



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2014

Il documento di previsione è stato predisposto in conformità ai “Principi e Criteri per la formulazione del Regolamento di amministrazione e contabilità delle Federazioni Sportive Nazionali”, deliberati dal Consiglio Nazionale del C.O.N.I.

PREMESSE POLITICHE, TECNICHE E ATTIVITÀ

Il bilancio di previsione 2014, predisposto dalla Giunta Esecutiva e da sottoporre per l’approvazione al Consiglio Federale, ripropone il risultato del lavoro della Commissione Bilancio nominata dal Consiglio Federale atta a verificare le risorse della Federazione e proporre gli stanziamenti da assegnare alle attività della FIPAV.

La Commissione Bilancio, all’interno delle competenze attribuite dal Consiglio Federale, ha provveduto a predisporre un’ipotesi di bilancio di previsione sulla base delle risorse disponibili nonché di quelle che, tenuto conto delle trattative in essere, si presume di ottenere nel corso del 2014.

Il Bilancio di previsione 2014 è stato predisposto valutando le indicazioni dei vari settori, che hanno elaborato un programma di massima per tutte le attività e le indicazioni scaturite dall’analisi dei risultati economici degli esercizi precedenti.

La Giunta Esecutiva recepisce e fa proprie le indicazioni e le raccomandazioni della Commissione Bilancio che si possono così sintetizzare:



1. Progettualità: continuare sull' impostazione che permetta di partire dai progetti del Consiglio Federale e che non si riduca ad una semplice presa d'atto di attività già avviate;
2. Preparazione: continuare a formare il personale federale affinché, con opportuni progetti, possa trasformare i "Centri di Costo" anche in "Centri di Ricavo" così come richiesto da una adeguata gestione economico-patrimoniale basata sulla competenza, al fine di individuare e reperire tutte le risorse atte a sostenere i relativi costi;
3. Analisi: sistematico, analitico e particolareggiato studio dei vari fenomeni economico-finanziari, entrando nei minimi dettagli, per ottimizzare i risultati monitorando costantemente le varie attività e prestando particolare attenzione a quei settori più esposti quali le attività delle squadre Nazionali, l'attività di Beach Volley ed i Grandi Eventi Internazionali che si svolgono in Italia;
4. Verifica costante dei progetti e programmi approvati dal Consiglio Federale ed attuati dai vari settori della Federazione;
5. Managerialità perché le nostre Nazionali vincenti devono essere maggiormente utilizzate, sfruttando la loro visibilità, per ottenere i maggiori vantaggi possibili sia nei confronti del C.O.N.I. che degli Sponsor.

Il Bilancio Preventivo della sede centrale deriva, principalmente, dall'attività che svolgeranno le nostre squadre maschili e femminili (seniores, juniores, prejuniores, beach volley) le quali, per far fronte a tutti gli impegni nazionali ed internazionali, necessitano di un impegno economico e di risorse umane spesso prevalente rispetto a tutte le altre attività poste in essere dalla Federazione.

La Federazione per l'anno 2014 sarà impegnata nell'organizzazione del Mondiale di pallavolo Femminile che si svolgerà nel periodo 23 settembre – 12 ottobre p.v. in sei città italiane quali:

Roma, Bari, Modena, Trieste, Verona, Milano.

Per tale evento la Federazione ha stipulato in data 22 agosto scorso un apposito contratto con la Federation Internationale De Volleyball F.I.V.B. che sarà la detentrica dei diritti della manifestazione; la cessione di tali diritti prevede il pagamento da parte di Fipav di un ammontare pari ad euro 7 milioni nelle seguenti scadenze:

- Euro 2 milioni pagati nel 2013; tale importo verrà riscontato interamente in quanto di competenza del 2014;



- Euro 1,5 milioni entro il 30 giugno 2014;
- Euro 2,5 milioni entro il 31 dicembre 2014;
- Euro 1 milione entro il 31 dicembre 2015 (anche questo importo sarà oggetto di sconto).

Per l'organizzazione dell'evento la Fipav ha ricevuto ad oggi un contributo totale pari ad euro 5.975.000 (per maggiori dettagli si rinvia alla relativa sezione di bilancio).

La Federazione ha affidato l'organizzazione dell'evento ad un Comitato Organizzatore che avrà il compito di supportare la FIPAV nella realizzazione di tutte le attività promozionali e di preparazione dell'evento sportivo (per maggiori dettagli si rimanda al testo della Convenzione Fipav – Comitato organizzatore del 27 novembre 2013).

Oltre l'appuntamento più importante di cui sopra, dopo i numerosi impegni del 2013, tra cui sicuramente occorre menzionare l'organizzazione dei campionati europei prejuniores, World League e Grand Prix, Campionati del Mondo juniores e prejuniores maschili, Campionati del Mondo Under 23, Grand Slam beach Volley, ecc la Federazione sarà costantemente impegnata per il prossimo esercizio nell'organizzazione di importantissime manifestazioni quali:

- Campionato Mondiale in Polonia per la seniores maschile;
- World League sia fase preliminare che finale alla quale parteciperà la seniores maschile;
- Grand Prix per la seniores femminile ;
- Campionato Europeo per le due juniores;
- Vari tornei di qualificazioni quali Trofeo 8 Regioni, Trofeo delle province, Trofeo dei Tre Mari, Regional Day ecc per le nazionali indoor.

E' evidente che il 2014 sarà impegnativo, sia in termini economici che di risorse umane, considerato che il mantenimento di standard agonistici elevati presuppone un'adeguata organizzazione ed una cura costante e particolareggiata del settore giovanile, con la nostra struttura che si trova spesso a gestire numerose rappresentative contemporaneamente.

L'impegno federale risulta comunque sempre premiato dai risultati conseguiti, non soltanto dalle nostre squadre nazionali senior, ma anche dalle nostre squadre giovanili, tra cui ricordiamo la medaglia di bronzo vinta dalla Juniores Maschile al Campionato Mondiale ad Ankara il 1° settembre 2013.



Per la preparazione olimpica ad alto livello (P.O./A.L.) la Federazione ha stanziato 5,7 milioni di cui euro 3,9 milioni per le due Seniores ed euro 1,8 per le squadre giovanili; lo stanziamento della PO/AL viene coperto solo per il 38% dal contributo CONI per la P.O./A.L.

Per l'attività sportiva, invece, la Federazione ha stanziato euro 15 milioni che sono coperti per euro 900 mila da contributi CONI (scarso il 6%).

Pertanto, per coprire le restanti quote della preparazione olimpica e dell'attività sportiva (pari rispettivamente al 62% e 94%) la Federazione prevede di utilizzare risorse/entrate proprie.

Per quanto concerne l'attività territoriale, si conferma, come sempre, una grande capacità tecnica ed organizzativa che riesce, tramite i campionati territoriali, a finanziare il funzionamento delle strutture periferiche ed a rivestire un ruolo fondamentale di vivaio di atleti di altissima qualità.

Abbiamo più volte evidenziato come i risultati ottenuti siano il frutto di un lavoro di quantità e qualità che tutto il movimento della pallavolo svolge, movimento spesso garantito dal volontariato dei propri dirigenti, tecnici ed atleti. E' in programmazione per l'anno 2014 un processo di riorganizzazione territoriale mirato all'ottimizzazione delle risorse ed al sostenimento finanziario dei Comitati "più attivi" nell'organizzazione dei campionati e delle manifestazioni sportive; tale processo, è stato infatti promosso dall'ultima Consulta nazionale tenutasi a Roma lo scorso 15 novembre ed è attualmente in fase di implementazione.

Si analizzano di seguito le composizione delle entrate e delle uscite previste per l'esercizio.



VALORE DELLA PRODUZIONE SEDE CENTRALE

Facendo seguito alla comunicazione del CONI prot. n. 582 del 6 ottobre 2011 avente ad oggetto “Disposizioni per le FSN in materia di aggiornamento del piano dei conti, di altre indicazioni in materia amministrativo-contabile e di controllo interno”, il Bilancio Preventivo 2014 è stato predisposto in base agli schemi di bilancio ed al piano dei conti in vigore.

I valori del Bilancio Preventivo 2014 sono stati confrontati con i valori del Preventivo 2013 aggiornato a seguito della presentazione della 2° Nota di Variazione 2013, approvata dal Consiglio Federale nelle date 25 e 26 ottobre 2013 ed approvata dal CONI con lettera prot. Servizi amministrativi Coni Ente n. 542 del 15 ottobre 2013.

