

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
E DEL CONSIGLIO FEDERALE IN ACCOMPAGNAMENTO AL
CONTO CONSUNTIVO CHIUSO AL
31 Dicembre 2013

Nel passato esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 la Federazione Italiana Triathlon ha svolto regolare attività, così come previsto dallo statuto e dai regolamenti.

L'attività della Federazione svolta nel 2013 può essere sintetizzata anche attraverso l'esposizione dei principali dati consuntivi

- Società' affiliate **343**
- Totale tesserati **20.300** di cui **3.597** tesseramenti giornalieri
- n° **509** Gare svolte sul territorio nazionale di cui:

Svolgimento di **129** gare giovanili suddivise in minitriathlon/triathlon kids, miniduathlon/duathlon kids, aquathlon, per i giovani e giovanissimi con organizzazione dei relativi Campionati, Minitriathlon Miniduathlon 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 2013.

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 con particolare riferimento alla partecipazione dei Giochi Olimpici di Rio 2016, l'attività delle altre rappresentative nazionali e più in generale, ma non per questo meno importante, lo svolgimento dell'attività sportiva con particolare riferimento all'attività giovanile.

Dati questi che mettono 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 2013 nonché la loro formazione e finalizzazione.

Valore Della Produzione

Ricavi

I ricavi alla fine dell'esercizio risultano essere:

Descrizione	Importo
Coni Preparazione Olimpica	743.568
Coni Risorse Umane (Federali E Ex-Coni)	691.236
Coni Attivita' Sportiva	153.936
Coni Progetti Speciali	299.580
Contributi Enti Territoriali	46.765
Quote Associative	686.334
Diritti Televisivi	10.000
Pubblicita' e Sponsorizzazioni	193.710
Altre Entrate	17.545
Comitato Italiano Paralimpico	61.237
TOTALE VALORE DELLA PRODUZ.	2.903.911

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 19% causato dai contributi finalizzati alle risorse umane e dall'assegnazione alla Federazione di un contributo per il finanziamento di progetti speciali legati all'attività giovanile scolastica anche in corso di svolgimento

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 incremento del 20%.

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 un forte incremento pari al 19% causato dall'aumento del numero dei tesserati per effetto dell'istituzione del tesseramento giornaliero, degli affiliati e delle quote di iscrizione ai corsi di formazione per tecnici 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. A tal proposito, come precedentemente illustrato, l'ottimo lavoro svolto da Ns. settore marketing ha consentito di instaurare rapporti 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

Altri Ricavi Gestione Ordinaria

Tale categoria, viene movimentata dalle voci recuperi e rimborsi da terzi

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 22% causato dai maggiori contributi finalizzati all'attività paralimpica.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenziano le seguenti variazioni:

Descrizione	Saldo €/000		Differenza	
	Saldo Al 31/12/2013	Saldo Al 31/12/2012	€	%
Coni Preparazione Olimpica	743.568	731.525	12.043	2%
Coni Risorse Umane	691.236	522.385	168.851	68%
Coni Attivita' Sportiva	153.936	153.936	0	0%
Coni Progetti Speciali	299.580	183.080	116.500	64%
Contributi Enti Locali	46.765	39.027	7.738	20%
Quote associative	686.334	575.679	110.655	19%
Diritti Televisivi	10.000	10.693	-693	-6%
Pubblicità E Sponsorizz.	193.710	29.115	164.595	565%
Altre Entrate	17.545	5.944	11.601	195%
Comitato Paralimpico	61.237	50.000	11.237	22%
Totale	2.903.911	2.301.384	602.527	26%

Costi Della Produzione

Costi Attività Sportiva

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

Descrizione	Importo €/00
<u>Attività sportiva</u>	
Preparazione Olimpica/Alto livello	539.021
Rappresentative Nazionali	295.820
Organizz. Manifestazione Sportive Internazionali	14.868
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	333.590
Partecipazione ad organismi internazionali	10.445
Formazione ricerca e documentazione	39.175
Promozione Sportiva	78.774
Contributi per l'attività sportiva	95.135
Gestione Impianti Sportivi	680
Ammortamenti Attività Sportiva	9.509
Rimanenze Finali Materiale Consumo	23.109
Costi Preparazione Paralimpica	61.430
Attività Sportiva Paralimpica (formazione e ricerca)	9.807
Costi attività sportiva Struttura Terr.	104.145
Totale attività sportiva	1.615.509

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, ITU World Cup e ITU Event, alla partecipazione alla WCS Grand Final di Londra, ai campionati europei di Alanya (TUR) dove abbiamo registrato la medaglia d'argento di Alessandro Fabian e il bronzo a squadre nella manifestazione mixed team relay.

