

RELAZIONE DEL PRESIDENTE FEDERALE AL PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO 2015 DELLA FEDERAZIONE ITALIANA CRONOMETRISTI

Il budget per l'esercizio 2015 della Federazione Italiana Cronometristi è stato predisposto tenendo conto:

1. dei contributi (Ordinario, Risorse Umane, Integrativo per indennità di carica del Presidente Federale) comunicati dal CONI in data 29 ottobre 2014, Prot. n. 0011665;
2. del contributo comunicato dal C.I.P. in data 3 novembre 2014, Prot. n. 651;
3. della stima dei ricavi da autofinanziamento derivanti dalle manifestazioni nazionali, dal tesseramento, delle riaffiliazioni e dalle presunte sponsorizzazioni, effettuata sulla base dei dati preconsuntivi del 2014, rielaborati in via prudenziale;
4. del puntuale esame dei costi, sia per l'attività sportiva sia per il funzionamento, sulla base del preconsuntivo 2014;
5. delle possibili evoluzioni normative legate all'inserimento della Federazione nell'elenco ISTAT delle Amministrazioni Pubbliche inserite nel Conto Economico Consolidato dello Stato.

Il 2014 è stato un anno importante per la Federazione, che ha proseguito e rafforzato la collaborazione con le consorelle Federazioni sportive e con numerosi Organizzatori privati che hanno scelto di rivolgersi alla FICr per le manifestazioni da esse organizzate. In particolare, si ricorda, tra le altre lo svolgimento della MilleMiglia e del Gran Premio Nuvolari, del Trofeo Settecolli, del Giro d'Italia Femminile di ciclismo, dei Campionati Mondiali di Dragon Boat, Enduro e Canoa. Ciò si è reso possibile grazie alla politica seguita ormai da anni dagli Organi Federali, quali investimenti in attrezzature ad alta tecnologia, aggiornamento dei software per il cronometraggio sportivo, corsi di formazione mirati a elevare la professionalità dei tesserati. Pertanto anche il budget 2015 vede uno stanziamento di euro 250.000 per l'acquisto di nuove attrezzature, di euro 190.000 per l'acquisizione, o la prosecuzione nell'utilizzo di quelle ormai sperimentate, di licenze d'uso dei software per il cronometraggio sportivo, che saranno effettuati nell'ottica di acquisire competitività nei confronti di "concorrenti" presenti sul mercato e di acquisire maggiore efficienza da un punto di vista tecnologico. E' inoltre previsto un investimento di euro 40.000 circa per la formazione.

Si rappresenta in premessa che il budget 2015 è influenzato dall'inserimento della FICr nell'elenco ISTAT (G.U. – Serie Generale n. 210 del 10/09/2014) che ha comportato l'obbligo di effettuare una valutazione circa l'applicazione di alcune normative conseguenti all'inserimento di cui sopra. In particolare il presente budget è stato predisposto, tra le molte difficoltà dovute all'applicazione delle richiamate norme alla realtà federale ed all'attuale poca chiarezza della normativa vigente in materia, appostando dei Fondi in cui sono state allocate somme che, se trovasse applicazione definitiva per il 2015 la legge 122/2010, dovrebbero essere trasferite allo Stato. Ne consegue quindi una minore disponibilità di spesa per voci preminenti al raggiungimento dei fini istituzionali, quali quelle riferite all'attività di formazione dei tesserati.

Il presente budget, infine, non tiene conto del contributo finalizzato ai Giochi Sportivi Studenteschi, che negli ultimi anni è sempre stato erogato dal CONI, per un importo variabile tra i 20.000 ed i 25.000 euro, alla fine di ogni esercizio.

Allo stato attuale e senza considerare quanto in ultimo detto, il budget 2015 chiude in pareggio.

In particolare il preventivo economico 2015 evidenzia, rispetto ai dati del preconsuntivo 2014, una variazione del contributo CONI che passa da euro 1.443.706, (di cui euro 100.000 per un progetto di sviluppo tecnologico ed euro 12.000 per l'indennità di carica del Presidente Federale riferita al III quadrimestre 2014) ad euro 1.400.753 (di cui 50.000 quale contributo integrativo ed euro 36.000 per l'indennità di carica del Presidente Federale) (-3%).

Le entrate da tesseramento sono assunte come invariate rispetto al 2014 mentre quelle per affiliazione sono incrementate di un unità (euro 50); per i ricavi da manifestazioni nazionali è stata prudenzialmente prevista una sostanziale stabilità (+1%) rispetto al dato del preconsuntivo 2014 (euro +10.000), in ragione del fatto che i dati consuntivati alla data odierna sono favorevoli.