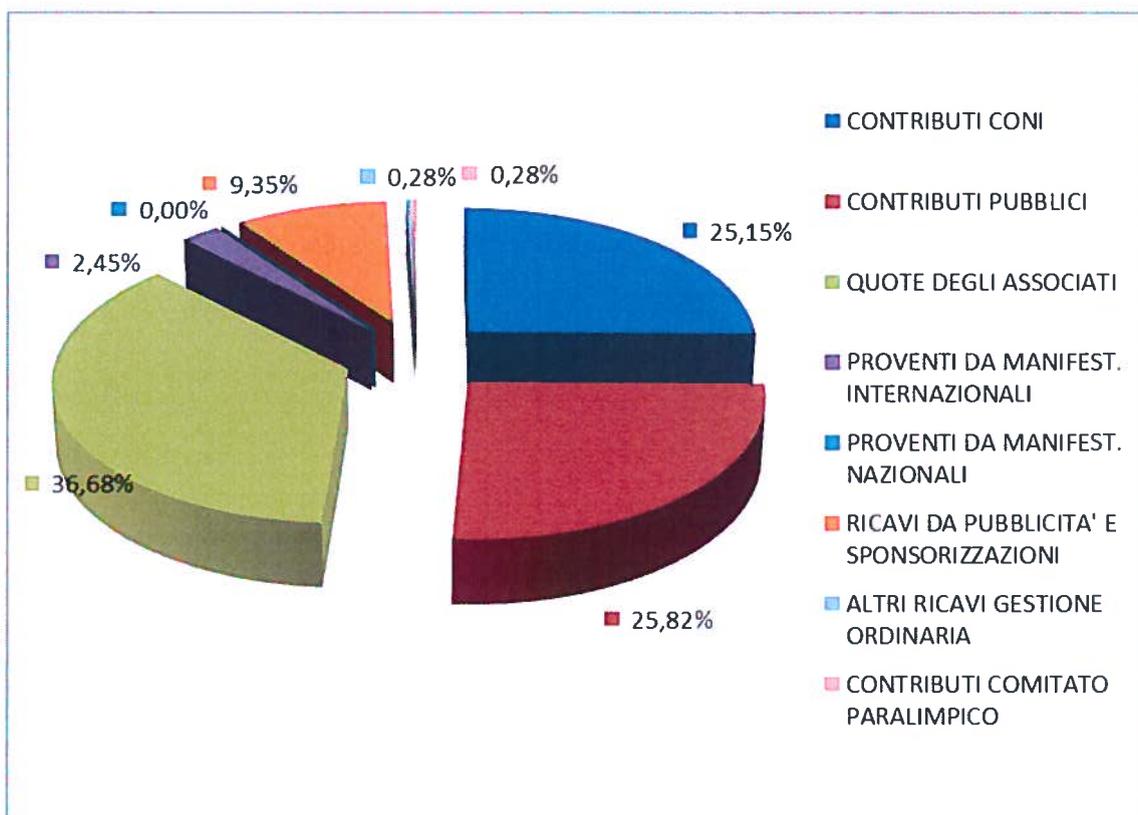
Il ricavi della sede centrale previsti per l'esercizio 2014 ammontano ad euro 30,4 milioni e sono così composti:

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO AGG. 2013	DELTA	%
CONTRIBUTI CONI	7.635.589	8.143.794	- 508.205	-7%
CONTRIBUTI PUBBLICI	7.837.000	37.000	7.800.000	100%
QUOTE DEGLI ASSOCIATI	11.135.301	12.447.412	- 1.312.111	-12%
PROVENTI DA MANIFEST. INTERNAZIONALI	742.600	1.132.000	- 389.400	-52%
PROVENTI DA MANIFEST. NAZIONALI	-	15.000	- 15.000	
RICAVI DA PUBBLICITA' E SPONSORIZZAZIONI	2.837.150	2.918.743	- 81.593	-3%
ALTRI RICAVI GESTIONE ORDINARIA	83.909	30.000	53.909	64%
CONTRIBUTI COMITATO PARALIMPICO	84.915	30.000	54.915	65%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	30.356.464	24.753.949	5.602.515	23%
PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	71.568	20.000	51.568	72%
TOTALE RICAVI	30.428.032	24.773.949	5.654.083	23%

Se non si considerano i proventi finanziari e straordinari, i cui importi sono irrilevanti rispetto al bilancio, la composizione di cui sopra evidenzia che solo il 25% del valore totale del valore della produzione è costituito dai contributi CONI; pertanto, per il restante 75% la Federazione si autofinanzia utilizzando risorse proprie quali quote degli associati (che rappresentano il 37% circa), ricavi propri derivanti da sponsorizzazioni (quasi il 10%) e dall'organizzazione di manifestazioni sportive (quasi il 3%).



Per l'esercizio 2014 una quota importante del valore della produzione sede centrale è rappresentata dalla voce Contributi pubblici che rappresentano circa il 25%; tali contributi sono quasi tutti relativi all'organizzazione del Mondiale di pallavolo femminile 2014. Per l'analisi di quest'ultimi si rimanda alla relativa sessione.



Di seguito si analizzano più nel dettaglio le varie categorie di ricavi previsti per l'esercizio 2014.



▪ CONTRIBUTI C.O.N.I.

Per l'esercizio 2014 il CONI, con comunicazione prot. 592 del 13 novembre 2013 dell'Ufficio Servizi Amministrativi per CONI Ente, ha assegnato alla Federazione contributi per un totale pari ad euro 7,6 milioni il cui dettaglio è riportato qui di seguito

Descrizione	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO AGG. 2013	delta €	delta %
Attività sportiva	899.726	899.726	-	0%
Prepar. Olimpica e Alto Livello	2.195.815	2.695.815	(500.000)	-19%
Contributi per uffici federali	800.000	800.000	-	0%
Contributi personale già con contratto federale	2.689.681	2.661.193	28.488	1%
Contributo costo lavoro personale ex Coni Servizi Spa	1.050.367	1.087.060	(36.693)	-3%
TOTALE CONTRIBUTI CONI 2014	7.635.589	8.143.794	(508.205)	-6%

Le variazioni rispetto all'esercizio in corso riguardano principalmente la voce preparazione Olimpica e Alto Livello che evidenzia una riduzione del 19% (pari a circa euro 500 mila in meno); tale riduzione è dovuta al fatto che il CONI nel corso dell'esercizio 2013 ha erogato alla Federazione ulteriori contributi integrativi per i risultati sportivi ottenuti nelle varie manifestazioni sportive. Tali contributi integrativi non sono stati assegnati per il budget 2014 con lettera CONI prot. 592 di cui sopra ma è presumibile sostenere che verranno erogati nel corso dell'esercizio 2014 qualora la Federazione otterrà buoni risultati nei vari campionati e manifestazioni sportive in programmazione per l'anno 2014; per il preventivo, è stata pertanto adottato il principio della prudenza economica.

In riferimento ai contributi CONI relativi all'attività sportiva e alla Preparazione Olimpica, complessivamente pari ad euro 3.095.541, come più volte evidenziato nelle relazioni ai bilanci consuntivi e preventivi dei precedenti esercizi, è importante sottolineare che la FIPAV destina, ormai da oltre 10 anni più del doppio del contributo all'attività delle rappresentative nazionali; la differenza diventa ancora più rilevante se si tiene conto che la FIPAV sostiene direttamente costi finalizzati alle proprie rappresentative anche in altri programmi di attività come l'organizzazione di manifestazioni sportive internazionali e nella gestione degli impianti.

In tale contesto, al fine anche di difendere gli sforzi economici e d'impegno della base del nostro movimento e pur ringraziando il CONI per i contributi che ci vengono corrisposti, riteniamo



legittimo che la Commissione di recente nominata dalla Giunta Nazionale, provveda a rivedere i criteri di erogazione dei contributi alle Federazioni Sportive Nazionali.

La FIPAV, qualsiasi siano i parametri che si intendono utilizzare, ha dimostrato nell'ultimo ventennio di essere tra le discipline sportive più importanti a livello numerico, di qualità ed organizzazione dell'attività tecnica ed agonistica nazionale, per non citare i successi conseguiti a qualsiasi livello e categoria a livello internazionale. Come abbiamo avuto modo già di evidenziare, sarebbe ormai necessario un confronto continuo tra il CONI e le Federazioni Sportive Nazionali, dove l'attività e l'organizzazione sportiva siano prevalenti, mentre negli ultimi anni, questo confronto, a volte esagerato è stato prevalentemente sulla parte contabile.

