

BILANCIO PREVENTIVO 2021

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Il Bilancio Preventivo 2021 rispecchia le finalità istituzionali proprie della F.I.Tri..

Per un opportuno approfondimento, si specifica che i dati del Bilancio Preventivo 2021 si concretizzano in risultanze contrapposte che evidenziano i Ricavi (valore della produzione) ed i Costi (costi della produzione) per l'anno 2021 comparandoli con il Bilancio Preventivo 2020 aggiornato a pre-consuntivo con proiezioni di chiusura al 31.12.2020.

Il Bilancio Preventivo 2021 risente inevitabilmente del propagarsi della pandemia da COVID-19 che, generando uno stop generalizzato dell'attività sportiva incidendo sull'attività associativa e sui rapporti con gli sponsor federali, ha indotto il Consiglio Federale ad intraprendere una serie di iniziative a sostegno della ripresa dell'attività sportiva delle società sportive e dei propri tesserati prevedendo un sostanzioso intervento sulle quote di affiliazione e sulle quote di tesseramento per l'anno 2021.

Gli schemi di budget 2020 sono così suddivisi:

VALORE DELLA PRODUZIONE -ENTRATE

I Contributi da Parte di Sport e Salute sono stati imputati in relazione alla nota del Presidente di Sport e Salute del 10/12/2019 per complessivi euro 2.893.266,00 di cui euro 1.377.714,00 da destinare al Preparazione Olimpica ed euro 144.663,00 da destinare a progetti per lo sviluppo dell'attività giovanile.

A seguito di una nota del Responsabile ufficio Finanziamenti Organismi Sportivi ricevuta in data 22/12/2020, relativa al trattamento contabile da applicare ai contributi ricevuti da Sport e Salute per il 2020, per la parte specificatamente riferita a determinati eventi sportivi che, per via dell'emergenza sanitaria da Covid-19, sono state riprogrammate dal 2020 al 2021, sono stati imputati sul 2021 la quota di contributi direttamente finalizzati ai Giochi Olimpici e Paralimpici di Tokyo per complessivi euro 100.000.

In aggiunta a tali entrate è stato imputato l'importo di euro 415.478 derivante dalla comunicazione di Sport e Salute del 20/11/2020 relativa all'assegnazione dei contributi integrativi 2020 di euro 488.798, secondo la quale gli importi assegnati andavano imputati nell'esercizio di effettivo utilizzo.

A tal proposito, considerato che dalla comunicazione di Sport e Salute sono previste specifiche assegnazioni (in misura del 50% del totale) da destinare a finalità COVID(euro 122.199) e Voucher per lo sviluppo dell'accesso alla pratica sportiva giovanile ed over 65 (euro 122.199), si specifica che il valore economico degli interventi federali per il 2020 (restituzione completa delle quote di Affiliazione e tesseramento, assegnazione contributi specifici da destinare all'attività giovanile) e per il 2021 (riduzione del 50% delle quote di affiliazione, riduzione complessiva pari a circa il 90% delle quote di tesseramento) così come risultante dalle Delibere assunte dal Consiglio Federale, risulta maggiore rispetto all'assegnazione per le finalità COVID per cui il contributo di Sport e Salute in esame, rappresenta un ristoro a fronte di attività implementate dalla Federazione, come emerge dallo schema di seguito riportato:

Finalità COVID-19: Contributo Sport e Salute euro 122.199

	Interventi a sostegno crisi COVID Differenziale Quote Associative per la ripresa attività sportiva
Quota Affiliazione	€ 131.600
Quota Tesseramenti	€ 480.000
<u>Totali</u>	<u>€ 611.600</u>

Per quanto attiene, invece, la finalità per lo sviluppo dell'accesso alla pratica sportiva giovanile ed over 65, le attività implementate dalla Federazione sono state distribuite tra 2020 (60%) e 2021 (40%) come emerge dallo schema di seguito riportato, per cui il contributo di Sport e Salute in esame, è stato distribuito quanto ad euro 73.319 sul 2020, mentre il residuo per euro 48.880 sul 2021 rappresentando un ristoro parziale a fronte delle attività implementate dalla Federazione per l'annualità 2021.

