FEDERAZIONE ITALIANA PESISTICA

FEDERAZIONE SPORTIVA NAZIONALE RICONOSCIUTA DAL CONI

Disciplina Sportiva Paralimpica riconosciuta dal Comitato Italiano Paralimpico

1ª NOTA DI VARIAZIONE AL PREVENTIVO ECONOMICO 2019

DOCUMENTI ALLEGATI:

- Delibera n. 168 del Consiglio Federale del 12 ottobre 2019;
- Relazione del Presidente Federale;
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Prospetti delle Variazioni.

FEDERAZIONE ITALIANA PESISTICA

FEDERAZIONE ITALIANA PESISTICA

FEDERAZIONE SPORTIVA NAZIONALE RICONOSCIUTA DAL CONI

Disciplina Sportiva Paralimpica riconosciuta dal Comitato Italiano Paralimpico

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO FEDERALE

n. 168 del 12 ottobre 2019

OGGETTO: 1a NOTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019

INVIATA PER L'ESECUZIONE A: **Ufficio Contabilità e Bilancio**
Area Tecnico Sportiva
Area di Gestione e Funzionamento

IL CONSIGLIO FEDERALE

- Visto il Decreto Legislativo 23 Luglio 1999 n. 242 e lo statuto del C.O.N.I.;
- Visto il Decreto Legislativo recante le norme di riordino del Comitato Olimpico Nazionale Italiano n. 15 dell'8 gennaio 2004, pubblicato in GURI n.21 del 27 gennaio 2004;
- Visto l'Articolo 21 dello Statuto Federale deliberato dall'Assemblea Nazionale Straordinaria della Federazione in data 2 giugno 2011ed approvato dalla Giunta Nazionale del C.O.N.I. in data 21 luglio 2011, modificato con Deliberazione del Commissario ad Acta del CONI n.1062 del 18/6/2012 ed approvato dalla Giunta Nazionale del CONI con Delibera n. 245 del 3/7/2012;
- Visto il Regolamento di Amministrazione e Contabilità della FIPE;
- Tenuto conto dei programmi sportivi e degli obiettivi istituzionali programmati e pianificati per l'anno 2019, del grado di effettiva realizzazione degli stessi e di quanto preventivato ancora da svolgere;
- Visto lo schema di variazione al bilancio preventivo economico del 2019 predisposto dalla Segreteria Federale;
- Tenuto conto della Circolare CONI del 19 dicembre 2018, Prot. 433/18 "Aggiornamento disposizioni in materia di variazioni del bilancio di previsione delle Federazioni Sportive Nazionali" che ha disciplinato il nuovo percorso approvativo delle variazioni di budget delle Federazioni;
- Preso atto del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti di cui alla relazione allegata al presente provvedimento:

DELIBERA

- La 1a nota di variazione al Bilancio Preventivo Economico dell'esercizio 2019 con i relativi allegati, che si accludono alla presente deliberazione costituendone parte integrante.

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Francesco Bonincontro

IL PRESIDENTE
F.to Antonio Urso

FEDERAZIONE ITALIANA PESISTICA CONI FIPE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE FEDERALE
ALLA 1a NOTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2019

Premessa

Il ricorso all'istituto della variazione al Bilancio preventivo è reso necessario, ai sensi delle nuove disposizioni vigenti (*Circolare CONI del 19/12/2018 Prot.n.433/18*) per i fatti amministrativo/gestionali, illustrati in dettaglio nel prosieguo della relazione.

A tal proposito, come nota metodologica, è opportuno rilevare che, alla luce delle predette nuove disposizioni, sono stati individuati due criteri formali da seguire, in relazione all'iter approvativo delle variazioni, entrambi di natura esclusivamente quantitativa. Il primo, con iter autorizzativo interno, per il quale è sufficiente l'approvazione del Consiglio Federale, ed il secondo, con iter autorizzativo esterno, che prevede la deliberazione del Consiglio Federale e la successiva approvazione della Giunta Nazionale del CONI. La differenza di applicazione tra il primo ed il secondo criterio è determinato dal verificarsi contestuale degli scostamenti % nelle singole voci di Bilancio, rispetto al preventivo iniziale (+/- 10%) ed all'aggregato totale di competenza di ciascuna voce, tanto per il Valore della Produzione che per i Costi della Produzione (+/-3%). Inoltre, indipendentemente dalle suddette soglie, nel caso in cui le variazioni comportino un peggioramento del risultato economico rispetto al preventivo iniziale, pari o superiore al 20% del valore del patrimonio netto, si dovrà ricorrere in ogni caso al criterio autorizzativo esterno.

