

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
E DEL CONSIGLIO FEDERALE IN ACCOMPAGNAMENTO AL
CONTO CONSUNTIVO CHIUSO AL
31 Dicembre 2014

Nel passato esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 la Federazione Italiana Triathlon ha svolto regolare attività, così come previsto dallo statuto e dai regolamenti.

L'attività della Federazione svolta nel 2014 può essere sintetizzata anche attraverso l'esposizione dei principali dati consuntivi

- Società' affiliate **366**
- Totale tesserati **18.341**
- n° **576** Gare svolte sul territorio nazionale di cui:

Svolgimento di **117** gare giovanili suddivise in minitriathlon/triathlon kids, miniduathlon/duathlon kids, aquathlon, per i giovani e giovanissimi con organizzazione dei relativi Campionati, Trofeo Italia, della Coppa delle Regioni e della Coppa Italia

L'analisi dell'anno appena concluso, oltre che da un punto di vista istituzionale e statutario, non può prescindere dalla in considerazione dei dati contabili, espressi in termini economico-patrimoniali in conformità agli schemi ed ai principi e criteri emanati dal CONI.

In particolare i costi e i ricavi sono esposti secondo la loro competenza economica e rappresentano l'attività svolta dalla Federazione nel corso del 2014.

I ricavi raccolgono le voci relative all'attività associativa, quelle relative ai contributi erogati dal C.O.N.I., ai contributi degli enti territoriali a sostegno dell'attività dei nostri comitati e alle Sponsorizzazioni a sostegno dell'attività istituzionale, nonché altre entrate;

Le sponsorizzazioni rappresentano il dato maggiormente qualificante dell'attività svolta dal nostro settore marketing. Attività che ha permesso alla Federazione di creare sinergie con aziende Leader nei rispettivi campi merceologici, come Arena, Brooks, Briko, sia relativamente alla fornitura di materiali tecnici sia dal punto di vista di investimenti monetari

I costi raccolgono le voci relative alle principali spese di funzionamento dell'attività federale e dei suoi organi, ma soprattutto, le spese relative allo svolgimento dell'attività sportiva di Preparazione Olimpica e Paralimpica con obiettivo rivolto alla partecipazione dei Giochi Olimpici e Paralimpici di Rio 2016, l'attività delle altre rappresentative nazionali e più in generale, ma non per questo meno importante, lo svolgimento dell'attività sportiva nazionale con particolare attenzione all'attività giovanile.

Complesso di dati, questo che mette in mostra lo svolgimento dell'attività istituzionale e il coinvolgimento sempre maggiore di risorse umane nei diversi settori federali

Il bilancio d'esercizio è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è accompagnato:

- dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;

Ciò premesso di seguito sono illustrate le risultanze contabili dell'anno 2014 nonché la loro formazione e finalizzazione.

Valore Della Produzione

Ricavi

I ricavi alla fine dell'esercizio risultano essere:

Descrizione	Importo/000
Coni Preparazione Olimpica	901.664
Coni Risorse Umane (Federali E Ex-Coni)	703.560
Coni Attivita' Sportiva	153.936
Coni Progetti Speciali	320.280
Coni Altri Contributi	12.000
Contributi Enti Territoriali	29.136
Quote associative	820.463
Diritti Televisivi	10.000
Pubblicita' e Sponsorizzazioni	164.976
Altre Entrate	31.010
Comitato Italiano Paralimpico	83.763
TOTALE VALORE DELLA PRODUZ.	3.230.788

Contributi C.O.N.I.,

I Contributi C.O.N.I. sono stati previsti in relazione alle comunicazioni pervenute dall'Ente. In termini complessivi i contributi CONI hanno fatto registrare un incremento del 11% causato principalmente dai contributi finalizzati Preparazione Olimpica.

