

FEDERAZIONE ITALIANA SPORT ROTELLISTICI

23/01/2023

Relazione del Presidente



Bilancio di Previsione 2023

PREMESSA

Il bilancio di previsione della Federazione Italiana Sport Rotellistici si basa su un sistema contabile di tipo economico-patrimoniale e come previsto dal regolamento di Contabilità si compone con lo schema di budget economico (prospetto riepilogativo, prospetto analitico, prospetto delle organizzazioni territoriali), di una pianificazione degli investimenti ed il preventivo finanziario OIC. Ne costituiscono allegati la presente relazione e quella del Collegio dei Revisori dei Conti.

Gli atti sono stati predisposti in conformità al *Regolamento di Amministrazione e Contabilità FISR*, deliberato dal Consiglio Federale con provvedimento n. 165 del 22 novembre 2018.

Il documento così come costruito viene portato all'attenzione dell'organo federale per la relativa approvazione, comparandolo con il preventivo economico del 2022 aggiornato con le relative variazioni.

A carattere generale si precisa che al centro della programmazione della FISR rimane costante l'obiettivo di raggiungere, o confermare, i massimi risultati sportivi nelle manifestazioni di vertice, ovvero i Campionati Mondiali ed Europei di tutte le discipline federali oltre, in proiezione, i Giochi Olimpici di Parigi 2024.

In questo senso già da alcuni anni, in fase di programmazione, ci si adopera nell'ottica della massima contrazione delle spese non riconducibili direttamente all'attività sportiva al fine di valorizzare al massimo le disponibilità economiche in funzione prettamente sportiva.

Si è appena concluso il 2022, sicuramente un anno unico nella storia federale che ci ha visti festeggiare il centenario con una serie di incredibili eventi e iniziative che si sono sommate alle rituali attività sportive tra cui primeggiano i World Skate Games in Argentina dove sono stati raccolti importanti risultati sportivi.

Il 2023 si presenta anch'esso come un anno denso di impegni che vedrà affiancarsi alle attività sportive sul territorio italiano, tutte le attività delle nazionali per gli impegni internazionali. Avranno però un ruolo di grande rilievo l'attività di promozione sportiva, particolarmente concentrata sui progetti finanziati da Sport e Salute nel corso del 2022, che sta conquistando sempre più il ruolo che merita nella programmazione federale.

Da non dimenticare poi, il contest mondiale di skateboarding che si terrà a Roma, per il terzo anno, a seguito dell'accordo quinquennale con Sport e Salute al parco del Colle Oppio, sede definitiva anche per gli anni 2024 e 2025.

Lo scenario politico-sportivo generale rimane ancora difficile e costringe le Federazioni a rapporti paralleli da una parte con il Coni e dall'altra con Sport e Salute e quindi con il Dipartimento dello Sport, a volte ancora con difficoltà negli aspetti prettamente pratici. Ne è un esempio eclatante la gestione del Registro che riguarda le attività sportive con, al momento, il nuovo "Registro della Attività Sportive Dilettantistiche" del Dipartimento ormai a regime e con ancora in essere e perfettamente attivo il "Registro delle Associazioni e Società Sportive" gestito dal Coni. Una duplicazione di informazioni che le società sportive sono costrette a gestire.

Il 2023, salvo nuovi interventi legislativi, sarà poi l'anno in cui diventeranno operative due fondamentali norme previste dai vari atti legislativi della riforma dello sport: la nuova normativa sul lavoro sportivo e la fine del vincolo sportivo, entrambe previste per il prossimo 1° luglio. Da qua alla data di scadenza la Federazione e le società sportive affiliate dovranno prepararsi a queste importanti novità.

Da sottolineare inoltre, come la distribuzione dei contributi ordinari 2023 da parte di Sport e Salute non ha riservato nessuna novità. I parametri sono sostanzialmente rimasti gli stessi e la nostra Federazione continua incredibilmente a scontare negativamente il passaggio tra le FSN olimpiche. Infatti, come accaduto lo scorso anno, continuano a non aver nessun peso gli importanti risultati sportivi delle nostre 10 discipline non olimpiche, con ripetute vittorie a livello europeo e mondiale, visto che il sistema tiene conto solo dei risultati delle discipline olimpiche e quindi dello skateboarding, per il quale, va ricordato, gli impegni internazionali non sono ancora perfettamente strutturati tant'è che non sono ancora previsti, ad esempio, i campionati europei.

Il risultato conseguente è che, a fronte di una maggiore disponibilità di risorse riservate al contributo ordinario delle FSN, la nostra assegnazione è la stessa da 2 anni.

Nella elaborazione del budget, infine, con riferimento al programma elettorale presentato alla assemblea elettiva per il quadriennio 2021-24, sono state poste, per quanto possibile, risorse per dare seguito ai progetti avviati e per nuovi progetti di sviluppo e di promozione sportiva.

Particolare attenzione è stata posta anche nella determinazione dei ricavi diretti per i quali è stato previsto l'impatto sul bilancio della delibera assunta dal Consiglio Federale n. 197 del 14/10/2022 con cui sono stati previsti importanti aumenti alle quote di iscrizione ai campionati federali dei settori artistico e action, ferme da oltre 10 anni, e la proposta di delibera presente nel Consiglio federale del 26 gennaio 2023 che modifica in modo sostanziale le tabelle dei rimborsi forfettari per i

giudici dei settori artistico e action, ferme dal 2013, e adeguate all'attuale situazione economica del paese.

Infine si è naturalmente tenuto conto della situazione di particolare sofferenza del bilancio federale che, tenuto conto del conto consuntivo del 2021, della conferma della perdita dovuta all'evento romano di skateboarding del 2021 confermato in €. 556K (chiuso il rendiconto e pagato il dovuto a SeS), e della perdita prevista in €. 750K per il 2022, determina un pre-consuntivo 2022 con un risultato di esercizio che comporta la completa estinzione del patrimonio e una situazione patrimoniale negativa per €. 400K.

Ciò comporta che tutte le responsabilità federali, ad ogni livello, siano chiamate ad una ulteriore attenzione alla spesa pur nel rispetto degli obiettivi federali di alto livello e di promozione sportiva.

Premesso tutto ciò, di seguito alcuni commenti specifici relativi alle varie voci di bilancio.

I RICAVI

Considerato quanto riportato in premessa, come di consueto sono stati registrati i contributi provenienti dallo Stato, tramite la società Sport e Salute. L'importo complessivo è pari ad **€. 3.857.212,00**.

Della suddetta cifra sono stati riservati €. 1.571.518,00 per la Preparazione Olimpica e l'Alto livello, €. 520.890,00 per le attività sportive nazionali e il funzionamento, €. 36.000,00 per il compenso al Presidente federale e €. 1.728.786,00 per la copertura dei costi del personale.

Sono poi registrati nei ricavi, sempre provenienti da precedenti assegnazioni di Sport e Salute, i seguenti importi a risconto del 2022:

1) perché non ancora utilizzati;

a) €. 32.428,00 quale residuo del vincolo sull'assegnazione straordinaria 2020 di €. 329.718,00 per " *la messa a disposizione di voucher per la popolazione sportiva attraverso le proprie ASD, con l'obiettivo di sviluppare l'accesso allo sport ai giovani tra i 5 e i 17 anni, abbattendo le barriere economiche di accesso, favorire la partecipazione femminile e degli over 65 nonché l'accesso di popolazione con fragilità fisiche e mentali, anche in collaborazione con il CIP*" previsti nel nuovo progetto voucher "Young Skaters 2023"

b) €. 65.256,90 quale importo iscritto a bilancio per assegnazione "per lavori di manutenzione straordinaria sull'impianto delle tre Fontane" non ancora utilizzati.

c) €. 27.020,00 quale parte residuale dei €. 38.600 del finanziamento per il progetto Tech-Digital attualmente in fase di realizzazione tramite Coninet;

d) €. 5.835,00 per il progetto Sport nei Parchi destinati a società sportive affiliate partecipanti al progetto.

2) perché progetti previsti nel 2023, se pur finanziati nel 2022 in risposta agli avvisi di SeS per complessivi €. 952.889,00 (Rotelle di Classe, Young Skaters 2023, Girls Skate Club, Health Labs e Talento 2025).

Tutti gli importi previsti alle lettere a), b) c) e d) e gli importi dei progetti sono poi stati registrati anche come voci di spesa con le stesse finalità.

Il totale generale dei contributi SeS iscritti a budget è di **4.943.898,90**.

Sono inoltre iscritti a budget €. 19.000 quale parte residuale del finanziamento Coni per la solidarietà olimpica a favore di una atleta della nazionale di skateboarding.

