



**FEDERAZIONE ITALIANA
TIRO DINAMICO SPORTIVO**



**BILANCIO
PREVENTIVO
ESERCIZIO 2020**

**RELAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO
AL PREVENTIVO ECONOMICO 2020**

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 31.12.2019.

E’ inoltre importante premettere che con delibera Presidenziale n. 117/51 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 per la durata di 180 giorni, Con deliberazione del Consiglio Nazionale n.1639 del 16/05/2019 e con ulteriore delibera della Giunta Nazionale n.16 del 27/01/2020 è stato prorogato il commissariamento della Federazione fino alla data di celebrazione dell’assemblea straordinaria elettiva che dovrà tenersi entro il mese di maggio 2020.

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 2020 sarà caratterizzato dalla medesima struttura di gare rispetto all’anno precedente (Campionato Federale e Campionato Nazionale) e dalla partecipazione alle manifestazioni internazionali (Handgun Rifle Championship 2020 in Thailandia).

Il documento del preventivo economico 2020 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 2020, ovvero la finalizzazione delle risorse di cui la Federazione ritiene oggettivamente di poter disporre.

Quindi, i ricavi presunti determinano le risorse a disposizione che verranno impegnati nei programmi di spesa più avanti illustrati, determinando così un pareggio di bilancio.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione complessivo previsto per il 2020 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 121.112

Questa voce viene determinata da una duplice assegnazione di contributi da parte di Sport e Salute. La prima con CdA del 18 ottobre 2019, con cui si assegna alla Fitds un contributo di euro 24.051 da imputare per competenza economica nell'esercizio di effettivo utilizzo, nel caso della Fitds, nel 2020.

Successivamente, il CdA di Sport e Salute, nella riunione del 6 dicembre 2019, ha deliberato l'assegnazione dei contributi 2020 nella misura di euro 97.061. Detto contributo deve essere obbligatoriamente finalizzato al Progetto Sport di Tutti per la quota di euro 4.853.

Pertanto, si ritiene di iscrivere nella sezione in esame i contributi Coni per l'ammontare assegnato per il 2019 come da schema sotto esposto, in attesa di acquisire l'assegnazione definitiva che sarà oggetto di tempestiva nota di variazione

Contributi Coni	2020	2019	Differenza
Funzionamento ed attività sportiva	121.112	71.337	48.775
Preparaz.Olimpica e Alto Livello	0	38.498	- 38.498
Contributi per la promozione sportiva	0	0	0
Contributi straordinari	0	0	0
Totale	121.112	110.835	10.277

1.03 QUOTE DEGLI ASSOCIATI EURO 969.000

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

Quote degli associati	2020	2019	Differenza
Quote di affiliazione	33.000	33.615	- 615
Quote di tesseramento	241.000	241.000	0
Multe e tasse gara	685.000	684.000	1.000
Quote iscrizione a corsi	10.000	37.000	-27.000
Totale	969.000	995.615	- 26.615

Le *quote di affiliazione e tesseramento* si prevedono, in via prudenziale, sostanzialmente 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 stimate in linea con il preventivo 2019 aggiornato.

Le *quote di iscrizione a corsi* di formazione, per l'anno 2020, risultano essere pari ad € 10.000, con uno scostamento di euro 37 mila rispetto al precedente esercizio. Tale previsione riflette i corsi attualmente in programma i cui costi sono previsti in eguale misura. Eventuali ulteriori corsi saranno oggetto di variazione di bilancio.

1.05. – RICAVI DA MANIFESTAZIONI NAZIONALI Euro 15.000

I ricavi dalle Manifestazioni Nazionali, pari ad euro 15.000, 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 30.000

Anche per questa categoria di ricavo, in via prudenziale, viene indicato l'importo che concretamente si ritiene di incassare dagli sponsor della Federazione.

1.07 – ALTRI RICAVI DELLA GESTIONE ORDINARIA - Euro 20.000

Rimangono sostanzialmente invariati gli *altri ricavi della gestione ordinaria* rispetto all'esercizio 2019 valorizzati in euro 20.000 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 963.000

1.01.01 COSTI PO/AL EURO 244.000

Lo stanziamento di euro 244.000 per l'attività di alto livello, con un maggior investimento di euro di euro 26.500 rispetto al 2019, è riferito principalmente alle spese per la partecipazione degli atleti alle gare internazionali.