Sviluppo Accesso alla pratica sportiva giovanile ed over 65: Contributo SeS euro 122.199

	Numero x Quota Tess./Affiliazione 2020	Restituzione Quote di Tess./Affiliazione 2020	Numero x Differenziale Quota Tess./Affiliazione 2021	Differenziale Quote Affiliazione e Tesseramento 2021
Tess. Giovani	1.500 x € 6	€ 9.000	1.500 x € 5	€ 7.500
Tess. Y/J	2.100 x € 10	€ 21.000	2.100 x € 7	€ 14.700
Tess. Over 65	200 x € 45	€ 9.000	200 x € 40	€ 8.000
Soc. Giovanili	70 x € 500	€ 35.000	70 x € 250	€ 17.500
Soc. Master	15 x € 500	€ 7.500	15 x € 250	€ 3.750
	Totale A)	€ 81.500	Totale B)	€ 51.450
			<u>Totale A)+B)</u>	<u>€ 132.950</u>

Le previsioni di entrate per quote associative, a seguito delle deliberazioni assunte dal Consiglio Federale, sono state valutate in virtù del dato storico in termini di numerosità dei tesserati.

Le altre entrate pari ad euro 101.000,00 si riferiscono integralmente a ricavi per sponsorizzazioni.

I contributi 2021 relativi al paratriathlon sono stati imputati nella misura prevista dalla comunicazione del Segretario Generale del CIP del 04.11.2020 riportante la tabella delle assegnazioni deliberate dalla Giunta CIP del 30.10.2020 per complessivi euro 280.496,00 di cui euro 180.000,00 per preparazione paralimpica, euro 15.000 per attività sportiva ed euro 85.496,00 per le risorse umane assegnate alla F.I.Tri..

Il Totale, pertanto, del valore della produzione FITRI previsto per il 2021 è pari a euro 4.375.240,00, con un decremento complessivo percentuale del 12% rispetto alle proiezioni di chiusura dell'esercizio 2020.

COSTI DELLE PRODUZIONE – USCITE

Preliminarmente occorre precisare che, anche in relazione alle considerazioni espresse precedentemente sull'influenza della pandemia sul Bilancio preventivo 2021, il rapporto dei diversi impegni di spesa tra i due esercizi in esame risente della contrazione dell'attività sportiva avvenuta a seguito delle diverse disposizioni legislative che si sono succedute nel corso del 2020.

Il Costo della produzione previsto per il 2021 relativo all'Attività Sportiva Centrale comprende **le “Spese per attività di Preparazione Olimpica”, Le “Spese delle Rappresentative Nazionali” e le spese per la Formazione dei quadri tecnici federali** riassunte nel documento denominato GIPSO 2021 che costituisce parte integrante del Bilancio Preventivo federale per complessivi euro 1.340.000 ,00.

Tali spese sono suddivise tra gli obiettivi relativi alla partecipazione alle gare di ITU WORLD SERIES, ITU WORLD CUP valide per l'acquisizione di punteggi validi per il rank mondiale e la qualificazione ai Giochi Olimpici di Tokyo 2020; l'organizzazione e la partecipazione a stage di allenamento in Italia e all'estero; i compensi dello staff tecnico e sanitario del solo settore olimpico; interventi per gli atleti relativi all'assistenza tecnico sanitaria; i progetti di ricerca e sviluppo; l'acquisto di materiale; l'attività del settore Multisport, propedeutica alla Preparazione Olimpica e altre spese relative all'applicazione del regolamento Maglia Azzurra 2020, per complessivi euro 1.037.710.

A seguito della riformulazione dei parametri e con riferimento alle note esplicative fornite dal CONI in tema di Budget vengono considerate rientranti nei costi di PO/AL le spese delle rappresentative nazionali.

Tale voce di spese riguarda l'attività delle rappresentative Nazionali Giovanili (Junior e Youth).

Rientrano in queste attività la partecipazione a gare (Mondiali, Europei e Continental Cup), la partecipazione a Stage di allenamento, i compensi per prestazioni contrattuali dello staff tecnico e sanitario e funzionamento commissioni tecniche per complessivi euro 272.290,00.

Accanto all'attività di PO/AL e delle altre Rappresentative troviamo le spese relative al settore istruzione tecnica relativamente alla organizzazione e partecipazione dei corsi e convegni di formazione di e per tecnici federali i cui stanziamenti, trovano collocazione nell'obiettivo Formazione Ricerca e Documentazione – Programma corsi di formazione quadri tecnici e ufficiali di gara, per complessivi euro 30.000,00.

Con riferimento ai contributi di PO ricevuti è necessario evidenziare che la Federazione sostiene costi non di diretta imputazione nella struttura del piano dei conti dedicato, come ad esempio, l'acquisto di attrezzature sportive in dotazione al settore PO, il finanziamento a sostegno dell'organizzazione della World Triathlon Cup di Arzachena, che rappresenta una delle prove valide per la qualificazione ai Giochi Olimpici di Tokyo 2020, il sostegno economico per il circuito denominato Grand Prix Italia e Mixed Relay oltre i costi di assicurazione degli atleti PO, che assorbono il differenziale del contributo finalizzato.

