



LEGA CALCIO FRIULI COLLINARE

Via Valdagno n. 35/3

33100 UDINE

Codice Fiscale 01917160309



BILANCIO CONSUNTIVO 2017/2018 E PREVENTIVO 2018/2019 RELAZIONE AMMINISTRATIVA

Il Bilancio Consuntivo viene presentato all'esame dell'Assemblea nelle sue due tipiche componenti: il Conto Economico di cui alle pagine 1 e 2, che evidenzia i costi ed i ricavi dell'esercizio e la Situazione Patrimoniale di cui alle pagine 3 e 4 che raccoglie, per derivazione, il patrimonio sociale ripartito in attività e passività; il Bilancio Preventivo trova invece espressione nella sua unica rappresentazione economica.

La struttura dei documenti, ormai consolidata negli ultimi esercizi, permette ai soci la 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 nella programmazione economico-finanziario degli amministratori dell'Associazione.

BILANCIO CONSUNTIVO 2017/2018

Il Conto Consuntivo 2017/2018 presenta un avanzo di gestione di € 3.246,59.

E' un risultato modesto ma rappresenta il consolidamento del trend positivo degli ultimi esercizi, in controtendenza rispetto ai preoccupanti disavanzi 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 Bilancio Consuntivo espressione diretta delle attività tipiche dell'Associazione nonché delle scelte di politica sportiva e sociale dettate dagli Amministratori, evidenzia sul versante dei ricavi, un leggero decremento del 0,94% delle entrate associative e di iscrizione ai diversi campionati e tornei, dovuto in primis ai minori introiti per il tesseramento assicurativo integrativo; i dati relativi ai singoli campionati, con costi di iscrizione praticamente immutati, devono essere rapportati al nuovo criterio di definizione della quota sociale, scesa da € 250,00 ad € 50,00. Nelle valutazioni di raffronto con i dati previsionali merita attenzione la voce "Compensazioni su cauzioni a debito delle associazioni" che raccoglie la sommatoria dei costi non programmati in sede di budget ma addebitati in corso d'anno alle associazioni per partite in più rispetto al programmato, sanzioni amministrative, ritardi, rateizzazioni, ecc.; una significativa quota di tale cifra (€ 4.875,00) relativa all'aspetto sanzionatorio è stata destinata alla specifica premialità "Gran Premio LCFC".

Per quello che attiene alle contribuzioni pubbliche per le manifestazioni della Lega Calcio Friuli Collinare, oltre al contenuto contribuito ex-Provincia di € 1.000,00, si evidenzia al capitolo 82.015 il residuo contribuito dalla Regione Friuli Venezia Giulia per l'organizzazione della manifestazione Calcioxenia, pariteticamente corrispondente al totale dei costi sostenuti (cap. 40.070 delle spese).



LEGA CALCIO FRIULI COLLINARE

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



Si evidenzia 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 stampa dei cartellini plastificati.

Nel settore dei costi di cui alla pagina 2, le associazioni possono trovare riscontro alla politica di massima razionalizzazione della spesa summenzionata: il minor onere per le prestazioni arbitrali (il costo medio della prestazione è sceso dai € 39,80 del 2010 agli attuali € 36,56/partita) è da giustificare sia in un complessivo minor numero di partite sia nei sempre più razionali criteri delle designazioni.

Da quest'ultimo esercizio trova avvio il principio di destinare le economie di spesa raggiunte, da un lato, ad aspetti premiali a favore delle associazioni, dall'altro, ad investimenti di ristrutturazione dell'intero impianto informatico e per lo sviluppo di nuove attività nell'ambito della promozione e della comunicazione delle attività del nostro movimento, principio già proposto ed avallato da codesta assemblea con l'approvazione del bilancio previsionale.

Tra gli incrementi di spesa si evidenziano esclusivamente quelli relativi alle premialità a favore delle associazioni e i maggiori oneri per i rimborsi spese ai Consiglieri per le attività sia locali che nazionali correlate al cambio dell'Ente di Promozione Sportiva di riferimento.

Il Consiglio Direttivo sta inoltre valutando con particolare attenzione la possibilità di addivenire all'acquisto di una propria sede sociale, strutturata e funzionale anche per attività a favore delle associate; in previsione di tale investimento si è provveduto da subito all'accantonamento di risorse (€ 10.000,00 al Cap. 45.070) per l'adeguamento della stessa alle normative tecniche e di sicurezza.

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 3500 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 specifici del settore arbitrale e dei costi generali nonché la progressiva razionalizzazione del costo della prestazione arbitrale in rapporto al numero di partite disputate.