Contributi Enti Territoriali

Tale categoria di ricavi comprende i contributi regionali in favore della Federazione a seguito dell'attività sviluppata sul territorio dai nostri comitati regionali e a questi imputati. Rispetto al precedente esercizio si registra un decremento complessivo del 38%

Quote associative

Tale categoria di ricavi comprende le quote di affiliazione, di tesseramento, le tasse gara, le quote di iscrizione a corsi. Le quote associative hanno fatto registrare, in termini complessivi, un forte incremento

pari al 20% causato dall'aumento del numero delle società sportive di riflesso dei tesserati anche grazie all'effetto del tesseramento giornaliero, ma anche dall'incremento delle quote di iscrizione ai corsi di formazione federali

Ricavi da Manifestazioni Nazionali

In questa categoria, rientra la voce Diritti Televisivi che risulta essere invariato rispetto all'esercizio passato.

Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazioni

I proventi da pubblicità e sponsorizzazione riguardano i rapporti con gli sponsor, i fornitori ufficiali leader nei rispettivi campi merceologici, come Arena, Brooks, Briko, relativamente alla fornitura di materiali tecnici e investimenti monetari. Il confronto con il precedente esercizio mette in mostra un lieve decremento, causato da differenti "allocazioni" di valore delle stesse distinte per annualità di rapporto

Altri Ricavi Gestione Ordinaria

Tale categoria, si riferisce a somme derivanti da altre prestazioni di terzi non riconducibili a voci precedentemente indicate

Contributi Comitato Italiano Paralimpico

I Contributi CIP sono stati previsti in relazione alle comunicazioni pervenute dall'Ente. In termini complessivi i contributi CIP hanno fatto registrare un incremento del 37% causato dai maggiori contributi finalizzati all'attività paralimpica.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenziano le seguenti variazioni:

Descrizione	Saldo €/000		Differenza	
	Saldo Al 31/12/2014	Saldo Al 31/12/2013	€	%
Coni Preparazione Olimpica	901.664	743.568	158.096	21%
Coni Risorse Umane	703.560	691.236	12.324	2%
Coni Attività Sportiva	153.936	153.936	0	0%
Coni Progetti Speciali	320.280	299.580	20.700	7%
Coni Altri Contributi	12.000	0	12.000	100%
Contributi Enti Locali	29.136	46.765	-17.629	-38%
Quote associative	820.463	686.334	134.129	20%
Diritti Televisivi	10.000	10.000	0	0%
Pubblicità E Sponsorizz.	164.976	193.710	-28.734	-15%
Altre Entrate	31.010	17.545	13.465	77%
Comitato Paralimpico	83.763	61.237	22.526	37%
Totale	3.230.788	2.903.911	326.877	11%

Costi Della Produzione

Costi Attività Sportiva

Le risorse disponibili risultano finalizzate allo svolgimento dei seguenti progetti e programmi di attività sportiva:

Descrizione	Importo €/000
<u>Attività sportiva</u>	
Preparazione Olimpica/Alto livello	659.678
Rappresentative Nazionali	266.403
Organizz. Manifestazione Sportive Internazionali	10.741
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	381.923
Partecipazione ad organismi internazionali	11.950
Formazione ricerca e documentazione	69.885
Promozione Sportiva	121.155
Contributi per l'attività sportiva	94.194
Gestione Impianti Sportivi	1.028
Ammortamenti Attività Sportiva	11.163
Rimanenze Finali Materiale Consumo	-10.186
Costi Attività Paralimpica	111.379
Costi attività sportiva Struttura Terr.	138.586
Totale attività sportiva	1.867.898

4

Costi per attività di Preparazione Olimpica

rappresentano lo stanziamento che trova adeguata copertura nel Contributo finalizzato di Preparazione Olimpica/Alto Livello e Rappresentative. Lo sviluppo dei programmi di spesa inerenti la Preparazione Olimpica è stato incentrato sulla partecipazione alle prove di World Triathlon Series, inclusa la gran final svoltasi a Edmont, ITU World Cup e ITU/ETU Event, ai campionati europei di Kitzbuhel (TUR) dove abbiamo registrato la medaglia d'oro nella prova mixed relay con la squadra composta da Alessandro Fabian, Anna Maria Mazzetti, Charlotte Bonin e Matthias Steinwandter

Rientrano nello sviluppo di questi programmi, denominati GIPSO, anche l'organizzazione di stage di allenamento della rappresentativa nazionale in Italia e all'estero e le spese inerenti, l'acquisto di materiale sportivo per gare e allenamenti, gli interventi per gli atleti PO e i compensi dello staff tecnico e sanitario di PO, oltre che l'attività di formazione di tecnici federali qualificati.