Il riepilogo dell'attività tecnica nazionale e internazionale della federazione trova puntuale riscontro nel GIPSO 2021 dove i programmi e le conseguenti attività vengono riassunte.

Complessivamente si registra un incremento percentuale del 65% rispetto al precedente esercizio.

Spese per Organizzazione Manifestazioni Internazionali L'intervento in tale obiettivo riguarda il sostegno economico delle manifestazioni inserite nel calendario internazionale 2021 con particolare riferimento all'organizzazione della ITU World Triathlon Cup di Arzachena, senza dimenticare la World Cup di Winter Triathlon di Asiago, la ETU Cup di Caorle e i Campionati Europei di Cross che si svolgeranno in Trentino.

Organizzazione Manifestazioni Sportive Nazionali Tale obiettivo comprende i costi che si prevede di sostenere per il settore Giudici di Gara, le spese per il settore Antidoping nonché i costi sostenuti dall'organizzazione dell'ufficio/commissione gare nel suo complesso ed inerenti, i servizi offerti agli organizzatori dei Campionati Italiani e i premi di classifica riguardanti i Circuiti Nazionali 2021.

In tale obiettivo sono comprese anche le spese per assicurazioni che riguardano le necessarie coperture contro gli infortuni e le R.C. per i tesserati e l'organizzazione gare.

Complessivamente gli impegni di spesa previsti in tale obiettivo ammontano ad euro 713.870,00 con un incremento percentuale pari al 55% rispetto al passato esercizio.

La partecipazione a organismi internazionali prevede i costi necessari per l'affiliazione annuale ITU e ETU e i rapporti di collaborazione con i vari Organismi Internazionali compresa la partecipazione ai congressi dei delegati federali per un importo complessivo pari a euro 15.780,00.

Formazione Ricerca e Documentazione tale macro-obiettivo accoglie, come precedentemente illustrato, i costi che si prevede di sostenere relativamente alla organizzazione e partecipazione dei corsi e convegni di formazione di e per tecnici federali. Sono previsti inoltre i costi relativi alla divulgazione e la promozione del Triathlon attraverso pubblicazioni su quotidiani nazionali, collaborazioni e riprese televisive, produzioni video effettuate attraverso ditte specializzate e attraverso soggetti qualificati.

Promozione Sportiva e Contributi all'Attività Sportiva ovvero i costi che si prevede di sostenere nell'ambito del programma dell'attività Giovanile relativamente alle spese da sostenere per le organizzazioni manifestazioni giovanili in termini di contributi all'organizzatore, spese per cronometraggio, materiale per premiazione, materiale per le gare e gli oneri indiretti di trasferta e soggiorno, nonché i premi, i rimborsi e i contributi per lo sviluppo dell'attività di varia entità in relazione all'attività svolta (trasferte) e ai risultati conseguiti.

Altri Costi per l'Attività Sportiva tale obiettivo include il finanziamento di progetti per Age-Group e della Commissione Donne.

Ammortamenti attività sportiva ovvero, le quote di ammortamento di beni patrimoniali per l'attività sportiva per euro 20.000.

Attività sportiva Paralimpica questa sezione accoglie i costi direttamente riferibili alla contribuzione da parte del CIP per lo sviluppo dell'attività del Paratriathlon e che sono dettagliatamente elencati nel documento denominato GIA 2021.

In particolare il programma di sviluppo elaborato dal settore ha proposto un'articolazione delle spese suddividendole in **partecipazione a manifestazioni per complessivi euro 168.000,00**, comprendendo in tale programma, oltre le spese di trasferta e soggiorno, anche le spese di assicurazione; ed i premi medaglia per i Giochi Paralimpici di Tokyo 2020 ed i premi per i Campionati Europei/Mondiali; **raduni e stage di allenamento per complessivi euro 75.000,00** comprendendo in tale programma, oltre le spese di trasferta e soggiorno, anche le spese per acquisto di materiale e le spese per noleggio attrezzature e/o automezzi; **compensi per prestazioni contrattuali** dello staff tecnico per euro 60.000,00 e compenso del Medico e del fisioterapista per complessivi euro 15.000,00; il sostegno, **l'organizzazione Manifestazioni Internazionali e la promozione e la Formazione Ricerca e documentazione** suddiviso tra spese di trasferta e soggiorno, spese per antidoping e contributi a comitati organizzatori per complessivi euro 45.000,00.