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.

In particolare si evidenzia la partecipazione ai Campionati Europei Junior di Alanya (TUR) dove abbiamo conquistato il 3° posto con la giovane Angelica Olmo – categoria Youth

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 3% rispetto al precedente esercizio evidenziando, in valori assoluti, una spesa di euro 854.330 che rappresenta il 31,00% del totale dei costi della produzione della Federazione Italiana Triathlon

Costi per Organizzazione Manifestazioni Nazionali Tale obiettivo comprende i costi sostenuti per il settore Giudici di Gara e le spese per il settore Antidoping nonché i costi sostenuti dall'organizzazione dell'ufficio gare e dello staff federale inerenti nel complesso, i servizi offerti agli organizzatori dei principali eventi su territorio nazionale, i montepremi e le assicurazioni RCT e infortuni in favore dei tesserati.

In tale obiettivo, rispetto al precedente esercizio, si assiste ad un sostanziale equilibrio dei costi, soprattutto nella considerazione che l'incremento dei costi per giudici di gara è stato causato dall'acquisto di materiale sportivo in controprestazione. La differenza residuale è principalmente da imputare ai costi per montepremi e per effetto dei costi per i premi assicurativi alle coperture RC Infortuni dei tesserati e dei mezzi federali.

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 registrando un lieve decremento percentuale pari al 2%

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.

Per quanto concerne la comparazione con l'esercizio precedente in termini assoluti si registra un decremento complessivo pari al 6% causato da minore attività formativa relativa ad altri soggetti.

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 stabilite dalla commissione giovani e dal Consiglio Federale ratificate, si registra un significativo incremento del 33,5%

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 22% rispetto al precedente esercizio e di diretta imputazione al libro cespiti federale per minori investimenti.

Rimanenze di Materiale per l'Attività Sportiva tale posta rettificativa comprende il Δ delle rimanenze da inventario al 31/12/2013, di materiale tecnico sportivo acquistato nel corso dell'anno

Costi per Attività Sportiva Territoriale comprendono le imputazioni a bilancio delle spese effettuate dai comitati regionali in merito alla attività e promozione sportiva sul territorio di competenza.

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 Alanya, nei quali abbiamo raccolto molteplici soddisfazioni collezionano titoli continentali e podi, e la grand final di WTS di Londra

Accanto all'aspetto puramente agonistico c'è stata la partecipazioni a raduni di allenamento collegiale di , Cesenatico, Lavarone, Castano, 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.

Complessivamente le spese sostenute per il settore paratriathlon ammontano a euro 71.237 con un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio pari al 44%, che rappresenta un importante indice circa le politiche di investimento federale in tale settore.

COSTI FUNZIONAMENTO

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

<u>Descrizione</u>	<u>Importo €/'00</u>
<u>Funzionamento e Costi Generali</u>	
Costi per il personale e collaborazioni	825.126
Organi e Commissioni federali	85.830
Costi per la comunicazione	32.729
Costi generali	165.758
Ammortamenti per funzionamento	16.757
Accantonamento Fondo Rischi e Oneri	5.000
Funz. e costi generali Strutt. Terr.	32.188
Totale funzionamento	1.163.388

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 integralmente i costi relativi al segretario generale.

A seguito dei passaggi del personale CONI ex art 30 alle dirette dipendenze della Federazione, avvenuto ad ottobre del 2012 assistiamo ad un incremento significativo del 35% rispetto al precedente esercizio causato dal consolidamento del dato di riferimento.

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 Consultazioni 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 19% causato da maggiore attività da parte degli organi di gestione con incontri, riunioni e presenza in questo primo anno del nuovo corso 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 incremento rispetto al precedente esercizio per effetto dell'incarico e della conseguente attività affidato all'agenzia di marketing Moma srl

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 9% rispetto al precedente esercizio.

