

VERBALE N. 203

Addì 22 febbraio 2018 alle ore 11:00 a seguito di convocazione del Presidente del Collegio in data 15 febbraio 2018 Prot. n. 45 si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti presso la sede della FISW.

Sono presenti i Signori:

| | |
|-----------------------------|--|
| Dott. Riccardo Izzo | Presidente |
| Dott.ssa Brandolini Evelina | Componente effettivo di nomina del Ministero dell'Economia |
| Dott. Alessandro Valentini | Componente effettivo di nomina C.O.N.I. |

Assiste alla riunione la Signora Pasquini Cristina, Vicesegretario e Responsabile amministrativo.

Il Collegio esamina il punto n. 1 all'ordine del giorno "Relazione al Bilancio Preventivo 2018".

Il Preventivo economico è stato redatto in conformità agli schemi di bilancio di cui alla comunicazione CONI del 6 ottobre 2011 Prot. 582, inoltre nella predisposizione del Bilancio si è tenuto conto delle "Novità in tema di redazione dei bilanci introdotte dal Decreto Legislativo n. 139 del 2015" (CONI circolare del 27/10/2016 Prot. n. 646).

Stante l'impossibilità di provvedere all'approvazione entro la scadenza fissata per il 31/01/2017 si è data comunicazione all'Amministrazione Centrale che ha prorogato il termine di approvazione al 22/02/2018. Il Collegio prende atto.

Il CONI con comunicazioni del 28/11/2017 del Segretario Generale alle Federazioni e del 15/12/2017 della Direzione Risorse Umane prot. n. CS14121716346085PU ha reso noto l'entità dei contributi riconosciuti alla FISW per l'esercizio 2018 ripartiti in relazione al nuovo modello di assegnazione:

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| • Attività P.O./AL | € 1.132.971 |
| • Attività Sportiva | € 258.243 |
| • Risorse Umane | € 688.890 |
| • Altri contributi CONI | € 5.500 |
| per un totale di € 2.085.604 | |

Per quanto concerne le entrate proprie della Federazione si è stimato prudenzialmente sulla base dell'andamento 2017 in € 26.000 le Quote degli affiliati, in € 90.000 le Quote di tesseramento ed in € 4.000 le Quote di tesseramento maestri (Rilascio Brevetti) per un ammontare di € **120.000 (Quote degli associati)**.

Contributi Comitato Italiano Paralimpico è relativa all'assegnazione alla FISW, avvenuta con lettera del 20/10/2017 Prot. 528 di un contributo di € **30.000** finalizzato al settore disabili per la stagione agonistica 2018.

Il Bilancio di previsione 2018 della FISW si compone dei seguenti documenti.

Preventivo economico

Nel prospetto allegato viene effettuato il confronto tra Preventivo Economico 2018 e Preventivo Economico 2017 aggiornato alla V nota di variazioni. Nel prospetto comparativo 2018/2017 si rileva la diminuzione di € 361.877 nel valore della produzione e una riduzione di € 516.417 nei costi della produzione.

Valore della Produzione

Il Valore della produzione ammonta a € 2.255,604 e si compone come segue:

| | | |
|--|-------------|-------------|
| • Contributi C.O.N.I. | € 2.085.604 | |
| • Quote degli associati | € 120.000 | |
| • Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni | € 20.000 | |
| • Contributi Comitato Italiano Paralimpico | € 30.000 | € 2.255.604 |

Costi della Produzione

I costi della Produzione del Preventivo Economico 2018, comprensivi degli ammortamenti, ammontano complessivamente € 2.220.604, che sommati alle imposte sul reddito (€ 35.000) determinano un risultato economico in equilibrio.

In dettaglio:

| | | |
|---|-----------|-------------|
| • Attività sportiva di Alto Livello | € 693.375 | |
| • Attività Rappresentative Nazionali | € 170.300 | € 863.675 |
| • Organizzazione manifestazione sportive Internazionali | € 10.000 | |
| • Organizzazione manifestazione sportive Nazionali | € 131.958 | |
| • Partecip. Organismi internazionali | € 15.900 | |
| • Formazione ricerca documentazione | € 12.000 | |
| • Promozione sportiva | € 18.000 | |
| • Contributi per l'attività sportiva | € 5.000 | |
| • Gestione Impianti Sportivi | € 55.000 | |
| • Altri costi per l'attività sportiva | € 67.000 | |
| • Ammortamenti attività sportiva | € 59.250 | € 374.108 |
| • Costi Preparazione Paralimpica | € 30.000 | € 30.000 |
| • Attività sportiva Struttura Territoriale | € 1.500 | € 1.500 |
| • Costi per il personale e collaborazioni (*) | € 688.890 | |
| • Organi e Commissioni federali | € 72.431 | |
| • Costi per la comunicazione | € 32.000 | |
| • Costi generali | € 130.000 | |
| • Ammortamenti Funzionamento | € 8.000 | € 931.321 |
| • Funzionamenti Struttura territoriale | € 1.000 | € 1.000 |
| • Oneri diversi di gestione | € 19.000 | € 19.000 |
| Totale costi della produzione | | € 2.220.604 |
| Imposte sul reddito | | € 35.000 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | | € --- |

(*) A seguito dello Studio effettuato dalla Società Bain & Company Srl, il CONI ha stabilito l'entità del contributo sulla base del dimensionamento fissato a seguito degli studi della società di consulenza. Tale stanziamento è stato indicato in bilancio interamente nella voce "Costi per il personale e collaborazioni" per complessivi € 688.890, come da prospetto allegato alla comunicazione prot. 4076/16 del 12 dicembre 2016 dell'Ufficio Amministrazione studi e sistemi informativi del personale della CONI Servizi SpA.

il contributo per le risorse umane è oggetto di richiesta di integrazione per minore assegnazione rispetto al dovuto

Tabella di verifica della copertura della perdita presunta

Come previsto in caso di risultato economico in equilibrio, non è stata compilato il prospetto di verifica della perdita presunta.

Pianificazione degli investimenti/dismissioni

L'esercizio in esame espone l'acquisizione di nuove immobilizzazioni materiali per un importo di € 91.200, così articolati: "attrezzature sportive" € 52.200 per l'acquisto di un trampolino in ottemperanze alle norme internazionali e di sicurezza, "Mobili e arredi" € 1.000, "Apparecchiature informatiche" € 3.000 e "Automezzi" € 35.000 per l'acquisto di una roulotte allestita per la somministrazione di piccola ristorazione da ubicare presso il Centro Federale di Recetto.

Pianificazione di tesoreria per l'esercizio 2018

Riguarda la previsione delle entrate e delle uscite di tesoreria per l'esercizio 2018 il saldo presunto al 31/12/2018 ammonta a € 1.129.766

La gestione degli Organi Territoriali è sostenuta dalla Federazione (Funzionari Delegati) tutte le entrate e tutte le spese sono imputate direttamente al bilancio federale.

Relazione programmatica al Bilancio Preventivo 2018

In particolare, si evidenziano che nella relazione del Presidente, predisposta sulla base dell'art. 11 comma 5 del DPR 97 del 2003, sono stati descritti, in modo sintetico, i programmi, i progetti e le attività da realizzare nell'esercizio, nonché i criteri adottati per la formulazione delle valutazioni finanziarie ed economiche delle attività dell'Ente. La stessa relazione evidenzia che il Bilancio è stato elaborato con visione al contenimento dei costi e privilegiando l'attività sportiva che nel 2018 sarà particolarmente impegnativa.

Esaminata la Relazione programmatica di attività e di spesa del Presidente, che tiene conto delle linee espresse dal Consiglio Federale, il Collegio, per quanto concerne le uscite, ritiene di esprimere parere favorevole, considerando che le stesse tengono espressamente conto delle quote contributive per il 2018.

Il Collegio verificata l'attendibilità dei ricavi e l'entità degli oneri previsti, esaminata la specifica documentazione, esprime parere favorevole al Bilancio Preventivo 2018.

Il Collegio, in conformità alle disposizioni CONI raccomanda al Consiglio Federale di perseguire la politica gestionale di contenimento dei costi e di razionalizzazione della spesa al fine di evitare un eccessivo utilizzo delle riserve disponibili, anche in considerazione della tendenza consolidata di riduzione della contribuzione pubblica, e dell'avvenuto utilizzo delle riserve nella copertura della gestione.

La riunione ha termine alle ore 13:15.-

Dott. Riccardo Izzo *Firmato in originale*

Dott.ssa Brandolini Evelina *Firmato in originale*

Dott. Alessandro Valentini *Firmato in originale*

Milano, 22 febbraio 2018