Complessivamente, la misura dell'intervento a sostegno del settore ammonta ad euro 363.000, con un incremento complessivo del 87% rispetto al dato emerso a preconsuntivo 2020.

Riassumendo, il totale dei costi della produzione per l'attività sportiva centrale ammonta a euro 2.958.490,00.

Per quanto riguarda i costi per l'attività sportiva territoriale, si segnala l'incremento generale che segue le considerazioni già espresse oltre a considerare l'effetto dell'aumento dei contributi in misura fissa a tutti i Comitati e un'equiparazione delle disponibilità (ad euro 2.000) delle Delegazioni Regionali incluse le Province Autonome di Trento e Bolzano.

Complessivamente l'impegno di spesa per i costi di attività sportiva territoriale ammonta ad euro 150.000,00

Per quanto riguarda il sostenimento dei costi generali relativi al Funzionamento Centrale questi comprendono i:

Costi per Personale e Collaboratori Tale obiettivo accoglie gli oneri ordinari e riflessi (contributi previdenziali INPS e assicurativi INAIL) da sostenere in relazione al Personale Dipendente F.I.Tri.(federale ed ex CONI), ivi incluso l'accantonamento annuale della quota TFR, nonché i costi delle spese per missione del personale CONI e Federale, i premi produzione e il costo dei collaboratori.

Costi per Organi, Commissioni Federali, tengono conto dei costi relativi all'organizzazione amministrativa e logistica e dei rimborsi spese per la partecipazione alle riunioni dei vari Organi centrali e territoriali e Commissioni Federali e i costi previsti per l'attività svolta dai nostri Organi di giustizia, nonché i compensi e i gettoni di presenza previsti dal CONI per il Collegio dei Revisori dei Conti.

Si è provveduto inoltre a prevedere la dotazione per copertura delle spese per l'organizzazione dell'Assemblea Nazionale Ordinaria Elettiva.

Il raffronto con il precedente esercizio presenta un incremento dell'6% rispetto al precedente esercizio.

Costi per la Comunicazione si prevedono le spese relative al funzionamento del Ns. Ufficio stampa per l'attività Nazionale ed Internazionale includendo anche TOKYO 2020 ai quali si affiancano i costi relativi all'attività di marketing-promozione-comunicazione, per complessivi euro 21.250,00.

Costi Generali tale obiettivo tiene conto dei costi previsti per la dotazione ed il funzionamento della Segreteria per consulenze Legali e Fiscali di cui la F.I.Tri. deve necessariamente dotarsi per far fronte ai mutevoli scenari giuridici oltre che fiscali, alle spese per la gestione del Ns. sito internet e all'acquisto dei servizi e principalmente alla manutenzione degli impianti idonei allo svolgimento dell'attività di base e specifica. Tale Obiettivo, in ottica del contenimento dei costi, presenta un leggero decremento del 7% rispetto al precedente esercizio.

Ammortamenti per il Funzionamento ovvero, le quote di ammortamento di cespiti patrimoniali per il funzionamento per euro 20.000.

Riassumendo, il totale dei costi della produzione per il Funzionamento Centrale ammonta a euro 1.401.850,00 ai quali si sommano i costi per il funzionamento territoriale, per un importo pari a euro 60.000,00.

Complessivamente si registra un andamento delle spese per il funzionamento sostanzialmente in linea con il dato emerso in proiezione di chiusura dell'esercizio 2020.

In termini di distribuzione delle risorse si può notare come i costi per l'attività sportiva incidono per il 67% sul valore della produzione e i costi per il funzionamento per il 33%.

Il totale generale dei costi della produzione FITRI previsto per il 2021 è pari a euro 4.570.390,00. Complessivamente si registra una variazione in aumento del 4% rispetto all'esercizio 2020.

Dal totale sono esclusi cosiddetti oneri/proventi della gestione finanziaria e le imposte da modelli Redditi e IRAP (IRES – IRAP) per complessivi euro 40.000,00.

Dal punto di vista della "pianificazione degli investimenti/dismissioni esercizio 2021" sono state previste spese per investimenti per complessivi euro 18.320,00 concernenti l'acquisto di attrezzature sportive per lo svolgimento delle attività comprese nel GIPSO 2021.

Il Bilancio Preventivo 2021 presenta un disavanzo presunto pari ad euro 235.150 che trova copertura nelle riserve patrimoniali (euro 235.555) dagli esercizi precedenti consolidate dall'approvazione del Bilancio Consuntivo al 31.12.2019 e certificate dalla Società di Revisione incaricata KPMG S.p.A..

Il Presidente F.I.Tri.

Luigi Bianchi

