

# FEDERAZIONE ITALIANA SPORT ROTELLISTICI

15/12/2021

Relazione del Presidente



## Bilancio di Previsione 2022

### 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 2021 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 adoperava 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.

Siamo prossimi alla chiusura di un anno, il 2021, per certi versi unico nella storia federale. Da una parte la ripresa delle attività sportive a tutti i livelli, pur nelle limitazioni che conosciamo, che ci ha visto di nuovo attivi sia con le attività locali e nazionali oltre le previste manifestazioni internazionali, quasi tutte organizzate e con la presenza dei nostri atleti, dall'altra parte la prima esperienza di un evento storico quale sono stati gli Italian Roller Games. Non possiamo infine dimenticare la prima partecipazione ai Giochi Olimpici di Tokyo dello skateboarding con Ivan Federico, Alessandro Mazzara e Asia Lanzi.

Analoghe sfide importanti ci attendono per il 2022 su cui primeggiano la celebrazione del centenario della nostra federazione, costituita nel lontano 1922 e la terza edizione dei World Roller Games, dal 2022 denominati World Skate Games (WSG), in programma in terra argentina a cavallo tra ottobre e novembre 2022. Da non dimenticare poi il contest mondiale di skateboarding che si terrà a Roma a seguito dell'accordo quinquennale con Sport e Salute.

Lo scenario politico-sportivo rimane ancora incerto a seguito della riforma della governance sportiva che ancora non ha trovato una stabilità definitiva tra Dipartimento Sport, Sport e Salute e Coni, soprattutto dal punto di vista federale, con competenze che, almeno nella pratica giornaliera, lascino ancora evidente incertezza tra le attività riconducibili ai vari attori.

Comunque, in linea con quanto previsto dalla riforma introdotta l'assegnazione dei contributi sarà effettuata direttamente da Sport e Salute. Non avendo ad oggi ricevuto comunicazioni sulla predetta assegnazione il bilancio è costruito nella previsione di ricevere, quanto meno, le stesse quote assegnate nel 2021.

Va inoltre rilevato che, a differenza degli ultimi 2 anni, quest'anno non è stata effettuata da parte di Sport e Salute nessuna assegnazione derivante dalla quota parte degli introiti fiscali prodotti dal sistema sport che, per la suddetta legge, vengono dal 2019 rigirati al mondo sportivo. Tale assegnazione nel 2019 è stata di €. 737.724 e nel 2020 di €. 1.318.873. E' anche evidente che il fermo quasi totale delle attività 2020 a causa dell'emergenza sanitaria avrà avuto forti ripercussioni anche in materia di fiscalità sportiva.

In linea con quanto accaduto nel recente passato si è tenuto conto di un importo base minimo da riservare all'alto livello/preparazione olimpica, corrispondente esattamente alla analoga voce assegnata lo scorso anno.

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. 121 (quote federali) con cui, in termini di aiuto alle società, sono state confermate le gratuità 2021/2022 del tesseramento atleti under 12, la gratuità delle iscrizioni dei campionati di hockey e la gratuità dei contributi gara dei campionati giovanili di hockey.

Nel complesso quindi, con le premesse così identificate, va sottolineato come il 2022, a fronte di una attività che comunque va ormai riconsiderata a pieno regime, anzi con una tendenza all'aumento dell'attività dovuta anche alla crescita delle discipline emergenti, quanto meno per il rilevante aumento dei tesserati che è confermato anche dai primi numeri del 2021/22 e dall'altra la conferma di un supporto economico alle società sportive oltre la "mancanza" di fondi integrativi che pur avevamo registrato negli ultimi due anni, rappresenterà senza ombra di dubbio un anno

molto difficile da punto di vista economico. 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.

Di seguito alcuni commenti 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, con riferimento ai valori del 2021. 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, € 36.000,00 per il compenso al Presidente federale e € 1.516.056,28 per la copertura dei costi del personale.

Sono poi registrati nei ricavi, sempre provenienti da precedenti assegnazioni di Sport e Salute, 4 importi a sconto del 2021 perché non utilizzati nel 2021;

a) € 40.448,00 quale residuo del 5% dell'assegnazione 2021 pari a € 192.861,00 vincolata a *“ lo sviluppo di progetti finalizzati alla diffusione dello sport e all'implementazione di programmi di promozione e di scouting nell'ambito di sport attualmente poco o per nulla praticate dai giovani o nell'ambito di sport recentemente riconosciuti come discipline olimpiche”*

b) € 35.028,00 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”*

c) € 34.076,00 quale residuo del vincolo sull'assegnazione straordinaria 2020 di € 218.568,00 iscritta a bilancio nel 2021 e già ridotta da € 111.150,00 utilizzati nel 2020 per acquisto di tamponi antigenici per *“supporto della base sportiva con interventi a sostegno delle ASD attive e dei tesserati per fronteggiare le situazioni maggiormente penalizzate dall'emergenza sanitaria da Covid19”*;

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

Tutti gli importi previsti nei sopra riportati 4 punti sono poi stati registrati anche come voci di spesa con le stesse finalità.

Il totale generale dei contributi SeS iscritti a budget è di **4.032.020,90**.

Oltre ai contributi Sport e Salute la FISR si avvale di risorse derivanti da fonti dirette di finanziamento per un importo pari ad **€ 1.448.270,00**.

Rispetto al 2021 l'importo torna ad acquisire valori più consistenti se pur non equiparabili a quelli del pre-covid in quanto ancora scontano il rinnovo di alcune gratuità.

Nel dettaglio il confronto con la previsione 2021 alla quarta variazione di bilancio e quella con il 2020. Da tenere inoltre presente che la previsione 2022 si basa sulla conclusione delle gratuità per il 2022/23.

DESCRIZIONE	2022	2021	2020	DIFFERENZA 2022-2021
Quote di affiliazione	200.000,00	100.000,00	97.615,00	€ . + 100.000,00
Quote di tesseramento	541.300,00	335.000,00	306.332,00	€ + 206.300,00
Multe e tasse gara	492.120,00	67.000,00	€ 502.861,00	€ + 425.120,00
Quote di iscrizioni a corsi	136.350,00	147.000,00	€ 158.674,00	€ - 10.650,00
<b>QUOTE DEGLI ASSOCIATI</b>	<b>1.369.770,00</b>	<b>€ . 649.000,00</b>	<b>€ . 1.065.482,00</b>	<b>€ + 720.770,00</b>

La previsione delle quote di tesseramento tiene parzialmente conto di quelle relative agli stranieri del settore hockey delle stagioni 2020/21 e 2021/22 (100.000 € prudenziale rispetto ad un effettivo 21/2 superiore ai 150k) che non ha risentito della problematica covid.

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 da corsi di formazione per i dirigenti di società sportive previsti 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 del Campionato Italiano Indoor Corsa per €. 3.500, unico cero a momento.

DESCRIZIONE	2022	2021	DIFFERENZA
Multe e tasse gara - internazionali	0,00	€ . 5.750,00	€ . - 5.750,00
Multe e tasse gara - nazionali	€ . 3.500,00	€ . 46.101,00	€ . - 42.601,00
Pubblicità, sponsorizzazioni	€ . 0,00	€ . 82.498,50	€ . - 82.498,50
<b>TOTALE Ricavi per Manifestazioni</b>	<b>€ . 3.500,00</b>	<b>€ 134.349,50</b>	<b>€ . - 130.849,50</b>

Su altri ricavi della gestione non ci sono i rituali incassi previsionali per le iscrizioni agli stage di artistico sempre per l'incertezza del periodo, mentre sono previste le entrate da parte delle società sportive che utilizzano l'impianto federale delle Tre Fontane del Comune di Roma in gestione a Fisir. 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. Infine il recupero di rimborso da terzi fa riferimento al 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.