LEGA CALCIO FRIULI COLLINARE

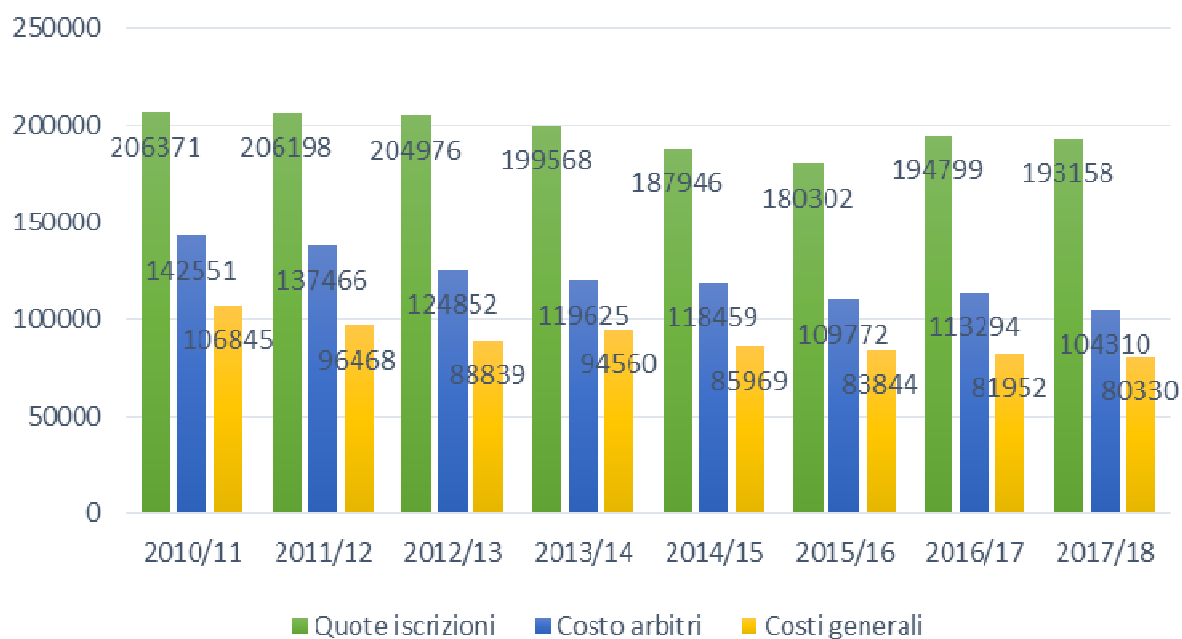
Via Valdagno n. 35/3

33100 UDINE

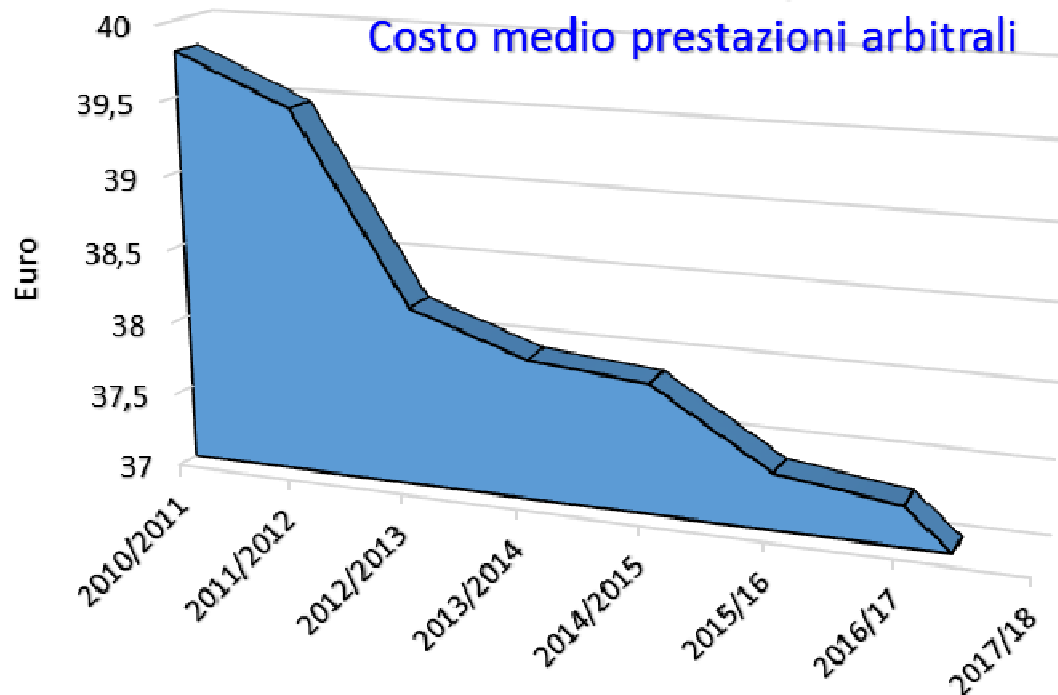
Codice Fiscale 01917160309



Raffronto annualità 2010/2018



Annualità 2010/2018 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 finanziarie dell'Associazione non compaiono più investimenti di natura finanziaria in quanto, dato lo stato attuale delle redditività attese, non sono stati operati i rinnovi propostici.

Tra le altre voci rilevanti della parte attiva dello Stato Patrimoniale si evidenziano i crediti residui per le contribuzioni istituzionali 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 il residuo saldo del costo di tesseramento dell'annualità sportiva verso l'Ente di Promozione Sportiva nonché le disponibilità pro-terremotati ancora da destinare (€ 8.137,66).

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 € 3.246,59 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 € 170.210,27.

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 2018/2019

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2018/2019 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 inizio, in considerazione dei ridotti costi di iscrizione per le manifestazioni promozionali di primo avvio, in primis il Campionato dell'area pordenonese.

Tra i proventi previsti per l'esercizio 2018/2019 si segnalano le entrate derivanti dalla Banca di Cividale, partner istituzionale della LCFC.

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 € 2.500,00 a copertura del progetto correlato ai neo-visionatori arbitrali mentre sono stati adeguati i capitoli relativi in primis al costo arbitrale ed al tesseramento per le coperture correlate ai nuovi campionati di prossimo inizio.

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 adeguate 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 12 ottobre prossimo.

Udine, 23 settembre 2018

IL SETTORE AMMINISTRATIVO

Rag. Renzo Rossi