

# **RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2008 DELLA FEDERAZIONE ITALIANA CANOTTAGGIO**

Il **Preventivo Economico Patrimoniale dell'esercizio 2008 (BP08)** 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 - Servizi Amministrativi per Coni Ente prot. 971 del 26/11/2007 di assegnazione dei contributi che ha confermato, seppure con parametri di allocazione differenti, la stessa entità dell'anno 2007. Lo stesso CONI comunica che i contributi potranno essere oggetto di conferma o modifica alla luce delle definitive disponibilità quantificate in sede di approvazione del Bilancio di Previsione CONI 2008 o di eventuali novità derivanti dall'iter approvativo della Legge Finanziaria. Il **BP08** ha tenuto conto, per i ricavi, di una parte dell'ammontare del contributo integrativo 2007 pari a € 326.893,88 quale contributo straordinario all'attività sportiva di Preparazione Olimpica per iniziative già pianificate e necessarie per il consolidamento dell'obiettivo finalizzato. Il **BP08** in merito alla previsione dei costi di funzionamento ha ritenuto che gli stessi non superino quelli sostenuti nel 2007. A tal proposito la Federazione ha recepito i segnali pervenuti sulle difficoltà economiche del sistema finanziario dello sport italiano, ha condiviso le direttive CONI ed ha programmato una politica di contenimento dei costi e di rigore gestionale ottimizzando le risorse disponibili pur continuando a perseguire le finalità istituzionali. Pertanto il **BP08** è stato realizzato con questi presupposti e nulla più poteva essere disposto considerato che il 2008 è l'anno olimpico in cui solitamente avviene il maggior dispendio di energie e di risorse economiche-finanziarie.

A maggior ragione la Federazione nell'esercizio 2005 e 2006 ha adottato una politica di attento contenimento dei costi con il conseguente rinvio, all'esercizio successivo, del contributo straordinario, al fine di poter utilizzare le risorse nell'anno pre-olimpico e olimpico. Inoltre, per quanto riguarda l'applicazione dell'art. 22 del Decreto Bersani, per non compromettere ulteriormente l'andamento funzionale federale, se non abrogato nell'ambito della Legge Finanziaria, sarà necessario operare con attenzione e rigore per identificare nuove risorse, attingendo da minori spese e maggiori entrate e seguendo le modalità utilizzate dalle altre FNS, e provvedere alla sua copertura con apposita variazione di bilancio.

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 31.12.2006, a quelli acquistati nel 2007 e quelli che si prevedono di acquisire nel corso del 2008.

Il **BP08** 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 2007 (BP07i)**
- **il bilancio di previsione 2007 includendo la stima dei costi fino alla fine dell'anno (pre consuntivo) (BP07f)**
- **il calendario delle gare internazionali FISA previsto per il 2008**
- **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**

Per i Ricavi è opportuno considerare che il CONI ha assegnato i contributi per l'esercizio 2008 in base al nuovo modello di "allocazione dei contributi dell'Ente CONI alle FSN" predisposto da una apposita Commissione CONI che vede:

1. il contributo pari a €3.067.704,00 per i costi sostenuti per l'attività di PO/AL
2. il contributo pari a €850.000,00 per i Progetti Speciali
3. il contributo pari a € 168.350,00 per il costo dei dipendenti e dei collaboratori di Federazione
4. il contributo pari a €308.516,00 per i costi inerenti l'Attività Sportiva

Come è noto tali contributi devono essere destinati, e trovare la corretta correlazione, esclusivamente a copertura dei corrispondenti costi. Inoltre progressivamente sia le spese inerenti le Risorse Umane che quelle relative agli uffici, attualmente a carico della CONI Servizi, verranno allocate nei bilanci delle FSN con conseguente copertura economica tramite contributi finalizzati.

Le Entrate totali preventivate ammontano a €5.053.464,00 con una diminuzione rispetto al **BP07f** di € 1.016.222,00 dovuta all'assegnazione di un fondo per il Club Olimpico per € 352.000,00;

all'utilizzo di parte del contributo straordinario erogato nel 2007 e quindi disponibile solo in parte nel 2008; a contributi propri da Enti quale il CIP pari a € 20.000,00 oltre a quelli prodotti dall'organizzazione periferica per € 137.722,00. Analogo criterio seguono le sponsorizzazioni per € 503.171,00 relativi ai contratti AAMS, Coop Italia, Conte of Florence, differenza Asics. Le ulteriori differenze riguardano ricavi da manifestazioni sportive, diritti televisivi, recuperi e rimborsi e infine l'affiliazione e il tesseramento.