Sono iscritti tra i diritti di segreteria €. 5.000 per operazioni relative al recupero di società sportive non affiliate.

DESCRIZIONE	2022	2021	DIFFERENZA
Diritti di segreteria	€ . 5.000,00	€ . 7.500,00	€ . - 2.500,00
Quote iscrizioni a corsi (stage)	€ . 0,00	€ . 0,00	€ . 0,00

Recupero rimborsi da terzi	€ 10.000,00	€ 13.277,00	€ - 3.277,00
Impianti sportivi e attr. Sport. (3 Fontane	€ 60.000,00	€ 63.000,00	€ - 3.000,00
<b>ALTRI RICAVI DELLA GESTIONE ORDINARIA</b>	<b>€ 75.000,00</b>	<b>€ 83.777,00</b>	<b>€ - 8.777,00</b>

Il valore della produzione 2021 ammonta complessivamente ad **€ 5.480.290,90** con una riduzione del 12,9% rispetto al valore del 2021 aggiornato alla quarta variazione.

## I COSTI

Diversamente dalla consueta prassi che prevede la predisposizione dei piani finanziari che al loro interno riportano i costi previsti per ogni evento in programma per le nazionali di ognuna delle discipline federali, in attesa di conoscere la definitiva entità dei trasferimenti da parte di Sport e Salute, si è preferito determinare degli importi di base, per le singole discipline secondo il seguente ragionamento.

In primo luogo è stato predisposto un budget dettagliato del costo relativo alla trasferta in Argentina per la 3<sup>a</sup> edizione dei World Skate Games. Pur nella definizione di un piano economico fortemente contenuto, il valore complessivo che ne è scaturito è di €. 551.330,00 (con esclusione delle diarie quantificabili in €. 26.000).

Partendo quindi dai valori dei piani finanziari del 2019, utilizzato quale riferimento in quanto anno anch'esso con il WRG e scorporati i costi della parte WRG, si è provveduto ad appostare un importo per ogni disciplina, con un taglio del 32%, per un totale di €. 525.000,00, al fine di rientrare in parametri di bilancio comunque sostenibili, anche in relazione al patrimonio federale.

## L'ALTO LIVELLO E L'ATTIVITÀ SPORTIVA

Il totale disponibile per le nazionali è quindi di €. **1.076.330,00** con una contrazione del 25% rispetto al dato di partenza del 2021 (1.431.929). Riguarda gli eventi di alto livello, la partecipazione alle manifestazioni e le relative attività di preparazione. Quest'ultima, come di consueto, si concretizza tramite operazioni di selezioni territoriali e raduni.

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

- la disponibilità per compensi agli staff tecnici per € 320.000,00 in diminuzione rispetto al 2021 (-10.000);
- l'abbigliamento sportivo e il materiale di gara per € 162.000,00 in aumento rispetto al 2021 (139.449). La voce principale riguarda l'abbigliamento generale per cui, dopo 3 anni, siamo in fase di gara per il rinnovo completo. In tale cifra inoltre sono previsti i costi solo per la parte che normalmente FISR paga. Come di consueto, a seguito della ridefinizione dei contratti di fornitura, sarà possibile riportare a budget con le variazioni gli eventuali costi/ricavi per le quote di abbigliamento e materiale fornite in conto sponsorizzazione.
- la fornitura delle medaglie, trofei e coppe destinate ai campionati nazionali per €. 30.000,00 in linea con il 2020 (-9.000), nel 2021 la spesa è stata fortemente superiore a causa degli IRG;
- costi per i rimborsi ad arbitri già convocati ad eventi internazionali per €. 3.000;
- i rimborsi ad ufficiali di gara e arbitri, per €. 600.000,00 di cui parte in diretto collegamento con i contributi gara previsti tra i ricavi delle gare di hockey; a tal proposito, come già

- accennato va evidenziato come il costo medio degli ultimi anni escluso il 2021, è indetificato in tale cifra. Nel 2021 il costo ha raggiunto gli 840.000 euro per situazioni contingenti dell'anno (IRG, attività doppia in alcune discipline, costo tamponi...);
- f) assicurazione dei tesserati per €.192.000,00 (distinte in due rate) costo in aumento in relazione al maggior numero dei tesserati; in proposito va evidenziato che ad inizio 2022 si procederà con una nuova gara per la scelta della compagnia di assicurazione dal 178/2022;
  - g) costi di produzione televisiva per complessivi € 121.800,00 per le riprese video dei Campionati Italiani di Artistico, Corsa, Hockey Pista, Hockey in line e Skateboarding;
  - h) costi totali per controlli antidoping per €. 4.000,00;
  - i) costi per la gestione dei campionati nazionali di Hockey pista e in line per €. 50.000,00 per compensi e per €. 5.000,00 per rimborsi;
  - j) costi per diarie a speaker e commissari di gara per €. 4.000,00
  - k) costi per rimborsi speaker, commissari di gara, assistenza software nel corso dei campionati di artistico e corsa per €. 7.500,00;
  - l) costi pe rimborsi campionato italiano inline alpine per €. 2.000, 00
  - m) costi per contratti di comunicazione per hockey pista e inline per €. 74.000,00 e rimborsi per € 6.000,00;
  - n) costi per servizi di cronometraggio per il settore corsa per €. 29.500,00;
  - o) costi per l'affiliazione agli organismi internazionali e il tesseramento degli ufficiali di gara internazionali per €. 6.650,00;
  - p) costi per diritti sulle musiche (SCF) utilizzate durante i campionati di artistico e freestyle per €. 10.000,00;
  - q) contratti per prestazioni (event manager centenario e marketing) per complessivi €. 36.000,00;
  - r) costi di manutenzione sui contratti degli applicativi online e infrastrutture riservate ai campionati per €. 18.120,00;
  - s) costi sviluppo e manutenzione software gestione gare settori artistico e action (ing. Giorgi) per €. 28.000,00;
  - t) appostati €. 150.000,00 per spese connesse alla celebrazione del centenario della federazione;
  - u) costi per viaggi/vitto e alloggio, materiale didattico e diarie per docenti impegnati nei vari corsi di formazione per tecnici per €. 190.050,00, per ufficiali di gara € 122.400,00, costi in aumento per via dell'aumento delle diarie, oltre 47.600 per corsi di formazione per altri soggetti (dirigenti / personale);
  - v) costi per le utenze, manutenzioni e servizi relativi all'impianto delle Tre Fontane di Roma, in gestione a Fisir, per €. 60.725,00;
  - w) costi straordinari sull'impianto delle Tre Fontane per potatura (€. 10.000,00) e lavori a seguito del finanziamento vincolato assegnato da Sport e Salute;
  - x) costi pe rimborsi a tecnici omologatori di impianti sportivi per €. 3.000,00;
  - y) contributi da destinare ai Comitati Regionali per attività sportiva per € 145.000,00;
  - z) ammortamenti per €. 35.000.

