



LEGA CALCIO FRIULI COLLINARE

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



BILANCIO CONSUNTIVO 2016/2017 E PREVENTIVO 2017/2018 RELAZIONE AMMINISTRATIVA
--

Il Bilancio Consuntivo viene presentato all'esame dell'Assemblea nelle sue due tipiche componenti del Conto Economico e Situazione Patrimoniale mentre il Bilancio Preventivo trova espressione nella sua unica rappresentazione economica, in una struttura ormai consolidata negli ultimi esercizi, con la possibilità per i soci di comparazione sia numerica che percentuale dei dati contabili esposti rispetto alle risultanze dell'esercizio precedente; il documento Economico di Consuntivo evidenzia altresì l'importo impegnato nel Bilancio Previsionale dell'esercizio al fine di valutare la capacità budgettaria e di programmazione economico-finanziario degli amministratori dell'Associazione.

BILANCIO CONSUNTIVO 2016/2017

Il Conto Consuntivo 2016/2017 presenta un avanzo di gestione di € 5.910,83.

E' un risultato che, seppur modesto, rappresenta il consolidamento di altrettanti modici avanzi di gestione degli ultimi esercizi con una conferma del segnale di controtendenza rispetto ai disavanzi preoccupanti degli esercizi 2008/2011 che avevano significativamente eroso il fondo patrimoniale dell'Associazione.

Il risultato conferma, inoltre, l'impegno dell'organo direttivo nel ricercare i massimi margini di razionalizzazione su tutte le voci di spesa, attribuendo ad ogni responsabile di settore le valutazioni sulle massime economie di spesa raggiungibili nell'inscindibile rapporto costi/benefici.

Il conto economico, di cui alle pagine 1 e 2, come risaputo, evidenzia i costi ed i ricavi dell'esercizio, espressione diretta delle attività tipiche dell'Associazione nonché delle 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 evidenzia, sul versante dei ricavi, un complessivo incremento del 5,60% delle entrate associative e di iscrizione ai diversi campionati e tornei, dovuto in primis alla voce "Compensazioni su cauzioni a debito delle associazioni" che raccoglie la sommatoria dei costi non programmati ma addebitati in corso d'anno alle associazioni per partite in più rispetto al programmato, sanzioni amministrative, ritardi, rateizzazioni, ecc.; inoltre, significativo, l'aumento degli introiti per le iscrizioni alla Coppa Collinare 5 e 11 e per tornei di associazioni affiliate e non che richiedono le prestazioni del nostro settore arbitrale.

Per quello che attiene alle contribuzioni pubbliche per le manifestazioni della Lega Calcio Friuli Collinare si evidenzia al capitolo 82.015 il contributo dalla Regione Friuli Venezia Giulia per l'organizzazione della manifestazione Calcioxenia, pariteticamente corrispondente al totale dei costi sostenuti (cap. 40.070 delle spese).

Al capitolo 83.030 infine trova rappresentazione la raccolta fondi pro-terremotati del centro Italia derivante dall'offerta delle Associazioni per € 18.612,00; l'importo netto destinato all'iniziativa, detratta la



LEGA CALCIO FRIULI COLLINARE

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



fattura per l'acquisto delle quasi 25.000 birre (€ 12.145,34) e sommato il contributo della LCFC di € 2.645,00, determina una complessiva raccolta fondi di € 9.111,66, in attesa di prossima destinazione.

Infine si ricorda che lo specifico capitolo d'entrata (82.090) "Proventi per servizi a favore delle associazioni" raccoglie le entrate per la gestione dei singoli siti internet, per il servizio di invio di sms e di 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; l'obbligo di investimenti in prodotti di assoluta garanzia e privi di rischio non permette, nell'attuale situazione del mercato finanziario, grosse aspettative in tale versante.

Nel settore dei costi di cui alla pagina 2, le associazioni possono trovare riscontro alla politica di massima razionalizzazione della spesa summenzionata: il maggior onere per le prestazioni arbitrali (il costo medio della prestazione è sceso dai € 39,80 del 2010 agli attuali € 37,27/partita) è da giustificare in un complessivo maggior numero di partite (play-off e Coppa Collinare) e ad una maggiore richiesta per tornei primaverili ed estivi che hanno comportato un conseguente maggior introito pari ad oltre € 5.000 rispetto all'esercizio precedente.

Più significativo, in questo esercizio, il raffronto dei dati di consuntivo con quelli di preventivo, e l'accertamento degli investimenti programmati e tuttora in corso per l'ammodernamento dei sistemi informatici e per la comunicazione, promozione ed immagine del nostro movimento.

Tra gli incrementi di spesa si evidenziano esclusivamente quelli relativi alle premiazioni delle finali e quelle relative all'acquisto di nuove divise per la rappresentativa LCFC.

