



LEGA CALCIO FRIULI COLLINARE

Via Valdagno n. 35/3

33100 UDINE

Codice Fiscale 01917160309



BILANCIO CONSUNTIVO 2014/2015 E PREVENTIVO 2015/2016 RELAZIONE AMMINISTRATIVA

Il Bilancio Consuntivo che viene presentato all'esame dell'Assemblea, nelle sue due componenti del Conto Economico e Situazione Patrimoniale, ed il Bilancio Preventivo nella sua unica rappresentazione economica, riflettono la struttura consolidata negli ultimi esercizi; oltre alla comparazione numerica e percentuale dei dati contabili con le risultanze dell'esercizio precedente 2013/2014, il Conto Economico di Consuntivo evidenzia altresì l'importo impegnato nel Bilancio Preventivo dell'esercizio al fine di valutare e confrontare la capacità budgettaria e di programmazione economico-finanziario degli amministratori dell'associazione.

BILANCIO CONSUNTIVO 2014/2015

Il Conto Consuntivo 2014/2015 presenta un avanzo di gestione di € 6.649,87.

E' un risultato di consolidamento dei discreti avanzi di gestione degli scorsi esercizi ed una conferma del segnale di controtendenza rispetto ai preoccupanti disavanzi degli esercizi 2008/2011 che avevano via via eroso il fondo patrimoniale dell'Associazione.

Il risultato conferma, inoltre, l'espressione dell'organo direttivo nel ricercare i massimi margini di razionalizzazione su tutte le voci di costo, attribuendo ad ogni responsabile di settore le valutazioni sulle massime economie di spesa raggiungibili in rapporto agli accertamenti delle entrate.

Come consuetudine si procederà dapprima all'analisi del conto economico, di cui alle pagine 1 e 2, in quanto i costi ed i ricavi evidenziati rappresentano in modo diretto le attività tipiche dell'Associazione nonché le scelte di politica sportiva e sociale dettate dagli Amministratori, mentre il conto patrimoniale di cui alle pagine 3 e 4 raccoglie, per derivazione, il patrimonio sociale ripartito in attività e passività.

Il Bilancio Consuntivo che viene portato all'esame ed approvazione dell'Assemblea evidenzia, sul versante dei ricavi, un decremento del 6,63% delle entrate associative e di iscrizione ai diversi campionati e tornei, correlate al numero di associazioni iscritte; la significativa riduzione degli introiti dalle prestazioni arbitrali per i tornei primaverili ed estivi è da motivare negli esigui costi richiesti da altre federazioni per i tornei giornalieri, incompatibili con i nostri costi di gestione e con la professionalità del nostro settore arbitrale.

Il capitolo 81.030 "Compensazioni su cauzioni a debito delle associazioni" raccoglie la sommatoria dei costi straordinari sostenuti in corso d'anno dalle associazioni per sanzioni amministrative, ritardi, rateizzazioni, ecc.; è giustificata pertanto l'assenza di tale voce nel bilancio di previsione.

Per quello che attiene alle contribuzioni pubbliche per le manifestazioni promozionali della Lega Calcio Friuli Collinare si evidenzia che la "spending review" che imperversa nella pubblica amministrazione non ha risparmiato il nostro movimento: il contributo regionale si è via via ridotto negli anni, da € 20.000 del 2009, ad € 2.500 del 2012 ad € 0 dal 2013 e non ha permesso nè la prosecuzione del progetto giovanile internazionale "Conosciamoci", capace di ottenere nelle sei edizioni svolte un importante riscontro di



LEGA CALCIO FRIULI COLLINARE

Via Valdagno n. 35/3
33100 UDINE
Codice Fiscale 01917160309



immagine e di visibilità internazionale per il movimento della LCFC e per tutto il Friuli Venezia Giulia né l'organizzazione di manifestazioni promozionali giovanili a carattere locale.

Uno specifico capitolo d'entrata (82.090) raccoglie infine i proventi relativi alle attività accessorie proposte a favore delle Associazioni, dall'implementazione e gestione dei singoli siti internet all'attività promozionale di servizio di invio di sms, alla stampa dei cartellini plastificati.

