

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL
BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2023

Il Collegio dei Revisori dei Conti, in conformità a quanto previsto dal punto 3 del "Regolamento di amministrazione e contabilità della FIPE" del 30 marzo 2014, e dal punto 4), lett. a) dell'art. 22 dello Statuto Federale (Deliberazione della Giunta Nazionale del CONI n. 279 del 15 settembre 2022), esamina il Bilancio di Previsione per l'anno 2023, ed esprime le seguenti considerazioni.

Il bilancio si concretizza nei seguenti documenti:

- Schema di preventivo economico - riepilogativo e analitico - recante la previsione dei ricavi distinti tra contributi assegnati da Sport e Salute e ricavi prodotti direttamente dalla Federazione e la previsione dei costi, distinti fra costi per l'attività sportiva e costi per il funzionamento;
- Schema di preventivo economico - riepilogativo e analitico - recante costi per l'attività sportiva e per il funzionamento delle organizzazioni territoriali;
- Schema di pianificazione degli investimenti, recante la previsione degli investimenti e delle dismissioni delle immobilizzazioni;
- Schema di Preventivo Finanziario OIC;
- Relazione del Presidente recante le linee programmatiche e gli obiettivi dell'attività sportiva agonistica, per la preparazione olimpica, per l'attività paralimpica, per la promozione dello sport giovanile, per il sostegno agli atleti di alto livello, per l'organizzazione di manifestazioni sportive nazionali e internazionali, per la formazione, ricerca e documentazione, per l'attività antidoping, la specifica dell'utilizzo dei contributi ordinari Sport e Salute per l'attività sportiva e per il funzionamento, il dettaglio dell'utilizzo di eventuali contributi Sport e Salute con specifici vincoli di destinazione.
- Schemi del Consuntivo in termini di Cassa - Entrate e Uscite
- Schema CIP per il Budget 2023

Il preventivo è stato ripartito per obiettivi e tiene conto delle necessità economiche occorrenti per l'attuazione dei programmi predisposti.

Qui di seguito si riporta il dettaglio dei ricavi previsti per l'esercizio 2023:

Contributi Sport e Salute	euro	5.888.159,00	69,85%
Quote presunte degli associati	euro	2.050.000,00	24,32%
Ricavi da manifestazioni internazionali	euro	-	0,00%

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

Ricavi da pubblicità e sponsorizzazione	euro	-	0,00%
Altri ricavi della gestione ordinaria	euro	-	0,00%
Contributi CIP	euro	253.518,00	3,01%
Ricavi della struttura territoriale	euro	237.800,00	2,82%
VALORE DELLA PRODUZIONE		8.429.477,00	100,00%
Proventi finanziari	euro	300,00	0%
Totale	euro	8.429.777,00	100%

Qui di seguito si riporta il dettaglio dei costi previsti per l'esercizio 2023:

Costi per l'attività sportiva centrale	euro	5.307.542,00	59,63%
<i>di cui Costi per l'Attività Paralimpica</i>	euro	318.200,00	3,57%
Costi per l'attività sportiva territoriale	euro	1.036.721,00	11,65%
Funzionamento e costi generali attività centrale	euro	2.434.515,00	27,35%
Funzionamento e costi generali attività territoriale	euro	122.563,00	1,38%
Oneri diversi di gestione	euro	-	0,00%
COSTO DELLA PRODUZIONE		8.901.341,00	100,00%
Imposte sul reddito	euro	50.000,00	0,56%
Totale	euro	8.951.341,00	100,00%

L'incidenza dei costi dell'attività sportiva sul totale dei costi è pari al 71%, mentre sul totale dei ricavi è pari al 75%; l'incidenza dei costi di funzionamento e generali sul totale dei costi è pari al 29%, mentre sul totale dei ricavi è pari al 30%.

Il costo del personale - comprensivo dei compensi e dei rimborsi erogati agli organi e ai membri delle commissioni federali - pari a euro 2.224.080, incide sul totale dei costi per il 25%, con un decremento del 4% rispetto al bilancio chiuso al 31/12/2021, ultimo bilancio approvato, come risulta dalla seguente tabella:

Voce di bilancio		Anno 2021	Preventivo 2023	Variazione	Variazione %
Personale e collaborazioni		1.651.197	2.039.940	388.743,00	24%
Organi e commissioni fed.		92.471,01	92.000,00	-471,01	-1%
Collaboratori OT		25.268,00	38.640,00	13.372,00	53%
Organi e comm. OT		37.147,89	53.500,00	16.352,11	44%
Totale	A	1.806.083,90	2.224.080,00	417.996,10	23%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	B	6.263.377,00	8.901.341,00	2.637.964,00	42%
INCIDENZA %	A/B	29%	25%		

Si riporta di seguito, il confronto tra il costo del personale ricompreso nel budget 2023 - comprensivo dei compensi e dei rimborsi erogati agli organi e ai membri delle commissioni federali - confrontato con il Bilancio Preconsuntivo 2022, che mostra un decremento del 2% rispetto al Bilancio Preconsuntivo 2022.