Nel nostro caso attuale che si commenta, nessuna delle condizioni descritte si è verificata contestualmente e, pertanto, è sufficiente l'iter autorizzativo interno del Consiglio Federale.

Complessivamente si registrano le seguenti macro-variazioni:

a)	Maggiori ricavi complessivi per	Euro 124.381;	
b)	Maggiori Costi complessivi per	Euro 164.656	di cui:
	• Maggiori costi di Attività Sportiva	Euro 120.491;	
	• Maggiori costi di Funzionamento	Euro 44.049	
	• Maggiori Oneri diversi di gestione	Euro 116.	

Non si registrano al momento variazioni significative dalla gestione delle OT.

Il risultato economico presunto dell'esercizio, aggiornato con le suddette variazioni, evidenzia una perdita di Euro-92.266 che pur aggravando la perdita presunta registrata a preventivo di circa Euro 41mila, trova piena copertura nel fondo di dotazione disponibile, che viene riaggiornato come riportato nello schema seguente.

Patrimonio netto al 31/12/2018	**Euro 424.616**
Fondo di dotazione *indisponibile* al 31/12/2018	**Euro 161.391**
Riserva *disponibile* al 31/12/2018	**Euro 263.225**
Risultato economico presunto al 31/12/2019 dopo la 1a nota di variazione	**Euro -92.266**
Verifica copertura della perdita presunta	**Euro 170.959**

A. VARIAZIONI AL VALORE DELLA PRODUZIONE

Si registrano maggiori ricavi complessivi per Euro 124mila circa (*che aggiornano il totale dei ricavi presunti della Federazione ad Euro 5.563.316*), le cui voci principali riguardano:

- Maggiori Contributi CONI per Euro 30mila per un Contributo Integrativo per la Preparazione Olimpica deliberato dalla Giunta Nazionale del CONI del 2 agosto u.s.;
- Maggiori Ricavi dalle Quote degli Associati per Euro 88mila circa di cui 18mila circa (+18%) per maggiori ricavi dalle affiliazioni e 70mila Euro (+6%) per maggiori ricavi dalla Formazione;

B. VARIAZIONI AI COSTI DELLA PRODUZIONE

I Costi della Produzione registrano variazioni positive complessive per Euro164.656 per effetto di maggiori costi per Euro 521.615 compensate da riduzioni della spesa per Euro 356.959. In particolare, registriamo variazioni positive complessive all'Attività Sportiva per circa 120mila Euro (+3,36%) per effetto di maggiori costi per circa Euro 454mila contro riduzioni della spesa per circa Euro 334mila. I Costi di Funzionamento invece registrano variazioni positive complessive per circa Euro 44mila (+2,37%), dovute a maggiori costi per circa Euro 66mila, parzialmente compensati da minori spese per circa Euro 22mila.

Complessivamente, i Costi della Produzione presunti al 31 dicembre 2019, ammontano ad Euro 5.610.882 di cui 3.708.718 di Attività Sportiva (66% rispetto al totale dei costi della Produzione) ed Euro 1.901.947 di Funzionamento (34%).

VARIAZIONI ALL'ATTIVITÀ SPORTIVA

Le principali variazioni hanno riguardato i seguenti Programmi dell'Attività Sportiva Centrale:

1) ATTIVITÀ DI PREPARAZIONE OLIMPICA

L'attività della PO aggiornata alla fine della presente nota di Variazione, riposiziona l'entità della spesa di questi specifici programmi di attività, considerati il *"core business"* dell'Attività Federale, ad Euro 1.734.943, in aumento complessivo rispetto al Preventivo, di Euro 88mila circa (+5%), dovuto a variazioni positive per Euro 246mila circa e negative per Euro 157mila circa.

La variazione più significativa, all'interno dei programmi della PO, riguarda la più corretta allocazione di circa 99mila Euro di contributi destinati alle Società che sono stati accorpati ai Contributi per le Società di Alta Qualificazione del Progetto CIA, in base a criteri oggettivi, di partecipazione qualitativa e quantitativa, alle tre gare nazionali che principalmente costituiscono il serbatoio naturale delle Squadre Nazionali Olimpiche, quali i Campionati di Specialità di Strappo e Slancio, i Campionati Italiani Juniores ed i Campionati Italiani Assoluti.