Costi per Attività delle Rappresentative Nazionali,

tale voce di spese riguarda l'attività delle rappresentative non olimpiche, la partecipazione a Stage di allenamento, Mondiali, e Europei delle Nazionali di Triathlon Lungo, Duathlon e di WinterTriathlon, i costi

per i Compensi al complesso dei Tecnici che si occupano delle Ns. rappresentative, nonché lo sviluppo dei “Progetti” SAS e Talento che costituiscono lo sviluppo del “vivaio” delle rappresentative future.

Lo sviluppo dei programmi di spesa inerenti l’attività delle rappresentative nazionali è stato incentrato principalmente sulla partecipazione ai Campionati continentali e mondiali delle varie specialità che compongono la Ns. Federazione, come la partecipazione ai campionati mondiali e europei di Triathlon Lungo, Duathlon ai campionati europei di Winter Triathlon.

A seguito della rimodulazione del piano dei conti riferito alla redistribuzione dei contributi CONI e alle norme ivi contenute in materia di predisposizione dei bilanci si assiste ad una unificazione dei costi di PO e delle Rappresentative Nazionali sotto un unico totale denominato Totale Costi PO/AL.

Si evidenzia che in termini percentuali, tale macro obiettivo riporta un leggero incremento del 11% rispetto al precedente esercizio evidenziando, in valori assoluti, una spesa di euro 926.081 che rappresenta il 30,00% del totale dei costi della produzione della Federazione Italiana Triathlon

Organizzazione Manifestazioni Sportive Internazionali

Tale obiettivo comprende i costi organizzazione indiretta delle manifestazioni internazionali che si sono svolte in Italia quali il Campionato Mondiale di Winter Triathlon di Cogne e il Campionato Europeo TNatura di Orosei relativamente alle trasferte e soggiorno dello staff impiegato, alle spese per i giudici e delegati tecnici e antidoping. Le spese sostenute presentano un deciso decremento del 14% rispetto ai costi a quanto sostenuto nell’esercizio precedente.

Costi per Organizzazione Manifestazioni Nazionali

Tale obiettivo comprende i costi sostenuti 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 gare 2014 ed in particolare la partecipazione federale al montepremi del Grand Prix e allo svolgimento della premiazione generale di società e campioni italiani age-group di fine anno in occasione del campionato italiano di Riccione. Il confronto con il precedente esercizio presenta un incremento del 14% complessivo, causato soprattutto dallo svolgimento della prima edizione del Grand Prix Italia e del suo montepremi.

Costi per Organismi Internazionali e Nazionali,

tale voce, comprende essenzialmente i costi per l’affiliazione annuale agli organismi internazionali ETU e ITU e la partecipazione ai relativi congressi annuali e riunioni di board o commissioni da parte dei delegati federali. Questo obiettivo, risulta in linea con le spese rappresentate nel passato esercizio

Costi per Attività di Formazione Ricerca e documentazione,

tale obiettivo prevede i costi per la formazione dei quadri tecnici, attraverso l'organizzazione di corsi per la formazione e aggiornamento di quadri tecnici federali (Istruttori, Allenatori, Coordinatori).

Come precedentemente illustrato tale programma rientra tra previsioni del documento programmatico denominato GIPSO a cui le spese vengono imputate.

