

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2011 DELLA FEDERAZIONE ITALIANA CANOTTAGGIO**

Il Preventivo Economico Patrimoniale dell'esercizio 2011 (**BP11**) della Federazione Italiana Canottaggio è stato redatto in base ai principi e criteri deliberati dal Consiglio Nazionale CONI già recepiti dal regolamento di amministrazione e contabilità FIC ed alla comunicazione di assegnazione dei contributi da parte dei Servizi Amministrativi per CONI Ente del 14 ottobre 2010 prot.n. 671.

Per la categoria Risorse Umane registriamo un sostanziale aumento a copertura del costo del lavoro per il personale federale e per il personale passato da Coni Servizi Spa alle dirette dipendenze della Federazione. I contributi per la preparazione olimpica sono stati calcolati applicando per ogni singola categoria le percentuali di distribuzione fra Federazioni risultanti dall'applicazione dei parametri del modello di allocazione aggiornati al 2010, questo ad eccezione dei risultati sportivi dei mondiali barche olimpiche che per ragioni pratiche (si sono tenuti a Novembre 2010) sono stati sostituiti dai risultati 2009. La sostanziale differenza tra i risultati dei due anni (si passa dal bronzo 2009 ai due argenti 2010) dovrebbe determinare un'integrazione attraverso un contributo ad hoc che sarà eventualmente contabilizzato alla prima variazione di bilancio utile. Ricordo che nel 2009 i parametri erano stati applicati solo all'integrazione del 17% determinando anche in quel caso una penalizzazione per la FIC.

Tralasciando i contributi relativi alla Risorse Umane l'assegnazione budget 2011 vede un aumento per l'attività sportiva di € 32.947, un aumento per i progetti speciali di € 75.500 ma una diminuzione per la preparazione olimpica di € 251.390 pari quindi ad una decurtazione complessiva rispetto lo scorso anno di €142.943.

La Federazione prende atto che la sopra citata circolare evidenzia l'eventualità che se dovessero intervenire in futuro variazioni nell'ammontare delle risorse complessive assegnate dallo Stato al CONI, la Giunta Nazionale ha previsto la possibilità di provvedere agli eventuali aggiornamenti anche in diminuzione degli importi assegnati.

Quest'anno il nuovo bilancio trasmesso al CONI include l'elaborato Gipso/Gipal documento che tiene conto delle strategie federali e del piano operativo.

La Federazione ha già recepito nel corso di questi due anni i segnali pervenuti sulle difficoltà economiche del sistema sportivo italiano e ha già adottato una politica di rigore gestionale e prudentiale nel perseguire le finalità istituzionali. Grazie a questa politica siamo riusciti ad effettuare importanti investimenti come il college giovanile di Piediluco ed a sostenere un anno particolarmente difficile ed oneroso a causa del mondiale neozelandese che si è concluso con risultati decisamente positivi grazie all'impegno, alla passione ed alla professionalità di tutta la squadra.

In riferimento al decreto legge 31/3/20 n. 78 recante le misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica per il biennio 2011-2012 la Federazione in attesa dell'esito del ricorso al TAR del Lazio presentato dal CONI e dalle stessa Federazione per stabilire se e quali misure siano applicabili ha provveduto ad accantonare il 10% sui compensi spettanti agli organi di controllo.

Gli schemi di bilancio economico patrimoniale prevedono la ripartizione dei ricavi e dei costi nel preventivo economico, la pianificazione degli investimenti e della tesoreria. La quota degli ammortamenti, sia per l'attività sportiva che per il funzionamento, è relativa ai beni in uso al 31.12.2009, a quelli acquistati nel 2010 ed a quelli che si prevedono di acquistare nel corso del 2011.

Il **BP11** è stato redatto tenendo conto delle fonti di Ricavo rappresentate principalmente dai trasferimenti CONI e per quanto riguarda i Costi da:

- **gli obiettivi programmatici**
- **il bilancio di previsione iniziale 2010 (BP10i)**
- **il bilancio di previsione 2010, includendo la stima dei costi fino alla fine dell'anno (pre consuntivo) (BP10f)**
- **il calendario internazionale FISA 2011**
- **le esigenze presentate dai singoli settori federali**
- **l'adeguamento annuale Istat**
- **i contratti in essere**
- **gli impegni già assunti**

## **PREVENTIVO ECONOMICO**

### **RICAVI**

I **Ricavi** totali preventivati ammontano a €5.127.849 con una diminuzione rispetto al **BP10f** di €608.396.