I maggiori costi di questo obiettivo, sono stati compensati da riduzioni significative della spesa, per circa Euro 48mila dei Costi di trasferta e Soggiorno per la partecipazione alle gare internazionali della PO. Queste riduzioni sono dovute ad una programmazione previsionale iniziale resa molto più difficile del solito, per l'introduzione a regime, della riforma storica del sistema di qualificazione olimpica, passato dal metodo a squadra a quello individuale, che ha determinato tali importanti risparmi, stante l'impossibilità di predeterminare esattamente le scelte strategiche di partecipazioni degli Atleti alle diverse gare di qualificazione. Altra voce che ha inciso sulle variazioni positive è stata quella del maggiore acquisto di Materiale Sportivo non capitalizzabile per Euro 20mila circa, per aver rafforzato significativamente la rosa generale degli Atleti di interesse internazionale, presenti in Collegiale Permanente e convocabili per le manifestazioni ufficiali delle rappresentative nazionali.

Tra gli altri programmi che registrano le variazioni più significative nell'Attività della PO si evidenziano in dettaglio:

- I ***Costi per Allenamenti e Stages*** che ammontano complessivamente a ***circa Euro 438mila,*** registrano variazioni complessive positive contenute per circa Euro 15mila, di cui la maggior parte dovute ad incrementi delle Spese di soggiorno del Collegiale permanente del CPO di Roma, per Euro 29mila circa, per l'incremento del numero degli Atleti presenti, e per Euro 15mila circa per lavori di miglioria all'impianto del CPO, resisi necessari per la predisposizione di una macchina del ghiaccio sanitaria di tipo professionale sempre presso il CPO, il cui costo grava solo per la relativa quota annuale di ammortamento. Tali maggiori costi sono stati compensati, in questo specifico obiettivo, dai risparmi per Euro 20mila in Altre Spese, dovuti alla cancellazione del Programma di Borse di Studio instaurato con lo IUSM di Roma Foro Italico, e da Euro 15mila circa di minori oneri per Indennità e diarie per i Tecnici, avendo fatto ricorso principalmente ai tecnici contrattualizzati che gravano pertanto solo per le spese di soggiorno;
- ***Gli interventi per gli Atleti*** che ammontano ad Euro 80mila e registrano variazioni positive per Euro 15mila, per il riconoscimento all'Atleta Pizzolato di un Premio speciale per i risultati raggiunti e per il particolare grado di ravvedimento dimostrato, sportivo e comportamentale, che lo ha riportato ai vertici della Pesistica internazionale, dopo il lungo periodo di squalifica, a fronte della quale, anche il CONI aveva revocato i premi precedentemente assegnati;
- ***I Costi per le Rappresentative Nazionali minori e giovanili:*** fanno registrare variazioni negative complessive ***per Euro 13mila circa,*** dovute a maggiorazioni della spesa per euro 42milca circa a fronte invece di minori costi per Euro 56mila circa, tra cui si evidenziano risparmi nei costi dei Collegiali estivi giovanili per Euro 12mila circa e dei Compensi per gli staff tecnici giovanili per Euro 24mila, contro maggiori spese per la partecipazione alle gare internazionali dovute per lo più allo spostamento di sede dei Campionati Europei di Classe che ne hanno accentuato gli oneri relativi.

2) ORGANIZZAZIONE GARE NAZIONALI

I costi per l'organizzazione delle Gare Nazionali: ammontano complessivamente ad ***Euro 382mila circa*** e registrano variazioni negative complessive per Euro 111mila circa, dovuti per la maggior parte alla riduzione straordinaria, per circa Euro 128mila, dei Contributi di Partecipazione alle gare, una parte per importanti risparmi dalle gare organizzate a Roma, la maggior parte invece (circa 100mila) destinati, come già spiegato nella sezione della PO, alla rimodulazione dei contributi CIA, destinati alle Società più meritevoli sulla base di criteri oggettivi quali-quantitativi. Altra voce significativa, riguarda l'incremento per circa Euro 17mila, delle spese di soggiorno degli Staff Organizzativi e Dirigenziali coinvolti in numero sempre maggiore, comunque tale da garantire il miglior apporto organizzativo alle finali nazionali italiane. Infine, si registrano maggiori costi per Euro 8mila circa per il trasporto e facchinaggio delle Attrezzature Itineranti di gara, avendo dovuto provvedere in corso d'esercizio al riaffidamento del servizio, il cui costo è risultato

FEDERAZIONE ITALIANA PESISTICA CONI FIPE

maggiorato rispetto a quanto preventivato, mentre gli oneri locativi per l'utilizzo del PalaFijlkam per due Finali Nazionali sono stati incrementati per l'importo totale di 12mila Euro, dal momento che in fase previsionale non erano ancora state assegnate le relative gare, né assunti i relativi impegni di spesa.