**Contributi CONI - €4.721.463,88** I trasferimenti del CONI rappresentano il principale dato certo del **BP08** e come già detto sono così ripartiti:

**Funzionamento e Preparazione Olimpica - €3.067.704,00** I contributi di PO/AL diventano di gran lunga più rilevanti e rispecchiano di fatto l'effettiva composizione dei costi presenti nel bilancio; dovranno riguardare tutti i costi delle nazionali maggiori; le altre rappresentative minori (junior e under 23); quelli per i tecnici e le spese del settore sanitario; allenamenti e stages; premi e borse di studio erogati agli atleti; spese per i controlli antidoping quelli per la copertura assicurativa. Non sono ricompresi nei costi finanziabili con i contributi di PO/AL, i costi riguardanti l'organizzazione delle manifestazioni sportive nazionali e internazionali, i contributi per il Club Olimpico e i premi agli atleti per le medaglie olimpiche. Altro aspetto innovativo e importante è il nuovo elaborato Gipso/Gipal che dovrà essere allegato e parte integrante del bilancio. Tale documento sostituisce il vecchio programma PO e tiene conto della strategicità della Federazione sia come potenziale, in un'ottica prevalentemente prospettica, che la performance tesa a valorizzare i risultati recenti ottenuti dall'attività sportiva. Esso è in linea e coerentemente con il perimetro delle attività/costi di PO/AL.

**Contributo Attività Sportiva e di funzionamento - €308.516,00** - I contributi erogati dal CONI per l'attività sportiva sono stati da esso considerati complementari all'attività di autofinanziamento della Federazione ed i parametri definiti dall'apposita Commissione ha tenuto conto dei numeri dei tesserati delle società, degli ufficiali di gara, dei tecnici e la loro crescita nel biennio 2003/2005, la diffusione internazionale della disciplina e la sua diffusione sul territorio e il numero di discipline olimpiche/non olimpiche praticate. Questi parametri hanno severamente penalizzato la nostra gloriosa e illustre Federazione che ha problemi strutturali nel sviluppare ed incrementare il numero di affiliati e tesserati. Si è evidenziato alla Presidenza del CONI l'incongruenza della voce Attività Sportiva relativa ai parametri presi in esame che non tiene conto del reale "peso specifico" di ciascuna Federazione.

**Contributo Risorse Umane - €168.350,00** - Riguarda il corrispettivo per il numero delle risorse che spettano alla Federazione e il numero dei dipendenti di CONI servizio determinato in base ai risultati dell'apposito studio organizzativo valorizzate, al "costo annuo a regime".

**Contributo progetti speciali - €850.000,00** – Contributo al fine di supportare le Federazioni nella realizzazione di Progetti di natura sportiva vincolati alla presentazioni formale di appositi Piani che illustrino gli obiettivi e le modalità per realizzarli.

Ricavi derivanti da entrate proprie quali:

**Quote degli associati €132.000,00**

Sostanzialmente invariato rispetto al 2007. Nella previsione si è tenuto 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 e del programma on line, sistema che prevede il conguaglio con l'esercizio successivo per cui le quote di tesseramento e affiliazione dell'anno 2008 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 sia certa. Pertanto si evidenzia il ricavo di € 20.000,00 relativo all'accordo con la Victory e € 170.000,00 all'accordo di sponsorizzazione con l'Asics.