Con riferimento ai proventi di natura finanziaria si evidenzia il modesto risultato dell'investimento obbligazionario presso il nostro tesoriere, conseguente al tasso Euribor di riferimento sceso nell'ultimo anno a valori prossimi allo zero.

Nel settore dei costi di cui alla pagina 2, le associazioni possono trovare riscontro alla politica di massima razionalizzazione della spesa summenzionata: da un'ottimale gestione da parte del settore arbitrale dello specifico software di gestione delle designazioni arbitrali con un contenimento a valori ottimali del costo medio della prestazione, alle economie di spesa per quasi tutti i capitoli di spesa, come evidenziati dal segno meno dell'ultima colonna.

Tra gli incrementi di spesa si evidenziano esclusivamente quelle relative all'affitto dell'auditorium di Pagnacco per l'Assemblea straordinaria del luglio scorso e quelle riferibili alle attività promozionali del Consiglio Direttivo in occasione delle manifestazioni correlate al trentennale della LCFC.

Il capitolo 40.036 raccoglie la scontistica conseguita dalle squadre che hanno meglio interpretato la filosofia della coppa disciplina e che hanno partecipato ai corsi formativi della Lega; tale benefit assommato alle contribuzioni per le partecipazioni alle finali nazionali Csen ha determinato una premialità complessiva a favore delle associazioni affiliate pari ad € 8.153.

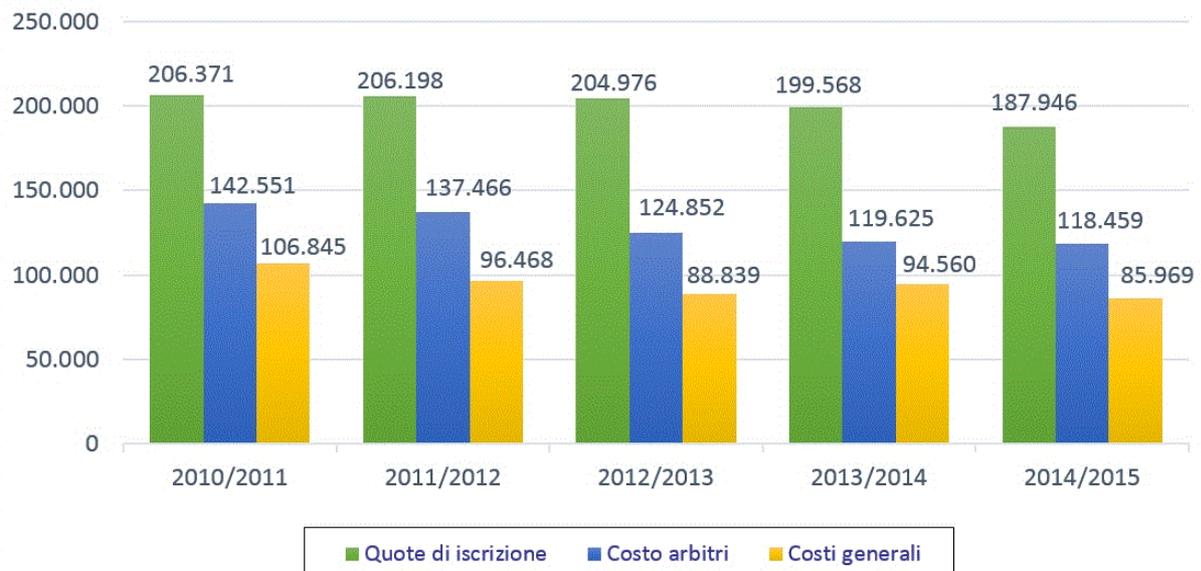
E' stato confermato un accantonamento costante annuo (€ 3.000,00 cap. 45.030) per l'organizzazione di manifestazioni promozionali della nostra associazione.