La restante parte dei contributi CONI è in linea con i valori del preventivo 2013 aggiornato dopo la seconda nota di variazione.

Si ricorda che i contributi destinati alla copertura del costo del personale federale (pari ad euro 2,7 milioni) e i contributi destinati alla copertura del costo del personale ex Coni Servizi Spa (pari ad euro 1 milione) trovano totale perfetta correlazione nella voce "Costi per il personale e collaborazioni" nella sezione *COSTI DELLA PRODUZIONE* - sede centrale.

▪ **CONTRIBUTI PUBBLICI**

La voce di bilancio è pari ad euro 7,8 milioni ed è composta quasi interamente dai Contributi pubblici per l'organizzazione del Mondiale Pallavolo Femminile 2014.

Nello specifico comprende:

- Euro 975 mila contributo ricevuto dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con lett. Prot. 3189 dell'Ufficio dello Sport in data 26 maggio 2011; tale contributo verrà interamente riscontato anche nel bilancio 2013 in quanto di competenza dell'esercizio 2014.
- Euro 5 milioni contributo ricevuto dal CONI con lettera prot 139 del 3 dicembre 2012 incassato in data 21 dicembre 2012; anche tale contributo sarà oggetto di risconto nell'esercizio 2013.
- Euro 1,8 milione pari al contributo statale la cui definizione è subordinata all'approvazione definitiva della Legge di Stabilità 2014



- La restante parte pari ad euro 37 mila è relativa ricavo di competenza 2013 del contributo statale ricevuto dal Ministero dei Beni Culturali per la ristrutturazione del centro sportivo Pavese di Milano; tale ricavo è stato calcolato applicando il metodo del rateo.

E' importante premettere che la FIPAV, con la sottoscrizione del contratto di co-organizzazione firmato con il Comitato Organizzatore dei Campionati del Mondo di Pallavolo 2014 il 22 agosto scorso, al fine di una contrazione dei costi di funzionamento, si è impegnata a fornire a quest'ultimo, le strutture ed il supporto dei propri uffici per la realizzazione dell'evento, in quanto eventuali locazioni di immobili, utenze, servizi e la sottoscrizione di contratti di lavoro dipendente avrebbero comportato maggiori costi per la realizzazione dell'evento.

Pertanto, da un confronto tra il totale dei contributi pubblici destinati all'organizzazione dei Mondiali di Pallavolo 2014 (pari ad euro 7,8 milioni) ed il totale dei costi indicati in preventivo (pari ad euro 7 milioni) risulta una differenza pari a circa euro 800 mila che verrà così utilizzato dalla Fipav a copertura delle seguenti spese inerenti il Mondiale:

- Euro 180 mila spese di trasferta e soggiorno della nazionale femminile;
- Euro 200 mila per premi alle atlete per il raggiungimento del ranking;
- Euro 51 mila per spese trasferta e soggiorno da gennaio a settembre 2014 per i componenti organi collegiali e Presidente federale per la partecipazione alle riunioni internazionali presso FIVB, CEV ecc connesse alla promozione ed organizzazione dell'evento;
- Euro 56 mila per spese relative all'utilizzo ufficio stampa (convegni, conferenze stampa, viaggi, trasferte, riunioni, servizi fotografici ecc) e pagamento compenso traduttrice come da contratto;
- Euro 73 mila per spese di stampa e comunicazione pari al 50% del costo della rivista federale on line che sarà dedicata ai Campionati Mondiali per almeno la metà dei numeri previsti nel 2014;
- Euro 164 mila per utilizzo impianti e strutture federali quali la sede di Roma in Via Vitorchiano, quest'ultima utilizzata come sede per l'organizzazione dell'evento, servizi di facchinaggio, spese di utenze varie, energia elettrica e manutenzione della sede
- Euro 70 mila per spese di trasferta e soggiorno del personale federale coinvolto nell'organizzazione della manifestazione sportiva.



▪ **QUOTE DEGLI ASSOCIATI**

Il valore delle quote di associati previsto per il 2014 è pari ad euro 11,1 milioni di euro e risulta così composto:

Descrizione	PREVENTIVO 2014
Quote di affiliazione	2.229.895
Quote di tesseramento	4.667.321
Multe e tasse gara	3.005.053
Diritti di segreteria	640.171
Quote iscrizione a corsi	592.861
TOTALE QUOTE ASSOCIATI 2014	11.135.301

Pertanto, il valore immesso in bilancio per le tre voci di cui sopra è stato calcolato in base agli incassi al 4 novembre 2013 di competenza 2014, incrementati di una stima effettuata dal settore campionati in base a dati storici delle precedenti due stagioni agonistiche.

In ultimo, si ricorda che le voci “Quote di affiliazioni” e “Quote di tesseramento” hanno subito un aggiornamento relativamente agli importi previsti dal documento federale “Contributi e tasse federali” allegato alla Guida Pratica stagione agonistica- sportiva 2013/2014.

▪ **PROVENTI DA MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI**

Nella sezione dei proventi da manifestazioni internazionali sono stati stanziati i premi di classifica che si prevede di ottenere con la partecipazione alle manifestazioni sportive World League e Grand Prix 2014. Si fa presente che tali ricavi trovano parziale correlazione nei costi inseriti nella voce *Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni* nella sezione COSTI DELLA PRODUZIONE.

Rispetto al preventivo aggiornato 2013, tale voce di ricavo, per il budget 2014, rileva in significativo decremento pari a 389 mila euro (pari al -34%) poiché non è stata prevista per l'anno 2014 la manifestazione Grand Slam che invece si è svolta nel 2013 nel mese di luglio.



▪ **PROVENTI DA MANIFESTAZIONI NAZIONALI**

La voce di bilancio non è movimentata in quanto per l'esercizio 2014 non si prevedono ricavi da manifestazioni nazionali.

▪ **PROVENTI DA PUBBLICITÀ**

La voce di bilancio è pari ad euro 2,8 milioni ed è costituita dalla quota annuale di competenza 2014 dei ricavi da sponsorizzazione determinata sulla base dei contratti stipulati con i vari sponsor alla data di redazione del preventivo 2014 e delle trattative in corso di definizione.

I ricavi iscritti nel preventivo, esposti al netto dell'IVA in quanto tutta l'attività legata alla gestione dei marchi segue una gestione contabile e fiscale di tipo commerciale, possono essere così suddivisi:

- Euro 2,1 milioni per sponsorizzazioni cash costituiti dunque da entrate pure che verranno incassate dalla Federazione;
- Euro 734 mila da sponsorizzazioni in beni e servizi (fornitura di abbigliamento e materiale sportivo per tutte le squadre nazionali indoor e di beach volley, medicinali, divise arbitrali, palloni, attrezzature sportive e informatiche, ecc); tali ricavi verranno compensati finanziariamente con i costi per le relative forniture.

Il valore dei ricavi commerciali previsti per il 2014 evidenziano un irrilevante decremento pari al 3% rispetto all'esercizio 2013.

▪ **ALTRI RICAVI DELLA GESTIONE ORDINARIA**

La previsione per questa voce è pari ad euro 84 mila e sono così costituiti:

- Euro 24 mila per recuperi e rimborsi da per la destinazioni della quota 5 per mille sulle dichiarazioni fiscali dell'esercizio 2013;
- Euro 60 mila per fitti attivi e convenzioni con terzi; tale quota riguarda il corrispettivo per l'anno 2014 che la società Centro Pavesi Fipav Srl dovrà riconoscere alla Federazione per l'affidamento della struttura del Centro Sportivo Pavesi di Milano come da convenzione stipulata in data 18 giugno 2013 ed approvata con delibera consiliare n. 134/2013.

Rispetto all'esercizio 2013, il budget evidenzia un incremento dovuto interamente alla voce di bilancio "*Fitti attivi e convenzione*" CEA.027 di cui sopra.



▪ **CONTRIBUTI COMITATO ITALIANO PARALIMPICO**

La voce di bilancio è pari ad euro 85 mila ed è costituita dai contributi assegnati alla Federazione dal Comitato Italiano Paralimpico con lettera prot. 142 del 25 novembre 2013 per l'anno 2014 a seguito dell'accordo tra Federazione Italiana Pallavolo e Comitato Italiano Paralimpico con il quale il Cip ha ufficialmente concesso alla Fipav il riconoscimento ai fini sportivi della disciplina.

