**. Rispetto invece al **BP06f** sparisce la voce relativa alle provvigioni per intermediazioni pubblicitarie essendo collegata alla stipula di contratti non formalizzati laddove per Asics e Filippi Lido non ne sono previste in quanto stipulati direttamente dalla Federazione, diminuisce il costo per le spese postali e telefoniche e la manutenzione della sede in quanto terminato il trasferimento della sede.

Ammortamenti per il funzionamento €33.000,00

Le "quote di ammortamento" delle immobilizzazioni materiali previste per il 2007 riguardano l'acquisto di mobili e arredi e macchine d'ufficio sia per la sede federale che per i Comitati/Delegazioni Regionali. 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 2006 e quelli che si prevedono di acquistare nel 2007.

Accantonamento per rischi ed oneri afferenti il funzionamento

Non è stato previsto nessun importo in quanto non risultano essere in corso e/o in via di definizione cause a conoscenza della Federazione mentre quelle note si sono concluse nell'anno 2006.

Funzionamento e costi generali della struttura territoriale €85.000,00

La diminuzione rispetto al **BP06i** si riferisce come già spiegato nell'attività sportiva. 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 01/01/2007 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 31.12.2006. Per **flussi di tesoreria da gestione esercizio 2007** (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** non si è riportato alcun importo in quanto giunto a termine (31/12/2006) il rimborso del mutuo con l'Istituto per il Credito Sportivo.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il risultato di esercizio 2007 risulta essere in perdita di €- 355.000,00. La Federazione ha ritenuto opportuno poter presentare un bilancio di previsione negativo la cui perdita trova totale copertura nelle riserve e negli utili degli esercizi precedenti risultanti dallo stato patrimoniale dell'ultimo bilancio consuntivo di esercizio al 31/12/2005, e approvato dal Consiglio Federale in data 31 marzo 2006, constatando inoltre che il fondo di dotazione, risulta essere superiore all'importo minimo stabilito dal CONI nella misura del 3% della media aritmetica del totale dei costi degli ultimi tre esercizi. La copertura della perdita viene rappresentata tramite l'apposito prospetto che è allegato al preventivo economico 2007.

Consistenza del personale CONI in servizio presso la FIC alla data del 31/12/2007:

n. 1- dirigente	Michele De Lauretis ,
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