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

- Progetto Rotelle di Classe riservato alle classi delle scuole elementari (primaria) per €. 32.250 per acquisto kit, 21.000 per rimborso tecnici;
- Costi di manutenzione app federale (Fitness – rollercard)€. 5.000;

- Contratti tecnici a supporto coordinamento e organizzazione per €. 39.800;
- Costi stoccaggio pista federale per €. 3.660,00;

Rispetto poi ai risconti registrati tra i ricavi provenienti dai finanziamenti vincolati di SeS gli stessi sono stati previsti nei costi:

- Per " lo sviluppo di progetti finalizzati alla diffusione dello sport e all'implementazione di programmi di promozione e di scouting nell'ambito di sport attualmente poco o per nulla praticate dai giovani o nell'ambito di sport recentemente riconosciuti come discipline olimpiche" a favore dei progetti di sviluppo dello skateboarding, previsti nel 2021, ma non realizzati: €. 10.100,00 sulla formazione, €. 22.142,00 sulla promozione, €. 4.906 sulla comunicazione, €. 3.300,00 per iniziative sull'impiantistica sportiva, per un totale di €. 40.448,00 corrispondente alle voci di risconto nei ricavi;
- 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" per €. 35.028,00
- Per "supporto della base sportiva con interventi a sostegno delle ASD attive e dei tesserati per fronteggiare le situazioni maggiormente penalizzate dall'emergenza sanitaria da Covid19" per €. 34.076,00;

Per questi il secondo e terzo import, vincolati come richiesto sul budget, si rinvia a fase successiva la definizione delle finalità di dettaglio e delle azioni che il Consiglio intende mettere in atto al fine di completare l'utilizzo di questi fondi.

Per un totale complessivo di **€. 3.750.813,90**.

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	€. 780.730,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€. 0,00
3	Compensi per staff tecnico	€ 320.000,00
4	Acquisto materiale sportivo e attr. Sportive	€ 162.000,00
5	Spese mediche	€. 2.000,00
6	Noleggio materiale tecnico (impianti)	€. 2.100,00
7	Coppe e medaglie	€. 30.000,00
8	Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 29.000,00
9	Indennità compensi, gettoni uff. gara Arbitri, commissari, cronometristi	€ 3.000,00
	<b>Totale partecipazione a manifestazioni sportive naz./intern. PO/AL</b>	<b>€. 1.328.830,00</b>

##### **PREPARAZIONE OLIMPICA - ALTO LIVELLO – Allenamenti e Stages**

1	Spese trasferta e soggiorno	€ 157.500,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 0,00

3	Spese mediche	€ 0,00
4	Noleggio materiale tecnico (impianti)	€ 0,00
5	Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 0,00
	<b>Totale Allenamenti e stage</b>	<b>€ 157.500,00</b>

1	Funzionamento commissioni tecniche	€ 0,00
2	Interventi per gli atleti (assicurazione prima rata)	€ 100.000,00
3	Spese antidoping	€ 4.000,00

	<b>TOTALE ATTIVITA' NAZ. ED INTERNAZIONALE P.O./A.I.</b>	<b>€ 1.590.330,00</b>
--	----------------------------------------------------------	-----------------------

#### ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI - Partecipazione a manifestazioni internazionali

1	Spese trasferta e soggiorno	€ 105.000,00
2	indennità diarie rimborsi forf.	€ 0,00
3	acquisto mat. Sportivo e attr. Sportive	€ 0,00
4	spese mediche	€ 0,00
5	Noleggio materiale tecnico (impianti)	€ 0,00
6	Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 0,00
7	Indennità compensi, gettoni uff. gara Arbitri,...	€ 600.000,00
	<b>Totale a partecipaz. A manif. Sportive naz./inter.</b>	<b>€ 705.000,00</b>

#### ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI - Allenamenti e Stages

1	Spese trasferta e soggiorno	€ 0,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 0,00
3	spese mediche	€ 0,00
4	Noleggio materiale tecnico (impianti)	€ 0,00
5	Quote iscrizione e partecip. a manifest.	€ 0,00
	<b>Allenamenti e stage</b>	<b>€ 0,00</b>

1	Interventi per gli atleti - assicurazione	€ 92.000,00
2	Spese antidoping	€ 0,00

	<b>TOTALE ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI</b>	<b>€ 797.000,00</b>
--	---------------------------------------------------	---------------------

	<b>TOTALE COSTI PREP.OLIMPICA - ALTO LIVELLO</b>	<b>€ 2.387.330,00</b>
--	--------------------------------------------------	-----------------------

**Ulteriori costi attività sportiva:**

1	Spese di trasferta e soggiorno	€ 20.500,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 4.000,00
3	Compensi per staff tecnico (gestione campionati hockey)	€ 50.000,00
4	Compensi per servizi tecnico scientifici	€ 36.000,00
5	produzione, diffusione e diritti per la trasm. televisiva	€ 121.800,00
6	Canoni applicativi online di gestione gare	€ 18.120,00
7	Manutenzione e sviluppo applicativi di gestione	€ 28.000,00
8	Altri servizi e prestazioni (servizi cronometrici e altro per camp.italiani)	€ 39.500,00
9	Costi per contratti di comunicazione	€ 74.000,00
	<b>Totale organizzazione manifest. Sportive naz.li</b>	<b>€ 391.920,00</b>

1	Costi per celebrazione centenario federale	€ 150.000,00
	<b>Totale organizzazione centenario</b>	<b>€ 150.000,00</b>

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

1	Spese di trasferta e soggiorno	€ 70.450,00
2	Altre spese (studi scientifici)	€ 0,00
3	Spese per partecipazione a corsi internazionali	€ 0,00
4	Spese organizzative	€ 31.600,00
5	Materiale didattico	€ 16.000,00
6	Altri costi per la formazione (diarie)	€ 72.000,00
	<b>Totale corsi formazione quadri tecnici</b>	<b>€ 190.050,00</b>

1	spese trasferta e soggiorno	€ 83.400,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 36.500,00
3	Spese organizzative	€ 2.500,00
	<b>Totale corsi formazione ufficiali di gara</b>	<b>€ 122.400,00</b>

1	spese trasferta e soggiorno	€ 0,00
2	Spese organizzazione corsi (formazione dirigenti)	€ 47.600,00
	<b>Totale organizzazione corsi altri soggetti</b>	<b>€ 47.600,00</b>

1	spese trasferta e soggiorno	€ 22.142,00
2	Acquisto materiali sportivi	€ 35.250,00

3	Stoccaggio materiali	€ 3.660,00
4	Compensi per prestazioni tecnico scientifiche	€ 60.800,00
5	Comunicazione	€ 4.906,00
6	Manutenzione applicativi federale	€ 5.000,00
6	Contributi ad associazioni e terzi	€ 69.104,00
	<b>Totale promozione sportiva</b>	<b>€ 200.862,00</b>

1	utenze e servizi (impianto tre fontane)	€ 60.725,00
2	costi per altri servizi e prestazioni	€ 78.556,90
3	Altre spese (rimborsi omologatori)	€ 3.000,00
	<b>Totale gestione impianti sportivi</b>	<b>€ 142.281,90</b>

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

	<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA</b>	<b>€ 1.286.763,90</b>
--	----------------------------------------	-----------------------

	<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE</b>	<b>€ 3.674.093,90</b>
--	-------------------------------------------------	-----------------------

#### COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE:

1	Costi per attività sportiva della struttura territoriale	€ 145.000,00
---	----------------------------------------------------------	--------------

	<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE</b>	<b>€ 145.000,00</b>
--	-----------------------------------------------------	---------------------

	<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE E TERRITORIALE</b>	<b>€ 3.819.093,90</b>
--	----------------------------------------------------------------	-----------------------

Il totale dei Costi per attività sportiva centrale e territoriale rappresenta il 66,5 % del costo complessivo.