Si fa presente comunque che sono in vigore anche gli accordi già esistenti nel 2007, e in via di formalizzazione, con l'AAMS per € 141.666,00 e 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 **BP08** e quelle del **BP07f** sono relative ai:

- **Ricavi derivanti da contributi** erogati dal CIP per € 20.000,00 a favore dell'attività adaptive e da sponsorizzazioni quali la COOP per €25.000,00 accordo, pagina pubblicitaria e barca adaptive, e per la realizzazione di una nuova bevanda per € 215.000,00. Inoltre accordo con Fidelity per € 25.000,00, la Unipol per € 30.000,00 di cui 15.000,00 legata all'iniziativa "Un 7,20 per tutti", il Comune di Firenze e Conte of Florence per la gara "Ponte Vecchio" per complessive € 23.000,00. Inoltre altre sponsorizzazioni legate all'iniziativa del Corner Point a Pechino in occasione dei Campionati del Mondo Juniores quali il Comune di Como e gli Amici di Como e il Comune di Ravenna.
- **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.

Inoltre sono riportati i **Ricavi da manifestazioni sportive nazionali** per i diritti televisivi RAI previsti anche per il 2008.

### **Attività - Struttura territoriale**

Vengono evidenziati solo i ricavi del **BP07f** 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 **BP08**.

## **COSTI**

### **ATTIVITA' SPORTIVA**

La previsione dei costi dell'attività sportiva e del funzionamento è stata formulata in coerenza con le percentuali di composizione del costo della produzione sostenuto nell'esercizio 2007 e determinata per competenza economica; copre gran parte dell'attività prevista durante l'intero esercizio e con la prima variazione verranno integrati i conti con le maggiori criticità.

### **Preparazione olimpica €1.103.000,00**

Nella compilazione del bilancio e più nello specifico nella stesura del programma operativo essendo l'anno olimpico è stato dato ampio ascolto al settore tecnico con la composizione dei raduni e allenamenti presso il Centro Tecnico.

I costi per l'attività sportiva Centrale riguardano la Squadra nazionale che dovrà partecipare nel 2008 agli eventi previsti nel calendario internazionale che, oltre alle tre prove di Coppa del Mondo di Monaco, Lucerna e Poznam, prevede i Campionati del Mondo di Linz per i Senior e Pesi Leggeri specialità non olimpiche. Il Consiglio ha già dallo scorso anno stabilito di ripristinare la partecipazione ai Campionati Europei di Atene e da quest'anno la presenza alle Universiadi, in accordo con il CUSI, mentre sono a carico del CONI Ente tutti i costi previsti alle Olimpiadi di Pechino per €234.000,00. Le spese per gli adaptive saranno totalmente a carico del CIP.

Confermata la voce di premi di classifica e il raddoppio dei premi di risultato alle società e agli allenatori. In merito ai compensi per i professori di educazione fisica distaccati dal Ministero della Pubblica Istruzione si segnala che è stato richiesto benessere per il D.T. Andrea Coppola e per il professor Antonio Alfine. Sono praticamente invariate le altre voci di spesa.

### **Allenamenti e stages €732.000,00**

In questa voce vengono riportate le somme preventivabili in occasione dei raduni e che riguardano le trasferte e il soggiorno (€440.000,00), i College di Pavia (45.000,00) e di Ferrara (15.000,00), le spese mediche (35.000,00) e le spese logistiche dei tecnici di Piediluco oltre che come da contratto alle operazioni permutative. Per i raduni adaptive sono previste € 12.000,00 a fronte di una maggiore variazione dopo la dichiarata partecipazione del CIP.

Il decremento per gli allenamenti e stages si evidenzia rispetto al **BP07f** a seguito di una maggiore attenzione e razionalizzazione delle spese mediche durante gli allenamenti.

### **Compensi per prestazioni contrattuali €282.000,00**

Stessi i compensi contrattuali con lo staff tecnico i cui tecnici a contratto risultano essere: il DT. Andrea Coppola, Antonio Alfine, Giuseppe Polti e Claudio Romagnoli. Variati rispetto il **BP07f** i compensi contrattuali dello staff sanitario in considerazione di una migliore organizzazione e presenza di medici e fisioterapisti ai raduni e alle gare delle squadre nazionali in attuazione del programma tecnico e in conseguenza dell'iniziativa Coop/bevanda.

### **Spese per Antidoping €30.000,00**

Costo 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 **BP07f** 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 anche nella voce di spesa relativa alle rappresentative nazionali per €7.000,00.