Tali contributi verranno utilizzati per euro 65 mila per l'attività del Sitting Volley (tale importo trova completo riscontro nella sezione Costi Attività Paralimpica). La restante parte pari ad euro 20 mila verrà impiegata per il pagamento della risorsa umana del C.I.P. assunta dalla Federazione con delibera consiliare n. 202/2013 in data 25 ottobre scorso; tale importo trova correlazione nella voce "*Costi per il personale e collaborazioni*" insieme ai costi per personale federale ed ex Coni Servizi Spa suddivisa nei vari CEB a seconda se trattati di retribuzione ordinaria, straordinaria ecc.

▪ **PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI**

I proventi finanziari ammontano ad euro 53 mila euro, e sono costituiti dagli interessi maturati in base alla giacenza media annua bancaria e postale del precedente esercizio chiuso; l'importo di cui sopra è per il 77% (pari ad euro 41 mila) della sede centrale e la restante parte (euro 12 mila) deriva dal bilancio consolidato delle Organizzazioni Territoriali.

I proventi straordinari iscritti in bilancio sono pari ad euro 19 mila.



COSTO DELLA PRODUZIONE DELLA SEDE CENTRALE

Le risorse disponibili sono state ripartite sulla base delle esigenze dei settori federali, debitamente valutate ed approvate dalla Giunta Esecutiva e serviranno ad organizzare le attività sportive, le attività promozionali nonché l'attività di funzionamento della Federazione.

Si premette quanto segue:

- tutti i contratti di natura tecnico-sportiva sono finalizzati esclusivamente alla preparazione olimpica e alle rappresentative nazionali;
- negli ultimi anni la Federazione ha attuato una politica di contenimento delle spese di trasferta e soggiorno. A tal fine la Federazione, oltre ad aver rigidamente applicato la c.d. Travel Policy, ovvero il documento che disciplina l'istituto delle trasferte, ha monitorato e, ove possibile, ridotto i costi di trasferta e soggiorno convocando esclusivamente le figure tecniche strettamente necessarie e/o previste dai regolamenti internazionali, per la partecipazione alle manifestazioni sportive ed ai raduni/collegiali di preparazione.

I valori del Bilancio Preventivo 2014 sono stati confrontati con i valori del Preventivo 2013 aggiornato a seguito della presentazione della 2° Nota di Variazione 2013, approvata dal Consiglio Federale nelle date 25 e 26 ottobre 2013 ed approvata dal CONI con lettera prot. Servizi amministrativi Coni Ente n. 542 del 15 ottobre 2013.

Il costi della sede centrale previsti per l'esercizio 2014 ammontano ad euro 29,4 milioni e sono così composti:

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO AGG. 2013	DELTA	%
COSTI ATTIVITA' SPORTIVA	21.086.083	14.937.725	6.148.358	29%
COSTI GENERALI E DI FUNZIONAMENTO	8.339.301	8.404.719	65.418	-1%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	29.425.384	23.342.444	6.082.940	26%

La variazione più significativa riguarda l'area di bilancio costi "Attività sportiva" che rileva un incremento del 29% totalmente imputabile ai costi per l'organizzazione del Mondiale in Italia che si



svolgerà nei mesi di settembre ed ottobre 2014 (per il dettaglio si rinvia al paragrafo Organizzazione Manifestazioni sportive Internazionali).

L'importo dei costi generali e di funzionamento è invece in linea con quelli dell'esercizio precedente.

Sulla base dei progetti presentati dai vari settori federali, le risorse disponibili risultano finalizzate alla realizzazione dei seguenti programmi di attività.

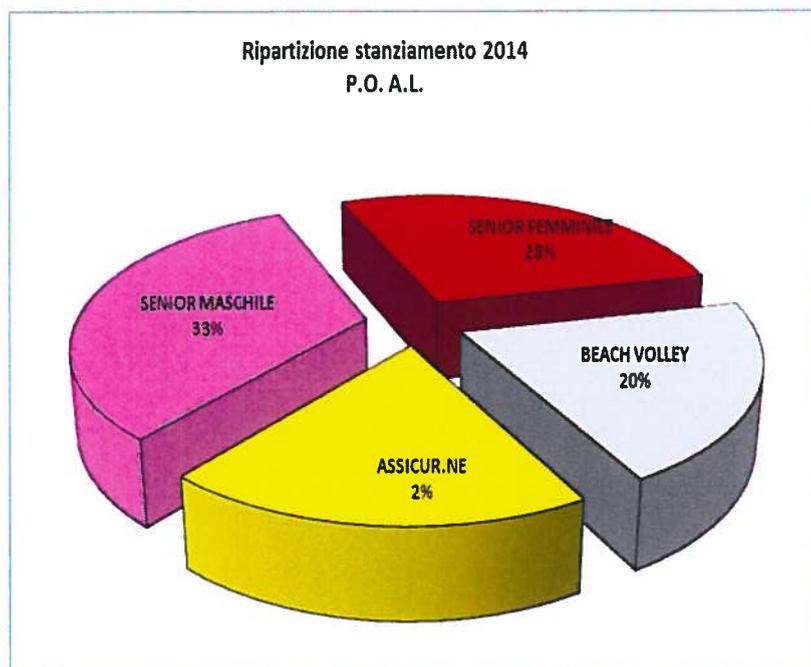
■ **COSTI PER PREPARAZIONE OLIMPICA E ATTIVITA' DI ALTO LIVELLO**

Gli stanziamenti relativi all'Attività Nazionale ed Internazionale della Preparazione Olimpica ed Alto Livello (P.O. e A.L. indicati negli schemi CONI al Programma 1.01.01.01) sono pari ad euro 2,2 milioni e sono stati stanziati in base ai programmi di attività presentati dai tecnici delle squadre nazionali indoor e di beach volley, per le quali i principali impegni in programmazione per l'anno 2014 saranno i seguenti:

- Nazionale indoor maschile: Campionato Mondiale in Polonia, World League, stage e collegiali vari di preparazione;
- Nazionale indoor femminile: Campionato Mondiale in Italia, Torneo di Montreaux, Grand Prix, stage e collegiali vari di preparazione;
- Nazionale di Beach volley: partecipazione finale Campionato Europeo, tornei di qualificazione e diversi stage di preparazione all'estero.

Per maggiori dettagli concernenti l'attività sportiva e la destinazione del contributo CONI finalizzato alla preparazione olimpica/alto livello si rinvia al modello GIPSO 2014, per mezzo del quale tutta l'attività tecnica per la preparazione olimpica ed alto livello della Federazione sarà oggetto di valutazione da parte degli uffici P.O. del C.O.N.I.

Qui di seguito si indica una ripartizione della voce “Costi per la P.O. ed A.L.” per centro di costo:



	€/000
SENIOR MASCHILE	1.260.700
SENIOR FEMMINILE	1.077.800
BEACH VOLLEY	790.500
ACQUISTO MAT.SPORTIVO	734.650
PREMI DI ASSICURAZIONE	110.000
TOTALE	3.973.650

I programmi di spesa più significativi sono:

- *partecipazione a manifestazione internazionali* (euro 1,9 milioni): le principali voci di costo sono spese trasferta e soggiorno (500 mila euro); acquisto di materiale sportivo in contro fatturazione (600 mila euro); premi di classifica (410 mila) di cui euro 400 mila per la seniores femminile per l'eventuale medaglia al prossimo Mondiale in Italia previsto per settembre 2014 ed euro 200 mila per la seniores maschile; canoni ed oneri locativi per affitto palestre e appartamenti destinati ad atleti (109 mila euro); acquisto di materiale di consumo e spese mediche (12 mila euro); noleggio di attrezzature e programmi software (55 mila euro); la voce altre spese, pari a 50 mila euro, comprende i costi della logatura degli indumenti sportivi di tutte le nazionali.

Nel complesso, il programma delle spese per *Partecipazione a Manifestazioni nazionali ed internazionali P.O. ed A.L.* è in linea con il preventivo aggiornato 2013 rilevando un decremento non significativo pari al 1% .

- *stage e allenamenti* (576 mila euro), di cui spese trasferta e soggiorno (413 mila euro); acquisto materiale sportivo (euro 135 mila) e spese per acquisto materiale di consumo e spese mediche (28 mila euro).



Nel complesso, il programma delle spese “*Allenamenti e stages*” rileva un decremento importante pari ad euro 97 mila (il 14% in meno) rispetto al preventivo aggiornato 2013; ciò è in linea con la politica di contenimento delle spese di trasferta e soggiorno prevista dalla c.d. Travel Policy.