In previsione di un programma triennale di ristrutturazione dell'intero impianto informatico e dello sviluppo di nuove attività comunicative e giornalistiche, il Consiglio Direttivo ha confermato gli accantonamenti, già disposti nel precedente esercizio, (capitoli 45.040 e 45.050) da destinare in via esclusiva a tali finalità; viene disposto altresì un accantonamento di risorse quale contributo della LCFC per l'acquisto delle nuove mute del settore arbitrale.

La consolidata razionalizzazione della spesa trova pertanto il suo fondamento in un'ottimizzazione dei tempi di attività all'interno della struttura amministrativa, supportata da un efficiente sistema informatico, nonché dalla produttiva attività del volontariato all'interno dei diversi settori della LCFC: una consuntivazione dettagliata delle attività dei diversi settori indica in circa 3600 ore annue 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 costante razionalizzazione della spesa operata negli ultimi anni nel settore dei costi arbitrali e generali nonché la progressiva razionalizzazione del costo della prestazione arbitrale in rapporto al numero di partite disputate.



LEGA CALCIO FRIULI COLLINARE

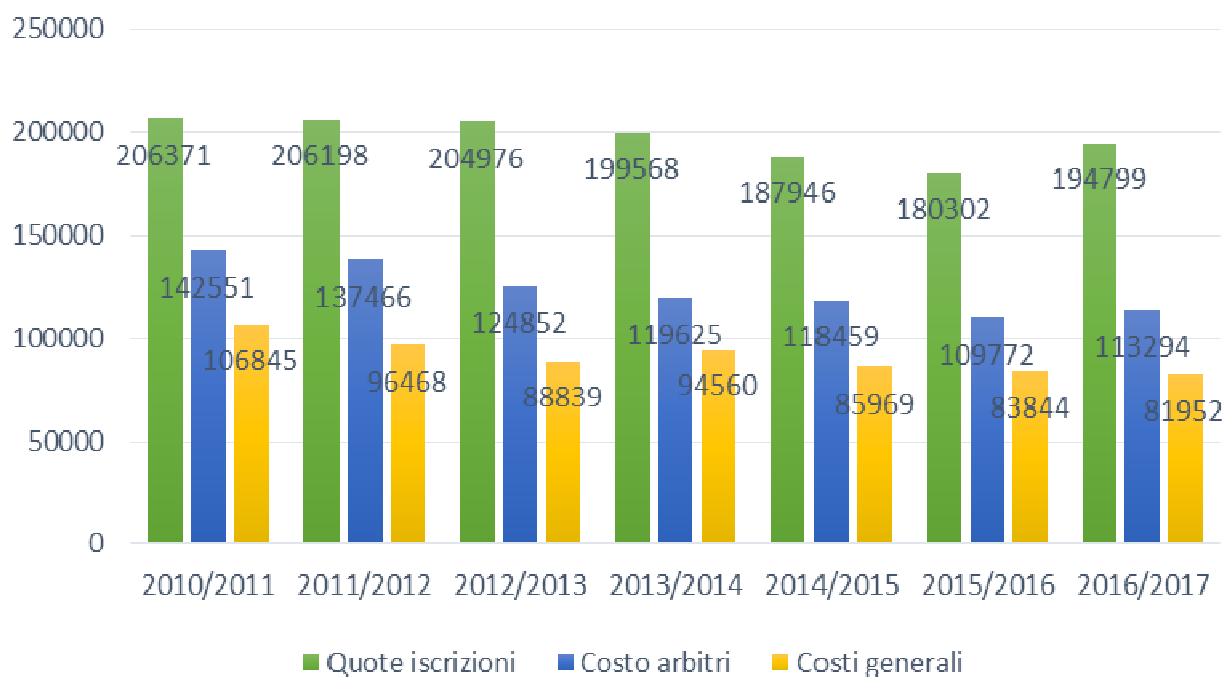
Via Valdagno n. 35/3

33100 UDINE

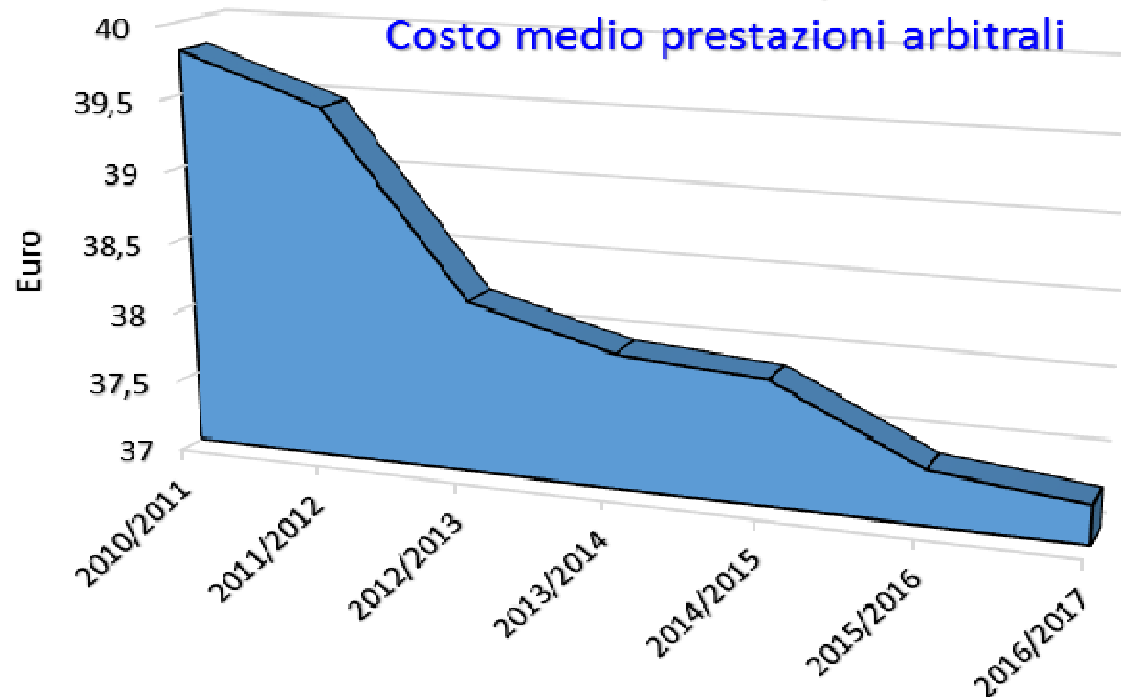
Codice Fiscale 01917160309



Raffronto annualità 2010/2017



Annualità 2010/2017 Costo medio 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 un parco hardware e software quasi completamente ammortizzato, pertanto con un elevato indice di obsolescenza, in grado comunque di agevolare sia le associazioni nel compimento dei propri adempimenti burocratici, sia gli operatori in sede per una sempre puntuale e razionale organizzazione delle diverse attività.

Tra le disponibilità finanziaria dell'Associazione si evidenzia il valore residuale dell'investimento obbligazionario stipulato presso la Banca di Cividale, all'attualità pari ad € 40.000,00.

Tra le altre voci rilevanti della parte attiva dello Stato Patrimoniale si evidenziano i crediti residui per le contribuzioni istituzionali e verso terzi (saldo Regionale per la manifestazione Calcioxenia) e per residui da fatturazioni di tornei estivi, mentre al capitolo 7 articolo 3 del bilancio viene evidenziato 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 precedentemente menzionati, ai debiti retributivi, contributivi e fiscali per il personale relativi al mese di luglio, le passività evidenziate riflettono esclusivamente lo sfasamento temporale di alcune poste: 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); inoltre entro il 31/07 sussiste l'obbligo per le Associazioni di versare o lasciare a deposito le cauzioni relative alla stagione successiva (cap. 24.050); la voce debiti diversi raccoglie altresì le disponibilità pro-terremotati ancora da destinare (€ 9.111,66).