Le riserve di Patrimonio netto della Federazione ammonterebbero così ad euro 931.270 al termine del prossimo esercizio.

Il budget per l'esercizio 2015 è redatto secondo le indicazioni fornite dal CONI e secondo i principi di prudenza e competenza previsti dal Codice Civile.

In osservanza a quanto richiesto dall'Ente di vigilanza, si rappresenta in via preliminare che nel preventivo economico 2015 la percentuale dei costi di funzionamento sul totale del costo della produzione (44%) è in linea con quella risultante dal bilancio consuntivo 2011 (45%), 2012 (43%), 2013 (43%) e 2014 (41%). Ovviamente, senza considerare i costi del personale tra quelli per il funzionamento, il rapporto suddetto rimarrebbe ai livelli di quello degli esercizi precedenti all'assunzione diretta del personale da parte della Federazione.

Il bilancio di previsione 2015 è composto da:

- uno schema di preventivo economico;
- uno schema di pianificazione degli investimenti;
- uno schema di pianificazione di tesoreria;
- la relazione del Presidente Federale.

Il confronto avviene tra l'esercizio 2015 e l'esercizio 2014, tenendo presente che i dati indicati per l'anno 2014 riguardano un preconsuntivo e quelli relativi al 2015 sono invece dati stimati.

Il budget 2015 prevede un valore della produzione totale pari a euro 2.293.713, con un modesto decremento (-3%) rispetto all'anno 2014, dovuto come meglio analizzato in seguito al decremento dei contributi del CONI (-3%, - euro 42.953), del C.I.P. (-67%, - euro 20.000) e dei contributi per le sponsorizzazioni (-55%, -euro 6.132). Gli incrementi riguardano i Ricavi da Manifestazioni Nazionali (+1%, euro +10.000).

Per quanto riguarda i costi di produzione, si registra un decremento pari a circa il 2%, che viene previsto come segue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
-Costo Attività sportiva	1.239.200	1.295.620
-Costo Attività paralimpica	10.000	30.000
-Funzionamento e costi generali attività centrale	990.013	960.500
-Funzionamento e costi struttura territoriale	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	2.269.213	2.316.120

Tutto ciò premesso, di seguito si forniscono le necessarie informazioni volte ad illustrare analiticamente il documento programmatico relativo all'esercizio 2015.

Per quanto riguarda l'incidenza dei componenti finanziari e straordinari, viene previsto un miglioramento del risultato netto della gestione finanziaria (euro +4.000, +73%) dovuto all'assenza di interessi passivi per il mutuo contratto con l'Istituto per il Credito Sportivo, il cui pagamento si è concluso nel mese di giugno, mentre per la gestione straordinaria al momento non si è in grado di ipotizzare né componenti attivi né componenti passivi.

Le imposte sono state assunte in misura uguale a quelle del 2014.

RICAVI

La previsione dei ricavi totali per l'esercizio 2015 ammonta complessivamente ad euro 2.296.213, con un decremento di euro 66.407 (-3%), rispetto al preventivo aggiornato del 2014.

Analizzando i vari ricavi per programmi di attività, emerge quanto segue:

CONTRIBUTI CONI – Ob. 1.01

I contributi del C.O.N.I. passano da euro 1.443.706 ad euro 1.400.753, secondo quanto precedentemente specificato e non considerando il contributo per i Giochi Sportivi Studenteschi (-3%). I contributi per le risorse umane, restano, comunque in linea con quelli del 2014 (euro -1.953).

A partire dal 2014, come da comunicazione CONI n. 7102 del 12 giugno 2014, la Giunta Nazionale ha assegnato un contributo per assicurare l'indennità di carica del Presidente Federale per un importo annuo pari ad euro 36.000. Tale somma trova analoga allocazione tra i costi degli Organi Federali.

La Giunta Nazionale in data 29 ottobre 2014, Prot. n. 11665, ha quindi stabilito l'entità dei contributi ad oggi riconosciuti alla Federazione per l'esercizio 2015, come di seguito riepilogati:

- Contributo Ordinario (fuori perimetro) €	751.750
- Risorse umane	€ 563.003
- Integrativo	€ 50.000.

Ad essi, occorre aggiungere il contributo per l'indennità di carica del Presidente federale, pari ad euro 36.000, di cui alla comunicazione dello scorso mese di giugno .

La suddetta comunicazione, precisa anche che qualora "in corso d'anno dovessero essere emanati provvedimenti normativi di riduzione delle risorse statali assegnate al CONI, resta salva la possibilità per la Giunta Nazionale di deliberare un aggiornamento in diminuzione degli stanziamenti alle Federazioni".