- *Compensi per prestazioni contrattuali* (euro 1,1 milione) di cui euro 782 mila per staff tecnico ed euro 254 mila per staff sanitario; lo staff tecnico e sanitario di ciascuna squadra è composto da due allenatori, un assistente, uno scoutman, un videoman, un preparatore atletico, un team manager, un medico ed un fisioterapista. L’importo stanziato è suddiviso fra staff senior maschile (euro 481 mila), staff senior femminile (euro 340 mila), staff beach volley (euro 215 mila). La restante parte pari a 30 mila è relativa ai compensi per distaccati dal Ministero (CDC 12/A Seniores maschile).

Il programma “*Compensi per prestazioni contrattuali*” non ha subito variazioni.

- *interventi per gli atleti* (euro 411 mila), costituiti dalle borse di studio agli atleti di cui euro 170 mila stanziati per la Seniores Femminile ed euro 241 mila per la Nazionale di Beach Volley; si fa presente che per la Seniores Maschile sono previste l’erogazione di borse di studio per un ammontare circa pari ad euro 200 mila. Tale importo non è stato appostato in bilancio in quanto le borse di studio verranno coperte interamente dal contributo CONI Club Olimpico che la Federazione ricaverà in corso d’anno.

Il programma “*Interventi per gli atleti*” non ha subito variazioni.

■ **ATTIVITÀ DELLE RAPPRESENTATIVE NAZIONALI**

La sezione delle rappresentative nazionali (indicati negli schemi CONI al Programma 1.01.01.02) riporta gli stanziamenti previsti per le Nazionali Juniores e Prejuniores maschili e femminili, per le Nazionali Giovanili di Beach Volley e per le due squadre del Club Italia. L’ammontare stanziato in bilancio è pari ad euro 1,8 milioni.

I tornei ed i campionati più importanti in programmazione per l’anno 2014 sono:

- *juniores maschile*: Torneo qualificazione Europeo, Campionato Europeo in Repubblica Ceca e Slovacchia vari stages all’estero ed in Italia;

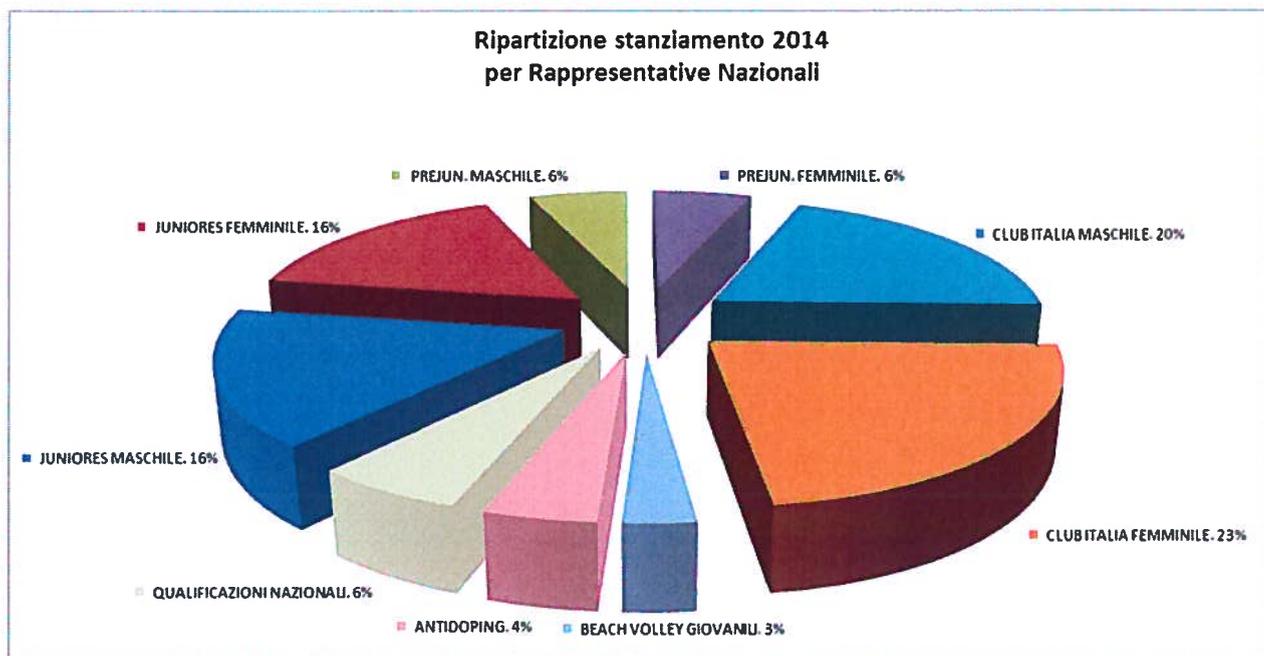


- *pre-juniores maschile*: Torneo 8 Nazioni, stages e collegiali di preparazione in Italia e all'estero;
- *juniores femminile*: Torneo qualificazione Europeo, Campionato Europeo in Estonia e Finlandia, stages e collegiali di preparazione in Italia e all'estero;
- *pre-juniores femminile*: Torneo 8 Nazioni, stages e collegiali di preparazione in Italia e all'estero;
- *giovanili di beach volley*: partecipazione di coppie maschile e femminili a stages e collegiali di preparazione in Italia e all'estero;
- *squadre Club Italia*: lo stanziamento è destinato alla copertura dei costi per l'attività delle squadre Club Italia femminile e del Club Italia maschile fino al termine della stagione sportiva 2013-2014, vale a dire fino al mese di giugno 2014.

Inoltre, a partire dal 2014, è stato costituito un nuovo centro di costo (CDC 12/G) denominato "Qualificazione nazionale" contenente tutte le spese quali trasferta e soggiorno, indennità e diarie, compensi ecc per le fasi di qualificazione nazionale in programma per l'anno 2014 quali Regional Day, Trofeo delle Province, Trofeo dei Tre Mari, finali nazionali e campionati studenteschi, Trofeo delle regioni ai quali parteciperanno le varie squadre di indoor sia maschili che femminili.

Lo stanziamento 2014 per le rappresentative nazionali è così suddiviso:

descrizione	€
JUNIORES MASCHILE	299.000
JUNIORES FEMMINILE	297.000
PREJUN. MASCHILE	105.250
PREJUN. FEMMINILE	105.250
CLUB ITALIA MASCHILE	358.380
CLUB ITALIA FEMMINILE	411.120
BEACH VOLLEY GIOVANILI	51.000
ANTIDOPING	78.200
QUALIFICAZIONI NAZIONALI	106.000
TOTALE	1.811.200



ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI SPORTIVE INTERNAZIONALI

Tale voce di bilancio è pari ad euro 8 milioni ed è costituita quasi totalmente dalla voce di spesa "Quote di iscrizione e partecipazioni a manifestazione" pari ad euro 7.742.600 che rappresenta circa il 96% dell'intera sezione.

Le quote di iscrizione di cui sopra sono così composte:

- euro 742.600 sono le fee da pagare alla Federation International de Volleyball (FIVB) per la partecipare alla World League ed al Grand Prix 2014;
- euro 7 milioni sono i diritti della manifestazione da pagare alla FIVB per il Mondiale di Pallavolo Femminile 2014 come da contratto firmato in data 22 agosto 2013. Si specifica che dell'importo totale da pagare alla FIVB l'importo pari ad euro 2 milioni verrà pagato nell'esercizio 2013 e totalmente riscontato in bilancio in quanto di competenza del 2014. L'ultima rata, pari ad euro 1 milione, sarà da pagare entro il 31 dicembre 2015 (anche quest'ultima verrà riscontata contabilmente in quanto di competenza dell'esercizio 2014).

Le somme stanziare in bilancio sono destinate all'attività del settore Grandi Eventi che nel 2014 sarà impegnato ad organizzare i seguenti eventi internazionali:



- Tre tappe della World League in 6 città a giugno prossimo e tre tappe ed un girone del Grand Prix 2014 in 6 città ad agosto p.v.;
- Tornei di Qualificazione al Campionato Europeo Junior Maschile che si svolgeranno ad aprile 2014 con il contributo della CEV;
- Torneo di Qualificazione al Campionato Europeo Juniores Femminile che si svolgerà a fine Aprile 2014 con il contributo della CEV.
- N. 2 Incontri amichevoli ITA-POL m/f(Stadio Centrale del Tennis 7 Giugno 2014) Tornei organizzazione European League femminile (euro 120 mila)

Oltre la voce quote di iscrizione e partecipazioni a manifestazioni, l'altra voce di importo rilevante è costituita dalla produzione televisiva per gli eventi World League e Grand Prix 2014.

■ ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI SPORTIVE NAZIONALI

Lo stanziamento del 2014 è pari ad euro 3,5 milioni ed è costituito principalmente dai compensi, indennità, gettoni ed altre utilità degli ufficiali di gara, arbitri, commissari, ecc. (pari ad euro 1,4) e dalle correlate spese per rimborsi trasferta e soggiorno (pari ad euro 1,7 milioni).

Nel complesso la sezione ha rilevato un incremento del 8% (pari a 263 mila) dovuto per euro 115 mila al Campionato Italiano di beach volley che verrà organizzato internamente dalla Federazione (si ricorda, infatti che l'anno scorso è stata alimentata la voce di bilancio Crediti verso altri progetti in quanto la Federazione ha organizzato il campionato in parte tramite alcuni promoter); la restante parte dell'aumento è imputabile al settore Ufficiali di gara in particolare alla voce indennità e compensi agli ufficiali di gara, arbitri ecc.

■ PARTECIPAZIONE AD ORGANISMI INTERNAZIONALI

La somma stanziata in bilancio è pari ad euro 53 mila ed è composta dalle spese di trasferta e soggiorno per i componenti italiani negli organismi e commissioni internazionali quali CEV, FIVB, ecc. Tale somma risulta invariata rispetto all'esercizio 2013.



■ **FORMAZIONE RICERCA E DOCUMENTAZIONE**

Lo stanziamento per l'anno 2014 è pari ad euro 730 mila ed è in linea con il preventivo aggiornato dell'esercizio 2013.

La voce di bilancio è composta principalmente dalle spese per i corsi di formazione quadri, tecnici ed ufficiali di gara (euro 620 mila) ed dalle spese del settore ricerca e sviluppo (pari ad euro 110 mila); quest'ultima attività concerne la realizzazione dei seguenti progetti di diversi progetti quali Marchio di Qualità Settore Giovanile riservato alle società Fipav, predisposizione del Bilancio Sociale federale, realizzazione di eco-guide (manuale di gestione ambientale destinato a tutti gli organizzatori di eventi sportivi legati della pallavolo), gestione biblioteca federale on line, sportello fiscale ecc.

■ **PROMOZIONE SPORTIVA**

La voce di costo promozione sportiva è pari ad euro 407 mila; non rileva scostamenti rispetto il preventivo dell'esercizio 2013. Tale voce di bilancio è costituita dagli stanziamenti per il settore Scuola e Promozione impegnato alla diffusione dell'attività motoria ed allo sviluppo della pratica sportiva nella fascia di età che gli compete e nelle scuole di ogni ordine e grado.

La sottovoce più significativa è "Promozione comunicazione e marketing" (pari ad euro 220 mila) ed è destinata all'organizzazione di manifestazioni quali park volley, beach&ball, giochi sportivi studenteschi, corso nazionale aggiornamento docenti di educazione fisica, nonché per la realizzazione di progetti quali viaggi di istruzione sportiva, fiere, convegni, ecc.

■ **CONTRIBUTI PER L'ATTIVITA' SPORTIVA**

La voce di bilancio è pari ad euro 263 mila ed è composta dai contributi a società ed associazioni sportive (euro 160 mila) per il sostegno alle trasferte disagiate, dai contributi alle Leghe sportive (euro 86 mila) in riferimento alla quota parte delle tasse di iscrizione ai campionati di serie A1 e A2 e dai contributi ad altri finalizzati alla copertura dei costi per organizzazione di manifestazioni sportive (pari ad euro 18 mila).

Rispetto al preventivo aggiornato 2013, tale voce di bilancio ha subito un lieve incremento pari al 4% che visto l'irrilevanza dell'importo non è oggetto di analisi.



■ **ALTRI COSTI PER L'ATTIVITA' SPORTIVA**

La voce di bilancio è pari ad euro 1,9 milioni; in tale voce sono stati stanziati i costi per la copertura assicurativa degli associati. La voce rileva un decremento significativo pari ad euro 260 mila rispetto al preventivo aggiornato 2013; ciò è dovuto al regolamento del premio con la 2° Nota di Variazione 2013.

■ **COSTI ATTIVITA' SPORTIVA PARALIMPICA**

Tale voce di bilancio è costituita dalle spese/costi per l'organizzazione delle attività paralimpiche nazionali ed internazionali (quali spese e trasferte euro 5 mila, indennità e diarie euro 27 mila e acquisto materiale sportivo euro 10 mila) per il CDC Sitting Volley; tale centro di costo è stato costituito in data 20 luglio scorso con delibera consiliare n. 149/2013.

Oltre alle spese di cui sopra, è stato stanziato per l'anno 2014 un importo pari ad euro 23 mila nell'obiettivo "Corsi di formazione quadri, tecnici ed ufficiali di gara".

Complessivamente, il totale dei costi preventivati per l'attività Sitting Volley trova totale copertura nel contributo del Comitato Paralimpico Italiano indicato nella sezione Entrate programma 1.08 - Contributi Comitato Italiano Paralimpico.



FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI - SEDE CENTRALE

Nella predisposizione della previsione, sono stati confermati una serie di interventi necessari ad attuare una politica di massima economicità nei consumi, servizi, approvvigionamenti e spese degli organi statutari.

I costi per il funzionamento centrale ammontano complessivamente a 8,4 milioni di euro e risultano distribuiti nei seguenti programmi di spesa.

Descrizione	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO AGG. 2013	delta €	delta %
Costi per il personale e collaborazioni	3.744.963	3.746.574	(1.611)	0%
Organi e Commissioni federali	859.000	772.000	87.000	11%
Costi per la comunicazione	509.400	476.200	33.200	7%
Costi generali	2.770.486	2.858.450	(87.964)	-3%
Ammortamento per funzionamento	505.452	551.495	(46.043)	-8%
Totale Costi generali e di funzionamento	8.389.301	8.404.719	(15.418)	-0,2%

Nel complesso, la sezione Costi generali e di funzionamento non rileva scostamenti significativi rispetto all'esercizio 2013.

COSTI PER IL PERSONALE E COLLABORAZIONI

Lo stanziamento per il 2014 è pari ad euro 3,7 milioni ed è destinato alla copertura del costo del personale con contratto federale e del personale Ex Coni Servizi transitato alla Federazione (come da Circolare CONI prot. 548 del 15.07.2008 "*Contributi CONI per il personale di Coni Servizi Spa transitato presso le FSN*").

Gli importi stanziati trovano completa copertura nel contributo per il personale federale ed Ex CONI Servizi assegnato dal CONI per il 2014 e classificato fra le entrate della Federazione (si rinvia all' Obiettivo 1.01 – CONTRIBUTI CONI CEA 501 e 502).

Rispetto al preventivo 2013 non si riscontrano scostamenti.



ORGANI E COMMISSIONI FEDERALI

La voce di budget è pari ad euro 859 mila ed è composta per euro 314 mila dalle spese trasferta e soggiorno delle varie Commissioni federali nonché dei vari Organi Collegiali; la parte più rilevante riguarda la voce indennità, compensi e gettoni così suddivisi:

- Indennità, gettoni e altre utilità organi di gestione (163 mila euro), relativi a Consiglio Federale, Giunta Esecutiva e Presidente;
- Indennità, gettoni e altre utilità Collegio Revisori dei Conti (80 mila euro);
- Indennità, gettoni e altre utilità Organi di giustizia sportiva (137 mila euro), relativi alle Commissioni di giustizia sportiva (Corte Federale, Commissioni d'Appello Federale, Commissione Giudicante Nazionale, Giudico Unico Federale, Commissione Tesseramento Atleti, Procura Federale);
- Indennità, gettoni e altre utilità Commissioni Federali (110 mila euro), relativi a componenti Commissioni federali giurisdizionali e non.

Nel corso dell'anno 2014 si prevede l'organizzazione di un'assemblea nazionale per la modifica dello Statuto a seguito della riorganizzazione territoriale dei Comitati; per tale motivo, rispetto all'anno 2013 si riscontra un incremento pari al 11% (euro 87 mila).

