

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2005 DELLA FEDERAZIONE ITALIANA CANOTTAGGIO

Il **Preventivo Economico Patrimoniale dell'esercizio 2005 (BP05)** della Federazione Italiana Canottaggio sia nella struttura che nella evidenziazione dei dati contabili è stato redatto in base ai nuovi principi e criteri deliberati dal Consiglio Nazionale del CONI, accolte le novità introdotte dal Decreto Melandri, e al processo di trasformazione del modello amministrativo contabile, dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico patrimoniale, impostata con il sistema della partita doppia. I nuovi schemi di bilancio economico patrimoniale prevedono oltre la ripartizione dei ricavi e dei costi nel preventivo economico, anche un nuovo 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 e a quelli che si prevedono di acquistare nel corso del 2005.

Il **BP05** è stato redatto tenendo conto delle fonti di Entrata rappresentate principalmente dai trasferimenti derivanti dai contributi CONI e per quanto riguarda le Uscite da:

- il **bilancio di previsione iniziale 2004 (BP04i)**
- il **bilancio di previsione 2004 aggiornato alla 5° nota di variazione (BP04f)**
- il calendario delle gare internazionali FISA previsto per il 2005
- 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

Va fatto notare che il **BP05** è approvato dal Consiglio Federale in scadenza di mandato in quanto il 22-23 gennaio 2005 è prevista l'Assemblea Elettiva per il rinnovo di tutte le cariche.

Il **BP05** è un bilancio che non tiene conto dei programmi elettorali dei vari candidati alla Presidenza, e quindi, è presumibile che in base ai risultati elettorali esso possa essere profondamente modificato.

Si espongono, di seguito, gli elementi più significativi rispetto alle Entrate ed alle Uscite cercando di dare una sintetica ma chiara rappresentazione esplicativa.

PREVENTIVO ECONOMICO

ENTRATE

Le Entrate totali preventivate ammontano a €3.937.196,00 con una diminuzione rispetto al **BP04i** di €94.900,00. (2,41%)

Contributi CONI - Funzionamento e Preparazione Olimpica €3.694.196,00 (94%)

I trasferimenti del CONI rappresentano il 94% del **BP05** e sono uguali a quelli del **BP04i**. La differenza in meno che si osserva nella schema allegato tra **BP05** e il **BP04f** riguarda i Premi agli atleti vincitori di medaglie per € 400.000,00, il contributo pari a € 262.500,00 per i 25 atleti appartenenti al Club Olimpico, i €180.000,00 ricevuti quale contributo forfetario a reintegro delle spese sostenute per la partecipazione ai Giochi Olimpici di Atene. Il contributo delle discipline associate fa riferimento al contributo straordinario CONI a favore della Federazione Canottaggio Sedile Fisso e girocontate dalla Federazione alla stessa. Nel 2005 saranno riscontrabili solo i contributi CONI inerenti la nuova lista degli atleti del Club Olimpico in funzione dei programmi di Preparazione Olimpica per il prossimo quadriennio.

Quote degli associati €110.000,00 (2,80%)

Sostanzialmente invariato rispetto al 2004. La voce rappresenta il 2,80% delle entrate federali.

Ricavi da pubblicità e sponsorizzazione €123.000,00 (3,13%)

La cifra rappresenta il 3,13% delle Entrate e ha una significativa riduzione (€99.900,00) rispetto a quella messa a **BP04i** in quanto la Nestlè (€110.000,00) non ha accettato la proposta di proroga del contratto di Main Sponsor, e inoltre si è ritenuto, per prudenza, non metter in bilancio la sponsorizzazione della Victory per € 12.900,00 in quanto la stessa è condizionata dal raggiungimento, nel 2005, di un tetto di fatturato complessivo che al momento non può essere considerato certo; le perdite sono state in parte compensate dal contratto di Acqua Acetosella.

Gli sponsor con contratti firmati per il 2005 sono:

- Findomestic €85.000,00
- IP €15.000,00
- Acetosella €23.000,00
- Asics scambio fatture per circa €163.000,00
- Cantiere Filippi Lido barche in comodato per un valore di €250.000,00
- Victory €12.900,00 vedi sopra

Nel contesto la notevole differenza in meno rispetto al **BP04f** è determinata dalla somma degli scambi fatture con l'Asics, fornitore di abbigliamento sportivo della squadra nazionale per €

163.557,94 oltre a quanto su indicato e alla scadenza del contratto con Original Marines sottoscritto nel corso del 2004 e solo per l'anno olimpico.