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 € 5.910,83 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 € 166.963,68.

Il raggiungimento di una situazione economico-finanziaria prossima all'equilibrio risulta pertanto fattibile solo con il risultato congiunto di una ottimale definizione dei proventi richiesti e di una massima razionalizzazione della spesa al fine di 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 2017/2018

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2017/2018 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 al numero delle associazioni iscritte ai campionati di prossimo avvio, alla riduzione della quota sociale e ad una presuntiva riduzione dei proventi per tessere sociali ed assicurative.

Tra i proventi previsti per l'esercizio 2017/2018 si segnalano le entrate derivanti dalla Banca di Cividale, partner istituzionale della LCFC, nonché il confermato contributo straordinario regionale di € 30.000,00 già assegnato alla LCFC dalla Direzione Centrale Cultura, Sport e Solidarietà per il progetto denominato "Calcioxenia".

Per quello che attiene i diversi elementi di costo del bilancio previsionale, sono state confermate le razionalizzazioni della spesa operate fin dal consuntivo 2013/2014, con previsioni in linea con la spesa sostenuta nell'esercizio appena concluso; è stato confermato l'impegno di € 3.500,00 a copertura del progetto correlato ai neo-visionatori arbitrali mentre economie di spesa sono programmate nel capitolo per tipografia e modulistica, stante la mancata ristampa della normativa.

Tra i costi per manifestazioni specifiche trovano rappresentazione contabile le spese organizzative e di gestione per il progetto "Calcioxenia" summenzionato, in misura corrispondente a quanto accertato a titolo di provento da contribuzione.

Come già accennato nella relazione accompagnatoria al consuntivo 2016/2017, il programma triennale di ristrutturazione dell'intero impianto informatico e dello sviluppo di nuove attività comunicative e giornalistiche, prevede la destinazione di risorse anche nel presente preventivo con impegni di spesa rispettivamente ai capitoli 42.015 e 42.060.

In conclusione si ricorda che il Settore Amministrativo è sempre a disposizione per tutti i chiarimenti richiesti e che la documentazione analitica sarà consultabile in sede, previo appuntamento, fino al 13 ottobre prossimo.

Udine, 23 settembre 2017

IL SETTORE AMMINISTRATIVO

Rag. Renzo Rossi