A queste spese si affiancano i non meno importanti costi per la ricerca e documentazione inerenti, specificatamente, riprese televisive e le collaborazioni dirette. Le spese per riprese televisive presentano un deciso incremento causato dalle produzioni televisive del Grand Prix Italia e dal sostenimento, inizialmente non previsto, dei costi per le riprese televisive dell'ITU World Paratriathlon Event di Iseo

Per le motivazioni sopra espresse, per quanto concerne la comparazione con l'esercizio precedente in termini assoluti si registra un incremento complessivo pari al 78%

Costi per Attività di Promozione Sportiva- Costi per Contributi all'Attività Sportiva

tale voce comprende i costi sostenuti per l'organizzazione (trasferte e soggiorni, coppe e medaglie, maglie) delle manifestazioni giovanili quali Coppa delle Regioni, Campionati Italiani Giovani e Giovanissimi di Triathlon e Duathlon, Coppa Italia e Trofeo Italia e i compensi dei referenti nazionali e territoriali nonché i costi relativi e strettamente collegati alla stessa attività giovanile delle varie società affiliate prevedendo contributi in termini di premi e rimborsi di varia entità in relazione ai risultati conseguiti e all'attività svolta. In questo obiettivo, a seguito delle politiche di investimento e incentivo deliberate dalla Federazione in sede di Consiglio Federale, si registra un significativo incremento del 24%

Gestione Impianti sportivi

tale obiettivo accoglie i costi relativi e strettamente collegati alla gestione/manutenzione del Centro Federale di Preparazione Olimpica presso il centro sportivo Giulio Onesti.

Ammortamenti per attività sportiva

accolgono le quote di accantonamento annuale che misurano lo stato di obsolescenza dei cespiti federali dedicati all'attività sportiva con un decremento del 17% rispetto al precedente esercizio

Rimanenze di Materiale per l'Attività Sportiva

tale posta rettificativa comprende il Δ delle rimanenze da inventario al 31/12/2014, di materiale tecnico sportivo giacente in magazzino e da utilizzarsi nel corso della prossima stagione

Costi per Attività Sportiva Territoriale

I costi contabilizzati relativi all'attività sportiva dei Comitati Regionali, derivano dalla rendicontazione delle somme messe a disposizione quali anticipazioni spese correnti e residui precedenti.

Come per l'intero complesso dell'attività sportiva federale questo settore presenta un andamento in linea con il precedente esercizio anche per effetto di un consolidamento delle somme messe a disposizione dalla federazione e per effetto dell'attività svolta dagli stessi CR che si concretizza in contributi regionali o altre entrate a questi comunque destinate.

Costi per attività di Preparazione e attività sportiva Paralimpica

rappresentano lo stanziamento che trova adeguata copertura nel contributo del CIP.

Seguendo gli indirizzi previsti per le spese relative alla preparazione Olimpica, le disponibilità sono state suddivise nei programmi di Partecipazione a Manifestazioni come i Campionati Europei di Kitzbuhel, nei quali abbiamo raccolto molteplici soddisfazioni collezionano titoli continentali e podi, e la partecipazione a prove di World Paratriathlon Series oltre che alla grand final di Edmonton

Accanto all'aspetto puramente agonistico c'è stata la partecipazioni a raduni di allenamento collegiale, appuntamenti necessari di verifica e definizione dei programmi.

Accanto a tali categorie di spese troviamo i compensi per lo staff tecnico dedicato e l'aspetto organizzativo, promozionale formativo della commissione tecnica e della partecipazione ai congressi.

Il dato di confronto con il precedente esercizio presenta un importante incremento pari al 56% che riflette il finanziamento dei relativi costi da parte di contributi finalizzati del CIP e il sostegno federale attraverso l'assegnazione di disponibilità integrative per preparare al meglio le rappresentative in vista dei Giochi Paralimpici di RIO 2016.

COSTI FUNZIONAMENTO

Le risorse disponibili risultano finalizzate allo svolgimento dei seguenti progetti e programmi di funzionamento federale:

Descrizione	Importo €/00
Funzionamento e Costi Generali	
Costi per il personale e collaborazioni	827.311
Organi e Commissioni federali	90.834
Costi per la comunicazione	33.044
Costi generali	280.086
Ammortamenti per funzionamento	22.713
Funz. e costi generali Strutt. Terr.	34.626
Totale funzionamento	1.288.614

Costi Personale e Collaboratori

accolgono gli oneri da sostenere in relazione al Personale Dipendente F.I.Tri., all'accantonamento del Fondo di Trattamento di Fine rapporto dei dipendenti federali e i costi dei collaboratori.