In merito al costo del personale la programmata razionalizzazione dei tempi di attività hanno consentito nell'ultimo triennio il raggiungimento delle auspiccate economie di spesa; in questa circostanza si sottolinea quanto l'incidenza dell'attività di volontariato all'interno dei diversi settori della LCFC, supportata da una efficiente struttura informatica, consenta un rilevante abbattimento dei costi interni di gestione: una dettagliata consuntivazione delle attività dei diversi settori indica in circa 4000 ore le prestazioni di volontariato di consiglieri ed addetti, cifre che se anche minimamente remunerate comporterebbero un cronico deficit di bilancio.

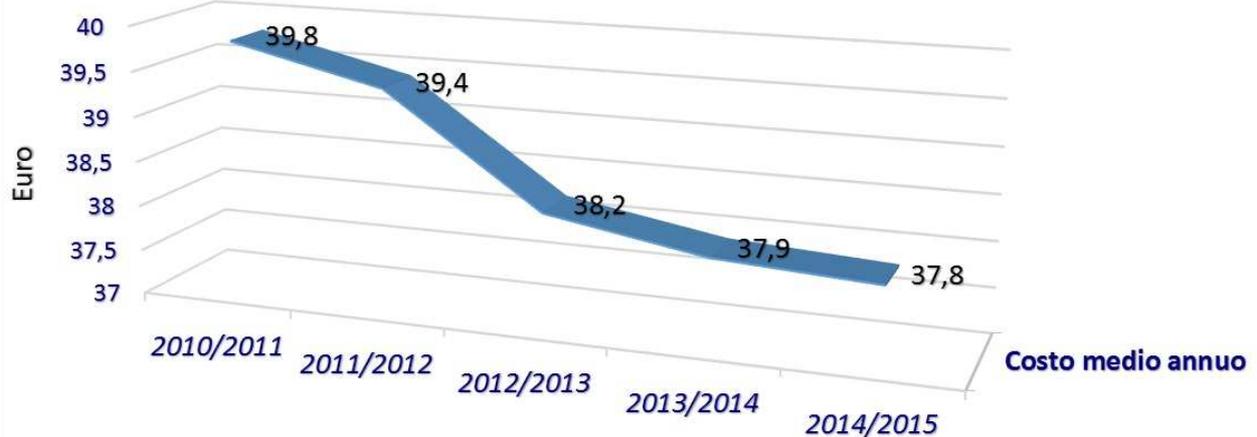
I due grafici che seguono evidenziano la progressiva economia di spesa operata nell'ultimo quinquennio nel settore dei costi generali nonché la costante razionalizzazione del costo arbitrale in rapporto al numero di partite disputate.



Raffronto annualità 2010/2015



Annualità 2010/2015 Costo prestazioni arbitrali





LEGA CALCIO FRIULI COLLINARE

Via Valdagno n. 35/3
33100 UDINE
Codice Fiscale 01917160309



Lo Stato Patrimoniale (Pagina 3 per l'Attivo e Pagina 4 per il Passivo) evidenzia il consolidamento di un parco hardware e software che, seppure obsoleto, è in grado di agevolare sia le associazioni nel compimento dei propri adempimenti burocratici, sia gli operatori in sede per una sempre più puntuale e razionale organizzazione delle diverse attività.

Tra le disponibilità finanziaria dell'associazione trova, da questo esercizio, una specifica evidenziazione l'investimento obbligazionario stipulato presso la Banca di Cividale.

In merito al deludente rendimento dei mercati finanziari e considerata l'ormai consolidata patrimonializzazione dell'Associazione è intenzione del Consiglio Direttivo valutare un investimento di natura immobiliare capace altresì di razionalizzare gli attuali costi di locazione.

Tra le altre voci rilevanti della parte attiva dello Stato Patrimoniale si evidenziano i crediti residui per le contribuzioni istituzionali e verso terzi per residui da fatturazioni, mentre viene evidenziato al capitolo 7 articolo 3 del bilancio il valore complessivo di € 53.800 delle spese di ristrutturazione e messa a norma della sede di Via Valdagno, secondo il principio di ammortamento contabile in quote costanti per un periodo pari a quello locativo.