CONTRIBUTI DELLO STATO, REGIONE ED ENTI – Ob. 1.02

La previsione di ricavo 2015 (euro 4.000 al momento resta sostanzialmente invariata rispetto a quanto conseguito nel 2014 (euro 3.872, -3%). Trattasi delle entrate derivanti dalla raccolta del 5 per mille. Nel 2014 è stato incassato il 5 per mille dell'anno 2012.

QUOTE DEGLI ASSOCIATI – Ob. 1.03

Anche tale previsione di ricavo 2015 al momento resta sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio in corso ed è pari a complessivi euro 163.850. E' stata elaborata sulla base del numero di tesserati alla data odierna, pari a circa 4.500 e delle affiliazioni, superiori di una unità rispetto al 2014.

ENTRATE DA MANIFESTAZIONI NAZIONALI – Ob. 1.05

L'importo viene stimato in euro 710.000, superiore di euro 10.000 rispetto al dato consuntivato alla data odierna (euro 700.000). Esso comprende le entrate per i rimborsi per l'effettuazione dei servizi di cronometraggio svolti con le apparecchiature specialistiche e non, che la Federazione gestisce a livello centrale.

CONTRIBUTI COMITATO PARALIMPICO – Ob. 1.08

La previsione di ricavo 2015 è pari ad euro 10.000 come comunicato dal C.I.P. in data 3 novembre 2014, prot. 651.

L'importo è inferiore di euro 20.000 a quello erogato nel 2014. Tale differenza deriva dal fatto che la Giunta Nazionale del CIP ha approvato i contributi ordinari in favore delle Federazioni riconosciute, nonostante il finanziamento governativo non fosse ancora stato ufficializzato. La Giunta Nazionale del Cip ha messo a punto un nuovo sistema di assegnazione dei contributi che garantisca una maggiore flessibilità nella determinazione degli stessi e una diretta correlazione tra il contributo stesso e la stagione sportiva svolta in favore degli atleti paralimpici. Si è abbandonata, per il momento, l'erogazione di contributi standardizzati, per ricorrere a contributi straordinari volti a compensare gli sforzi economici delle FSN. Ciò per avvantaggiare le federazioni che saranno coinvolte direttamente nell'attività diretta alla qualificazione e alla preparazione delle squadre/atleti in vista dei Giochi di Rio 2016. Per le altre FSN, tra cui la FICr, il contributo è stato quindi ridotto, ma con la possibilità di presentare, nel corso del 2015, progetti finalizzati all'attenzione della Giunta Nazionale Cip, i quali se ritenuti validi saranno finanziati in misura aggiuntiva.

PROVENTI FINANZIARI – Ob. CEC

Sono indicati in euro 2.500, inferiori di euro 7.500 all'anno 2014 (-75%). Essi sono rappresentati al netto degli oneri finanziari, pari a euro 1.000.

COSTI

I costi totali (comprensivi degli oneri finanziari e degli oneri tributari) che si prevede di sostenere per l'esercizio 2015 in base alle esigenze dei diversi settori della Federazione, valutati in un'ottica di prudenza, ammontano complessivamente a euro 2.296.213 rispetto ad euro 2.346.620 del 2014, con una diminuzione di euro 50.407 (-3%) e risultano così ripartiti per soddisfare le attività sportive, promozionali, di funzionamento e generali.

ATTIVITA' SPORTIVA

ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI NAZIONALI – Ob. 1.01.02.02

I costi previsti per tale programma di spesa ammontano a totali euro 870.200, e considerano le uscite che la Federazione sosterrà per le attività connesse alle manifestazioni nazionali e territoriali. Le spese di maggior rilievo riguardano:

- la copertura assicurativa per tutti i tesserati durante l'espletamento dei servizi di cronometraggio;
- i rimborsi e le indennità per i cronometristi;
- il noleggio, la manutenzione e l'implementazione dei software necessari alla gestione delle gare;
- le spese di manutenzione delle apparecchiature di cronometraggio.

Rispetto al preconsuntivo 2014 si registra una sostanziale stabilità (euro -3.364).