Voce di bilancio		Anno 2022 - Precons.	Preventivo 2023	Variazione	Variazione %
Personale e collaborazioni		1.649.686,00	2.039.940	390.254,00	24%
Organi e commissioni fed.		84.000,00	92.000,00	8.000,00	10%
Collaboratori OT		32.700,00	38.640,00	5.940,00	18%
Organi e comm. OT		44.444,00	53.500,00	9.056,00	20%
Totale	A	1.810.830,00	2.224.080,00	413.250,00	23%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	B	6.725.721,00	8.901.341,00	2.175.620,00	32%
INCIDENZA %	A/B	27%	25%		

Il bilancio preventivo 2023 evidenzia una perdita presunta di euro 521.564,00 che troverebbe copertura nella riserva disponibile presunta al 31/12/2022, pari a euro 1.400.513,00. Il calcolo è stato effettuato ai sensi della circolare CONI n. 3 dell'11/10/2005.

Costo della Produzione	5.431.704,00	6.263.377,00	6.725.721,00	18.420.802
Oneri finanziari	0	0	0	0
Imposte sul reddito	31.129,58	54.573,07	50.000,00	135.703
Totale	<u>5.462.833,58</u>	<u>6.317.950,07</u>	<u>6.775.721,00</u>	18.556.505
Media dei costi degli ultimi 3 esercizi				<u>6.185.502</u>
Coefficiente di calcolo				3%

Fondo di dotazione indisponibile 2022	A	185.565
Fondo di dotazione al 2022	B	1.400.513
Riserva disponibile per il 2023	B - A	1.214.948
Risultato previsto per l'esercizio 2022	C	-521.564
Riserva disponibile stimato al 31/12/2023	B - A + C	693.384

Il Collegio ha preso visione del prospetto recante la pianificazione degli investimenti e dismissioni previsti per l'anno 2023. La Federazione prevede di investire in immobilizzazioni materiali euro 451.309, di cui euro 305.700 per attrezzature sportive, euro 5.000 per macchine d'ufficio, euro 80.000 per mobili e arredi, attrezzature scientifiche per Euro 35.000 ed euro 25.609 per ulteriori

immobilizzazioni materiali; euro 137.128 per immobilizzazioni immateriali, in particolare per Migliorie su beni di terzi.

Il Collegio ha preso visione del prospetto della pianificazione dei flussi di tesoreria previsti per l'esercizio 2023, da cui risulta un saldo positivo di tesoreria pari ad euro 2.863.261,53.

Il Collegio rileva che il prospetto Preventivo Finanziario è stato correttamente compilato secondo principio Contabile OIC 10, come da circolare Coni N.23556 dell'8/3/2019

Il Collegio ha preso inoltre visione dei fascicoli dei preventivi economici delle organizzazioni territoriali verificando che i valori da queste comunicati siano stati correttamente trasfusi nel preventivo della Federazione.

Il Collegio ha controllato che le organizzazioni territoriali abbiano rispettato gli obblighi formali imposti dalle norme federali di comunicazione del prospetto contabile, della relazione e, nel caso di esistenza del Consiglio Regionale, del verbale di approvazione con la relativa delibera.

Qui di seguito si espone il dettaglio dei costi di funzionamento e di quelli relativi all'attività sportiva preventivati delle singole organizzazioni territoriali, con evidenza dell'incidenza dei costi di funzionamento sul totale dei costi.

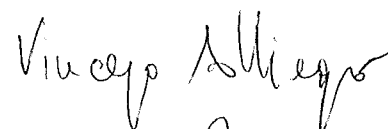
	Funzionamento	Attività sportiva	Totale costi	% funz.to su totale
ABRUZZO	1.755	21.035	22.790	8%
BASILICATA	2.939	14.444	17.383	17%
BOLZANO	500	9.950	10.450	5%
CALABRIA	8.610	26.000	34.610	25%
CAMPANIA	8.310	63.358	71.668	12%
EMILIA ROMAGNA	8.300	74.300	82.600	10%
FRIULI VENEZIA GIULIA	150	33.765	33.915	0%
LAZIO	14.110	110.730	124.840	11%
LIGURIA	6.300	26.100	32.400	19%
LOMBARDIA	3.350	117.050	120.400	3%
MARCHE	3.600	28.550	32.150	11%
MOLISE	252	10.900	11.152	2%
PIEMONTE	7.010	19.900	26.910	26%
PUGLIA	14.541	97.388	111.929	13%
SARDEGNA	8.756	105.211	113.967	8%
SICILIA	10.600	138.250	148.850	7%
TOSCANA	10.120	35.300	45.420	22%
TRENTO	500	7.450	7.950	6%
UMBRIA	8.640	13.000	21.640	40%
VALLE D'AOSTA	1.420	11.600	13.020	11%
VENETO	2.800	72.440	75.240	4%
TOTALE	122.563	1.036.721	1.159.284	11%

Il Collegio, per quanto di sua competenza e tenuto conto anche di quanto illustrato dal Presidente Federale nella sua relazione, esprime la sua valutazione in merito ai valori indicati nel bilancio preventivo riferito all'anno 2023 dichiarando di ritenere attendibili i ricavi, congrui i costi, gli investimenti e i finanziamenti.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

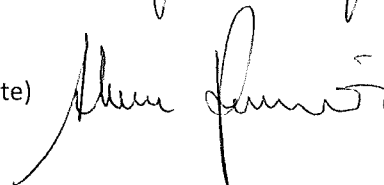
– Dott. Vincenzo Alliegro

(Presidente)



– Dott. Andrea Pannunzi

(Componente)



– Dott. Onofrio Formisano

(Componente)