Questa diminuzione è imputabile a diversi fattori tra i quali: la differenza tra lo stanziamento dei contributi da parte del CONI rispetto l'esercizio 2010 per €219.762; i ricavi da sponsorizzazioni per €243.813 non contabilizzati in ossequio al principio contabile della prudenza; i ricavi avuti dall'organizzazione periferica per €101.937. Le ulteriori differenze riguardano i prudenziali minori ricavi da manifestazioni sportive internazionali, i diritti televisivi, i recuperi ed i rimborsi.

#### **Contributi CONI €4.710.016**

I trasferimenti del CONI rappresentano il principale dato certo del **BP11i** e sono così ripartiti:

#### **Preparazione Olimpica €2.660.202**

I contributi di Preparazione Olimpica e di Alto Livello sono utilizzati per coprire tutti i costi delle nazionali maggiori; delle altre rappresentative minori (junior e under 23); quelli per i tecnici e le spese del settore sanitario; per allenamenti e stages; per premi e borse di studio erogati agli atleti; per spese per i controlli antidoping; quelli per la copertura assicurativa. Non comprendono i costi riguardanti l'organizzazione delle manifestazioni sportive nazionali e internazionali.

#### **Contributo Attività Sportiva €332.853**

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, hanno tenuto conto del numero dei tesserati, delle società, degli ufficiali di gara, dei tecnici e la loro crescita, la diffusione internazionale della disciplina, la sua diffusione sul territorio e il numero di discipline olimpiche/non olimpiche praticate.

#### **Contributo Risorse Umane €816.961**

Riguarda il corrispettivo per il numero delle risorse umane assegnate alla Federazione in base ai risultati dell'apposito studio organizzativo della Società Bain, il numero dei dipendenti ex CONI passati in forza alla FIC e il personale federale.

#### **Contributo progetti speciali €900.000**

Contributo al fine di supportare le Federazioni nella realizzazione di progetti di natura sportiva vincolati alla presentazione formale di appositi piani che illustrino gli obiettivi e le modalità per realizzarli. Contributo utilizzato dalla Federazione a copertura dell'attività sportiva.

I ricavi derivanti da entrate proprie risultano essere:

**Contributi dallo Stato, Regioni ed altri Enti €180.000**

E' il contributo erogato dal Comitato Paralimpico per l'attività Adaptive svolta dalla Federazione per l'anno 2011. Tale contributo è comprensivo degli oneri derivanti dall'acquisizione di risorse umane da dedicare all'attività paralimpica stessa. L'ulteriore somma economica di € 30.000 rispetto al 2010 è finalizzato alla sponsorizzazione con il marchio SuperAbile.

**Quote degli associati €135.000,00**

In via cautelativa si sono riportate le somme stanziare a bilancio preventivo 2010 in quanto nella previsione 2011 non si è tenuto conto del nuovo tesseramento promozionale junior, categoria promozionale giovanile, promozionale amatori, categoria special olympic maggiorenni e adaptive che è possibile quantificare solo a chiusura della stagione.

Inoltre si rileva che nel 2011 l'affiliazione e il tesseramento seguirà l'anno solare e non più l'anno agonistico che vedeva inizio con il primo novembre e termine con il 30 ottobre e che il numero di corsi allenatori non sono ancora preventivati per il 2011.

**Ricavi da pubblicità e sponsorizzazione €31.500**

Riguarda l'accordo con la Victory per € 15.500, con i Viaggi del Perigeo per € 15.000 e con la RCS per € 1.000. Confermato l'accordo con il Cantiere Filippi Lido per le barche in comodato d'uso. Si è ritenuto, per prudenza, di non metter in bilancio le sponsorizzazioni in fase di rinnovo

**Altri ricavi da gestione ordinaria €71.333**

Riguarda la volontà, considerato l'esito degli anni passati, di prevedere un'asta on line dei beni nautici presso il Centro Tecnico di Piediluco e del contributo in conto interessi del Credito Sportivo.

**Attività - Struttura territoriale**

I ricavi relativi a multe e tasse gare, a risorse proprie da sponsor ed Enti locali dei Comitati e delle Delegazioni Regionali non essendo certi non sono stati iscritti nel **BP11**.

## **COSTI**

La previsione dei costi dell'attività sportiva e del funzionamento è stata formulata in coerenza con i contributi certi ed assegnati dal CONI. Questi costi non coprono una parte dell'attività già definita per l'intero esercizio ma non iscrivibile a bilancio in assenza di altre entrate certe che sicuramente saranno oggetto di variazione e relativa iscrizione a bilancio in un momento successivo.