Oltre ai contributi Sport e Salute e del Coni la FISR si avvale di risorse derivanti da fonti dirette di finanziamento per un importo pari ad **€ 2.391.650,00**.

Nel dettaglio il confronto con la previsione 2022 alla terza variazione di bilancio e quella consuntivata del 2021.

DESCRIZIONE	2023	2022	2021	DIFFERENZA 2023-2022
Quote di affiliazione	200.000,00	200.000,00	92.462,00	€ 0,00
Quote di tesseramento	519.000,00	624.300,00	349.021,00	€ - 105.300,00
Multe e tasse gara	1.074.000,00	603.320,00	92.169,00	€ + 470.680,00
Quote di iscrizioni a corsi	265.000,00	229.350,00	179.184,00	€ + 35.650,00
QUOTE DEGLI ASSOCIATI	2.058.000,00	1.656.970,00	€ 712.836,00	€ + 401.030,00

Relativamente alle differenze dei valori negli anni va ricordato che sul 2021 influiscono tutte le gratuità riconosciute dalla Federazione nella stagione sportiva 2020/21 e anche le parziali riconosciute nella stagione 2021/22.

Nella voce "multe e tasse gara" 2023 sono compresi i nuovi incassi delle quote di iscrizione alle gare dei settori artistico e action, praticamente raddoppiate.

La valutazione sui ricavi della partecipazione alle attività di formazione tiene conto della programmazione dei corsi previsti dalla Scuola di formazione federale (SIRI), nonché delle possibili entrate dal corso di formazione per i dirigenti di società sportive previsto tra i progetti federali del nuovo quadriennio.

Al completamento dei ricavi diretti provvedono altre risorse provenienti dalle successive poste.

Tra i Ricavi per Manifestazioni Nazionali, è stato inserito il "Contributi obbligatori Servizi" previsto nella convenzione di assegnazione dei Campionati Italiani.

DESCRIZIONE	2023	2022	DIFFERENZA
Ricavi da manif.ni internazionali	0,00	€ . 28.500,00	€ . - 28.500,00
Ricavi da manif.ni nazionali	€ . 106.650,00	€ . 100.871,00	€ . + 5.779,00
Pubblicità, sponsorizzazioni	€ . 100.000,00	€ . 235.184,00	€ . - 135.184,00
Altri ricavi della gestione ordinaria	€ . 146.000,00	€ . 121.012,00	€ . + 24.988,00
TOTALE Ricavi per Manifestazioni	€ . 352.650,00	€ 485.567,00	€ . - 132.917,00

Su altri ricavi della gestione ordinaria sono previste le entrate da parte delle società sportive che utilizzano l'impianto federale delle Tre Fontane del Comune di Roma in gestione a Fisr. Quest'ultima voce ha la sua contropartita nel conto di spesa che verrà di conseguenza utilizzato solo a fronte del riscontro effettivo delle entrate vista la situazione provvisoria circa l'affidamento. Nella stessa voce confluiscono anche il recupero di rimborso da terzi quale rientro di costi per telefonia da parte di World Skate e €. 5.000 sono relativi ai rimborsi dalle società di hockey inline per la fornitura dei puk.

Il valore della produzione 2023 ammonta complessivamente ad **€ 7.373.548,90** con una riduzione del 11,6% rispetto al valore del 2022 aggiornato alla terza variazione.

I COSTI

La determinazione dei costi è stata essenzialmente vincolata alla previsione di chiusura del conto consuntivo 2022 che, alla terza variazione, prevede un risultato di esercizio negativo pari a €. 1.636.192,68 con un conseguente valore negativo del patrimonio di €. 406.450,68.

Pur nelle assicurazioni avute dal Direttore di Sport e Salute nella riunione del Consiglio Federale del 14 dicembre 2022 dalle quali si presume un miglioramento di questa situazione economica - finanziaria, si è ritenuto di tenere conto dello stato dei conti appostando a bilancio **€ 150.000,00** per una eventuale presunta perdita 2023 dell'evento internazionale di skateboarding e un risultato di esercizio del bilancio 2023 in chiusura positiva per **€ 172.103,90**.

A seguito dell'approvazione del conto consuntivo del 2022 sarà necessario verificare la sufficienza di tale impostazione o, al contrario, se andrà previsto un piano di rientro pluriennale, in confronto con il Coni.

Fissate tali priorità, come di consueto, per ogni settore sono stati definiti dei piani finanziari delle delegazioni nazionali che al loro interno riportano i previsti costi per ogni evento in programma.

L'ALTO LIVELLO E L'ATTIVITÀ SPORTIVA

Il totale attribuito a budget per le nazionali (manifestazioni e eventi di preparazione) è quindi di €. **1.395.456,00** rispetto a €. 1.078.330,00 valore a bilancio di previsione del 2022. Va inoltre sottolineato come la richiesta complessiva pervenuta dalle Commissioni di disciplina risulta essere di €. 1.890.645,00, importo mai raggiunto ma dovuto ad un aumento importante degli eventi internazionali a cui le nazionali debbono o possono partecipare.

Tra le altre voci riconducibili all'attività sportiva le principali riguardano:

- a) la disponibilità per compensi agli staff tecnici per € 290.000,00 in diminuzione rispetto al 2022 (-53.000);
- b) l'abbigliamento sportivo e il materiale di gara per € 305.500,00 (parzialmente già ricompreso nei PF) in diminuzione rispetto al 2022 (449.700). La voce principale riguarda l'abbigliamento generale relativo al secondo anno di contratto con l'azienda Legea. Inoltre relativamente ai contratti di fornitura che prevedono un accordo con scambio merce, come di consueto, a seguito della ridefinizione dei contratti di fornitura, sarà possibile riportare a budget, con le successive variazioni gli eventuali costi/ricavi per le quote in conto sponsorizzazione.
- c) la fornitura delle medaglie, trofei e coppe destinate ai campionati nazionali per €. 35.000,00 in aumento rispetto al 2022 (+5.000);
- d) costi per i rimborsi ad arbitri convocati ad eventi internazionali per €. 3.000;
- e) i rimborsi ad ufficiali di gara e arbitri, per €. 750.000,00 di cui parte in diretto collegamento con i contributi gara previsti tra i ricavi delle gare di hockey (850.000 nel 2022);
- f) assicurazione dei tesserati per €.190.000,00 (distinte in due rate) costo in aumento in relazione al maggior numero dei tesserati;
- g) costi di produzione televisiva per complessivi € 120.000,00 per le riprese video dei Campionati Italiani di Artistico, Corsa, Hockey Pista, Hockey in line e Skateboarding;
- h) costi totali per controlli antidoping per €. 3.000,00;

- i) costi per la gestione dei campionati nazionali di Hockey pista e inline per € 40.000,00 per compensi e per € 8.000,00 per rimborsi;
- j) costi per organizzazione campionati italiano corsa indoor di Pescara per € 10.000,00
- k) costi per organizzazione campionati italiani discipline "non autosufficienti" per € 11.000,00
- l) costi per organizzazione del primo campionato italiano e-sports € 10.000,00
- m) costi per diarie a speaker e commissari di gara per € 8.000,00
- n) costi per rimborsi speaker, commissari di gara, assistenza software nel corso dei campionati di artistico e corsa per € 8.000,00;
- o) costi per contratti di comunicazione per hockey pista e inline per € 86.500,00 e rimborsi per € 6.000,00;
- p) costi per servizi di cronometraggio per il settore corsa per € 23.500,00;
- q) costi per l'affiliazione agli organismi internazionali e il tesseramento degli ufficiali di gara internazionali per € 6.650,00;
- r) costi per diritti sulle musiche (SCF) utilizzate durante i campionati di artistico e freestyle per € 10.000,00;
- s) contratti per prestazioni professionali (marketing) per complessivi € 31.300,00;
- t) costi di manutenzione sui contratti degli applicativi online e infrastrutture riservate ai campionati per € 30.000,00;
- u) costi sviluppo e manutenzione software gestione gare settori artistico e action (ing. Giorgi) per € 13.400,00;
- v) costi per viaggi/vitto e alloggio, materiale didattico e diarie per docenti impegnati nei vari corsi di formazione per tecnici per € 146.400,00, per ufficiali di gara € 116.500,00, oltre 27.296,00 per corsi di formazione per altri soggetti (dirigenti / personale);
- w) costi per le utenze, manutenzioni e servizi relativi all'impianto delle Tre Fontane di Roma, in gestione a Fisir, per € 66.875,00;
- x) costi straordinari sull'impianto delle Tre Fontane per potatura (€ 10.000,00);
- y) costi per rimborsi a tecnici omologatori di impianti sportivi per € 3.000,00;
- z) contributi da destinare ai Comitati Regionali per attività sportiva per € 146.000,00;
- aa) ammortamenti per € 35.000.