3) ATTIVITÀ DI FORMAZIONE RICERCA E DOCUMENTAZIONE

I programmi della Formazione, i cui costi ammontano complessivamente ***ad Euro 323mila*** circa fanno registrare variazioni positive complessive per circa Euro 116mila, di cui 107mila per la formazione dei Tecnici, direttamente correlati ai maggiori ricavi registrati a livello Centrale e periferico, e 9mila circa per la Formazione per altri soggetti.

In dettaglio, aumentano le Spese di trasferta e soggiorno ed i costi per le Docenze, complessivamente per circa 87mila Euro, dovuti, come già spiegato, all'incremento dell'attività della formazione Centrale ma anche di quella periferica a cui, da quest'anno la Direzione della Strength Academy ha voluto presenziare con un coinvolgimento più diretto, inviando, in occasione degli Esami dei Corsi di Primo Livello, Commissioni d'Esame esterne nazionali, per garantire la massima terzietà ed uniformità di giudizio su tutto il territorio nazionale. Sono aumentati, di conseguenza, anche i costi per i materiali di consumo per circa 19mila Euro e le competenze, per Euro 14mila, per la Associazione a cui viene demandata la gestione di alcuni servizi specifici legati all'organizzazione dell'attività di Formazione. Variano, in incremento di Euro 7mila, anche le spese per l'acquisto e/o la realizzazione di libri didattici specifici per la Formazione Federale. Sono invece ridotti per circa 21mila Euro i costi organizzativi generici, essendo stati ampiamente ammortizzati, nei primi due esercizi di vita, le spese fisse ed una tantum di avviamento della piattaforma e-learning, per l'organizzazione dei Corsi Nazionali di II Livello, che pertanto impattano solo nella parte aleatoria dei partecipanti, generando il risparmio in questione.

I costi per la Formazione di altri soggetti, registrano variazioni positive per circa 9mila Euro, dovuti ad interventi più densi e ripetuti di attività formativa in favore dei Dipendenti e Collaboratori Federali.

4) ATTIVITA' PARALIMPICA

I ***Programmi dell'Attività Paralimpica***, che ammontano complessivamente ***ad Euro 215.964*** fanno registrare variazioni positive complessive per circa Euro 16mila, di cui circa 8mila per la Preparazione Paralimpica, che ammonta complessivamente ad Euro 161mila circa, e circa 8mila dall'Attività Sportiva Paralimpica Nazionale che ammonta complessivamente ad Euro 54mila circa.

VARIAZIONI AL FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI

I costi di Funzionamento, che ammontano complessivamente ***ad Euro 1.901.948,*** registrano variazioni positive per circa ***44 mila Euro di maggiori costi***, per effetto di circa Euro 66mila di variazioni positive compensate da circa Euro 22mila di negative, tra cui gli scostamenti più significativi riguardano:

1) ***Costi per il Personale*** che ammontano ***ad Euro 1.274.000*** circa e registrano variazioni complessive in incremento per Euro 23mila circa, dovute alla stabilizzazione di una nuova unità a partire dal mese di aprile;
2) ***Organi e Commissioni Federali*** che ammontano complessivamente ***ad Euro 110mila e*** registrano variazioni positive per Euro 10mila a causa di una maggiore attività degli Organi Collegiali e di particolari Gruppi di Lavoro, chiamati a riunirsi sia nelle occasioni ufficiali, che in riunioni preliminari, per discutere delle molte proposte di cambiamento in atto, soprattutto sull'organizzazione delle gare nazionali e dei relativi programmi di attività, che hanno subito rivolgimenti straordinari a seguito dell'entrata in vigore delle nuove categorie di peso della Pesistica Olimpica che hanno determinato a cascata tutta una serie di variazioni con serie ripercussioni politico/gestionali, da presidiare adeguatamente.
3) ***I Costi generali*** che ammontano complessivamente ad Euro 240mila risultano nel saldo complessivo, pressoché invariati, ma per effetto di variazioni positive per circa Euro 25mila e negative per circa Euro 22mila. Le variazioni positive più significative riguardano gli incrementi per circa Euro 20mila dei costi per i Servizi Giuridici, resisi necessari a seguito di una causa civile (*per la quale è stata già attivato il recupero assicurativo delle spese legali*) e dell'implementazione dei Servizi per gli adeguamenti conseguenti al GDPR sulla Privacy. Tra le variazioni negative, si registrano invece i minori costi per Acquisto di Materiale di Consumo per circa 7mila Euro, della manutenzione ordinaria degli Uffici per circa 4mila Euro, per i Servizi informatici ridotti di circa 5mila Euro e per le spese postali ridotte di 5mila Euro per l'introduzione di ulteriori servizi e piattaforme online che hanno consentito tale risparmio.

Il Presidente Federale
F.to Antonio Urso