## **ATTIVITA' SPORTIVA**

### **Preparazione olimpica manifestazioni nazionali ed internazionali €936.027**

I costi per l'attività sportiva riguardano le squadre nazionali che dovranno partecipare nel 2011 agli eventi previsti nel calendario internazionale che, oltre alle tre prove di Coppa del Mondo di Monaco, Amburgo e Lucerna, prevede i Campionati del Mondo di Bled per i Senior e Pesi Leggeri e Adaptive ed ai Campionati d'Europa di Plovdiv.

In merito al compenso per il professore di educazione fisica distaccato dal Ministero della Pubblica Istruzione si segnala che è stato richiesto benestare per il D.T. Antonio Alfine e il distacco dalle Fiamme Gialle per il collaboratore Agostino Abbagnale.

### **Allenamenti e stages €616.473**

In questa voce vengono riportate le somme preventivabili in occasione dei raduni d'élite presso il Centri Tecnici Federali e dei raduni decentrati su base nazionale, il College di Pavia con il tutor, le spese mediche e le spese logistiche dei tecnici di Piediluco. Si pone in evidenza che dall'anno agonistico ottobre 2010 è stato risolto l'accordo con l'Università di Ferrara e il CUS Ferrara inerente il College a seguito della mancata adesione di atleti.

In progetto l'eventualità di istituire un nuovo College Femminile a Varese.

E' stata posta la somma di € 50.000 relativa alla fornitura di abbigliamento sportivo in quanto l'accordo in operazione permutativa con scambio fatture con l'Asics è in fase di ricontrattualizzazione.

### **Commissioni Tecniche €78.000**

Sono state riportate le stesse voci del 2010 ridotto rispetto al preventivo finale 2010.

### **Compensi per prestazioni contrattuali €459.100**

Riguardano le somme spettanti per i compensi contrattuali dello staff tecnico e sanitario. Confermata la collaborazione di esperti nell'ambito della nutrizione e dell'allenamento dei sovraccarichi e fisiologi.

### **Spese per Antidoping €6.000**

E' il costo preventivato per la PO e riscontrabile anche alla voce di spesa relativa alle rappresentative nazionali per ulteriori € 1.000, determinato secondo le comunicazioni CONI che assume gli oneri per l'effettuazione dei controlli TDP mentre quelli TDP aggiuntivo a carico federale, e FMSI necessario per assicurare i controlli.

### **Interventi per gli atleti €25.000,00**

La somma riguarda gli aspetti assicurativi per gli infortuni e la tutela degli sportivi. Come per le spese antidoping anche la tutela assicurativa è preventivata ed è riscontrabile nella voce di spesa relativa alle rappresentative nazionali per €15.000,00.

### **Rappresentative Nazionali €597.500**

Con questa serie 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 Amsterdam per i Campionati Mondiali Under 23 ed a Eton per i Campionati Mondiali Juniores. Inoltre si è optato di sostenere i costi relativi alla partecipazione alla Coupe de la Jeunesse a Ottensheim. Previsti i Campionati Europei Junior a Kruszwica. Confermato il College giovanile di Piediluco per €82.500 e tutor per €6.000.

Invariata la voce riguardante i compensi per prestazioni contrattuali di €70,00 al giorno (diarie) per lo staff tecnico e quella di €80,00 al giorno (diarie) per i fisioterapisti e massaggiatori.

### **Settore Adaptive €150.000**

Per il settore adaptive è stato ripartito il contributo CIP di € 180.000; per consentire la partecipazione a gare nazionali ed internazionali di preparazione olimpica € 40.000; per lo svolgimento di raduni e allenamenti per €40.000. Un contributo alla società di Gavirate di €7.000 quale supporto tecnico all'attività del Centro Federale sezione adaptive. Previsti nei conti corrispondenti, compensi contrattuali staff tecnico il compenso per il CT pari a € 15.0000 e compensi staff tecnici a gettone per € 10.000, per i compensi staff sanitario la somma di €13.500 comprensiva del medico, fisioterapista e psicologa, il conto dei premi atleti per €20.000 e premio di risultato CT €2.500. Infine sul conto della manutenzione ordinaria e materiale di consumo la somma di €2.000.

L'assunzione a tempo determinato sul conto del personale per €30.000

### **Organizzazione Manifestazioni Internazionali €15.000,00**

E' stata allocata la somma di €15.000 per i rimborsi alle squadre partecipanti al Memorial d'Aloja al fine di incrementare la partecipazione delle nazioni, tenuto altresì conto dell'esito favorevole e gradimento nel corso del 2010.