FORMAZIONE RICERCA E DOCUMENTAZIONE - Ob. 1.01.02.04

Le spese previste in tale capitolo sono pari ad euro 37.000 (-60%, euro -56.000 rispetto al 2014). La riduzione è l'effetto della possibile applicazione della L. 122/2010, in base alla quale l'ammontare di spese di formazione nel 2015 non può superare il 50% di quanto consuntivato per tale voce nel 2009. La differenza (euro 37.000, pari al restante 50%) è stata accantonata all'Obiettivo 1.01.02.010 al CEB.069 (Altri Fondi rischi e oneri): qualora l'applicazione della Legge in oggetto dovesse essere rinviata, tali somme saranno riposizionate nei ceb di competenza dei corsi in favore degli Istruttori Tecnici Federali e Territoriali, dei corsi specialistici in favore dei tesserati, nonché delle esigenze delle strutture periferiche della scuola federale di cronometraggio.

PROMOZIONE SPORTIVA - Ob. 1.01.02.05

Per tale obiettivo di spesa sono state stimate risorse pari ad euro 15.000, stabili rispetto al 2014.

Lo stanziamento è finalizzato alla realizzazione dei Giochi Sportivi Studenteschi e, in relazione ad essi, si attende il contributo del CONI, come detto, alla fine del 2015.

CONTRIBUTI PER L'ATTIVITA' SPORTIVA – Ob. 1.01.02.06

Lo stanziamento, pari ad euro 44.000, è inferiore a quello per il 2014 (-40%, euro - 29.750) in quanto riservato esclusivamente ad interventi della FICr in favore delle Associazioni affiliate e/o degli Associati, quali, ad esempio, l'acquisto dei capi delle divise federali per gli allievi cronometristi al primo tesseramento

AMMORTAMENTI ATTIVITA' SPORTIVA - Ob. 1.01.02.09

Il costo previsto per gli ammortamenti dei beni relativi all'attività sportiva, pari ad euro 236.000, subisce un decremento di euro 4.306 (-2%), dovuto a dismissioni di beni avvenute nel corso del 2014. Il calcolo delle quote di ammortamento per il 2015 dei beni immateriali e materiali, sia dell'attività sportiva sia del funzionamento, è stato effettuato sulla base dei coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 del Cod. Civ., con riduzione dell'aliquota al 50% nel primo esercizio di entrata in funzione del bene per i beni materiali; le quote di ammortamento sono quelle previste nel gruppo XX lettera D del D.M. 31.12.1988 e successive modificazioni ed integrazioni.

ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI AFFERENTI L'ATTIVITA' SPORTIVA - Ob. 1.01.02.10

Trattasi delle somme accantonate per la possibile applicazione della L. 122/2010, come sopra illustrato. Qualora l'applicazione della Legge in oggetto dovesse essere rinviata, tali somme saranno destinate alla formazione dei tesserati federali.

COSTI ATTIVITA' SPORTIVA PARALIMPICA - Ob. 1.01.04.01

Il budget di spesa per i costi legati allo svolgimento delle manifestazioni sportive svolte con il Comitato Paralimpico Italiano è pari ad euro 10.000, come indicato nell'apposita sezione del conto economico, divisi tra rimborsi ai cronometristi, acquisto e manutenzione delle apparecchiature di cronometraggio, acquisto di materiale

promozionale. La previsione di spesa è diminuita del 67%, in linea con la contrazione del relativo contributo erogato dal C.I.P.

FUNZIONAMENTO CENTRALE

COSTI PER IL PERSONALE E COLLABORAZIONI - Ob.2.01.01

Il costo per il personale pari ad euro 594.372 è relativo agli oneri totali (stipendi, straordinari, contributi previdenziali ed assistenziali, buoni pasto, indennità, ecc.) da sostenere per un organico di n. 9 dipendenti inquadrati a livello B e C, oltre al costo del Segretario Generale. La Federazione, a fronte del contributo che riceve dal CONI finalizzato alle Risorse Umane (euro 563.003), stima prudenzialmente di sostenere in proprio un'ulteriore spesa pari ad euro 31.369 riferita, come l'anno precedente, alle maggiori spese per il quantitativo dei buoni pasto, ai premi assicurativi, ad un possibile incremento del lavoro straordinario, dei turni festivi e delle missioni.

Si registra una sostanziale stabilità dei costi per il personale rispetto al 2014 (euro - 1.028).

ORGANI E COMMISSIONI FEDERALI - Ob. 2.01.02

Lo stanziamento per tale obiettivo, pari ad euro 119.200, si è incrementato di euro 1.700 rispetto al 2014 (+1%), per il costo legato all'erogazione dell'indennità di carica al Presidente Federale, come sopra illustrato a proposito dei contributi ricevuti dal CONI, nonostante che, in ottica della possibile applicazione della L. 122/2010, si sia proceduto a calcolare e ad accantonare in apposito fondo (euro 7.800 - Obiettivo 2.01.06) la differenza relativa a quanto previsto dall'art. 6, comma 2 di tale Legge, in materia di ammontare massimo dei gettoni di presenza agli Organi collegiali.