Merita citazione a parte il capitolo della Promozione Sportiva che dispone, al momento, delle seguenti risorse:

- Progetto Rotelle di classe € 301.718,00;
- Progetto Young Skaters 2023 € 300.171,00;
- Progetto Girls skate club € 62.000,00;
- Progetto Health Labs € 120.000,00
- Progetto Talento 2025 € 152.300,00
- Camp Corsa € 12.000,00;
- Acquisto materiale sportivo per Inline alpine € 2.000,00
- Prestazioni a favore degli e-sports € 5.000,00;
- Costi di manutenzione app federale (Fitness – rollercard) € 5.000;
- Costi stoccaggio pista federale per € 3.230,00;

Per un totale complessivo di **€ 5.031.187,90**.

I costi presentati trovano corrispondenza nelle voci di bilancio secondo il prospetto analitico allegato alla presente relazione.

COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE:**PREPARAZIONE OLIMPICA - ALTO LIVELLO - Partecipazione a manifestazioni internazionali**

1	Spese trasferta e soggiorno	€ 751.751,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 61.156,00
3	Compensi per staff tecnico	€ 290.000,00
4	Acquisto materiale sportivo e attr. Sportive	€ 305.500,00
5	Spese mediche	€ 5.510,00
6	Noleggio materiale tecnico (impianti)	€ 2.200,00
7	Coppe e medaglie	€ 35.000,00
8	Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 37.070,00
9	Indennità compensi, gettoni uff. gara Arbitri, commissari, cronometristi	€ 3.000,00
10	Evento internazionale skateboarding Roma 2023	€ 150.000,00
	Totale partecipazione a manifestazioni sportive naz./intern. PO/AL	€ 1.641.187,00

PREPARAZIONE OLIMPICA - ALTO LIVELLO – Allenamenti e Stages

1	Spese trasferta e soggiorno	€ 234.313,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 29.602,00
3	Spese mediche	€ 410,00
4	Noleggio materiale tecnico (impianti)	€ 4.500,00
5	Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 880,00
	Totale Allenamenti e stage	€ 269.705,00

1	Funzionamento commissioni tecniche	€ 40.000,00
2	Interventi per gli atleti (assicurazione prima rata)	€ 100.000,00
3	Spese antidoping	€ 3.000,00

	TOTALE ATTIVITA' NAZ. ED INTERNAZIONALE P.O./A.L.	€ 2.053.892,00
--	--	-----------------------

ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI - Partecipazione a manifestazioni internazionali

1	Spese trasferta e soggiorno	€ 91.794,00
2	indennità diarie rimborsi forf.	€ 10.634,00
3	acquisto mat. Sportivo e attr. Sportive	€ 0,00
4	spese mediche	€ 110,00
5	Noleggio materiale tecnico (impianti)	€ 200,00
6	Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 11.600,00
7	Indennità compensi, gettoni uff. gara Arbitri,...	€ 750.000,00
	Totale a partecipaz. A manif. Sportive naz./inter.	€ 864.338,00

ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI – Allenamenti e Stages

1	Spese trasferta e soggiorno	€ 71.594,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 18.262,00
3	spese mediche	€ 210,00
4	Noleggio materiale tecnico (impianti)	€ 1.250,00
5	Quote iscrizione e partecip. a manifest.	€ . 0,00
	Allenamenti e stage	€ 91.316,00

1	Interventi per gli atleti – assicurazione	€ 90.000,00
2	Spese antidoping	€ 0,00

	TOTALE ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI	€ 1.045.654,00
--	---	-----------------------

	TOTALE COSTI PREP.OLIMPICA - ALTO LIVELLO	€3.099.546,00
--	--	----------------------

Ulteriori costi attività sportiva:

1	Spese di trasferta e soggiorno	€ 45.000,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 8.000,00
3	Compensi per staff tecnico (gestione campionati hockey)	€ 40.000,00
4	Compensi per servizi tecnico scientifici	€ .0,00
5	produzione, diffusione e diritti per la trasm. televisiva	€ 120.000,00
6	Canoni applicativi online di gestione gare	€ 30.000,00
7	Manutenzione e sviluppo applicativi di gestione	€ 13.400,00
8	Altri servizi e prestazioni (servizi cronometrici e altro per camp.italiani)	€ 56.500,00
9	Costi per contratti di comunicazione	€ 86.500,00
	Totale organizzazione manifest. Sportive naz.li	€ 399.400,00

1	Spese di trasferta e soggiorno	€ 0,00
2	Quote adesione ad organismi internazionali	€ 6.650,00
	Totale partecipazione ad organismi internaz.li	€ 6.650,00

1	Spese di trasferta e soggiorno	€ 54.000,00
2	Altre spese (studi scientifici)	€ 0,00
3	Spese per partecipazione a corsi internazionali	€ 0,00
4	Spese organizzative	€ 5.900,00
5	Materiale didattico	€ 25.000,00
6	Altri costi per la formazione (diarie)	€ 61.500,00

	Totale corsi formazione quadri tecnici	€ 146.400,00
--	---	---------------------

1	spese trasferta e soggiorno	€ 71.500,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 45.000,00
3	Spese organizzative	€ 0,00
	Totale corsi formazione ufficiali di gara	€ 116.500,00

1	spese trasferta e soggiorno	€ 26.000,00
2	Spese organizzazione corsi (formazione dirigenti)	€ 1.296,00
	Totale organizzazione corsi altri soggetti	€ 27.296,00

1	spese trasferta e soggiorno	€ 59.000,00
2	Acquisto materiali sportivi	€ 141.806,00
3	Stoccaggio materiali	€ 3.230,00
4	Compensi per prestazioni tecnico scientifiche	€ 199.612,00
5	Comunicazione	€ 60.320,00
6	Manutenzione applicativi federale	€ 5.000,00
7	Contributi ad associazioni e terzi	€ 220.801,00
8	Costi per altri servizi	€ 219.495,00
	Totale promozione sportiva	€ 909.264,00

1	utenze e servizi (impianto tre fontane)	€ 66.875,00
2	costi per altri servizi e prestazioni	€ 75.256,90
3	Altre spese (rimborsi omologatori)	€ 3.000,00
	Totale gestione impianti sportivi	€ 145.131,90

1	Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 30.000,00
2	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 5.000,00
	Totale altri costi per l'attività sportiva	€ 35.000,00

	TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA	€ 1.785.641,90
--	--	-----------------------

	TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE	€ 4.885.187,90
--	---	-----------------------

COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE:

1	Costi per attività sportiva della struttura territoriale	€ 146.000,00
---	--	--------------

	TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE	€ 146.000,00
--	---	---------------------

	TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE E TERRITORIALE	€ 5.031.187,90
--	--	-----------------------

Il totale dei Costi per attività sportiva centrale e territoriale rappresenta il **70.35 %** del costo complessivo.

IL FUNZIONAMENTO E I COSTI GENERALI

Il funzionamento e i costi generali ammontano complessivamente al 29,65 % dei costi complessivi:

	TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO	€ 2.120.257,10
--	-----------------------------------	-----------------------

Nei costi sono ricompresi quelli relativi:

- alle risorse umane:

1	Retribuzione ordinaria personale federale	€ 985.271,12
2	Retribuzione straordinari	€ 48.350,40
3	Oneri previdenziali	€ 371.056,34
4	Premi assicurativi	36.650,88
5	Accantonamento trattamento di fine rapporto	98.168,88
6	rimborso spese missione	€ 0,00
7	Formazione	€ 0,00
8	Premi di produzione	€ 157.662,36
9	Buoni pasto	€ 29.887,20
10	Altre spese	1.738,92
	Totale Costi risorse umane	€ 1.728.786,10

- ai rimborsi agli Organi e Commissioni federali:

1	Spese di trasferta e soggiorno organi collegiali	€ 30.000,00
2	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei conti	€ 19.000,00
3	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di giustizia sportiva	€ 5.000,00
4	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità commissioni federali	€ 1.500,00
5	Indennità, compensi, gettoni Organi di gestione	€ 36.000,00
6	Consulta Nazionale	€ 4.000,00
	Totale Costi rimborsi agli organi collegiali	€ 95.500,00

In senso generale sono state ridotte le spese per trasferte e soggiorno dovute a riunioni in presenza rispetto ai costi pre-covid.

