



**FEDERAZIONE ITALIANA
TIRO DINAMICO SPORTIVO**



**BILANCIO
PREVENTIVO
ESERCIZIO 2019**

**RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO
AL PREVENTIVO ECONOMICO 2019**

Il preventivo economico in esame è stato predisposto secondo i “Principi e criteri per la formulazione del regolamento di contabilità delle Federazioni Sportive Nazionali (FSN) e Discipline Sportive Associate (DSA)” emanati dal CONI e al regolamento di amministrazione della Federazione.

Relativamente al documento allegato, si precisa che lo stesso, come stabilito dai principi e criteri sopra richiamati, è stato predisposto tenendo conto della competenza economica dei costi e ricavi. Per quanto concerne i dati a confronto relativi all’esercizio in corso, si precisa che gli stessi rappresentano una previsione del risultato economico al 31.12.2018.

E’ inoltre importante premettere che con delibera n. 117/51 della Giunta Nazionale del C.O.N.I. del 23 novembre 2018, contestualmente al Commissariamento della Federazione, è stato nominato il dott. Paolo Sesti, Commissario Straordinario della Federazione Italiana Tiro Dinamico Sportivo, con tutti i poteri conseguenti.

Con la suddetta deliberazione, il Coni ha ritenuto necessario procedere al Commissariamento della Federazione a seguito delle dimissioni dalla carica di Presidente della Fitds con conseguente decadenza del Consiglio Federale, avendo anche constatato l’impossibilità di funzionamento degli organi direttivi.

Nella redazione del documento previsionale una particolare attenzione è stata posta nell’identificare puntualmente le attività di organizzazione delle competizioni federali e dell’attività sportiva in generale. In particolare, l’anno sportivo 2019 sarà caratterizzato dalla medesima struttura di gare rispetto all’anno precedente (i.e. Campionato Federale e Campionato Nazionale) e dalla partecipazione alle manifestazioni internazionali (World Rifle Championship 2019 in Svezia e European Handgun Championship 2019 in Serbia).

Il documento del preventivo economico 2019, è il frutto del lavoro di analisi delle risorse disponibili rispetto ai programmi tecnici, organizzativi e di funzionamento che si intendono realizzare, con particolare attenzione all’attività agonistica ed organizzativa.

E’ importante precisare ed evidenziare che i contributi del CONI sono stati finalizzati esclusivamente alle attività per le quali vengono assegnati.

La gestione della Federazione viene svolta nel rispetto delle indicazioni emanate dal C.O.N.I., in particolare si pone la massima attenzione sui costi di funzionamento.

Tutto ciò premesso, di seguito vengono illustrati i ricavi ed i costi riportati nel preventivo economico 2019, ovvero la finalizzazione delle risorse di cui la Federazione ritiene oggettivamente di poter disporre, una perdita d’esercizio programmata per il 2019 pari a euro 6.481. La perdita trova copertura nelle riserve disponibili accantonate nello Stato patrimoniale della Federazione che, al 31 dicembre 2017, ultimo bilancio approvato, presenta la seguente situazione:

Fondo di dotazione	Euro 45.000
Riserve	Euro 139.134
<i>Totale Patrimonio</i>	<i>Euro 184.134</i>

Come detto, la perdita presunta che emerge dal preventivo 2019, pari a euro 6.481, trova copertura nelle Riserve presenti nel Bilancio della Federazione.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione complessivo previsto per il 2019 è pari ad € 1.107.019, con un decremento rispetto all'esercizio in corso (1.119.019), di € 12.000.

Il decremento è dovuto esclusivamente a minori previsioni di entrata dei ricavi da iscrizione ai campionati.

1.01 CONTRIBUTI CONI EURO 116.569

La Giunta Nazionale del CONI, nella riunione del 18 dicembre 2018 (prov. N. 533), ha deliberato l'erogazione di una acconto dei contributi per l'esercizio 2019, ma non ha ancora deliberato l'assegnazione definitiva dei contributi che risulta subordinata alla trasmissione della Scheda Tecnico Conoscitiva 2018-2019" della Federazione.