### **Manifestazioni Sportive Nazionali €359.000**

Le voci riguardano i costi che la Federazione sostiene per l'organizzazione delle gare di Campionato Nazionale e si riferiscono alle spese inerenti l'acquisto di maglie per i Campioni d'Italia, le coppe e le medaglie per la quale si è giunti al nuovo accordo siglato nel 2010 a seguito di trattativa privata, i servizi di segreteria gare forniti dalla Canottaggio Service, il servizio di cronometraggio ed i rimborsi e le diarie per i Giudici Arbitri e i costi per il Coex comitato atto a supportare e sostenere l'organizzazione della manifestazioni nazionali.

### **Partecipazione organismi internazionali €4.000**

In tale voce vengono poste la quota di adesione alla FISA ed i costi per la partecipazione alla Conferenze FISA, 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 €88.000**

E' necessario investire ancora di più sulla formazione a favore di tecnici, arbitri e dirigenti, per rispondere a tutte le necessità emergenti sia a livello societario che federale.

- **Corsi di formazione tecnici** viene confermata l'iniziativa riguardante i corsi di qualificazione per allenatori e l'organizzazione della conferenza allenatori di febbraio mentre quella di fine anno verrà slittata ai primi mesi di quello successivo per €60.500
- **Corsi di formazione per ufficiali di gara** viene previsto il pagamento dei rimborsi spese viaggi per i Giudici Arbitri che partecipano all'Assemblea annuale della categoria prevista a febbraio per €20.000
- **Corsi di formazione per dirigenti** in fase di progettazione
- **Ricerca e documentazione** sono previsti i servizi di traduzione per €7.000 e l'acquisto di pubblicazioni tecniche €500.

### **Promozione sportiva € 68.500**

Nella voce Promozione Sportiva sono stanziati le risorse necessarie per coprire le spese atte ad attuare una politica di promozione sportiva con l'intento di incrementarla in quanto la promozione di oggi sarà il vertice di domani, al momento valorizzando quella esistente come il Festival dei Giovani, il Trofeo delle Regioni, i Giochi Sportivi Studenteschi.

### **Contributi per l'attività sportiva €207.000**

Questa voce prevede la cifra stanziata quale rimborso chilometrico agli Affiliati sulla base della regolamentazione vigente allo scopo di sostenere l'impegno delle società partecipanti ai Campionati e alle gare previste, ed il contributo alla Gavirate per il settore adaptive come già detto.

### **Gestione impianti sportivi €120.000**

Riguarda le spese relative alla gestione del Centro Tecnico Federale di Piediluco. Il Centro è interamente destinato all'attività sportiva di alto livello e di preparazione olimpica.

La voce di costo inerente la manutenzione ordinaria comprende sia i lavori di ordinaria manutenzione che dei beni mobili quali barche, automezzi, apparecchiature scientifiche e di laboratorio e della parte relativa al settore adaptive.

### **Ammortamenti attività sportiva €205.000**

Le "quote di ammortamento" relative alle immobilizzazioni materiali, previste per il 2011, riguardano la parte di competenza dell'esercizio in merito all'acquisto di attrezzature sportive quali le barche di classe olimpica, barche e remi per il Coastal Rowing, le GIG, catamarani, motori e remoergometri. Tale quota comprende i beni presenti nel patrimonio della Federazione al 31.12.2009, quelli acquistati nel 2010 alla data di stesura di bilancio e quelli che si prevedono di acquistare nel 2011. L'ammontare totale degli investimenti viene riportato analiticamente, per

ciascuna categoria di beni, nell'apposito prospetto di previsione denominato "pianificazione degli investimenti".

### **Costi per l'attività sportiva della struttura territoriale €167.000**

La somma stanziata a favore dell'Organizzazione Periferica per l'attività sportiva territoriale tiene conto di quanto stanziato nel 2010 e un quota di €10.000 in via cautelativa per progetti finalizzati a eventuali richieste della periferia previa deliberazione da parte del Consiglio.

Tale stanziamento prevede l'assegnazione spettante ai singoli Comitati e Delegazioni Regionali in base al regolamento di assegnazione contributi, secondo il calcolo "a punti" per la classifica Coppa Montù e Coppa d'Aloja che quest'anno potrà essere eseguito al termine dell'anno solare. Lo stesso vale per la somma prevista per il funzionamento.

## **FUNZIONAMENTO**

### **Costi per il personale CONI e per i collaboratori €948.161**

Rispetto al **BP10f** si riscontra un aumento principalmente per i costi riguardanti le risorse umane a carico del bilancio federale. Nel programma è previsto anche il costo per il dipendente addetto alle pulizie del Centro Nazionale di Piediluco a carico federale e il nuovo dipendente per il settore adaptive a seguito dell'accordo con il CIP.