- costi per la comunicazione:

1	Promozione comunicazione e marketing	€ 3.500,00
2	Canoni e oneri locativi	€ 65.770,00
3	Comunicati, e servizi fotografici	€ 500,00
	Totale Costi per la comunicazione	€ 69.770,00

Sono previsti i costi del contratto con l'agenzia Italtpress e con RCS - Gazzetta dello Sport per €. 29.070,00 oltre manutenzione Sito federale e spazio per webtv federale 36.700,00

costi generali:

1	Noleggio apparati elettronici (fotocopiatrici, computer)	€ 18.560,00
2	Costo certificazione del bilancio consuntivo	€ 12.000,00
3	Acquisto materiale di consumo (cancelleria)	€ 4.000,00
4	Manutenzione ordinaria (sicurezza sede)	€ 0,00
5	Canoni e oneri locativi	€ 41.641,00
6	Manutenzione e sviluppo sistemi informativi	€ 8.500,00
7	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali	€ 41.000,00
8	Spese postali e telefoniche	€ 41.000,00
9	Commissioni bancarie e postali	€ 5.500,00
10	costo applicazione Dlsg 81/2008 sicurezza sul lavoro	€ 6.000,00
11	Imposte	€ 1.000,00
	Totale Costi generali	€ 179.201,00

Al punto (2) il costo della certificazione di bilancio con Deloitte, al punto (5) sono compresi i costi relativi ai canoni: Coninet per l'applicativo del tesseramento; Gesinf, per l'applicativo per le procedure contabili, la fatturazione elettronica e armonizzazione bilancio con il MEF; il canone per il software per la gestione delle gare di acquisto online DigitalPA (anticorruzione); il canone per l'applicativo per la gestione delle riunioni dei Consigli Federali (CDA).

Al punto (6) i costi per la manutenzione sul sistema informativo federale (sede); quelli per il supporto alle procedure amministrative e al relativo database.

Al punto (7) i costi per l'assistenza fiscale/commerciale, quella legale e per quelli connessi alla normativa sulla privacy GDPR.

Relativamente ai contratti di assistenza fiscale, giuridica e informatica si precisa che gli incarichi sono conferiti a figure altamente qualificate e/o iscritte a particolari albi professionali ed hanno per oggetto prestazioni che non possono essere espletate dal personale federale.

- ammortamenti:

1	Ammortamenti per funzionamento	€ 17.000,00
	Totale Ammortamenti per funzionamento	€ 17.000,00

- costi di funzionamento e costi gen. Struttura territoriale:

1	costi funzionamento della struttura territoriali	€ 30.000,00
	Totale funzionamento della struttura territoriale	€ 30.000,00

Il costo del personale (1.728.786,10) rappresenta il 24,2% (nel 2022 il 26,9%, nel 2021 il 23,0% nel 2020 il 23,7%, nel 2019 il 27,9%), gli altri costi di funzionamento e di carattere generale (391.471,00) rappresentano l'5,47% (nel 2022 il 6,9%, nel 2021 7,6%, nel 2020 l 8,4%, nel 2019 il 6,9 %) dei costi.

Il costo complessivo della produzione è pari a **€. 7.151.445,00**

Nella gestione finanziaria sono comprese le imposte sul reddito che comprendono le imposte IRAP per € 45.000,00 e l'IRES per € 5.000,00.

Per tutto quanto precedentemente esposto, il preventivo economico 2023, riporta un risultato di esercizio pari €. **172.103,90.**

Roma, 23 gennaio 2023

IL PRESIDENTE FEDERALE
Sabatino Aracu



VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
1.	Attività Centrale				
1.01.	Contributi Sport e Salute SpA				
CEA.001	Funzionamento ed attività sportiva	520.890,00	733.647,72	-212.757,72	-29%
CEA.002	Prepar. Olimpica e Alto Livello	1.571.536,00	1.571.518,00	18,00	0%
CEA.004	Contributi per scommesse sportive				
CEA.006	Contributi straordinari	36.000,00	36.000,00		
CEA.032	Altri Contributi Sport e Salute SpA	989.002,00	1.532.262,00	-543.260,00	-35%
CEA.500	Contributi per uffici federali				
CEA.501	Contributi personale già con contratto federale	988.469,00	844.586,88	143.882,12	17%
CEA.502	Contributi costo lavoro personale ex Sport e Salute SpA	740.317,00	671.459,40	68.857,60	10%
CEA.503	Contributi per impianti sportivi	65.256,90	65.256,90		
CEA.504	Contributi per progetti speciali	32.428,00	109.552,00	-77.124,00	-70%
1.01.	Totale Contributi Sport e Salute SpA	4.943.898,90	5.564.282,90	-620.384,00	-11%
1.02.	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali				
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali, altri soggetti		560.595,00	-560.595,00	-100%
1.02.	Totale Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	0,00	560.595,00	-560.595,00	-100%
1.03.	Quote degli associati				
CEA.007	Quote di affiliazione	200.000,00	200.000,00		
CEA.008	Quote di tesseramento	519.000,00	624.300,00	-105.300,00	-17%
CEA.009	Multe e tasse gara	1.074.000,00	603.320,00	470.680,00	78%
CEA.011	Quote iscrizione a corsi	265.000,00	229.350,00	35.650,00	16%
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo				
1.03.	Totale Quote degli associati	2.058.000,00	1.656.970,00	401.030,00	24%
1.04.	Ricavi da Manifestazioni Internazionali				
CEA.009	Multe e tasse gara		28.500,00	-28.500,00	-100%
CEA.017	Diritti televisivi				
CEA.201	Contributi per Organizzazione manifestazioni sportive				

VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
CEA.600	Vendita di servizi				
1.04.	Totale Ricavi da Manifestazioni Internazionali	0,00	28.500,00	-28.500,00	-100%
1.05.	Ricavi da Manifestazioni Nazionali				
CEA.009	Multe e tasse gara	69.650,00	64.601,00	5.049,00	8%
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni	25.000,00	13.320,00	11.680,00	88%
CEA.017	Diritti televisivi				
CEA.201	Contributi per Organizzazione manifestazioni sportive	12.000,00	22.950,00	-10.950,00	-48%
CEA.600	Vendita di servizi				
1.05.	Totale Ricavi da Manifestazioni Nazionali	106.650,00	100.871,00	5.779,00	6%
1.06.	Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni				
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni				
CEA.020	Sponsors istituzionali		27.184,00	-27.184,00	-100%
CEA.021	Fornitori ufficiali della Federazione	100.000,00	208.000,00	-108.000,00	-52%
CEA.022	Pubblicità su mezzi di comunicazione federale				
1.06.	Totale Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	100.000,00	235.184,00	-135.184,00	-57%
1.07.	Altri ricavi della gestione ordinaria				
CEA.010	Diritti di segreteria	5.000,00	5.000,00		
CEA.011	Quote iscrizione a corsi	57.000,00	42.000,00	15.000,00	36%
CEA.023	Plusvalenze				
CEA.026	Recuperi e rimborsi da terzi	28.000,00	14.012,00	13.988,00	100%
CEA.040	Sopravvenienze e insussistenze attive non iscrivibili in altre voci				
CEA.205	Impianti sportivi ed attrezzature sportive	75.000,00	60.000,00	15.000,00	25%
1.07.	Totale Altri ricavi della gestione ordinaria	165.000,00	121.012,00	43.988,00	36%
1.08.	Contributi Comitato Italiano Paralimpico				
CEA.501	Contributi personale già con contratto federale				
CEA.601	Contributi per attività paralimpica / A.L.				
CEA.602	Contributi costo lavoro personale ex Comitato Paralimpico				

VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
1.08.	Totale Contributi Comitato Italiano Paralimpico	0,00	0,00	0,00	
1.	Totale Attività Centrale	7.373.548,90	8.267.414,90	-893.866,00	-11%
	<i>In % sul Valore della produzione</i>	100,00%	99,09%		
2.	Attività Struttura Territoriale				
2.02.	Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti				
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali, altri soggetti				
2.02.	Totale Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti	0,00	0,00	0,00	
2.03.	Quote degli associati				
CEA.009	Multe e tasse gara				
2.03.	Totale Quote degli associati	0,00	0,00	0,00	
2.04.	Ricavi da manifestazioni				
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni				
CEA.600	Vendita di servizi				
2.04.	Totale Ricavi da manifestazioni	0,00	0,00	0,00	
2.05.	Altri ricavi della gestione				
CEA.011	Quote iscrizione a corsi				
CEA.026	Recuperi e rimborsi da terzi		76.000,00	-76.000,00	-100%
CEA.205	Impianti sportivi ed attrezzature sportive				
2.05.	Totale Altri ricavi della gestione	0,00	76.000,00	-76.000,00	-100%
2.	Totale Attività Struttura Territoriale	0,00	76.000,00	-76.000,00	-100%
	<i>In % sul Valore della produzione</i>		0,91%		
	VALORE PRODUZIONE	7.373.548,90	8.343.414,90	-969.866,00	-12%
	Valore della produzione e contributi federali	7.373.548,90	8.343.414,90	-969.866,00	-12%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
1.	ATTIVITA' SPORTIVA				
1.01.	Costi per l'Attività Sportiva Centrale				
1.01.01.	Costi PO/AL				
<u>1.01.01.01.</u>	<u>Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.</u>				
<u>1.01.01.01.01.</u>	<u>Partecipazione a Manif. Sport. Naz. - Intern. finalizzate alla Prep. Olimp.-Alto Livello</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	751.751,00	1.410.792,00	-659.041,00	-47%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	61.156,00	64.202,00	-3.046,00	-5%
CEB.003	Compensi per staff tecnico	290.000,00	343.000,00	-53.000,00	-15%
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	305.500,00	449.700,00	-144.200,00	-32%
CEB.006	Spese mediche	5.510,00	9.960,00	-4.450,00	-45%
CEB.007	Premi di classifica				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	2.200,00	2.800,00	-600,00	-21%
CEB.011	Coppe, e medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	35.000,00	30.000,00	5.000,00	17%
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni	37.070,00	52.670,00	-15.600,00	-30%
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	3.000,00	3.000,00		
CEB.016	Altre spese				
CEB.045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica				
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi	150.000,00	750.000,00	-600.000,00	-80%
<u>1.01.01.01.01.</u>	Totale Partecipazione a Manif. Sport. Naz. - Intern. finalizzate alla Prep. Olimp.-Alto Livello	1.641.187,00	3.116.124,00	-1.474.937,00	-47%
<u>1.01.01.01.02.</u>	<u>Allenamenti e stages</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	234.313,00	168.876,00	65.437,00	39%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	29.602,00	23.334,00	6.268,00	27%
CEB.003	Compensi per staff tecnico				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
CEB.006	Spese mediche	410,00	1.000,00	-590,00	-59%
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	4.500,00	1.750,00	2.750,00	157%
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni	880,00		880,00	
CEB.016	Altre spese				
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
1.01.01.01.02.	Totale Allenamenti e stages	269.705,00	194.960,00	74.745,00	38%
1.01.01.01.03.	<u>Funzionamento Commissioni Tecniche</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	40.000,00	32.000,00	8.000,00	25%
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
1.01.01.01.03.	Totale Funzionamento Commissioni Tecniche	40.000,00	32.000,00	8.000,00	25%
1.01.01.01.04.	<u>Compensi per prestazioni contrattuali</u>				
CEB.003	Compensi per staff tecnico				
1.01.01.01.04.	Totale Compensi per prestazioni contrattuali	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.01.05.	<u>Interventi per gli atleti</u>				
CEB.006	Spese mediche				
CEB.007	Premi di classifica				
CEB.019	Tutela assicurativa	100.000,00	100.000,00		
CEB.026	Tutela sanitaria				
1.01.01.01.05.	Totale Interventi per gli atleti	100.000,00	100.000,00	0,00	
1.01.01.01.06.	<u>Spese per antidoping</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
CEB.023	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni Antidoping				
CEB.025	Spese controlli antidoping	3.000,00	4.000,00	-1.000,00	-25%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici				
1.01.01.01.06.	Totale Spese per antidoping	3.000,00	4.000,00	-1.000,00	-25%
1.01.01.01.	Totale Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.	2.053.892,00	3.447.084,00	-1.393.192,00	-40%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
<u>1.01.01.02.</u>	<u>Attività rappresentative nazionali</u>				
<u>1.01.01.02.01.</u>	<u>Partecipaz. a Manif. sportive naz./inter.</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	91.794,00	151.230,00	-59.436,00	-39%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	10.634,00	9.541,00	1.093,00	11%
CEB.003	Compensi per staff tecnico				
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili				
CEB.006	Spese mediche	110,00	60,00	50,00	83%
CEB.007	Premi di classifica				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	200,00	400,00	-200,00	-50%
CEB.011	Coppe, e medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze				
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni	11.600,00	11.930,00	-330,00	-3%
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	750.000,00	850.000,00	-100.000,00	-12%
CEB.016	Altre spese				
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi				
1.01.01.02.01.	Totale Partecipaz. a Manif. sportive naz./inter.	864.338,00	1.023.161,00	-158.823,00	-16%
<u>1.01.01.02.02.</u>	<u>Allenamenti e stages</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	71.594,00	52.916,00	18.678,00	35%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	18.262,00	9.054,00	9.208,00	102%
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili				
CEB.006	Spese mediche	210,00		210,00	
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	1.250,00	1.450,00	-200,00	-14%
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni				
CEB.016	Altre spese				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
1.01.01.02.02.	Totale Allenamenti e stages	91.316,00	63.420,00	27.896,00	44%
1.01.01.02.03.	<u>Funzionamento Commissioni Tecniche</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
1.01.01.02.03.	Totale Funzionamento Commissioni Tecniche	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.02.04.	<u>Compensi per prestazioni contrattuali</u>				
CEB.003	Compensi per staff tecnico				
1.01.01.02.04.	Totale Compensi per prestazioni contrattuali	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.02.05.	<u>Interventi per gli atleti</u>				
CEB.006	Spese mediche				
CEB.019	Tutela assicurativa	90.000,00	182.000,00	-92.000,00	-51%
CEB.026	Tutela sanitaria				
1.01.01.02.05.	Totale Interventi per gli atleti	90.000,00	182.000,00	-92.000,00	-51%
1.01.01.02.06.	<u>Spese per antidoping</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
CEB.023	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni Antidoping				
CEB.025	Spese controlli antidoping				
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici				
1.01.01.02.06.	Totale Spese per antidoping	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.02.	Totale Attività rappresentative nazionali	1.045.654,00	1.268.581,00	-222.927,00	-18%
1.01.01.	Totale Costi PO/AL	3.099.546,00	4.715.665,00	-1.616.119,00	-34%
1.01.02.	<i>Costi attività sportiva</i>				
1.01.02.01.	<u>Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici				
CEB.045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni				
1.01.02.01.	Totale Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	0,00	0,00	0,00	
<u>1.01.02.02.</u>	<u>Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	45.000,00	49.848,00	-4.848,00	-10%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	8.000,00	8.000,00		
CEB.003	Compensi per staff tecnico	40.000,00	45.000,00	-5.000,00	-11%
CEB.006	Spese mediche				
CEB.007	Premi di classifica				
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.011	Coppe, e medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze				
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi				
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici				
CEB.045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica	120.000,00	128.600,00	-8.600,00	-7%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	30.000,00	30.100,00	-100,00	0%
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet	13.400,00	13.000,00	400,00	3%
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi				
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni	143.000,00	360.000,00	-217.000,00	-60%
1.01.02.02.	Totale Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	399.400,00	634.548,00	-235.148,00	-37%
<u>1.01.02.03.</u>	<u>Partecipazione ad organismi internazionali</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari				
CEB.034	Quote di adesione ad organismi internazionali	6.650,00	6.650,00		
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa				
CEB.087	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di gestione				
1.01.02.03.	Totale Partecipazione ad organismi internazionali	6.650,00	6.650,00	0,00	
<u>1.01.02.04.</u>	<u>Formazione ricerca e documentazione</u>				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
1.01.02.04.01.	<u>Corsi di formaz. quadri tecnici</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	54.000,00	70.450,00	-16.450,00	-23%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili				
CEB.016	Altre spese				
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing				
CEB.037	Spese per partecipazione a corsi nazionali ed internazionali				
CEB.038	Spese di organizzazione corsi	5.900,00	31.600,00	-25.700,00	-81%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici				
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa				
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video	25.000,00	16.000,00	9.000,00	56%
CEB.054	Formazione di quadri tecnici e altri soggetti	61.500,00	72.000,00	-10.500,00	-15%
1.01.02.04.01.	Totale Corsi di formaz. quadri tecnici	146.400,00	190.050,00	-43.650,00	-23%
1.01.02.04.02.	<u>Corsi di formazione per ufficiali di gara</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	71.500,00	83.400,00	-11.900,00	-14%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	45.000,00	36.500,00	8.500,00	23%
CEB.038	Spese di organizzazione corsi				
1.01.02.04.02.	Totale Corsi di formazione per ufficiali di gara	116.500,00	119.900,00	-3.400,00	-3%
1.01.02.04.03.	<u>Corsi di formazione per altri soggetti</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	26.000,00	18.000,00	8.000,00	44%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing				
CEB.038	Spese di organizzazione corsi	1.296,00	50.680,00	-49.384,00	-97%
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa				
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video				
CEB.054	Formazione di quadri tecnici e altri soggetti				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
1.01.02.04.03.	Totale Corsi di formazione per altri soggetti	27.296,00	68.680,00	-41.384,00	-60%
<u>1.01.02.04.04.</u>	<u>Ricerca e documentazione</u>				
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche				
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici				
CEB.045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica				
1.01.02.04.04.	Totale Ricerca e documentazione	0,00	0,00	0,00	
1.01.02.04.	Totale Formazione ricerca e documentazione	290.196,00	378.630,00	-88.434,00	-23%
<u>1.01.02.05.</u>	<u>Promozione Sportiva</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	59.000,00	46.000,00	13.000,00	28%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	141.806,00	248.200,00	-106.394,00	-43%
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	3.230,00	3.660,00	-430,00	-12%
CEB.021	Borse di studio				