#### IL FUNZIONAMENTO E I COSTI GENERALI

Il funzionamento e i costi generali ammontano complessivamente al 33,5 % dei costi complessivi:

	<b>TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO</b>	<b>€ 1.919.621,68</b>
--	-----------------------------------	-----------------------

Nei costi sono ricompresi quelli relativi:

- alle risorse umane:

1	Retribuzione ordinaria personale federale	€ 871.180,08
2	Retribuzione straordinari	€ 65.746,80
3	Oneri previdenziali	€ 308.871,96
4	Premi assicurativi	14.096,16
5	Accantonamento trattamento di fine rapporto	76.519,32
6	rimborso spese missione	€ 10.000,00
7	Formazione	€ 0,00
8	Premi di produzione	€ 137.516,04
9	Buoni pasto	€ 34.157,76
10	Altre spese	7.958,16
	<b>Totale Costi risorse umane</b>	<b>€ 1.526.046,28</b>

- 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	€ 15.000,00
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
	<b>Totale Costi rimborsi agli organi collegiali</b>	<b>€ 91.500,00</b>

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	€ 21.350,00
2	Canoni e oneri locativi	€ 38.700,00
3	Comunicati, e servizi fotografici	€ 500,00
	<b>Totale Costi per la comunicazione</b>	<b>€ 60.550,00</b>

Sono previsti i costi del contratto con Mediasport chanel hockey pista 21.350,00 oltre manutenzione Sito federale e spazio per webtv federale 38.700,00

costi generali:

1	Noleggio apparati elettronici (fotocopiatrici, computer)	€ 18.560,00
2	Costo certificazione del bilancio consuntivo	€ 11.000,00
3	Acquisto materiale di consumo (cancelleria)	€ 4.000,00

4	Manutenzione ordinaria (sicurezza sede)	€ 5.000,00
5	Canoni e oneri locativi	€ 37.525,40
6	Manutenzione e sviluppo sistemi informativi	€ 21.640,00
7	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali	€ 40.500,00
8	Spese postali e telefoniche	€ 47.800,00
9	Commissioni bancarie e postali	€ 2.500,00
10	costo applicazione Dlsg 81/2008 sicurezza sul lavoro	€ 6.000,00
	<b>Totale Costi generali</b>	<b>€ 194.525,40</b>

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 l'applicativo di gestione delle gare di artistico e corsa; 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
	<b>Totale Ammortamenti per funzionamento</b>	<b>€ 17.000,00</b>

- costi di funzionamento e costi gen. Struttura territoriale:

1	costi funzionamento della struttura territoriali	€ 30.000,00
	<b>Totale funzionamento della struttura territoriale</b>	<b>€ 30.000,00</b>

Il costo del personale (1.526.046,28) rappresenta 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 (393.575,40) rappresentano l'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 **€ 5.738.715,58**

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 2022, riporta un risultato di esercizio pari €. **- 308.424,68.**

In relazione alla presunta perdita sul bilancio 2022 si evidenzia che la stessa è assorbibile dal patrimonio netto federale al 31 dicembre 2020 e che la stessa non è dovuta a cause strutturali né durature ma legata a una situazione contingente già illustrata in premessa.

La stessa perdita non influisce sul fondo di dotazione che alla data odierna risulta essere superiore a quello presunto determinato sulla base del conteggio eseguito sul pre-consuntivo 2021.

Fondo di dotazione al 31/12/2020: 153.631,00

Fondo di dotazione al 10/12/2021: 144.125,00

Roma, 10 dicembre 2021

IL PRESIDENTE FEDERALE  
Sabatino Aracu



**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
<b>1.</b>	<b>Attività Centrale</b>				
<b>1.01.</b>	<b>Contributi Sport e Salute SpA</b>				
CEA.001	Funzionamento ed attività sportiva	733.647,72	642.642,00	91.005,72	14%
CEA.002	Prepar. Olimpica e Alto Livello	1.571.518,00	1.571.518,00		
CEA.004	Contributi per scommesse sportive				
CEA.006	Contributi straordinari	36.000,00	36.000,00		
CEA.032	Altri Contributi Sport e Salute SpA		110.920,10	-110.920,10	-100%
CEA.500	Contributi per uffici federali				
CEA.501	Contributi personale già con contratto federale	844.586,88	756.169,56	88.417,32	12%
CEA.502	Contributi costo lavoro personale ex Sport e Salute SpA	671.459,40	647.521,44	23.937,96	4%
CEA.503	Contributi per impianti sportivi	65.256,90	65.256,90		
CEA.504	Contributi per progetti speciali	109.552,00	1.400.584,00	-1.291.032,00	-92%
<b>1.01.</b>	<b>Totale Contributi Sport e Salute SpA</b>	<b>4.032.020,90</b>	<b>5.230.612,00</b>	<b>-1.198.591,10</b>	<b>-23%</b>
<b>1.02.</b>	<b>Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali</b>				
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali, altri soggetti		190.745,00	-190.745,00	-100%
<b>1.02.</b>	<b>Totale Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali</b>	<b>0,00</b>	<b>190.745,00</b>	<b>-190.745,00</b>	<b>-100%</b>
<b>1.03.</b>	<b>Quote degli associati</b>				
CEA.007	Quote di affiliazione	200.000,00	100.000,00	100.000,00	100%
CEA.008	Quote di tesseramento	541.300,00	335.000,00	206.300,00	62%
CEA.009	Multe e tasse gara	492.120,00	67.000,00	425.120,00	635%
CEA.011	Quote iscrizione a corsi	136.350,00	147.000,00	-10.650,00	-7%
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo				
<b>1.03.</b>	<b>Totale Quote degli associati</b>	<b>1.369.770,00</b>	<b>649.000,00</b>	<b>720.770,00</b>	<b>111%</b>
<b>1.04.</b>	<b>Ricavi da Manifestazioni Internazionali</b>				
CEA.009	Multe e tasse gara		5.750,00	-5.750,00	-100%
CEA.017	Diritti televisivi				
CEA.201	Contributi per Organizzazione manifestazioni sportive				

VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
CEA.600	Vendita di servizi				
<b>1.04.</b>	<b>Totale Ricavi da Manifestazioni Internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>5.750,00</b>	<b>-5.750,00</b>	<b>-100%</b>
<b>1.05.</b>	<b>Ricavi da Manifestazioni Nazionali</b>				
CEA.009	Multe e tasse gara	3.500,00	8.000,00	-4.500,00	-56%
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni		18.796,00	-18.796,00	-100%
CEA.017	Diritti televisivi		305,00	-305,00	-100%
CEA.201	Contributi per Organizzazione manifestazioni sportive		19.000,00	-19.000,00	-100%
CEA.600	Vendita di servizi				
<b>1.05.</b>	<b>Totale Ricavi da Manifestazioni Nazionali</b>	<b>3.500,00</b>	<b>46.101,00</b>	<b>-42.601,00</b>	<b>-92%</b>
<b>1.06.</b>	<b>Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni</b>				
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni				
CEA.020	Sponsors istituzionali				
CEA.021	Fornitori ufficiali della Federazione		82.498,50	-82.498,50	-100%
CEA.022	Pubblicità su mezzi di comunicazione federale				
<b>1.06.</b>	<b>Totale Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>82.498,50</b>	<b>-82.498,50</b>	<b>-100%</b>
<b>1.07.</b>	<b>Altri ricavi della gestione ordinaria</b>				
CEA.010	Diritti di segreteria	5.000,00	7.500,00	-2.500,00	-33%
CEA.011	Quote iscrizione a corsi				
CEA.023	Plusvalenze				
CEA.026	Recuperi e rimborsi da terzi	10.000,00	13.277,00	-3.277,00	-25%
CEA.040	Sopravvenienze e insussistenze attive non iscrivibili in altre voci				
CEA.205	Impianti sportivi ed attrezzature sportive	60.000,00	63.000,00	-3.000,00	-5%
<b>1.07.</b>	<b>Totale Altri ricavi della gestione ordinaria</b>	<b>75.000,00</b>	<b>83.777,00</b>	<b>-8.777,00</b>	<b>-10%</b>
<b>1.08.</b>	<b>Contributi Comitato Italiano Paralimpico</b>				
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 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
1.08.	<b>Totale Contributi Comitato Italiano Paralimpico</b>	0,00	0,00	0,00	
1.	<b>Totale Attività Centrale</b>	5.480.290,90	6.288.483,50	-808.192,60	-13%
	<i>In % sul Valore della produzione</i>	100,00%	100,00%		
2.	<b>Attività Struttura Territoriale</b>				
2.02.	<b>Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti</b>				
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali, altri soggetti				
2.02.	<b>Totale Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti</b>	0,00	0,00	0,00	
2.03.	<b>Quote degli associati</b>				
CEA.009	Multe e tasse gara				
2.03.	<b>Totale Quote degli associati</b>	0,00	0,00	0,00	
2.04.	<b>Ricavi da manifestazioni</b>				
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni				
CEA.600	Vendita di servizi				
2.04.	<b>Totale Ricavi da manifestazioni</b>	0,00	0,00	0,00	
2.05.	<b>Altri ricavi della gestione</b>				
CEA.011	Quote iscrizione a corsi				
CEA.026	Recuperi e rimborsi da terzi				
CEA.205	Impianti sportivi ed attrezzature sportive				
2.05.	<b>Totale Altri ricavi della gestione</b>	0,00	0,00	0,00	
2.	<b>Totale Attività Struttura Territoriale</b>	0,00	0,00	0,00	
	<i>In % sul Valore della produzione</i>				
	<b>VALORE PRODUZIONE</b>	5.480.290,90	6.288.483,50	-808.192,60	-13%
	<b>Valore della produzione e contributi federali</b>	5.480.290,90	6.288.483,50	-808.192,60	-13%

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
<b>1.</b>	<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>				
1.01.	<b>Costi per l'Attività Sportiva Centrale</b>				
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	780.730,00	576.461,00	204.269,00	35%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari		44.132,00	-44.132,00	-100%
CEB.003	Compensi per staff tecnico	320.000,00	330.000,00	-10.000,00	-3%
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	162.000,00	139.449,00	22.551,00	16%
CEB.006	Spese mediche	2.000,00	67.076,00	-65.076,00	-97%
CEB.007	Premi di classifica				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	2.100,00	4.396,00	-2.296,00	-52%
CEB.011	Coppe, e medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	30.000,00	72.000,00	-42.000,00	-58%
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni	29.000,00	28.360,00	640,00	2%
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		14.000,00	-14.000,00	-100%
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi		479.385,00	-479.385,00	-100%
1.01.01.01.01.	<b>Totale Partecipazione a Manif. Sport. Naz. - Intern. finalizzate alla Prep. Olimp.-Alto Livello</b>	<b>1.328.830,00</b>	<b>1.758.259,00</b>	<b>-429.429,00</b>	<b>-24%</b>
<u>1.01.01.01.02.</u>	<u>Allenamenti e stages</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	157.500,00	171.618,00	-14.118,00	-8%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari		68.956,00	-68.956,00	-100%
CEB.003	Compensi per staff tecnico				

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
CEB.006	Spese mediche		300,00	-300,00	-100%
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)		7.350,00	-7.350,00	-100%
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni				
CEB.016	Altre spese				
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
1.01.01.01.02.	<b>Totale Allenamenti e stages</b>	<b>157.500,00</b>	<b>248.224,00</b>	<b>-90.724,00</b>	<b>-37%</b>
1.01.01.01.03.	<u>Funzionamento Commissioni Tecniche</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno		39.000,00	-39.000,00	-100%
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
1.01.01.01.03.	<b>Totale Funzionamento Commissioni Tecniche</b>	<b>0,00</b>	<b>39.000,00</b>	<b>-39.000,00</b>	<b>-100%</b>
1.01.01.01.04.	<u>Compensi per prestazioni contrattuali</u>				
CEB.003	Compensi per staff tecnico				
1.01.01.01.04.	<b>Totale Compensi per prestazioni contrattuali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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.	<b>Totale Interventi per gli atleti</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	
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	4.000,00	4.000,00		
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici				
1.01.01.01.06.	<b>Totale Spese per antidoping</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01.01.01.	<b>Totale Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.</b>	<b>1.590.330,00</b>	<b>2.149.483,00</b>	<b>-559.153,00</b>	<b>-26%</b>

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
<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	105.000,00	97.880,00	7.120,00	7%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari		4.954,00	-4.954,00	-100%
CEB.003	Compensi per staff tecnico				
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili		3.000,00	-3.000,00	-100%
CEB.006	Spese mediche				
CEB.007	Premi di classifica				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)				
CEB.011	Coppe, e medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze				
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni		6.340,00	-6.340,00	-100%
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	600.000,00	847.000,00	-247.000,00	-29%
CEB.016	Altre spese				
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi				
<b>1.01.01.02.01.</b>	<b>Totale Partecipaz. a Manif. sportive naz./inter.</b>	<b>705.000,00</b>	<b>959.174,00</b>	<b>-254.174,00</b>	<b>-26%</b>
<u>1.01.01.02.02.</u>	<u>Allenamenti e stages</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno		87.189,00	-87.189,00	-100%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari		17.430,00	-17.430,00	-100%
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili				
CEB.006	Spese mediche				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)		7.000,00	-7.000,00	-100%
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 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
1.01.01.02.02.	<b>Totale Allenamenti e stages</b>	<b>0,00</b>	<b>111.619,00</b>	<b>-111.619,00</b>	<b>-100%</b>
1.01.01.02.03.	<u>Funzionamento Commissioni Tecniche</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
1.01.01.02.03.	<b>Totale Funzionamento Commissioni Tecniche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01.01.02.04.	<u>Compensi per prestazioni contrattuali</u>				
CEB.003	Compensi per staff tecnico				
1.01.01.02.04.	<b>Totale Compensi per prestazioni contrattuali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01.01.02.05.	<u>Interventi per gli atleti</u>				
CEB.006	Spese mediche				
CEB.019	Tutela assicurativa	92.000,00	92.000,00		
CEB.026	Tutela sanitaria				
1.01.01.02.05.	<b>Totale Interventi per gli atleti</b>	<b>92.000,00</b>	<b>92.000,00</b>	<b>0,00</b>	
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.	<b>Totale Spese per antidoping</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01.01.02.	<b>Totale Attività rappresentative nazionali</b>	<b>797.000,00</b>	<b>1.162.793,00</b>	<b>-365.793,00</b>	<b>-31%</b>
1.01.01.	<b>Totale Costi PO/AL</b>	<b>2.387.330,00</b>	<b>3.312.276,00</b>	<b>-924.946,00</b>	<b>-28%</b>
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 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni				
1.01.02.01.	<b>Totale Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<u>1.01.02.02.</u>	<u>Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	20.500,00	103.385,00	-82.885,00	-80%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	4.000,00	4.000,00		
CEB.003	Compensi per staff tecnico	50.000,00	65.600,00	-15.600,00	-24%
CEB.006	Spese mediche		94.500,00	-94.500,00	-100%
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	36.000,00	30.870,00	5.130,00	17%
CEB.045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica	121.800,00	190.791,00	-68.991,00	-36%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	18.120,00	36.750,00	-18.630,00	-51%
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet	28.000,00	28.000,00		
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi				
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni	263.500,00	584.786,00	-321.286,00	-55%
1.01.02.02.	<b>Totale Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali</b>	<b>541.920,00</b>	<b>1.138.682,00</b>	<b>-596.762,00</b>	<b>-52%</b>
<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.	<b>Totale Partecipazione ad organismi internazionali</b>	<b>6.650,00</b>	<b>6.650,00</b>	<b>0,00</b>	
<u>1.01.02.04.</u>	<u>Formazione ricerca e documentazione</u>				