Pertanto, si ritiene di iscrivere nella sezione in esame i contributi Coni per l'ammontare assegnato per il 2018 come da schema sotto esposto, in attesa di acquisire l'assegnazione definitiva che sarà oggetto di tempestiva nota di variazione

Contributi Coni	2019	2018	Differenza
Funzionamento ed attività sportiva	75.988	75.988	0
Preparaz.Olimpica e Alto Livello	40.581	40.581	0
Contributi per la promozione sportiva	0	0	0
Contributi straordinari	0	0	0
Totale	116.589	116.589	0

1.03 QUOTE DEGLI ASSOCIATI EURO 927.250

Le quote degli associati relative alla Federazione centrale sono rappresentate da:

Quote degli associati	2019	2018	Differenza
Quote di affiliazione	31.250	31.250	0
Quote di tesseramento	231.000	231.000	0
Multe e tasse gara	635.000	647.000	- 12.000
Quote iscrizione a corsi	30.000	30.000	0
Totale	927.250	939.250	- 12.000

Le *quote di affiliazione e tesseramento* si prevedono, in via prudenziale, immutate rispetto all'esercizio in corso, essendo il trend degli associati in crescita

Le *multe e tasse gara*, rappresentate dalle quote di iscrizione ai campionati organizzati dalla Federazione, sono state prudenzialmente previste in lieve decremento.

Le *quote di iscrizione a corsi* di formazione, per l'anno 2019, risultano essere pari ad € 30.000, di pari importo rispetto il precedente esercizio.

1.05. – RICAVI DA MANIFESTAZIONI NAZIONALI Euro 7.200

I ricavi dalle Manifestazioni Nazionali, pari ad euro 7.200, non presentano scostamenti rispetto il precedente esercizio. i ricavi previsti per questa categoria di ricavo sono rappresentati da vendita di materiale promozionale ai partecipanti delle manifestazioni organizzate dalla Federazione in occasione delle stesse.

1.06 – DA PUBBLICITA' E SPONSORIZZAZIONI - Euro 44.500

Anche per questa categoria di ricavo, in via prudenziale, si ritiene plausibile realizzare lo stesso risultato del 2018, e di confermare quindi l'importo di euro 44.500.

1.07 – ALTRI RICAVI DELLA GESTIONE ORDINARIA - Euro 11.500

Rimangono invariati gli *altri ricavi della gestione ordinaria* rispetto all'esercizio 2018 valorizzati in euro 11.500 nella voce Recuperi e rimborsi da terzi.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Le risorse disponibili sopra descritte risultano finalizzate alla copertura dei costi della produzione di seguito dettagliatamente illustrati.

1. ATTIVITA' CENTRALE EURO 885.700

1.01.01 COSTI PO/AL EURO 168.500

Lo stanziamento di euro 168.500 per l'attività di alto livello, con un maggior investimento di euro di euro 40.500 rispetto al 2018, è dovuto principalmente alle spese per la partecipazione degli atleti alle gare internazionali.

In particolare, la Federazione garantisce, ai tiratori che partecipano ai Campionati del Mondo ed ai Campionati Europei, le spese di viaggio, vitto ed alloggio, nonché l'assegnazione di premi di classifica in caso di risultati positivi in termini sportivi.

Nello specifico, nel 2019 si terranno le seguenti competizioni di carattere internazionale:

dal 3 all'11 agosto, in Sveiza, il World Rifle Championship 2019;

dall'8 al 15 settembre, in Serbia, l'European Handgun Championship 2019.

1.01.03 ORGANIZ. MANIFESTAZIONI SPORTIVE NAZIONALI EURO 630.000

I costi inseriti in questo programma di attività, riguardano le spese di organizzazione delle manifestazioni nazionali che per il 2019 sono le seguenti:

- Campionato Federale Handgun (6 gare in ciascuna delle diverse Macro Aree);
- National Federale Handgun;
- Campionato Nazionale Handgun suddiviso in 6 gare nazionali;
- Campionato Nazionale Shotgun e Rifle suddiviso in 6 gare nazionali;
- National Nazionale Handgun;
- National Nazionale Shotgun e Rifle.

La voce con maggiore incidenza è rappresentata dai contributi ad associazioni che vengono assegnati per l'organizzazione dei campi gara. Altre spese che rientrano in questo centro di costo sono rappresentati dall'acquisto delle divise, noleggio materiale sportivo, compensi per prestazioni di servizi, spese viaggio e spese per range office

1.01.04 PARTECIPAZIONE AD ORGANISMI INTERNAZIONALI EURO 8.000

In questo programma di spesa sono previsti, per l'anno 2019, i costi relativi alle quote di adesione agli Organismi Internazionali quale l'IPSC.

1.01.05 FORMAZIONE RICERCA E DOCUMENTAZIONE EURO 10.000

In questo capitolo di spesa sono stanziati le somme per l'organizzazione dei corsi per gli ufficiali di gara. Si ritiene di stanziare analogo importo del 2018.