Le varie differenze riscontrabili tra le entrate del **BP05** e quelle del **BP04f** sono relative ai:

- **Ricavi da manifestazioni internazionali** relative al contributo da parte del C.O. Memorial d'Aloja quale rimborso delle spese per la partecipazione della squadra nazionale al Memorial degli anni 03-04 e rimborsi vari per il Festival dei Giovani 03,
- **Ricavi da manifestazioni sportive nazionali** per i diritti televisivi e la vendita di materiale per i master che si riscontra di pari importo anche tra le uscite
- **Altri ricavi della gestione ordinaria** quali recuperi e rimborsi e altri proventi.

Attività - Struttura territoriale

Vengono evidenziate solo le entrate del **BP04f** relative a multe e tasse gare, entrate proprie da sponsor ed Enti locali dei Comitati e Delegazioni Regionali che non essendo certe non possono essere iscritte nel **BP05**.

USCITE

ATTIVITA' SPORTIVA

Preparazione olimpica €1.766.000,00 (44,85%)

Le spese per l'attività sportiva Centrale riguardano la Squadra che dovrà partecipare nel 2005 agli eventi previsti nel calendario internazionale che, oltre alle tre prove di Coppa del Mondo di Eton, Monaco e Lucerna, prevede i Campionati del Mondo in Giappone sede disagiata e particolarmente costosa. La differenza in meno tra il **BP04f** e il **BP05** riguarda il contributo straordinario erogato dal CONI di €180.000,00 per le spese sostenute dalla Federazione per i Giochi Olimpici di Atene 2004.

Alla voce di premi di classifica non sono stati ovviamente messi nel **BP05** nè i Premi Medaglie dei G.O. (€400.000,00) nè quelli del Club Olimpico (€262.500,00) e pertanto la cifra stanziata per il 2005 è quella del **BP04i**. Leggermente ridotta la voce per le Borse di Studio agli atleti ed anche quella dei compensi per i professori di educazione fisica distaccati dal Ministero della Pubblica Istruzione che sono passati da tre a solo due nelle persone del professor Antonio La Padula e Antonio Alfine. Sono praticamente invariate le altre voci di spesa in attesa che dopo la fase elettorale possa partire il nuovo programma di Preparazione Olimpica per Pechino 2008.

Allenamenti e stages €565.000,00

In questa voce vengono riportate le somme preventivabili in occasione dei raduni e che riguardano le trasferte e il soggiorno, il College di Pavia, 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 previsto dal contratto.

Compensi per prestazioni contrattuali €430.000,00

In attesa del rinnovo delle cariche federali si è provveduto a mantenere inalterati i compensi contrattuali con lo staff tecnico per €330.000,00. Nel 2004 i tecnici a contratto risultano essere stati: Arrigoni, Alfine, Gattuso, Savarino, La Padula, Romagnoli, Polti e Santaniello oltre al Direttore Tecnico La Mura. Un leggero aumento per i compensi contrattuali dello staff sanitario di € 20.000,00 rispetto al **BP04i** necessario per i compensi della dottoressa Lausdei e per permettere al Dr. Spataro di ottimizzare la presenza di medici e massofioterapisti a tutti i raduni e alle gare delle squadre nazionali.

Spese per antidoping €15.000,00

Risulta invariata rispetto all'anno 2004. Altri €5.000,00 sono stati preventivati e sono riscontrabili alla voce di spesa successiva.

Rappresentative Nazionali €538.000,00 (13,66%) –

Con le risorse di questa serie di voci di spese viene sviluppato tutto il lavoro del Settore Tecnico che riguarda l'attività Nazionale ed Internazionale riferita alle Nazionali giovanili. Sono previste trasferte ad Amsterdam Campionato Under 23 e a Brandeburgo Campionati Mondiali Juniores. Nella voce di trasferta e soggiorno allenamenti e stages è incluso il College di Piediluco fino a giugno 2005. Invariate le voci riguardanti i compensi per prestazioni contrattuali € 50,00 al giorno (diarie) per lo staff tecnico.

Organizzazione Manifestazioni Internazionali

Non sono previsti contributi per la organizzazione di manifestazioni sportive Internazionali.