Coni Servizi finanzia con un contributo finalizzato i costi diretti ed indiretti di tale personale, così come finanzia i costi relativi al segretario generale.

Il dato rappresentato in questo obiettivo, risulta in linea con le spese sostenute nel passato esercizio evidenziando un consolidamento delle spese per il personale

Costi per Organi e Commissioni Federali,

tengono conto dei costi relativi all'organizzazione amministrativa e logistica, dei rimborsi spese per la partecipazione alle riunioni dei vari Organi e Commissioni Federali ivi compresi i costi per l'organizzazione di n° 2 Consulte Nazionali, dei compensi e gettoni erogati al Collegio dei Revisori dei Conti, e agli organi di giustizia

Tale obiettivo si presenta con un incremento complessivo dei costi rispetto al precedente esercizio in percentuale del 6% causato da maggiore attività da parte degli organi di gestione con incontri, riunioni e presenze complessive presso la sede federale.

Costi per la Comunicazione

accolgono gli oneri sostenuti in relazione alle trasferte del ns. ufficio stampa federale e le spese per il marketing e la promozione

Tale programma presenta un andamento sostanzialmente in linea rispetto al precedente esercizio rappresentato da un lieve incremento del 1%

Costi Generali

tengono conto dei costi sostenuti per la dotazione ed il funzionamento degli uffici, per consulenze Legali e Fiscali di cui la F.I.Tri. deve necessariamente dotarsi per far fronte ai mutevoli scenari giuridici oltre che fiscali e principalmente alla manutenzione delle attrezzature Hardware e Software idonei allo svolgimento dell'attività di base e specifica nonché i costi sostenuti per il funzionamento del sito internet. Tra i costi rientranti in tale obiettivo, troviamo anche i costi strettamente connessi con l'attività di marketing e che si concretizzano in provvigioni sull'ammontare dei contratti di sponsorizzazione sottoscritti; e i costi per i servizi di adeguamento al D.Lgs. 81/2008 in tema di sicurezza sul lavoro.

In valore assoluto, si evidenzia un incremento complessivo del 69% rispetto al precedente esercizio determinato esclusivamente dalle spese per il sito internet per le quali era comunque previsto un finanziamento ad hoc da parte del CONI che si è concretizzato in un contributo di natura figurativa contabilizzato tra i ricavi alla voce progetti speciali

Ammortamenti per il Funzionamento

accolgono le quote di accantonamento annuale che misurano lo stato di obsolescenza dei cespiti materiali, dedicati all'attività funzionale degli uffici federali. In particolare gli incrementi patrimoniali hanno riguardato investimenti strategici per adeguamento software contabile, sviluppo sito Grand Prix, Ideazione Loghi federali per immagine coordinata settori ed eventi e lavori di miglioria su beni di terzi per l'adeguamento dell'impianto elettrico alle normative di sicurezza sui luoghi di lavoro. Tali investimenti hanno generato un incremento importante dei costi di ammortamento che presentano un 36% in più rispetto al precedente esercizio.

Costi di Funzionamento Territoriale

si riferiscono alle spese per il funzionamento delle Ns. strutture territoriali considerando come tali quelle relative ai costi generali e degli organi del comitato, nonché il sostenimento diretto da parte della Federazione dei costi relativi alla figura del Segretario in favore di quei comitati dotati di una sede presso strutture CONI regionali.

Oneri Tributari

accolgono i costi per il pagamento delle tasse quali IRES, IRAP (acconti e saldo). Il rapporto con l'esercizio precedente presenta un incremento complessivo del 13% causato dalle considerazioni espresse circa i costi del personale che incidono direttamente nel calcolo IRAP.