COSTI PER LA COMUNICAZIONE

La voce di bilancio è pari ad euro 509 mila ed è composta principalmente dalle spese preventivate per la promozione la comunicazione ed il marketing; nello specifico, tale voce comprende le spese per la stampa di comunicati, opuscoli, annuari e servizi fotografici (pari ad euro 46 mila), il costo per la rivista federale on line (pari ad euro 188 mila), e le spese di promozione comunicazione e marketing (pari ad euro 255 mila quali acquisti spazi pubblicitari, spese per la promozione anche via web attraverso social network, spese per acquisto materiale sportivo in controfatturazione per la sponsorizzazione de marchio Kinder Ferrero in occasione di eventi internazionali e nazionali.

La residua parte della voce di bilancio, è costituita dai costi per rassegne e conferenze stampa che si realizzeranno nel corso dell'anno 2014.



COSTI GENERALI

Per l'anno 2014 è stato previsto uno stanziamento totale pari ad euro 2,7 milioni che saranno destinati principalmente a:

- **canoni locativi** (pari ad euro 1 milione), per le spese di affitto della sede federale FIPAV centrale (comprensivi del rinnovo Istat);
- **spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet** (euro 215 mila), per spese di assistenza informatica destinati ai programmi di contabilità e gestione campionati utilizzati sia dai comitati territoriali che dalla sede centrale;
- **spese telefoniche e postali** (euro 204 mila), relativi alle spedizioni di materiale, ai costi di corrispondenza, alla telefonia mobile, alla rifusione al CONI delle utenze telefoniche e postali;
- **utenze e servizi** (euro 139 mila), relativi ad elettricità, acqua, nettezza urbana, canoni televisivi;
- **manutenzione ordinaria sede federale** (euro 128 mila): si riferiscono alle manutenzioni ordinarie della sede federale e dei macchinari in dotazione, nonché il servizio di pulizia dei locali Federali;
- **assicurazioni** (euro 205 mila), riguardanti i premi per le diverse polizze assicurative (responsabilità globale fabbricati civili, polizze sanitarie dipendenti, responsabilità civile, tutela giudiziaria, infortuni organi di gestione);
- **spese di trasporto e facchinaggio** (167 mila euro), per spedizione e trasporto di materiale sportivo, effettuato per esigenze connesse a tutta l'attività e di tutti i settori della Federazione;
- **costi per servizi e prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali** (159 mila euro), relativi ai contratti di consulenza e rappresentanza in giudizio in materia di diritto civile, amministrativo ed ordinamento sportivo, consulenza e assistenza in materia fiscale, tributaria, diritto del lavoro, contabile,, incarico di verbalizzazione riunioni degli organi deliberanti e consultivi;
- **commissioni bancarie** (120 mila euro), rappresentate dalle commissioni passive che matureranno sui conti correnti bancari e postali della Federazione.

Relativamente ai contratti di consulenza giuridica, civilistica, fiscale e informatica, si precisa che tutti gli incarichi sono conferiti a figure altamente qualificate e/o iscritte a particolari albi professionali, ed hanno per oggetto prestazioni specializzazione che non possono essere espletati dal personale federale.



Nel complesso, il totale delle spese generali sono diminuite del 3% (pari ad euro 87 mila) rispetto al preventivo aggiornato 2013; la Federazione, ha infatti potuto razionalizzare quei costi di funzionamento che risentono di dinamiche di crescita fisiologiche e dunque su cui è possibile intervenire. In particolar modo, la riduzione ha riguardato la voce spese per la manutenzione e sviluppo sistemi informativi del CDC Informatica.

AMMORTAMENTI ATTIVITA' SPORTIVA E DI FUNZIONAMENTO

Il calcolo delle quote di ammortamento dei beni immateriali e materiali, sia dell'attività sportiva e del funzionamento, è stato effettuato sulla base dei coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. e sulla base del reale periodo di utilizzo; le quote di ammortamento sono quelle previste nel gruppo XX lettera D del D.M. 31.12.1988 e successive modificazioni ed integrazioni.

La voce ammortamenti attività sportiva sono pari ad euro 348 mila e riguardano per euro 154 mila le immobilizzazioni materiale ed euro 194 mila le immobilizzazioni immateriali.

La voce ammortamenti attività funzionale sono pari ad euro 505 mila e riguardano per euro 428 mila le immobilizzazioni materiale ed euro 77 mila le immobilizzazioni immateriali.

Si precisa che gli ammortamenti riguardano anche i beni dislocati presso i Comitati Territoriali, i quali rappresentato la maggioranza dei beni federali.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La voce stanziata è pari ad euro 124 mila ed è composta principalmente da interessi passivi su mutui pari ad euro 170 mila; tale voce è stata calcolata in base ai piani di ammortamento bancari per i mutui riguardanti la ristrutturazione del Centro sportivo Pavese

Oltre all'importo di cui sopra, la voce è composta anche da interessi attivi su conti correnti bancari, pari ad euro 53 mila.

ONERI TRIBUTARI

L'importo stanziato riguarda gli oneri tributari IRAP per l'anno 2014 ed è pari ad euro 123 mila.



RICAVI E COSTI ORGANIZZAZIONI TERRITORIALI

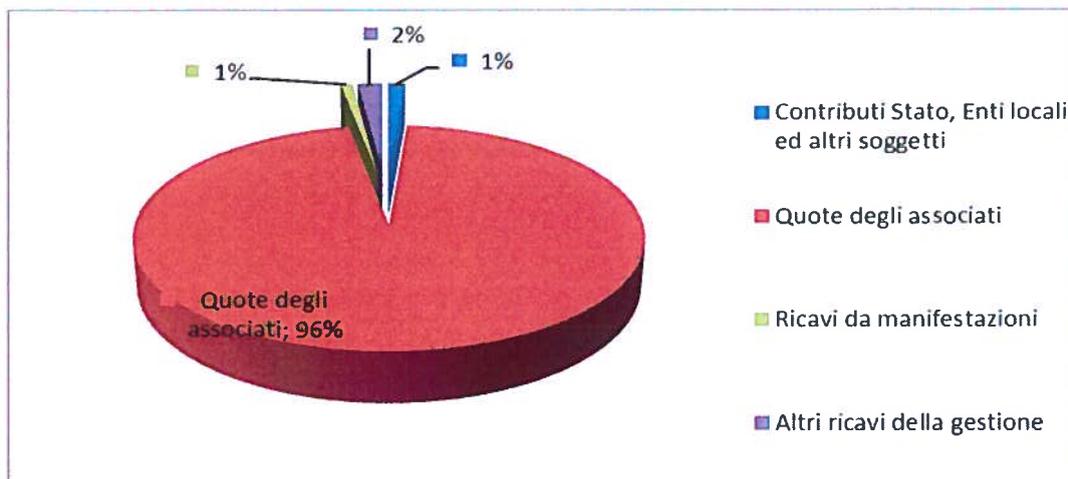
Il documento di previsione 2014 delle organizzazioni territoriali è il risultato del consolidamento dei 119 bilanci dei Comitati Territoriali pervenuti in Federazione, con le modalità e sugli schemi di bilancio previsti dai regolamenti vigenti; si ricorda che i Comitati territoriali godono di un'autonomia tecnica amministrativo – contabile.

Si specifica che rispetto al precedente anno, i bilanci di cui sopra sono passati da n. 120 a n. 119 in quanto dal 30 giugno scorso la delegazione di Biella non dispone più di una propria contabilità in quanto incorporata nel CR Piemonte come da comunicazione Fipav prot. 24/OT del 29 gennaio 2013.

Il Valore della produzione è pari ad euro 14,7 milioni e risulta così composto:

Descrizione	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO AGG. 2013	delta €	delta %
Contributi Stato, Enti locali ed altri soggetti	188.650	161.035	27.615	17%
Quote degli associati	14.047.816	14.162.608	(114.792)	-1%
Ricavi da manifestazioni	140.465	244.654	(104.189)	-43%
Altri ricavi della gestione	270.756	206.731	64.025	31%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE O.T.	14.647.687	14.775.028	(127.341)	-0,9%

Nella schema su riportato la voce “Contributi Stato, Enti locali ed altri soggetti” non include i contributi che la Federazione erogherà ai Comitati territoriali nel corso del 2014 in quanto l'ammontare di tale voce viene stanziato dalla sede centrale; tali contributi il cui importo stanziato per l'anno 2014 è pari ad euro 733 mila, sono inseriti nella sezione “Costi per attività sportiva della Struttura territoriale” alla voce progetti federali (per maggiori dettagli si rinvia alla relativa voce di bilancio).