### **Rappresentative Nazionali €746.000,00**

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 a Brandeburgo per il Campionato Under 23 e a Linz per i Campionati Mondiali Juniores. Inoltre si è optato di sostenere i costi relativi alla partecipazione alla Coupe de la Jeunesse a Cork prima a carico delle società. Diminuita a seguito della destinazione della partecipazione alle gare il trasporto e facchinaggio. Se pur 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 aumentano i costi per la durata e il numero dei giorni. Le diarie spettanti agli adaptive quantificate per €14.800,00 a cui verrà aggiunto l'intervento, da quantificare, del CIP. Invariata la voce premi di risultato per gli atleti under 23 e junior.

### **Organizzazione Manifestazioni Internazionali**

Non sono state allocate somme in quanto non si è potuto quantificare al momento i presumibili costi di gestione, di segreteria gare, giudici arbitri, in attesa di conoscere l'esito dell'incontro con il COL dei Campionati del Mondo per Club di Coastal Rowing che si svolgeranno a Sanremo il 18 e 19 ottobre 2008.

### **Manifestazioni Sportive Nazionali €300.000,00**

Le voci riguardano i costi che la Federazione sostiene per la organizzazione delle gare di Campionato Nazionale e si riferiscono alle spese inerenti l'acquisto di maglie per i Campioni d'Italia e il nuovo corredo di abbigliamento dei Giudici Arbitri, ed ai servizi di segreteria gare forniti dalla Canottaggio Service. Abbassate le risorse rispetto al **BP07f** per i rimborsi e le diarie per il gruppo Giudici Arbitri allo scopo di una ottimizzazione nel contenimento dei costi e di migliorare la decisione nella convocazione alle gare.

### **Partecipazione organismi internazionali €7.000,00**

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 €87.000,00**

- **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 alla conferenza allenatori organizzata in collaborazione con l'ANACC per complessivi €53.000,00;
- **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 prevista anche il 2008 per €20.000,00;
- **Ricerca e documentazione** è previsto l'acquisto di materiale didattico scientifico per € 2.000,00 e per i servizi di traduzione per € 10.000,00 oltre l'acquisto di pubblicazioni tecniche €2.000,00.

### **Promozione sportiva €82.000,00**

Nella voce Promozione Sportiva sono stanziati le risorse necessarie per coprire le spese di trasferta e soggiorno per il trasporto delle barche in occasione di alcune gare di Campionato Nazionale, per i premi e i materiali propagandistici del Festival dei Giovani, dei Giochi Sportivi Studenteschi, e delle attività di Remare a scuola, 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 di € 10.000,00 inserita alla voce **contributi** riguarda il contributo agli allenatori partecipanti al Festival dei Giovani.

### **Contributi per l'attività sportiva €481.000,00**

Riaffermata la volontà espressa di confermare la cifra stanziata quale rimborso chilometrico agli Affiliati sulla base della nuova regolamentazione approvata dall'Assemblea del 16 dicembre scorso allo scopo di sostenere in modo considerevole l'impegno delle società partecipanti ai Campionati e

alle gare previste. Confermati i contributi alle società per il trasporto delle barche in occasione dei Campionati Nazionali e il contributo per la ricerca del Giudice Arbitro. Inoltre si convalidano le iniziative intraprese nel 2007 denominate “promozione 2008” riguardanti operazioni relative all’acquisto di attrezzature. Le iniziative promozionale sono legate alla partecipazione di alcune manifestazioni sportive pertanto gli allievi che parteciperanno al 6° Campionato Interscolastico di Remoergometro alla promozione “100 remoergometri a – 1000”, l’adesione ai Giochi Sportivi Studenteschi di San Miniato alla promozione “i Fiori di Maggio” operazione GIG “, la presenza ai Campionati Regolamentari di Trieste con “Trieste Campionati Assoluti Regolamentari”, e la partecipazione ai Campionati Mondiali FISA per Club di Coastal Rowing alla promozione “Il Festival Mondiale Coastal Rowing”.

### **Gestione impianti sportivi €266.000,00**

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.