Manifestazioni Sportive Nazionali €200.000,00 (5,07%)

Le voci riguardano le spese che la Federazione sostiene per la organizzazione delle gare di Campionato Nazionale e si riferiscono principalmente alle premiazioni, ai servizi di segreteria gare forniti da Canottaggio Service. Incrementate le risorse del 10% rispetto al BP04f per i rimborsi e le diarie per il gruppo Giudici Arbitri.

Partecipazione organismi internazionali €8.000,00 (0,20%)

Riguarda la quota di adesione alla FISA e le spese per la partecipazione dei tecnici alla Conferenza FISA Juniores e quella Assoluta. Gravano inoltre le spese integrative per i 5 membri (De Lauretis, Mornati, Bolcic, Postiglione, Gobbi) delle Commissioni FISA e per la partecipazione dei Dirigenti Federali ai Congressi ed all'Assemblea annuale FISA.

Formazione ricerca e documentazione €31.500,00 (0,80%)

- **Corsi di formazione tecnici** viene previsto il pagamento della logistica dell'Assemblea annuale dei tecnici organizzata in collaborazione con l'ANACC per €10.000,00;
- **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 €15.000,00;
- **Ricerca e documentazione** è prevista la produzione di video a carattere divulgativo, di materiale didattico scientifico e l'acquisto di pubblicazioni tecniche €6.500,00.

Promozione sportiva €150.000,00 (3,80%)

In seguito alla delibera Assembleare dell'aprile 2004, già nel **BP04f** si era provveduto a variare lo stanziamento iniziale di €45.000,00 con €57.000,00 risultanti da risparmi e tagli di spese su altri conti. Di questi €57.000,00 ben €42.000,00 risultano attualmente non spesi e sarà il prossimo Consiglio Federale a disporre in merito all'utilizzo più appropriato dopo variazione al **BP05** a seguito della chiusura del **bilancio di esercizio 2004 (BC04)**. Nella voce Promozione Sportiva sono

stanziare 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** che sarà, che potrà essere deliberata dal prossimo Consiglio Federale per nuovi progetti e/o programmi, a cui si vorrà dare corso nel 2005.

Contributi per l'attività sportiva €120.000,00 (3,04)

Aumentata la cifra stanziata quale rimborso chilometrico agli Affiliati partecipanti ai Campionati Nazionali Assoluti, PL, Juniores, Under 23, Esordienti, Ragazzi e in Tipo regolamentare.

Gestione impianti sportivi €238.000,00 (6,04%)

Riguarda le spese relative alla gestione del Centro Tecnico Federale di Piediluco. Praticamente invariate le spese con qualche leggera riduzione. 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 €123.068,00

Le "quote di ammortamento" relative alle immobilizzazioni materiali, previste per il 2005, 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 e quelli che si prevedono di acquistare. L'ammontare totale degli investimenti (in precedenza esposti tra le uscite in conto capitale) 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 quota relativa alla manutenzione straordinaria riguardo le migliorie che si presumono di eseguire presso il Centro Nazionale di Piediluco.

Costi per l'attività sportiva della struttura territoriale €130.000,00

Si è stanziato a favore dell'Organizzazione Periferica una somma di circa € 30.000,00 in più a quella del **BP04i**. Questa somma è riscontrabile, una parte alla voce attività sportiva territoriale, per €130.000,00, una seconda alla voce funzionamento per €80.000,00 e una terza di €5.000,00 per le immobilizzazioni materiali per un complessivo di €215.000,00 rispetto ai €185.000,00 del **BP04i**. La differenza in meno che si riscontra nel rapporto **BP04f** e **BP05** riguarda le maggiori entrate proprie procurate nel 2004 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 €552.128,00 (14,02%)

Ancora una diminuzione dei costi generali relativi alle spese di funzionamento che scendono nel rapporto sia con il **BP04i** che con il **BP04f** percentualmente di circa il 19% in meno. Entrando nel dettaglio abbiamo:

Costi per il personale CONI e per i collaboratori €107.000,00

Sostanzialmente invariati i preventivi di spesa per i rimborsi missioni e spese trasferta per i dipendenti CONI; un annullamento di costi per la formazione del personale che viene totalmente demandata al CONI e una riduzione anche delle spese per collaborazioni a progetto e saltuari. Nel 2004 si sono avuti le seguenti collaborazioni: due collaboratori per il Centro Nazionale di Piediluco, la Sig.a Cinzia Pigliapoco per gli uffici e il College e il Sig. Massimiliano Panfili per la carpenteria e i trasporti; per la sede di Roma, la Sig.a Barbara Guidetti per l'ufficio amministrativo, la Sig.a Daniela Silverio per l'ufficio tesseramento, il Sig. Enrico Tonali per l'ufficio stampa in merito all'archivio storico e materiale fotografico federale e il Sig. Claudio Tranquilli per curare i rapporti con la stampa per il periodo olimpico; per la sede di Torino, la Sig.a Rosanna Musso per la segreteria del Presidente e la raccolta di risultati sportivi e il Sig. Enrico Bozzello per l'organizzazione e la gestione del sito federale.