Riportati i preventivi di spesa rispetto al **BP10f** per le somme destinate alle collaborazioni riguardanti il settore stampa, comunicazione e marketing.

### **Organi e Commissioni federali €222.879**

Questo capitolo comprende i costi inerenti gli Organi e le Commissioni federali per i quali si è riportata una somma considerata incomprimibile. Incrementato rispetto il 2010 in quanto l'Assemblea Annuale prevista a fine 2010 è slittata all'anno successivo.

### **Costi per la comunicazione €128.000**

Per tale settore si è provveduto ad iscrivere una somma considerata ancora insufficiente al fine di proseguire gli obiettivi di visibilità prefissati.

### **Costi generali €185.480**

Risultano praticamente invariati rispetto al **BP10f** e riguardano principalmente i costi inerenti la manutenzione, il materiale di consumo per il quale si è provveduto ad effettuare una trattativa privata per effettuare una fornitura consistente ad inizio anno onde evitare eventuali e continui singoli ordini, il noleggio delle apparecchiature EDP, le spese fiscali e quelle legali, le spese postali



e telefoniche etc i cui costi sono irriducibili e necessari per il regolare funzionamento delle attività istituzionali.

#### **Ammortamenti per il funzionamento €14.000**

Le “quote di ammortamento” per il funzionamento si riferiscono all’acquisto di mobili e arredi e macchine d’ufficio della sede federale, del Centro Tecnico e dei Comitati/Delegazioni Regionali.

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

E’ la quota prevista relativa all’accantonamento del 10% dei compensi spettanti agli organi di controllo come previsto dal decreto 13/5/2010 n. 78.

#### **Funzionamento e costi generali della struttura territoriale € 77.000**

Come detto per l’attività sportiva è la somma stanziata a favore dell’Organizzazione Periferica inerente i costi di funzionamento.

### **PIANIFICAZIONE DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI**

Questo schema riguarda la previsione gli investimenti per le immobilizzazioni materiali l’acquisto di attrezzature sportive, apparecchiature EDP, mobili e macchine per ufficio di cui già detto. Il documento non determina il sorgere di costi e ricavi ma da esso scaturiscono le quote di ammortamento già riportate 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. Il **saldo iniziale presunto** (A) al 01/01/2011 è il saldo contabile bancario alla data di pianificazione. Nei **flussi di tesoreria da esercizi precedenti** (B) si è riportata la previsione degli incassi e dei pagamenti relativi ai crediti ed ai debiti stimati al 31.12.2010. Per **flussi di tesoreria da gestione esercizio 2011** (C) si è stimata la previsione degli incassi e dei pagamenti valutando 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 è riportato l’importo di € 30.676 in quanto si è evidenziato il debito che scaturisce in merito alla pratica con il Credito Sportivo a seguito della domanda di finanziamento relativo all’acquisto di imbarcazioni avvenuta nel 2010.

## **RISULTATO DI ESERCIZIO**

Il risultato di esercizio 2011 risulta essere - €437.892 che trova integrale copertura nelle riserve di bilancio.

Inoltre si rileva 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, pertanto si è deciso di utilizzare la quota di €300.000 abbassandolo ad €200.000.

La copertura della perdita viene rappresentata tramite l'apposito prospetto che è allegato al preventivo economico 2011.

### **Consistenza del personale CONI in servizio presso la FIC alla data del 31/12/2010:**

n. 1 - C2	Elena Sagretti
n. 1 - B2	Catia Ambrosini
n. 1 - B4	Nunzio Sorrentino

### **Consistenza del personale ex CONI dipendente della Federazione alla data del 31/12/2010**

n. 1 - Quadro Super	Monica De Luca
n. 1 - Quadro	Eliana Rotatori
n. 3 - C4	Marcella Iacovelli, Pilar Martinori, Cristiana Ravelli
n. 1 - C1	Alessandro Guida
n. 1 - B4	Consuelo Gasperoni
n. 1 - B3	Gabriela Petrollini

### **Consistenza del personale dipendente della Federazione alla data del 31/12/2010**

n. 1 - C2	Ambra Di Miceli
n. 1 - C1	Barbara Guidetti
n. 1 - B3	Daniela Silverio
n. 1 - B2	Ylenia Ciaffi
n. 1 - B1	Licina Alfieri
n. 2 - A2	Cama Alda a tempo determinato, Alessandro Ciaccini a tempo determinato da dicembre a tempo indeterminato

**IL PRESIDENTE  
(Enrico Gandola)**