Lievemente diminuito rispetto al **B07f** le spese benché si sia tenuto conto delle nuove esigenze e dell’andamento dei prezzi di mercato, per cercare di attuare, per quanto possibile, il contenimento dei costi. 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 €142.000,00**

Le “quote di ammortamento” relative alle immobilizzazioni materiali, previste per il 2008, riguardano la parte di competenza dell’esercizio in merito all’acquisto di attrezzature sportive, scientifiche, tecniche, 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 31.12.2006, quelli acquistati nel 2007 alla data di stesura di bilancio e quelli che si prevedono di acquisire nel 2008. 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. Aumentata invece la somma stanziata di €100.000,00 per la seconda voce riguardante il funzionamento che risulta variata rispetto al **B07i** per 15.000,00. Tale assegnazione scaturisce a seguito di una attenta procedura di verifica nella rendicontazione pervenuta nel 2007, dall’esame dei bilanci preventivi presentati e dal regolamento di assegnazione



contributi, secondo il calcolo “a punti” per la classifica Coppa Montù e Coppa d’Aloja. Aumentata altresì la terza voce di €10.000,00 per le immobilizzazioni materiali.

La differenza evidente che si riscontra nel rapporto **BP07f** e **BP07** riguarda anche i maggiori ricavi propri procurati nel 2007 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 €697.464,00**

Rispetto al **BP07f** 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 €274.350,00**

Diminuiti i preventivi di spesa rispetto al **BP07f** per i rimborsi missioni e spese trasferta per i dipendenti CONI mentre, a seguito della allocazione inerente l’assegnazione dei contributi CONI, sono aumentati 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. Conseguentemente aumentati gli oneri previdenziali e assistenziali. Al momento del passaggio delle collaborazioni a progetto, a quello a tempo indeterminato, nel corso dell’anno 2008 andrebbero rivisti e previsti gli accantonamenti di competenza dell’esercizio per il trattamento di fine rapporto e tutte le altre voci attualmente non incluse.

Invariate e riconfermate le collaborazioni a progetto e saltuarie riguardanti il settore stampa. Riaffermato, a presentazione di fattura di lavoratore autonomo, il Sig. Enrico Bozzello per l’organizzazione e la gestione del sito federale.

### **Organi e Commissioni federali €167.000,00**

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 €93.000,00**

Si è disposto di ridurre la voce rispetto al **BP07f** in attesa di trovare i giusti canali per il reperimento di ricavi propri.

### **Costi generali €163.114,00**

Sostanzialmente invariata rispetto al **B07i**. Rispetto invece al **BP07f** 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, la manutenzione, le spese legali; aumentano i costi per le prestazioni giuridiche.

#### **Ammortamenti per il funzionamento €28.000,00**

Le “quote di ammortamento” delle immobilizzazioni materiali previste per il 2008 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 2007 e quelli che si prevedono di acquistare nel 2008.

#### **Accantonamento per rischi ed oneri afferenti il funzionamento**

Non è stato previsto nessun importo in quanto il fondo esistente è sufficiente a coprire situazioni che comportino oneri a carico della Federazione.

#### **Funzionamento e costi generali della struttura territoriale €100.000,00**

L’aumento rispetto al **BP07i** 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 01/01/2008 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 31.12.2007. Per **flussi di tesoreria da gestione esercizio 2008** (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 non esiste alcun debito.

### **RISULTATO DI ESERCIZIO**

Il risultato di esercizio 2008 risulta essere in perdita di €- 185.000,00. 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 31/12/2006, e approvato dal Consiglio Federale in data 31 marzo 2007, 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 2008.

In conclusione si augura di aver dato tutte le informazioni in modo chiaro e trasparente sulla politica 2008 che racchiude il duro e lungo lavoro di tutto il quadriennio e confermare l'intenzione nel rispettare ogni decisione assunta indispensabile per una veritiera programmazione di tutte le attività sportive vincenti.

#### **Consistenza del personale CONI in servizio presso la FIC alla data del 31/12/2008:**

n. 1- Dirigente	Michele De Lauretis ,
n. 1 – Quadro	Renato Galletelli,
n. 6 - C2	Monica De Luca (*), Marcella Iacovelli, Pilar Martinori, Cristiana Ravelli, Elia Rotatori, Elena Sagretti,
n. 5 – B2	Catia Ambrosiani, Consuelo Gasperoni, Alessandro Guida, Gabriela Petrollini, Nunzio Sorrentino, (* ) Ambra Di Miceli in sostituzione di De Luca in maternità

IL PRESIDENTE  
**Renato Nicetto**