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 e immateriali quali opere dell'ingegno inerenti gli investimenti strategici per restyling e sviluppo sito, ricerca-indagine di mercato per piano marketing, ideazione Logo Federale e immagine coordinata

Accantonamento Fondo Rischi e Oneri si è provveduto inoltre ad accantonare la somma di euro 5.000 per far fronte alle spese legali da sostenere in riferimento al contenzioso con la società Marziali Leone Caffè srl

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.

Oneri Tributarî accolgono i costi per il pagamento delle tasse quali IRES, IRAP (acconti e saldo). Il rapporto con l'esercizio precedente presenta un sostanziale incremento del 21% 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 1.829 sono imputabili a crediti per contributi CONI per previdenza complementare anno 2010-2011 scaturenti da quadratura effettuata con l'ufficio bilanci; le sopravvenienze passive per complessivi euro 5.801 sono imputabili a poste non preventivate ne preventivabili come ad esempio circa pagamento di bolli per automezzi federali anni precedenti, pagamenti cartelle esattoriali anni precedenti e ravvedimenti operosi per trattenute e contributi versate in ritardo o in misura inferiore al dovuto o ancora fatture mai ricevute relative a corriere espresso

Rispetto all'esercizio 2012 i costi presentano le seguenti variazioni:

Descrizione	SALDO/000		DIFFERENZA	
	Saldo Al	Saldo Al	€/000	%
	31/12/2013	31/12/2012		
<i>Attività sportiva</i>				
Preparazione Olimpica/Alto livello	539.021	465.602	73.419	16%
Rappresentative Nazionali	295.820	345.167	-49.347	-14%
Organizz. Manif. Sport. Internaz.	14.868	353	14.515	4110%
Organizz. Manif. Sport. Nazionali	333.590	288.651	44.939	16%
Partecip. ad organismi internazionali	10.445	10.618	-173	-2%
Formazione ricerca e documentazione	39.175	41.831	-2.656	-6%
Promozione Sportiva	78.774	52.710	26.064	49%
Contributi per l'attività sportiva	95.135	77.499	17.636	23%
Gestione Impianti Sportivi	680	735	-55	-8%
Quote Amm.to Attività Sportiva	9.509	12.243	-2.774	-22%
Rimanenze di Materiale Attività Sportiva	23.109	-10.006	33.115	-331%
Costi Preparazione Paralimpica	61.430	46.543	14.887	32%
Attività Sportiva Paralimpica	9.807	2.886	6.921	240%
Costi attività sportiva Struttura Terr.	104.145	101.330	2.815	3%
<i>Totale attività sportiva</i>	1.615.509	1.436.162	179.347	12%
<i>Funzionamento e Costi Generali</i>				
Costi per il personale e collaborazioni	825.126	609.343	215.783	35%
Organi e Commissioni federali	85.830	71.967	13.863	19%
Costi per la comunicazione	32.729	5.121	27.608	539%
Costi generali	165.758	151.989	13.769	9%
Ammortamenti per funzionamento	16.757	11.634	5.123	44%
Accantonamento Fondo Rischi e Oneri	5.000	0	5.000	100%
Funz. e costi generali Strutt. Terr.	32.188	36.763	-4.575	-12%
<i>Totale funzionamento</i>	1.163.388	886.817	276.571	31%
<i>TOTALE COSTI</i>	2.778.897	2.322.979	455.918	20%

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 € 104.383.

A seguito del piano di rientro approvato dalla Giunta del CONI la cifra di euro 45.000 verrà destinata alla copertura della prima annualità prevista dallo stesso piano e la differenza verrà imputata a riserva per esigenze di gestione

Il fondo di dotazione minimo della Federazione al 31.12.2013, tenuto conto della circolare C.O.N.I. n° 3 del 11.10.2005, non deve essere inferiore ad € 74.578, così determinato:

Valori dei costi – media ultimi tre esercizi € 2.485.938 x 3% =

€ 74.578 VALORE MINIMO FONDO DI DOTAZIONE.

A tale proposito il preventivo economico 2014 aggiornato alla proposta di variazione di Bilancio 2014 ha previsto un avanzo di € 42.362, finalizzato al rispetto delle prescrizioni previste dalla seconda annualità del piano di rientro complessivo del triennio 2013-2015, concordato con il CONI.

Il Presidente F.I.Tri.

Luigi Bianchi