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
1.01.02.04.01.	<u>Corsi di formaz. quadri tecnici</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	70.450,00	41.550,00	28.900,00	70%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili		3.400,00	-3.400,00	-100%
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	31.600,00	47.550,00	-15.950,00	-34%
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	16.000,00	24.000,00	-8.000,00	-33%
CEB.054	Formazione di quadri tecnici e altri soggetti	72.000,00	54.000,00	18.000,00	33%
1.01.02.04.01.	<b>Totale Corsi di formaz. quadri tecnici</b>	<b>190.050,00</b>	<b>170.500,00</b>	<b>19.550,00</b>	<b>11%</b>
1.01.02.04.02.	<u>Corsi di formazione per ufficiali di gara</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	83.400,00	73.600,00	9.800,00	13%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	36.500,00	27.000,00	9.500,00	35%
CEB.038	Spese di organizzazione corsi	2.500,00	9.100,00	-6.600,00	-73%
1.01.02.04.02.	<b>Totale Corsi di formazione per ufficiali di gara</b>	<b>122.400,00</b>	<b>109.700,00</b>	<b>12.700,00</b>	<b>12%</b>
1.01.02.04.03.	<u>Corsi di formazione per altri soggetti</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing				
CEB.038	Spese di organizzazione corsi	47.600,00	47.000,00	600,00	1%
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 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
1.01.02.04.03.	<b>Totale Corsi di formazione per altri soggetti</b>	<b>47.600,00</b>	<b>47.000,00</b>	<b>600,00</b>	<b>1%</b>
<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.	<b>Totale Ricerca e documentazione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01.02.04.	<b>Totale Formazione ricerca e documentazione</b>	<b>360.050,00</b>	<b>327.200,00</b>	<b>32.850,00</b>	<b>10%</b>
<u>1.01.02.05.</u>	<u>Promozione Sportiva</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	22.142,00	42.000,00	-19.858,00	-47%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	35.250,00	60.000,00	-24.750,00	-41%
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	3.660,00	1.830,00	1.830,00	100%
CEB.021	Borse di studio				
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	60.800,00	43.472,00	17.328,00	40%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	4.906,00	10.800,00	-5.894,00	-55%
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	40.000,00	-35.000,00	-88%
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi	69.104,00	435.325,00	-366.221,00	-84%
1.01.02.05.	<b>Totale Promozione Sportiva</b>	<b>200.862,00</b>	<b>633.427,00</b>	<b>-432.565,00</b>	<b>-68%</b>
<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				
1.01.02.06.	<b>Totale Contributi per l'attività</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
1.01.02.07.	<i>sportiva</i> <u>Gestione impianti sportivi</u>				
CEB.016	Altre spese	3.000,00	4.000,00	-1.000,00	-25%
CEB.064	Utenze e servizi	60.725,00	54.625,00	6.100,00	11%
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni	78.556,90	83.556,90	-5.000,00	-6%
1.01.02.07.	<b>Totale Gestione impianti sportivi</b>	<b>142.281,90</b>	<b>142.181,90</b>	<b>100,00</b>	<b>0%</b>
1.01.02.08.	<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.	<b>Totale Altri costi per l'attività sportiva</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01.02.09.	<u>Ammortamenti attività sportiva</u>				
CEB.067	Ammortamento Immobilizzazioni materiali	30.000,00	25.000,00	5.000,00	20%
CEB.068	Ammortamento Immobilizzazioni immateriali	5.000,00	5.000,00		
1.01.02.09.	<b>Totale Ammortamenti attività sportiva</b>	<b>35.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>17%</b>
1.01.02.10.	<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.	<b>Totale Accantonamento per rischi ed oneri afferenti all'attività sportiva</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01.02.	<b>Totale Costi attività sportiva</b>	<b>1.286.763,90</b>	<b>2.278.140,90</b>	<b>-991.377,00</b>	<b>-44%</b>
1.01.	<b>Totale Costi per l'Attività Sportiva Centrale</b>	<b>3.674.093,90</b>	<b>5.590.416,90</b>	<b>-1.916.323,00</b>	<b>-34%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	<b>64,02%</b>	<b>71,37%</b>		
1.02.	<b>Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</b>				
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 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
1.02.01.	<b>Totale Attività agonistica</b>	0,00	0,00	0,00	
1.02.02.	<i>Organizzazione Manifestazione Sportive</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	145.000,00	138.880,00	6.120,00	4%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili				
CEB.016	Altre spese		137.000,00	-137.000,00	-100%
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.	<b>Totale Organizzazione Manifestazione Sportive</b>	145.000,00	275.880,00	-130.880,00	-47%
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		4.590,00	-4.590,00	-100%
1.02.03.	<b>Totale Corsi di formazione</b>	0,00	4.590,00	-4.590,00	-100%
1.02.04.	<i>Promozione Sportiva</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno		30.000,00	-30.000,00	-100%
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.016	Altre spese				
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing				
1.02.04.	<b>Totale Promozione Sportiva</b>	0,00	30.000,00	-30.000,00	-100%
1.02.	<b>Totale Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</b>	145.000,00	310.470,00	-165.470,00	-53%
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	2,53%	3,96%		
1.	<b>Totale ATTIVITA' SPORTIVA</b>	3.819.093,90	5.900.886,90	-2.081.793,00	-35%
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	66,55%	75,33%		
2.	<b>FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>				
2.01.	<i>Funz. e costi generali attività centrale</i>				