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	199.612,00	292.317,00	-92.705,00	-32%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	60.320,00	90.600,00	-30.280,00	-33%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici				
CEB.045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica				
CEB.047	Centri di Avviamento allo Sport				
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet	5.000,00	5.000,00		
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi	220.801,00	776.015,00	-555.214,00	-72%
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni	219.495,00	385.660,00	-166.165,00	-43%
1.01.02.05.	Totale Promozione Sportiva	909.264,00	1.847.452,00	-938.188,00	-51%
<u>1.01.02.06.</u>	<u>Contributi per l'attività sportiva</u>				
CEB.058	Contributi a Società e Associazioni Sportive				
CEB.059	Contributi a Discipline Associate				
CEB.601	Contributi a Leghe				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
1.01.02.06.	Totale Contributi per l'attività sportiva	0,00	0,00	0,00	
<u>1.01.02.07.</u>	<u>Gestione impianti sportivi</u>				
CEB.016	Altre spese	3.000,00	3.000,00		
CEB.064	Utenze e servizi	66.875,00	60.725,00	6.150,00	10%
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni	75.256,90	75.256,90		
1.01.02.07.	Totale Gestione impianti sportivi	145.131,90	138.981,90	6.150,00	4%
<u>1.01.02.08.</u>	<u>Altri costi per l'attività sportiva</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni				
1.01.02.08.	Totale Altri costi per l'attività sportiva	0,00	0,00	0,00	
<u>1.01.02.09.</u>	<u>Ammortamenti attività sportiva</u>				
CEB.067	Ammortamento Immobilizzazioni materiali	30.000,00	35.000,00	-5.000,00	-14%
CEB.068	Ammortamento Immobilizzazioni immateriali	5.000,00	5.000,00		
1.01.02.09.	Totale Ammortamenti attività sportiva	35.000,00	40.000,00	-5.000,00	-13%
<u>1.01.02.10.</u>	<u>Accantonamento per rischi ed oneri afferenti all'attività sportiva</u>				
CEB.069	Accantonamento altri fondi rischi e oneri				
CEB.070	Accantonamento cause legali in corso				
CEB.603	Accantonamento Fondo svalutazione crediti				
1.01.02.10.	Totale Accantonamento per rischi ed oneri afferenti all'attività sportiva	0,00	0,00	0,00	
1.01.02.	Totale Costi attività sportiva	1.785.641,90	3.046.261,90	-1.260.620,00	-41%
1.01.	Totale Costi per l'Attività Sportiva Centrale	4.885.187,90	7.761.926,90	-2.876.739,00	-37%
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	68,31%	78,17%		
1.02.	Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.				
1.02.01.	<i>Attività agonistica</i>				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
1.02.01.	Totale Attività agonistica	0,00	0,00	0,00	
1.02.02.	<i>Organizzazione Manifestazione Sportive</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	146.000,00	146.700,00	-700,00	0%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili				
CEB.016	Altre spese				
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici				
CEB.058	Contributi a Società e Associazioni Sportive				
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni				
1.02.02.	Totale Organizzazione Manifestazione Sportive	146.000,00	146.700,00	-700,00	0%
1.02.03.	<i>Corsi di formazione</i>				
CEB.037	Spese per partecipazione a corsi nazionali ed internazionali				
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici				
CEB.054	Formazione di quadri tecnici e altri soggetti				
1.02.03.	Totale Corsi di formazione	0,00	0,00	0,00	
1.02.04.	<i>Promozione Sportiva</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.016	Altre spese				
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing				
1.02.04.	Totale Promozione Sportiva	0,00	0,00	0,00	
1.02.	Totale Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.	146.000,00	146.700,00	-700,00	0%
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	2,04%	1,48%		
1.	Totale ATTIVITA' SPORTIVA	5.031.187,90	7.908.626,90	-2.877.439,00	-36%
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	70,35%	79,65%		
2.	FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI				
2.01.	<i>Funz. e costi generali attività centrale</i>				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
2.01.01.	<i>Costi per il personale e collaborazioni</i>				
CEB.071	Personale CONI - rimborso spese missione		20.000,00	-20.000,00	-100%
CEB.072	Personale CONI - rimborsi spese di trasferta a piè di lista				
CEB.073	Personale Federale - retribuzione ordinaria	551.220,60	473.123,76	78.096,84	17%
CEB.074	Personale Federale - straordinari	33.026,40	44.215,20	-11.188,80	-25%
CEB.075	Personale Federale - oneri previdenziali	215.546,16	174.285,60	41.260,56	24%
CEB.076	Premi assicurativi personale	36.650,88	25.096,16	11.554,72	46%
CEB.077	Personale Federale - Trattamento di fine rapporto	51.861,84	39.994,92	11.866,92	30%
CEB.078	Personale Federale - rimborso spese missione		20.000,00	-20.000,00	-100%
CEB.079	Personale Federale - rimborsi spese di trasferta a piè di lista				
CEB.080	Collaboratori - compensi		57.100,00	-57.100,00	-100%
CEB.081	Collaboratori - oneri previdenziali				
CEB.082	Collaboratori - assicurazione INAIL				
CEB.083	Collaboratori - Rimborso spese missioni				
CEB.086	Costi di formazione del personale				
CEB.200	Personale ex CONI Servizi SpA retribuzione ordinaria	434.050,52	398.056,32	35.994,20	9%
CEB.201	Personale ex CONI Servizi SpA retribuzione straordinaria	15.324,00	21.531,60	-6.207,60	-29%
CEB.202	Oneri a carico azienda personale ex CONI Servizi SpA	155.510,18	134.586,36	20.923,82	16%
CEB.203	Funzionamento commissioni personale ex CONI Servizi SpA				
CEB.204	indennità varie personale ex CONI Servizi SpA				
CEB.205	Premi di produzione personale ex CONI Servizi SpA	67.401,72	60.428,52	6.973,20	12%
CEB.206	Accantonamento TFR personale ex CONI Servizi SpA	46.307,04	36.524,40	9.782,64	27%
CEB.207	Indennità varie personale già federale				
CEB.208	Premi di produzione personale già federale	90.260,64	77.087,52	13.173,12	17%
CEB.210	aCCANTONAQMENTO FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE (1%)	1.738,92	2.595,24	-856,32	-33%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
CEB.215	Accantonamento Fondo Sirio 1% CONI				
CEB.300	Buoni pasto/tiket restaurant	29.887,20	34.157,76	-4.270,56	-13%
CEB.800	Interventi assistenziali al personale		7.406,92	-7.406,92	-100%
2.01.01.	Totale Costi per il personale e collaborazioni	1.728.786,10	1.626.190,28	102.595,82	6%
2.01.02.	<i>Organi e Commissioni federali</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	30.000,00	30.000,00		
CEB.019	Tutela assicurativa				
CEB.087	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di gestione	36.000,00	36.000,00		
CEB.088	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei conti	19.000,00	15.000,00	4.000,00	27%
CEB.089	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di giustizia sportiva	5.000,00	9.000,00	-4.000,00	-44%
CEB.090	Assemblea nazionale				
CEB.091	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni federali	1.500,00	1.500,00		
CEB.092	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Consulta federale	4.000,00	4.000,00		
2.01.02.	Totale Organi e Commissioni federali	95.500,00	95.500,00	0,00	
2.01.03.	<i>Costi per la comunicazione</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing		18.350,00	-18.350,00	-100%
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa				
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	65.770,00	43.200,00	22.570,00	52%
CEB.095	Comunicati, opuscoli, annuari e servizi fotografici	4.000,00	4.000,00		
2.01.03.	Totale Costi per la comunicazione	69.770,00	65.550,00	4.220,00	6%
2.01.04.	<i>Costi generali</i>				
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	18.560,00	18.560,00		
CEB.014	Trasporto e facchinaggio				
CEB.016	Altre spese	12.000,00	11.000,00	1.000,00	9%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	4.000,00	4.000,00		
CEB.030	Manutenzione ordinaria		5.000,00	-5.000,00	-100%
CEB.032	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)				
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing				
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video				
CEB.044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche				
CEB.064	Utenze e servizi				
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	41.641,00	38.075,40	3.565,60	9%
CEB.068	Ammortamento Immobilizzazioni immateriali				
CEB.096	Servizi giuridici, amministrativi e fiscali				
CEB.097	Compensi per prestazioni connesse alla pubblicità e promozione				
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet	8.500,00	9.305,00	-805,00	-9%
CEB.099	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali	41.000,00	40.500,00	500,00	1%
CEB.100	Spese per liti, arbitrati e risarcimenti				
CEB.101	Spese postali e telefoniche	41.000,00	47.800,00	-6.800,00	-14%
CEB.102	Sito Internet				
CEB.105	Spese di rappresentanza				
CEB.106	Commissioni bancarie e postali	5.500,00	5.500,00		
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi	1.000,00	1.000,00		
CEB.300	Buoni pasto/tiket restaurant				
CEB.600	Costo per la sicurezza del personale	6.000,00	6.000,00		
2.01.04.	Totale Costi generali	179.201,00	186.740,40	-7.539,40	-4%
2.01.05.	<i>Ammortamenti per funzionamento</i>				
CEB.067	Ammortamento Immobilizzazioni materiali	17.000,00	17.000,00		
2.01.05.	Totale Ammortamenti per funzionamento	17.000,00	17.000,00	0,00	
2.01.06.	<i>Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento</i>				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
CEB.069	Accantonamento altri fondi rischi e oneri				
CEB.070	Accantonamento cause legali in corso				
CEB.603	Accantonamento Fondo svalutazione crediti				
2.01.06.	Totale Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento	0,00	0,00	0,00	
2.01.08.	<i>Rimborsi allo Stato per applicazione norme di contenimento spese pubblica amministrazione</i>				
CEB.400	Accantonamento somme da riversare allo Stato per applicazione disposizioni di finanza pubblica				
2.01.08.	Totale Rimborsi allo Stato per applicazione norme di contenimento spese pubblica amministrazione	0,00	0,00	0,00	
2.01.	Totale Funz. e costi generali attività centrale	2.090.257,10	1.990.980,68	99.276,42	5%
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	29,23%	20,05%		
2.02.	Funz. e costi gen. Struttura Terr.				
2.02.02.	<i>Organi e Commissioni</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	30.000,00	30.000,00		
CEB.087	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di gestione				
CEB.088	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei conti				
CEB.109	Assemblea regionale				
2.02.02.	Totale Organi e Commissioni	30.000,00	30.000,00	0,00	
2.02.03.	<i>Costi generali</i>				
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.016	Altre spese				
CEB.018	Acquisto materiale di consumo				
CEB.030	Manutenzione ordinaria				
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing				
CEB.064	Utenze e servizi				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi				
CEB.101	Spese postali e telefoniche				
CEB.105	Spese di rappresentanza				
CEB.106	Commissioni bancarie e postali				
2.02.03.	Totale Costi generali	0,00	0,00	0,00	
2.02.	Totale Funz. e costi gen. Struttura Terr.	30.000,00	30.000,00	0,00	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	0,42%	0,30%		
2.	Totale FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI	2.120.257,10	2.020.980,68	99.276,42	5%
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	29,65%	20,35%		
3.	Accantonamenti				
3.01	Accantonamento per rischi ed oneri				
CEB.069	Accantonamento altri fondi rischi e oneri				
CEB.070	Accantonamento cause legali in corso				
3.01	Totale Accantonamento per rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
3.02	Accantonamento a fondo svalutazione crediti				
CEB.603	Accantonamento Fondo svalutazione crediti				
3.02	Totale Accantonamento a fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
3.	Totale Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
4.	Oneri diversi di gestione				
4.01	Oneri diversi di gestione				
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi				
CEB.150	Minusvalenze				
CEB.151	Perdite su crediti				
CEB.152	Sopravvenienze e insussistenze passive non iscrivibili in altre voci				
4.01	Totale Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
4.	Totale Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
	COSTO DELLA PRODUZIONE	7.151.445,00	9.929.607,58	-2.778.162,58	-28%