Dall'analisi delle entrate su indicate, emerge che quasi il 96% del valore della produzione deriva dalle quote degli associati la cui composizione è di seguito indicata:

Descrizione	Valore in preventivo 2014
Quote di tesseramento	500,00
Multe e tasse gara	10.904.794,00
Diritti di segreteria	1.327.962,00
Quote iscrizione a corsi	1.814.560,00
Totale Quote degli associati	14.047.816

Nel complesso la voce Valore della Produzione è in linea con il preventivo 2013.

Per quanto riguarda i costi delle Organizzazioni territoriali inseriti a budget risultano stanziati euro 4,5 milioni per le spese di funzionamento e costi generali ed euro 10,7 milioni per l'attività sportiva (quest'ultima voce è comprensiva anche dei contributi stanziati dalla sede centrale inseriti nella voce "Progetti federali " più di seguito dettagliata).



Descrizione	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO AGG. 2013	delta €	delta %
Attività agonistica	2.752.894	3.179.737	(426.843)	-13%
Organizzazione Manifestazioni Sportive	6.323.584	6.187.299	136.285	2%
Corsi di formazione	748.237	744.657	3.580	0,5%
Promozione sportiva	749.345	701.078	48.267	7%
Contributi all'attività sportiva	68.800	37.700	31.100	82%
Gestione impianti sportivi	103.240	86.093	17.147	20%
Totale costi attività sportiva A	10.746.100	10.936.564	(190.464)	-1,7%
Funzionamento e costi generali B	4.554.235	4.967.968	(413.733)	-8%
TOTALE COSTI O.T. (A+B)	15.300.335	15.904.532	(604.197)	-3,8%

Dalla tabella su indicata si evidenzia che le voci che più hanno subito variazioni (sia in termini percentuali che assoluti) sono:

- “Attività agonistica” pari ad euro 2,7 milioni: tale voce ha subito un decremento importante a causa della contrazione dei contributi inseriti nel CEB.999 “Progetti federali”. Tali contributi sono quelli stanziati dalla Federazione per l’anno 2014 per i vari Comitati territoriali (provinciali e regionali) per il sostegno dell’attività ordinaria e di funzionamento di quest’ultimi. I contributi stanziati per l’anno 2014 sono pari ad euro 733 mila mentre nel 2013 erano pari ad euro 1,2 milioni; il rilevante decremento pari ad euro 517 (-41%) è correlato alla ristrutturazione territoriale proposta nell’ultima Consulta Nazionale del 15 novembre scorso; inoltre, sia la Commissione Bilancio che la Giunta Esecutiva hanno manifestato l’esplicita intenzione politico-programmatica di continuare, e ove possibile rafforzare, il sostenimento economico e finanziario dell’attività dei comitati periferici. Si rammenta che l’importo dei contributi è stato classificato in tale conto/ceb di cui sopra poiché in sede di predisposizione del bilancio preventivo 2014 il Consiglio federale non ha ancora proceduto ad assegnare e pertanto a comunicare a ciascun Comitato il valore economico del proprio contributo; il valore sopra indicato verrà pertanto riclassificato, nel corso del 2014, nei rispettivi conti CEB di destinazione a seguito di apposite note di variazione che saranno presentate dai Comitati stessi.
- “Organizzazione manifestazioni sportive” pari ad euro 6,3 milioni; tale voce evidenzia un incremento pari ad euro 136 mila (+2%) rispetto al budget 2013 ma è correlato all’organizzazione dei campionati sportivi in programmazione per la stagione 2013/2014 delle O.T.



- Funzionamento e costi generali” pari ad euro 4,5 milioni; questa voce di bilancio è quella che ha rilevato uno scostamento più importante all’interno della sezione Costi Organizzazioni territoriali. Infatti, per l’anno 2014 è stato stanziato un importo pari ad euro 4,5 milioni rispetto all’anno 2013 in cui era pari ad euro 4,9 con un decremento del 8% pari ad euro 413 mila. Tale contrazione è stata principalmente dovuta alla riduzione dei contratti di collaborazione nonché alla riorganizzazione degli organi collegiali territoriali e correlativamente alla riduzione delle varie voci di spesa generali quali spese postali e telefoniche, prestazioni giuridiche amministrative ecc.

Nel documento previsionale consolidato dei 120 Comitati non è indicato l’importo dei contributi come sopra spiegato e da un confronto tra Ricavi e Costi emerge una differenza positiva pari a circa euro 92 mila; tale importo è relativo alla quota di ammortamenti 2014, sia delle immobilizzazioni materiali che immateriali, inserito nella voce “Ammortamento per funzionamento” del bilancio della sede centrale come previsto dal prospetto CONI.



PIANIFICAZIONE INVESTIMENTI E DISMISSIONI

Nel prospetto della pianificazione degli investimenti/dismissioni esercizio 2014 sono riportati i seguenti valori riguardanti gli incrementi in previsione:

- immobilizzazioni materiali sono pari ad euro 259 mila di cui euro 90 mila relativamente alle Organizzazioni territoriale ed euro 168 mila alla sede. L'importo indicato nello schema di bilancio è così costituito:
 - attrezzature scientifiche pari ad euro 40 mila;
 - attrezzature sportive pari ad euro 85 mila;
 - mobili ed arredi pari ad euro 23 mila;
 - macchine d'ufficio pari ad euro 76 mila;
 - altre immobilizzazioni materiali pari ad euro 35 mila.

- immobilizzazioni immateriali sono pari ad euro 179 mila ed è quasi interamente imputabile alla sede. L'importo indicato nello schema di bilancio è così costituito:
 - opere di ingegno, licenze d'uso e software pari ad euro 128 mila;
 - migliorie su beni di terzi pari ad euro 51 mila.

PIANIFICAZIONE DI TESORERIA

La pianificazione di tesoreria riporta i valori dei flussi provenienti dalla gestione degli esercizi precedenti e dell'esercizio corrente 2014 sia in entrata che in uscita, escludendo le voci di costo e ricavo a cui non corrispondono entrate o uscite monetarie (es. ammortamenti, accantonamento a fondo rischi, contro-fatturazioni, ecc).

Nella voce uscite gestione finanziaria sono inclusi il rimborso delle quote capitali dei mutui accesi sia dalla Federazione che dai Comitati; nello specifico sono stati inseriti i valori della restituzione della quote capitali del primo, secondo e terzo lotto funzionale relativamente all'investimento di ristrutturazione Centro Pavese di Milano. Si specifica che il terzo ed ultimo lotto è entrato in funzione nel mese di agosto 2013.



Gli altri rimborsi sono relativi alle 6 quote capitali mensili del CP Lecce per l'acquisto della sede (il mutuo è pari ad euro 140 mila ed è stato acceso nel 2008 con la Banca Monte dei Paschi di Siena Spa per l'acquisto della sede del comitato), le due quote semestrali del CR Abruzzo per l'acquisto della sede (il mutuo è pari ad euro 120 mila acceso nel 2011 con l'Istituto per il Credito Sportivo) e le due quote semestrali CR Puglia (il mutuo è pari ad euro 320 mila ed è stato acceso nel 2013 con l'Istituto del Credito sportivo I.C.S. per l'acquisto della sede del comitato).

PATRIMONIO NETTO

Il Fondo di Dotazione, previsto dall'art. 37 Cod. Civ., dall'art. 1 DPR 361/2000, dalle Circolari CONI n. 2 del 24 gennaio 2005 e n. 3 del 11 ottobre 2005, ammonta ad euro 2,5 milioni risultando così superiore rispetto al minimo previsto dalle prescrizioni CONI, come dimostrato nel prospetto seguente:

Descrizione	2010	2011	2012	Totale
Costo della produzione	40.730.143	46.357.679	41.014.778	128.102.600
Oneri finanziari	1.714	36.422	120.985	159.121
Oneri straordinari	291.816	652.391	311.308	1.255.515
Imposte sul reddito	107.824	123.000	123.000	353.824
TOTALE	41.131.497	47.169.492	41.570.071	129.871.060

(A)

Euro (A) / 3 anni =

43.290.353

Media ultimi 3 anni

(B)

(B) x 3% =

1.298.711

Fondo di dotazione minimo CONI (C)

2.500.000

Fondo di dotazione FIPAV al 31.12.2012 (D)

1.201.289

Differenza (D) - (C)

IL PRESIDENTE

Carlo Magni