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
<b>2.01.01.</b>	<i>Costi per il personale e collaborazioni</i>				
CEB.071	Personale CONI - rimborso spese missione	5.000,00	10.000,00	-5.000,00	-50%
CEB.072	Personale CONI - rimborsi spese di trasferta a piè di lista				
CEB.073	Personale Federale - retribuzione ordinaria	473.123,76	423.276,00	49.847,76	12%
CEB.074	Personale Federale - straordinari	44.215,20	23.694,00	20.521,20	87%
CEB.075	Personale Federale - oneri previdenziali	174.285,60	152.380,00	21.905,60	14%
CEB.076	Premi assicurativi personale	14.096,16	14.639,00	-542,84	-4%
CEB.077	Personale Federale - Trattamento di fine rapporto	39.994,92	31.281,00	8.713,92	28%
CEB.078	Personale Federale - rimborso spese missione	5.000,00	20.000,00	-15.000,00	-75%
CEB.079	Personale Federale - rimborsi spese di trasferta a piè di lista				
CEB.080	Collaboratori - compensi				
CEB.081	Collaboratori - oneri previdenziali				
CEB.082	Collaboratori - assicurazione INAIL				
CEB.083	Collaboratori - Rimborso spese missioni				
CEB.086	Costi di formazione del personale		500,00	-500,00	-100%
CEB.200	Personale ex CONI Servizi SpA retribuzione ordinaria	398.056,32	387.683,00	10.373,32	3%
CEB.201	Personale ex CONI Servizi SpA retribuzione straordinaria	21.531,60	22.016,00	-484,40	-2%
CEB.202	Oneri a carico azienda personale ex CONI Servizi SpA	134.586,36	130.059,00	4.527,36	3%
CEB.203	Funzionamento commissioni personale ex CONI Servizi SpA				
CEB.204	indennità varie personale ex CONI Servizi SpA		3.000,00	-3.000,00	-100%
CEB.205	Premi di produzione personale ex CONI Servizi SpA	60.428,52	57.595,00	2.833,52	5%
CEB.206	Accantonamento TFR personale ex CONI Servizi SpA	36.524,40	28.750,00	7.774,40	27%
CEB.207	Indennità varie personale già federale				
CEB.208	Premi di produzione personale già federale	77.087,52	77.088,00	-0,48	0%
CEB.210	aCCANTONAQMENTO FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE (1%)	2.595,24	860,00	1.735,24	202%

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
CEB.215	Accantonamento Fondo Sirio 1% CONI		1.000,00	-1.000,00	-100%
CEB.300	Buoni pasto/tiket restaurant	34.157,76	45.000,00	-10.842,24	-24%
CEB.800	Interventi assistenziali al personale	5.362,92	4.870,00	492,92	10%
<b>2.01.01.</b>	<b>Totale Costi per il personale e collaborazioni</b>	<b>1.526.046,28</b>	<b>1.433.691,00</b>	<b>92.355,28</b>	<b>6%</b>
<b>2.01.02.</b>	<i>Organi e Commissioni federali</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	30.000,00	35.000,00	-5.000,00	-14%
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	15.000,00	15.000,00		
CEB.089	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di giustizia sportiva	5.000,00	5.000,00		
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		
<b>2.01.02.</b>	<b>Totale Organi e Commissioni federali</b>	<b>91.500,00</b>	<b>96.500,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5%</b>
<b>2.01.03.</b>	<i>Costi per la comunicazione</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	21.350,00	21.350,00		
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa				
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	38.700,00	38.700,00		
CEB.095	Comunicati, opuscoli, annuari e servizi fotografici	500,00	500,00		
<b>2.01.03.</b>	<b>Totale Costi per la comunicazione</b>	<b>60.550,00</b>	<b>60.550,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>2.01.04.</b>	<i>Costi generali</i>				
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	18.560,00	17.020,00	1.540,00	9%
CEB.014	Trasporto e facchinaggio		1.500,00	-1.500,00	-100%
CEB.016	Altre spese	11.000,00	18.100,00	-7.100,00	-39%

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	4.000,00	8.500,00	-4.500,00	-53%
CEB.030	Manutenzione ordinaria	5.000,00	21.000,00	-16.000,00	-76%
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		3.000,00	-3.000,00	-100%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	37.525,40	40.690,00	-3.164,60	-8%
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	21.640,00	71.420,10	-49.780,10	-70%
CEB.099	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali	40.500,00	44.378,00	-3.878,00	-9%
CEB.100	Spese per liti, arbitrati e risarcimenti				
CEB.101	Spese postali e telefoniche	47.800,00	56.800,00	-9.000,00	-16%
CEB.102	Sito Internet				
CEB.105	Spese di rappresentanza				
CEB.106	Commissioni bancarie e postali	2.500,00	2.000,00	500,00	25%
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi		100,00	-100,00	-100%
CEB.300	Buoni pasto/tiket restaurant				
CEB.600	Costo per la sicurezza del personale	6.000,00		6.000,00	
<b>2.01.04.</b>	<b>Totale Costi generali</b>	<b>194.525,40</b>	<b>284.508,10</b>	<b>-89.982,70</b>	<b>-32%</b>
<b>2.01.05.</b>	<i>Ammortamenti per funzionamento</i>				
CEB.067	Ammortamento Immobilizzazioni materiali	17.000,00	17.000,00		
<b>2.01.05.</b>	<b>Totale Ammortamenti per funzionamento</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>2.01.06.</b>	<i>Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento</i>				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
CEB.069	Accantonamento altri fondi rischi e oneri				
CEB.070	Accantonamento cause legali in corso				
CEB.603	Accantonamento Fondo svalutazione crediti				
<b>2.01.06.</b>	<b>Totale Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>2.01.08.</b>	<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				
<b>2.01.08.</b>	<b>Totale Rimborsi allo Stato per applicazione norme di contenimento spese pubblica amministrazione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>2.01.</b>	<b>Totale Funz. e costi generali attività centrale</b>	<b>1.889.621,68</b>	<b>1.892.249,10</b>	<b>-2.627,42</b>	<b>0%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	<b>32,93%</b>	<b>24,16%</b>		
<b>2.02.</b>	<b>Funz. e costi gen. Struttura Terr.</b>				
<b>2.02.02.</b>	<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		10.000,00	-10.000,00	-100%
<b>2.02.02.</b>	<b>Totale Organi e Commissioni</b>	<b>30.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>200%</b>
<b>2.02.03.</b>	<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		20.000,00	-20.000,00	-100%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi		10.000,00	-10.000,00	-100%
CEB.101	Spese postali e telefoniche				
CEB.105	Spese di rappresentanza				
CEB.106	Commissioni bancarie e postali				
2.02.03.	<b>Totale Costi generali</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-100%</b>
2.02.	<b>Totale Funz. e costi gen. Struttura Terr.</b>	<b>30.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-25%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	<b>0,52%</b>	<b>0,51%</b>		
2.	<b>Totale FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>	<b>1.919.621,68</b>	<b>1.932.249,10</b>	<b>-12.627,42</b>	<b>-1%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	<b>33,45%</b>	<b>24,67%</b>		
3.	<b>Accantonamenti</b>				
3.01	<b>Accantonamento per rischi ed oneri</b>				
CEB.069	Accantonamento altri fondi rischi e oneri				
CEB.070	Accantonamento cause legali in corso				
3.01	<b>Totale Accantonamento per rischi ed oneri</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
3.02	<b>Accantonamento a fondo svalutazione crediti</b>				
CEB.603	Accantonamento Fondo svalutazione crediti				
3.02	<b>Totale Accantonamento a fondo svalutazione crediti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
3.	<b>Totale Accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
4.	<b>Oneri diversi di gestione</b>				
4.01	<b>Oneri diversi di gestione</b>				
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	<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
4.	<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	0,00	0,00	0,00	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	5.738.715,58	7.833.136,00	-2.094.420,42	-27%