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2023	Preventivo Economico Aggiornato 2022	€	%
CEC.	Oneri finanziari				
CEC.001	Interessi attivi				
CEC.002	Interessi passivi				
CEC.003	Interessi passivi su mutui				
CEC.	Totale Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	
CED.	Oneri straordinari				
CED.002	Plusvalenze				
CED.003	Sopravvenienze attive				
CED.005	Insussistenze attive				
CED.001	Minusvalenze				
CED.004	Sopravvenienze passive				
CED.006	Insussistenze passive				
CED.	Totale Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	
CEE.	Imposte sul reddito				
CEE.002	IRAP	45.000,00	45.000,00		
CEE.003	IRES	5.000,00	5.000,00		
CEE.	Totale Imposte sul reddito	-50.000,00	-50.000,00	0,00	
	RISULTATO D'ESERCIZIO	172.103,90	-1.636.192,68	1.808.296,58	-111%

Codice Conto	Descrizione	Incrementi patrimoniali	Pagamenti (quota 2023)	Decrementi patrimoniali	Incassi (quota 2023)
SPA.B.01.	<u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>				
SPA.B.01.03.01	Opere dell'ingegno (royalties), licenze d'uso, software	500,00	500,00		
SPA.B.01.03.02	F.do amm.to Opere dell'ingegno (royalties), licenze d'uso, software				
Totale immobilizzazioni immateriali		500,00	500,00	0,00	0,00
SPA.B.02.	<u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>				
SPA.B.02.02.01	Attrezzature sportive				
SPA.B.02.02.02	F.do amm.to Attrezzature sportive				
SPA.B.02.04.01	Mobili arredi				
SPA.B.02.04.02	Macchine d'ufficio	10.000,00	10.000,00		
SPA.B.02.04.05	Beni inventariabili di valore modesto (< 516 euro)				
SPA.B.02.04.06	F.do amm.to mobili arredi				
SPA.B.02.04.07	F.do amm.to macchine d'ufficio				
SPA.B.02.04.13	F.do svalutaz. altre immobilizzazioni materiali				
Totale immobilizzazioni materiali		10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		10.500,00	10.500,00	0,00	0,00

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI DELLA FISR
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

L'anno 2023, il giorno 25 del mese di gennaio il Collegio dà luogo alle dovute verifiche sulla previsione del bilancio 2023.

I documenti relativi al bilancio di previsione 2023 sono costituiti dal Budget economico - prospetto riepilogativo, prospetto analitico, prospetto delle organizzazioni territoriali, pianificazione degli investimenti, preventivo finanziario OIC - nonché dalla relazione del Presidente Federale.

Il bilancio preventivo è stato predisposto, come indicato nella relazione del Presidente, sulla base dei contributi assegnati per l'esercizio in corso pari ad € 3.857.212,00 come da comunicazione del Presidente di SeS (dicembre 2022).

Tra i ricavi di Sport e Salute sono stati inoltre riportati i budget dei progetti speciali vincolati assegnati nel 2021 e nel 2022 non utilizzati, correttamente indicati anche tra i costi, che saranno oggetto di risconto nel conto consuntivo:

- contributo per l'impianto delle Tre Fontane per € 65.256,90;
- progetto Coninet tech-digitalizzazione € 27.020,00;
- progetto Rotelle di classe € 314.918,00;
- progetto Young skaters 2023 € 303.671,00 per il 2022 ed € 32.428,00 per il 2021;
- Girls skates club € 62.000,00;
- Health Labs € 120.000,00;
- Sport nei parchi € 5.835,00;
- Talento 2025 € 152.300,00.