Tra le voci del Passivo (Pagina 4), oltre alle partite relative ai fondi di accantonamento ed ai debiti tributari, le passività evidenziate riflettono esclusivamente lo sfasamento temporale di alcune poste: entro il 31/07 infatti sussiste l'obbligo per le Associazioni di versare o lasciare a deposito le cauzioni relative alla stagione successiva (cap. 24.050) mentre gli assegni relativi alle prestazioni arbitrali del 3° quadrimestre sono da poco stati emessi e quindi ancora totalmente da incassare alla data di chiusura del presente bilancio (cap. 24.010).

Lo specifico fondo di accantonamento per le manifestazioni del trentennale della Lega Calcio pari ad € 15.000,00 è stato interamente utilizzato per l'organizzazione delle diverse attività celebrative; il fondo raccoglie attualmente la quota di € 3.000,00 accantonata nel presente esercizio.

Il Patrimonio Netto riportato in calce alla pagina 4 in conclusione esprime, in termini di comparazione con l'avanzo dell'esercizio precedente, il risultato della gestione del presente esercizio evidenziando un avanzo complessivo di € 6.649,87 come risultante, per quadratura, dalla comparazione tra i ricavi ed i costi del Conto Economico di cui alle pagine 1 e 2.

Il patrimonio complessivo della nostra associazione assomma ad € 157.753,55.

La presente analisi ha sinteticamente evidenziato come il raggiungimento di una situazione economico-finanziaria prossima all'equilibrio sia fattibile solo con il risultato congiunto di una ottimale ed equa rivisitazione dei ricavi e di una massima razionalizzazione della spesa, tale da non pregiudicare la consistenza del fondo patrimoniale.

Tale necessità economico-finanziaria deve essere comunque temperata con la natura statutaria della LCFC quale ente di servizi che deve proporsi di impiegare ed investire al meglio i mezzi a disposizione per il soddisfacimento dei bisogni collettivi degli associati.



LEGA CALCIO FRIULI COLLINARE

**Via Valdagno n. 35/3
33100 UDINE
Codice Fiscale 01917160309**



BILANCIO DI PREVISIONE 2015/2016

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2015/2016 esprime in termini di programmazione economica le indicazioni guida espresse dal Consiglio Direttivo, accertando impegni di spesa per attività straordinarie solo in presenza di adeguata copertura finanziaria.

Tra i ricavi del bilancio previsionale sono stati riparametrizzati gli introiti derivanti dalle diverse manifestazioni e tornei in base ai costi di iscrizione, al numero delle associazioni iscritte ai campionati di prossimo avvio ed alla programmata scontistica per la coppa disciplina ed i corsi di formazione.

Tra i proventi previsti per l'esercizio 2015/2016 si segnalano le entrate derivanti dalla Banca di Cividale, sponsor istituzionale della LCFC, dai servizi aggiuntivi a favore delle associazioni, dalla gestione del proprio sito al servizio di messaggistica.

Non sono stati al momento confermati per il prossimo esercizio, in assenza di specifiche contribuzioni pubbliche, impegni finanziari e/o supporto logistico della LCFC per l'organizzazione di manifestazioni a carattere locale, nazionale od internazionale.

Per quello che attiene i diversi elementi di costo del bilancio previsionale, sono state confermate le razionalizzazioni della spesa operate nel consuntivo 2014/2015 in particolare nei capitoli relativi alle premiazioni, alla telefonia ed alla cancelleria; è stato adeguato il capitolo di spesa per il contributo alle associazioni partecipanti alle finali nazionali Csen nonché confermato l'accantonamento a fondo di una quota spese per manifestazioni promozionali della LCFC.

E' stato infine adeguato l'importo delle premialità a favore delle associazioni distinte nell'ambito della coppa disciplina e della partecipazione ai corsi formativi.

E' in progetto inoltre la dismissione sia fisica che contabile di tutti i cespiti ormai obsoleti ed inutilizzati da anni che "gonfiano" il bilancio patrimoniale in eguale misura nella parte attiva e passiva dello stesso.

In conclusione si ricorda che il Settore Amministrativo è sempre a disposizione per tutti i chiarimenti richiesti e che la documentazione analitica sarà disponibile in sede, previo appuntamento, fino al 1 ottobre prossimo.

Udine, 19 settembre 2015

IL SETTORE AMMINISTRATIVO

Rag. Renzo Rossi