Organi e Commissioni federali €171.000,00

Sostanziale aumento delle risorse su questa voce determinato principalmente dalle spese previste per l'Assemblea Elettiva di Gennaio ed a prevedibili aumenti di spese per il Consiglio Federale e le Commissioni, in quanto si suppone che i nuovi Organi Istituzionali abbiano la necessità di effettuare numerose riunioni per discutere e deliberare sui programmi di sviluppo della F.I.C.

Costi per la comunicazione €53.112,00

In attesa di conoscere i programmi dei nuovi Organi Istituzionali in fase di bilancio preventivo si è deciso di ridurre drasticamente le risorse di questa voce rispetto al **BP04f** tornando a quanto stanziato per il **BP04i** in particolare per quanto riguarda la pubblicità e le pubblicazioni ora raggruppate nella voce "comunicati opuscoli, annuari e servizi fotografici". Nel 2004 si ha avuto un incremento delle spese di trasferta e soggiorno per le iniziative collegate alla partecipazione di terzi alle manifestazioni nazionali ed internazionali ed ai Giochi Olimpici.

Costi generali €191.200,00

Continua l'opera di risanamento ottimizzando i costi e cercando di ridurre le spese fisse e quelle relative ai servizi ed ai fornitori. Diminuiscono radicalmente le provvigioni per intermediazioni pubblicitarie sia per la fine del contratto con la Nestlè e con Original Marines, sia per la collaborazione per la consulenza Marketing con lo Studio Ghiretti, formalmente congelata in attesa

di conoscere i programmi del nuovo Consiglio Federale. Restano da onorare le provvigioni per il contratto Findomestic (15% + 2%), per la IP (10%) mentre per i contratti di Acqua Acetosella, Victory, Asics e Filippi Lido non sono previste provvigioni in quanto essi sono stati stipulati direttamente dall'Ufficio Comunicazione e Marketing della FIC. La voce canoni e oneri locativi si riferisce a spese inerenti l'affitto dell'appartamento del Presidente a Roma, 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.

Ammortamenti per il funzionamento €29.816,00

Le "quote di ammortamento" delle immobilizzazioni materiali previste per il 2005 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. Per maggiori chiarimenti vedere quanto descritto nell'introduzione generale, nell'ammortamento dell'attività sportiva e nello schema di pianificazione degli investimenti.

Funzionamento e costi generali della struttura territoriale €80.000,00

La differenza in meno rispetto al **BP04i** di fatto si riferisce allo spostamento dello stanziamento sull'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 (che nel bilancio finanziario venivano rappresentate fra le operazioni in conto capitale) con 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 01/01/2005 si è rilevato considerando il saldo contabile alla data di pianificazione,

più gli incassi da riscuotere, meno i pagamenti ancora da regolare. Si è, inoltre, tenuto conto che l'Istituto Tesoriere BNL non consente di effettuare i pagamenti oltre la data solitamente del 10 di dicembre. 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 31.12.2004. Per **flussi di tesoreria da gestione esercizio 2005** (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

Il presunto risultato negativo dell'esercizio 2004 è legato all'utilizzo delle maggiori risorse (ex avanzo di amministrazione) relativo all'esercizio precedente 2003 per €128.284,71 e quindi dal punti di vista finanziario risulterebbe un saldo positivo di €86.645,71. A partire dal 2005, a ragione del nuovo modello economico patrimoniale, l'eventuale perdita di esercizio potrà essere giustificata nei limiti delle riserve degli utili disponibili nel patrimonio netto. A tal proposito si è in via cautelativa redatto un bilancio di previsione 2005 a pareggio.

Consistenza del personale CONI in servizio presso la FIC alla data del 31/12/2004:

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

IL PRESIDENTE
Gian Antonio Romanini