Il valore della produzione 2023, ammonta complessivamente ad € 7.373.548,90 con un decremento rispetto al 2022 (€ 8.343.414,90) di € -969.866,00 così ripartito:

VALORI DELLA PRODUZIONE

Attività centrale:

Contributi Sport e Salute	€ 4.943.898,90
Quote degli associati	€ 2.058.000,00
Ricavi da manifestazioni nazionali	€ 106.650,00
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	€ 100.000,00
Altri ricavi della gestione ordinaria	€ 165.000,00
Totale valore della produzione	€ 7.373.548,90

COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE:

ALTO LIVELLO - Partecipazione a manifestazioni internazionali

Spese trasferta e soggiorno	€ 751.751,00
Indennità, diarie	€ 61.156,00
Compensi per staff tecnico	€ 290.000,00
Acquisto materiale sportivo e attr. Sportive	€ 305.500,00
Spese mediche	€ 5.510,00
Noleggio (impianti sportivi, attrezzature)	€ 2.200,00
Coppe e medaglie	€ 35.000,00
Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 37.070,00
Indennità compensi, gettoni uff. gara Arbitri, commissari,	€ 3.000,00

cronometristi	
Contributi ad associazioni e terzi	€ 150.000,00
Totale partecipazione a manifestazioni sportive naz./intern. PO/AL	€ 1.641.187,00

ALTO LIVELLO – Allenamenti e Stages

Spese trasferta e soggiorno	€ 234.313,00
Indennità, diarie	€ 29.602,00
Spese mediche	€ 410,00
Noleggio (impianti sportivi, attrezzature)	€ 4.500,00
Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 880,00
Totale Allenamenti e stage	€ 269.705,00

Spese trasferta e soggiorno	€ 40.000,00
Totale funzionamento Commissioni Tecniche	€ 40.000,00

Interventi per gli atleti (assicurazione prima rata)	€ 100.000,00
Spese antidoping	€ 3.000,00

TOTALE ATTIVITA' NAZ. ED INTERNAZIONALE P.O./A.L.	€ 2.053.892,00
--	-----------------------

ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI - Partecipazione a manifestazioni internazionali

Spese trasferta e soggiorno	€ 91.794,00
Indennità, diarie	€ 10.634,00
Spese mediche	€ 110,00
Noleggio (impianti sportivi, attrezzature)	€ 200,00
Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 11.600,00
Indennità compensi, gettoni uff. gara Arbitri, commissari, cronometristi	€ 750.000,00
Totale a partecipaz. a manif. Sportive naz./inter.	€ 864.338,00

Spese trasferta e soggiorno	€ 71.594,00
Indennità, diarie	€ 18.262,00
Spese mediche	€ 210,00
Noleggio (impianti sportivi, attrezzature)	€ 1.250,00
Totale allenamenti e stages	€ 91.316,00

Interventi per gli atleti	€ 90.000,00
---------------------------	-------------

TOTALE ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI	€ 1.045.654,00
---	-----------------------

TOTALE COSTI PO/ALTO LIVELLO	€ 3.099.546,00
-------------------------------------	-----------------------

Ulteriori costi attività sportiva:

Spese di trasferta e soggiorno	€ 45.000,00
Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 8.000,00

Compensi per staff tecnico (gestione campionati hockey)	€ 40.000,00
Produzione, diffusione e diritti per la trasm. televisiva	€ 120.000,00
Canoni e oneri locativi	€ 30.000,00
Spese manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito	€ 13.400,00
Costi per altri servizi e prestazioni	€ 143.000,00
Totale organizzazione manifest. Sportive naz.li	€ 399.400,00

Quote adesione ad organismi internazionali	€ 6.650,00
Totale partecipazione ad organismi internaz.li	€ 6.650,00

Spese di trasferta e soggiorno	€ 54.000,00
Spese organizzative	€ 5.900,00
Materiale didattico	€ 25.000,00
Altri costi per la formazione	€ 61.500,00
Totale corsi formazione quadri tecnici	€ 146.400,00

Spese trasferta e soggiorno	€ 71.500,00
Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 45.000,00
Totale corsi formazione ufficiali di gara	€ 116.500,00

Spese di trasferta e soggiorno	€ 26.000,00
Spese organizzazione corsi (dirigenti)	€ 1.296,00
Totale organizzazione corsi altri soggetti	€ 27.296,00

Totale formazione	€ 290.196,00
--------------------------	---------------------

spese trasferta e soggiorno	€ 59.000,00
Acquisto materiali sportivi	€ 141.806,00
Trasporto e facchinaggio	€ 3.230,00
Compensi per prestazioni tecnico scientifiche	€ 199.612,00
Promozione, comunicazione e marketing	€ 60.320,00
Spese manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito	€ 5.000,00
Contributi ad associazioni e terzi	€ 220.801,00
Costi per altri servizi e prestazioni	€ 219.495,00
Totale promozione sportiva	€ 909.264,00

Altre spese (rimborsi omologatori)	€ 3.000,00
utenze e servizi (impianto tre fontane)	€ 66.875,00
costi per altri servizi e prestazioni	€ 75.256,90
Totale gestione impianti sportivi	€ 145.131,90

Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 30.000,00
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€ 5.000,00
Totale altri costi per l'attività sportiva	€ 35.000,00

TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA	€1.785.641,90
--	----------------------

TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE	€4.885.187,90
---	----------------------



COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE:

Costi per attività sportiva della struttura territoriale	€ 146.000,00
TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE	€ 146.000,00
TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE E TERRITORIALE	€ 5.031.187,90

Il funzionamento e i costi generali ammontano complessivamente al 29,65% dei costi complessivi:

TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO	€ 1.919.621,68
-----------------------------------	-----------------------

Il costo del personale pari ad € 1.728.786,10 è così ripartito:

Retribuzione ordinaria personale federale	€ 985.271,12
Retribuzione straordinari	€ 48.350,40
Oneri previdenziali	€ 371.056,34
Premi assicurativi	€ 36.650,88
Accantonamento trattamento di fine rapporto	€ 98.168,88
Premi di produzione	€ 157.662,36
Buoni pasto	€ 29.887,20
Fondo previdenza complementare	€ 1.738,92
Totale Costi risorse umane	€ 1.728.786,10

I costi dei rimborsi agli Organi e Commissioni federali sono così ripartiti:

Spese di trasferta e soggiorno organi collegiali	€ 30.000,00
Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei conti	€ 19.000,00
Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di giustizia sportiva	€ 5.000,00
Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità commissioni federali	€ 1.500,00
Indennità, compensi, gettoni Organi di gestione	€ 36.000,00
Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Consulta federale	€ 4.000,00
Totale Costi rimborsi agli organi collegiali	€ 95.500,00

I costi per la comunicazione ammontano ad € 69.770,00:

Canoni e oneri locativi	€ 65.770,00
Comunicati, e servizi fotografici	€ 4.000,00
Totale Costi per la comunicazione	€ 69.770,00

I costi generali pari a d € 194.525,40 sono così suddivisi:

Noleggio apparati elettronici (fotocopiatrici, computer)	€ 18.560,00
Costo certificazione del bilancio consuntivo	€ 12.000,00
Acquisto materiale di consumo (cancelleria)	€ 4.000,00
Canoni e oneri locativi	€ 41.641,00
Manutenzione e sviluppo sistemi informativi	€ 8.500,00
Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali	€ 41.000,00
Spese postali e telefoniche	€ 41.000,00

Commissioni bancarie e postali	€ 5.500,00
Imposte e tasse	€ 1.000,00
Costo per la sicurezza del personale	€ 6.000,00
Totale Costi generali	€ 179.201,00
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 17.000,00
Totale ammortamento per funzionamento	€ 17.000,00

Totale funzionamento e costi generali attività centrale	€ 2.090.257,10
--	-----------------------

I costi per il funzionamento territoriale:

Costi per il funzionamento della struttura territoriale	€ 30.000,00
Totale Funzionamento e Costi Generali	€ 2.120.257,10
Totale costi della produzione	€ 7.151.445,00

I costi per le imposte sono:

IRAP	€ 45.000,00
IRES	€ 5.000,00
Totale Imposte	-€ 50.000,00

Risultato d'esercizio	€ 172.103,90
------------------------------	---------------------

La determinazione dei costi è stata essenzialmente vincolata dalla previsione della terza variazione 2022 che prevede un risultato di esercizio negativo pari a € 1.636.192,68 con un conseguente presunto valore negativo del patrimonio di € 406.450,68.

Il Collegio successivamente prende atto dell'appostazione in bilancio di € 150.000,00 a fronte dell'eventuale perdita del WSS 2023 raccomandando di verificare se detta posta sia sufficiente o debba essere variata nel corso dell'esercizio.

Il Collegio, valutato quanto sopra riportato avuto riguardo ai contenuti della documentazione sottopostagli nonché alla relazione del Presidente ampiamente illustrativa dell'iter che ha portato all'elaborato contabile, non rileva criticità meritevoli di esame e ritiene che il documento di programmazione, seppur nei limiti dettati ad oggi dalla indeterminatezza del contributo SeS, sia ragionevolmente attendibile.

Pertanto, manifesta il proprio parere positivo al seguito del provvedimento.

Il Collegio, comunque, non manca di raccomandare come sempre la più attenta vigilanza sul fronte delle singole spese.

La riunione termina alle ore 17.30.

Dott. Luca Sbordoni

Dott.ssa Barbara Briolini

Dott.ssa Lucia Scalzo

Luca Sbordoni
Barbara Briolini
Lucia Scalzo