1.01.06 PROMOZIONE SPORTIVA – EURO 28.000

La Promozione Sportiva evidenzia uno stanziamento complessivo di 28.000 euro con un risparmio di euro 3.700 rispetto al 2018. Lo stanziamento in questo centro di costo è finalizzato esclusivamente alla partecipazione alla fiera Hit di Vicenza al fine di promuovere il movimento della Federazione.

1.01.07 CONTRIBUTI PER L'ATTIVITA' SPORTIVA – EURO 10.000

Per il 2019 si ritiene congruo stanziare euro 10.000, il doppio rispetto al 2018, per contributi a società sportive sulla base di criteri oggettivi da determinare.

1.01.09 ALTRI COSTI PER L'ATTIVITA' SPORTIVA – EURO 30.000

In questo obiettivo sono stanziati i fondi per i premi di assicurazione per i tesserati della Federazione. Si prevede un risparmio di oltre 10 mila euro rispetto al 2018 a seguito di una ricerca di mercato che ha consentito di stipulare una polizza a tariffe migliorative.

1.01.10 AMMORTAMENTI ATTIVITA' SPORTIVA – EURO 1.200

Gli ammortamenti sono stati determinati puntualmente considerando i beni in corso di ammortamento e gli investimenti che la Federazione sosterrà nel 2019.

2. FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI EURO 225.800

I costi di funzionamento evidenziano un incremento di euro 8.800, pari al 4%, rispetto al 2018. Di seguito si fornisce una sintesi degli obiettivi del funzionamento.

2.01.01 COSTI PER IL PERSONALE E COLLABORAZIONI EURO 51.500

La quantificazione dei costi del personale, pari a complessivi euro 51.500, è stata effettuata sulla base dell'organico al 31.12.2018, composto di n. 2 risorse part time, che si prevede rimanere invariato per il 2019. Alla luce di tale considerazione, si conferma l'importo stanziato per il 2018.

2.01.02 ORGANI E COMMISSIONI FEDERALI € 90.000

L'obiettivo prevede un risparmio di euro 3.500 determinato dalle seguenti specifiche variazioni:

- Minori costi per trasferte e soggiorno di euro 10.000 per il minor numero di consigli federali considerato che per i primi quattro mesi del 2019 la Federazione sarà nello stato di commissariamento;
- Minori costi per il funzionamento degli organi di gestione per euro 3.500 per la stessa motivazione di cui al precedente punto;
- Stanziamento, non presente nel 2018, di euro 10.000 per lo svolgimento dell'assemblea che sarà chiamata a votare per la variazione dello statuto e per la nomina dei nuovi organi di gestione.

2.01.03 COSTI PER LA COMUNICAZIONE € 1.500

Sono stati stanziati euro 1.500 per le attività di comunicazione sui social media.

2.01.04 COSTI GENERALI € 66.000

La previsione 2019 evidenzia un incremento di euro 6.000 principalmente per l'adeguamento alla nuova disciplina sulla privacy della Federazione.

Si registra un decremento per i premi di assicurazione ed un incremento del noleggio di attrezzature presso la sede della Federazione finalizzate al normale funzionamento della stessa.

Le altre voci di spesa non presentano variazioni significative, essendo sostanzialmente confermate le spese sostenute nel 2018 che risultano già essere razionalizzate.

2.01.05 AMMORTAMENTI PER IL FUNZIONAMENTO EURO 16.800

Sono stati stanziati euro 16.800 (+ 4.800 rispetto al 2018) in funzione dei beni già acquistati e che non hanno terminato la loro vita utile e degli investimenti che la Federazione sosterrà nel 2019.

IMPOSTE

Sono determinate in funzione del regime fiscale adottato e dell'attività commerciale prevista per il 2019

SPESE IN CONTO CAPITALE

Si prevedono investimenti per complessivi € 6.000 per lo sviluppo della piattaforma su cui applicare il nuovo registro Coni 2.0 secondo le recentissime disposizioni in materia.

PIANIFICAZIONE DEI FLUSSI DI TESORERIA

I flussi di cassa, sulla base della consistenza iniziale, della riscossione dei crediti e pagamento dei debiti al 31/12/2018, delle riscossioni e pagamenti presunti nel corso del 2019, evidenziano la possibilità di una tempestiva liquidazione dei debiti relativi ai costi dell'esercizio, garantendo una costante consistenza delle giacenze medie di cassa.

Bergamo, 30 gennaio 2019

Il Commissario Straordinario
Dott. Paolo Sesti