In particolare, la Federazione garantisce, ai tiratori che partecipano ai Campionati del Mondo, 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 2020 si terrà in novembre in Thailandia, il World Handgun Championship 2020;

1.01.03 ORGANIZ. MANIFESTAZIONI SPORTIVE NAZIONALI EURO 587.000

I costi inseriti in questo programma di attività, riguardano le spese di organizzazione delle manifestazioni nazionali che per il 2020 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 14.000

In questo programma di spesa sono previsti, per l'anno 2020, 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. Sono state stanziati risorse in corrispondenza delle entrate previste.

1.01.06 PROMOZIONE SPORTIVA – EURO 35.000

La Promozione Sportiva evidenzia uno stanziamento complessivo di 35.000 euro con un incremento di euro 6.200 rispetto al 2019. 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. I maggiori stanziamenti sono dovuti alle attività da svolgere nel Progetto Sport di Tutti su direttive di Sport e Salute per cui sono stati assegnati contributi specifici.

1.01.07 CONTRIBUTI PER L'ATTIVITA' SPORTIVA – EURO 10.000

Per il 2020 si ritiene congruo stanziare la somma prevista per il 2019.

1.01.09 ALTRI COSTI PER L'ATTIVITA' SPORTIVA – EURO 60.000

In questo obiettivo sono stanziati i fondi per i premi di assicurazione per i tesserati della Federazione. Si prevede di raddoppiare l'importo in quanto, per il 2020, è viene sottoscritta una polizza a coperture di gran lunga più ampie rispetto a quella precedente per una platea più vasta di soggetti e per eventi non previsti in precedenza.

1.01.10 AMMORTAMENTI ATTIVITA' SPORTIVA – EURO 3.000

Gli ammortamenti sono stati determinati puntualmente considerando i beni in corso di ammortamento e quelli previsti dal piano di investimenti 2020.

2. FUNZIONAMENTO EURO 189.612

I costi di funzionamento evidenziano un decremento di euro mille e quindi sostanzialmente in linea rispetto al 2019.

Di seguito si fornisce una sintesi degli obiettivi del funzionamento.

2.01.01 COSTI PER IL PERSONALE E COLLABORAZIONI EURO 58.000

La quantificazione dei costi del personale, pari a complessivi euro 58.000, nonostante la definizione in corso delle strategie sulla struttura organizzativa, in via prudenziale, è stata effettuata sulla base dell'organico al 31.12.2019, composto di n. 2 risorse part time.

2.01.02 ORGANI E COMMISSIONI FEDERALI € 76.000

L'obiettivo prevede un incremento di euro 10.000 determinato dalla previsione dell'assemblea per la nomina della cariche direttive che si terrà nel 2020.

2.01.03 COSTI PER LA COMUNICAZIONE € 1.500

Sono stati confermati gli stanziamenti di euro 1.500 per le attività di comunicazione sui social media già impegnati per il 2019.

2.01.04 COSTI GENERALI € 48.612

La previsione 2020 è perfettamente in linea rispetto al precedente esercizio senza alcuna variazione di rilievo.

2.01.05 AMMORTAMENTI PER IL FUNZIONAMENTO EURO 5.500

Sono stati stanziati euro 5.500 in funzione dei beni già acquistati e che non hanno terminato la loro vita utile e quelli previsti dal piano di investimenti 2020.

IMPOSTE

Sono determinate in funzione del regime fiscale adottato e dell'attività commerciale prevista per il 2020

SPESE IN CONTO CAPITALE

Per il 2020 sono stanziati euro 10.000 per l'acquisto di tablet finalizzati all'attività sportiva della Federazione quali beni materiali ed euro 5.500 per l'acquisto del software per la gestione gare quali immobilizzazioni immateriali.

PIANIFICAZIONE DEI FLUSSI DI TESORERIA

I flussi di cassa, sulla base della consistenza iniziale, della riscossione dei crediti e pagamento dei debiti al 31/12/2019, delle riscossioni e pagamenti presunti nel corso del 2020, evidenziano la possibilità di una tempestiva liquidazione dei debiti relativi ai costi dell'esercizio, garantendo una costante consistenza delle giacenze medie di cassa.

Sarezzo, 28/01/2020

Il Commissario Straordinario
Dott. Paolo Sesti