COSTI PER LA COMUNICAZIONE - Ob. 2.01.03

Lo stanziamento per i costi della comunicazione è previsto in euro 30.000 con un incremento di euro 1.000 rispetto al 2014 (+ 3%) ed è relativo alla previsione di costi per la stampa della rivista federale "KRONOS".

COSTI GENERALI - Ob. 2.01.04

Lo stanziamento di euro 229.741 (euro + 19.441, +9% rispetto al 2014) per gli oneri amministrativi generali prevede tutte le spese necessarie a garantire il regolare funzionamento della Federazione.

In particolare:

- Costi per il materiale di consumo
- Spese per utenze
- Spese postali e telefoniche
- Spese per la promozione, la comunicazione e il marketing
- Trasporti e facchinaggio
- Compensi per prestazioni giuridiche, amministrative e legali
- Compensi per prestazioni connesse a pubblicità e promozione
- Costi per la manutenzione del sito internet e lo sviluppo di sistemi informativi
- Spese di rappresentanza
- Commissioni bancarie
- Spese di manutenzione ordinaria
- Spese di assicurazione automezzi
- Spese per noleggio di software
- Spese per assistenza elaborazione dati.

L'incremento rispetto all'esercizio 2014 è dovuto ai costi legati all'adeguamento delle procedure negoziali federali a quanto previsto dalle attuali norme vigenti in materia.

Tali costi rappresentano le esigenze minime per garantire il regolare funzionamento degli uffici e delle attività federali.

AMMORTAMENTI PER FUNZIONAMENTO - Ob. 2.01.05

Il costo è previsto in misura pari ad euro 8.900, con un incremento di euro 600 (+7%) rispetto al 2014 e riguarda gli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali relativi al funzionamento.

Per ciò che concerne le aliquote applicate si fa riferimento a quanto illustrato nell'ambito dell'Ob. 1.01.11 "Ammortamenti attività sportiva".

ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI AFFERENTI IL FUNZIONAMENTO -

Ob. 2.01.06

Trattasi delle somme accantonate per la possibile applicazione della L. 122/2010, come sopra illustrato a proposito dei gettoni di presenza degli Organi Collegiali. Qualora l'applicazione della Legge in oggetto dovesse essere rinviata, tali somme saranno destinate a tale scopo.

FUNZIONAMENTO TERRITORIALE - Ob. 2.02

Lo stanziamento complessivamente previsto di euro 30.000, seppur ridotto al minimo rispetto alle effettive necessità, è finalizzato a garantire il funzionamento dei Comitati Regionali della Federazione ed è pari a quanto stanziato per il 2014.

Si ricorda che i Comitati Regionali, oltre a garantire la rappresentanza e la presenza sul territorio della Federazione, provvedono al coordinamento, alla gestione e promozione dell'attività sportiva. Si rappresenta, per completezza, che per dette Strutture Regionali, è allo studio per il 2015 l'assegnazione di una possibile maggiore dotazione per progetti speciali, le cui modalità di erogazione saranno definite dal Consiglio Federale nei primi mesi del nuovo anno, valutata anche la disponibilità totale delle risorse, in relazione alle nuove norme legislative.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono stati stimati prudenzialmente in euro 1.000, mentre i proventi in euro 2.500. Si ricorda che il mutuo è stato estinto il 30 giugno 2014.

ONERI TRIBUTARI- CEE

La previsione delle imposte sul reddito per il 2015 ammonta complessivamente ad euro 26.000, invariata rispetto al 2014. In particolare, l'IRAP ammonta ad euro 25.000 e l'IRES ad euro 1.000.

PIANIFICAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Lo stanziamento di euro 262.000 è relativo ad un programma di investimento che prevede:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- Acquisizione di attrezzature scientifiche per il cronometraggio per euro 250.000;
- Mobili e arredi e macchine d'ufficio elettroniche per totali euro 4.500.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

- Migliorie su beni di terzi (lavori di ristrutturazione alla sede federale di Viale Tiziano) per euro 2.500;
- Licenze software federali per euro 5.000.

PIANIFICAZIONE DEI FLUSSI DI TESORERIA

La previsione dei flussi di tesoreria per l'esercizio 2015, evidenzia un saldo finale attivo presunto pari ad euro **899.898** come evidenziato nell'allegato prospetto.

Roma, lì 19 novembre 2014

Il Presidente Federale
(Avv. Gianfranco Ravà)