Proventi e Oneri Finanziari e Straordinari

con riferimento alla gestione finanziaria si registrano gli interessi attivi di c/c federale. Relativamente alla gestione straordinaria, le sopravvenienze attive per complessivi euro 7.001 sono imputabili principalmente a crediti per contributi CONI per previdenza complementare anno 2013 scaturenti da quadratura effettuata con l'ufficio bilanci e dalla contabilizzazione della quota di partecipazione federale nella società FEDERSPORT non rilevata precedentemente; le sopravvenienze passive per complessivi euro 26.451 sono imputabili a poste non preventivate ne preventivabili come ad esempio il pagamento di ruoli equitalia per la definizione bonaria (effettuata nel periodo di sanatoria e blocco degli interessi passivi) di cartelle esattoriali a vario titolo, il saldo dell'assistenza legale dell'anno precedente, il saldo effettivo delle imposte 2013, ma soprattutto e per una percentuale complessiva del 55% rispetto al totale, l'adeguamento del Fondo TFR del personale federale con la rilevazione delle rivalutazioni relative al periodo 2008-2013 non contabilizzate automaticamente, come tutte le altre componenti di costo del personale, dal service paghe di CONI Servizi

Rispetto all'esercizio 2013 i costi presentano le seguenti variazioni:

Descrizione	SALDO/000		DIFFERENZA	
	Saldo Al	Saldo Al	€/000	%
	31/12/2014	31/12/2013		
Attività sportiva				
Preparazione Olimpica/Alto livello	659.678	539.021	120.657	22%
Rappresentative Nazionali	266.403	295.820	-29.417	-10%
Organizz. Manif. Sport. Internaz.	10.741	14.868	-4.127	-28%
Organizz. Manif. Sport. Nazionali	381.923	333.590	48.333	14%
Partecip. ad organismi internazionali	11.950	10.445	1.505	14%
Formazione ricerca e documentazione	69.885	39.175	30.710	78%
Promozione Sportiva	121.155	78.774	42.381	54%
Contributi per l'attività sportiva	94.194	95.135	-941	-1%
Gestione Impianti Sportivi	1.028	680	348	51%
Quote Amm.to Attività Sportiva	11.163	9.509	1.654	17%
Rimanenze di Materiale Attività Sportiva	-10.186	23.109	-33.295	-144%
Costi Preparazione Paralimpica	111.379	71.237	40.142	56%
Costi attività sportiva Struttura Terr.	138.586	104.145	34.441	33%
Totale attività sportiva	1.867.898	1.615.508	252.390	16%
Funzionamento e Costi Generali				
Costi per il personale e collaborazioni	827.311	825.126	2.185	0%
Organi e Commissioni federali	90.834	85.830	5.004	6%
Costi per la comunicazione	33.044	32.729	315	1%
Costi generali	280.086	165.758	114.328	69%
Ammortamenti per funzionamento	22.713	16.757	5.956	36%
Funz. e costi generali Strutt. Terr.	34.626	32.188	2.438	8%
Totale funzionamento	1.288.614	1.163.388	125.226	11%
TOTALE COSTI	3.156.512	2.778.897	377.615	14%

In valori assoluti la Federazione Italiana Triathlon destina il 60% delle proprie disponibilità per l'attività sportiva e il restante 40% per i costi tipici di funzionamento.

Il bilancio d'esercizio chiude con un avanzo di gestione pari € 29.254

Con riferimento al piano di rientro concordato con gli uffici CONI ed approvato dalla Giunta del CONI nel 2014 la cifra di euro 29.254 verrà destinata alla copertura complessiva dello stesso che seppur di durata triennale (2014-2016) risulta così onorato con un anno di anticipo rispetto a quanto concordato

Il fondo di dotazione minimo della Federazione, tenuto conto della circolare C.O.N.I. n. 3 dell'11/10/2005, al 31.12.2014 non deve essere inferiore ad € 82.584, così determinato:

Valori dei costi – media ultimi tre esercizi € 2.752.796 x 3% =

€ 82.584 VALORE MINIMO FONDO DI DOTAZIONE.

A tal proposito si provvederà, con apposita nota di variazione, ad accantonare sul Bilancio 2015 la somma di euro 15.873 per adeguare il valore del fondo di dotazione nella misura minima indicata.

Il Presidente F.I.Tri.
Luigi Bianchi