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2022	Preventivo Economico Aggiornato 2021	€	%
<b>CEC.</b>	<b>Oneri finanziari</b>				
CEC.001	Interessi attivi				
CEC.002	Interessi passivi				
CEC.003	Interessi passivi su mutui				
<b>CEC.</b>	<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>CED.</b>	<b>Oneri straordinari</b>				
CED.002	Plusvalenze				
CED.003	Sopravvenienze attive				
CED.005	Insussistenze attive				
CED.001	Minusvalenze				
CED.004	Sopravvenienze passive				
CED.006	Insussistenze passive				
<b>CED.</b>	<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>CEE.</b>	<b>Imposte sul reddito</b>				
CEE.002	IRAP	45.000,00	45.000,00		
CEE.003	IRES	5.000,00	5.000,00		
<b>CEE.</b>	<b>Totale Imposte sul reddito</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-308.424,68</b>	<b>-1.594.652,50</b>	<b>1.286.227,82</b>	<b>-81%</b>

Codice Conto	Descrizione	Incrementi patrimoniali	Pagamenti (quota 2022)	Decrementi patrimoniali	Incassi (quota 2022)
<b>SPA.B.01.</b>	<b><u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u></b>				
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				
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SPA.B.02.</b>	<b><u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>				
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	15.000,00	15.000,00		
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				
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI CONTABILI DELLA FISR  
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022

L'anno 2021, il giorno 14 del mese di dicembre in prosieguo dei lavori il Collegio dà luogo alle dovute verifiche e alla relazione sul bilancio 2022.

I documenti relativi al bilancio di previsione 2022 sono costituiti dal Budget economico - prospetto riepilogativo, prospetto analitico, prospetto delle organizzazioni territoriali, pianificazione degli investimenti, preventivo finanziario OIC - nonché della relazione del Presidente Federale.

Non avendo ancora ricevuto comunicazioni da società Sport e Salute sull'assegnazione dei contributi assegnati dallo Stato per il 2022, 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.

Sarà cura del Collegio verificare che la Federazione adegui, con una nota di variazione entro il 31/01/2022 sia il contributo ipotizzato con quello realmente assegnato e comunicato dal Presidente e Amministratore delegato Vito Cozzoli sia la corretta allocazione delle risorse nelle corrispondenti voci di costo.

Tra i ricavi di Sport e Salute sono stati inoltre riportati i budget dei progetti speciali vincolati assegnati nel 2021 e 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;
- contributo per "lo sviluppo di progetti finalizzati alla diffusione dello sport e all'implementazione di programmi di promozione e di scouting nell'ambito di sport attualmente poco o per nulla praticate dai giovani o nell'ambito di sport recentemente riconosciuti come discipline olimpiche" a favore dei progetti di sviluppo dello skateboarding, per un totale di € 40.448,00;
- contributo 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" per € 35.028,00;
- contributo per "supporto della base sportiva con interventi a sostegno delle ASD attive e dei tesserati per fronteggiare le situazioni maggiormente penalizzate dall'emergenza sanitaria da Covid19" per € 34.076,00.

Il valore della produzione 2022, ammonta complessivamente ad € 5.480.290,90 con un decremento rispetto al 2021 (€ 6.288.483,50) di € -808.192,60 così ripartito:

**VALORI DELLA PRODUZIONE**

**Attività centrale:**

Contributi Sport e Salute e CONI	€ 4.032.020,90
Quote degli associati	€ 1.369.770,00
Ricavi da manifestazioni nazionali	€ 3.500,00
Altri ricavi della gestione ordinaria	€ 75.000,00
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>€ 5.480.290,90</b>

**COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE:**

**ALTO LIVELLO - Partecipazione a manifestazioni internazionali**

Spese trasferta e soggiorno	€ 780.730,00
Compensi per staff tecnico	€ 320.000,00
Acquisto materiale sportivo e attr. Sportive	€ 162.000,00
Spese mediche	€ 2.000,00
Noleggio (impianti sportivi, attrezzature)	€ 2.100,00
Coppe e medaglie	€ 30.000,00
Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 29.000,00
Indennità compensi, gettoni uff. gara Arbitri, commissari, cronometristi	€ 3.000,00
<b>Totale partecipazione a manifestazioni sportive naz./intern. PO/AL</b>	<b>€ 1.328.830,00</b>

**ALTO LIVELLO – Allenamenti e Stages**

Spese trasferta e soggiorno	€ 157.500,00
<b>Totale Allenamenti e stage</b>	<b>€ 157.500,00</b>

Interventi per gli atleti (assicurazione prima rata)	€100.000,00
Spese antidoping	€ 4.000,00

<b>TOTALE ATTIVITA' NAZ. ED INTERNAZIONALE P.O./A.L.</b>	<b>€ 1.590.330,00</b>
----------------------------------------------------------	-----------------------

**ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI - Partecipazione a manifestazioni internazionali**

Spese trasferta e soggiorno	€ 105.000,00
Indennità compensi, gettoni uff. gara Arbitri, commissari, cronometristi	€ 600.000,00
<b>Totale a partecipaz. a manif. Sportive naz./inter.</b>	<b>€ 705.000,00</b>

Interventi per gli atleti	€ 92.000,00
---------------------------	-------------

<b>TOTALE ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI</b>	<b>€ 797.000,00</b>
---------------------------------------------------	---------------------

<b>TOTALE COSTI PO/ALTO LIVELLO</b>	<b>€ 2.387.330,00</b>
-------------------------------------	-----------------------

**Ulteriori costi attività sportiva:**

Spese di trasferta e soggiorno	€ 20.500,00
Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 4.000,00
Compensi per staff tecnico (gestione campionati hockey)	€ 50.000,00
Compensi per servizi tecnico scientifici	€ 36.000,00
Produzione, diffusione e diritti per la trasm. televisiva	€ 121.800,00
Canoni e oneri locativi	€ 18.120,00
Spese manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito	€ 28.000,00
Costi per altri servizi e prestazioni	€ 263.500,00
<b>Totale organizzazione manifest. Sportive naz.li</b>	<b>€ 541.920,00</b>

Quote adesione ad organismi internazionali	€ 6.650,00
<b>Totale partecipazione ad organismi internaz.li</b>	<b>€ 6.650,00</b>

Spese di trasferta e soggiorno	€ 70.450,00
Spese organizzative	€ 31.600,00
Materiale didattico	€ 16.000,00
Altri costi per la formazione	€ 72.000,00
<b>Totale corsi formazione quadri tecnici</b>	<b>€ 190.050,00</b>

Spese trasferta e soggiorno	€ 83.400,00
Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 36.500,00
Spese organizzazione corsi	€ 2.500,00
<b>Totale corsi formazione ufficiali di gara</b>	<b>€ 122.400,00</b>

Spese organizzazione corsi (dirigenti)	€ 47.600,00
<b>Totale organizzazione corsi altri soggetti</b>	<b>€ 47.600,00</b>

<b>Totale formazione</b>	<b>€ 360.050,00</b>
--------------------------	---------------------

spese trasferta e soggiorno	€ 22.142,00
Acquisto materiali sportivi	€ 35.250,00
Trasporto e facchinaggio	€ 3.660,00
Compensi per prestazioni tecnico scientifiche	€ 60.800,00
Promozione, comunicazione e marketing	€ 4.906,00
Spese manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito	€ 5.000,00
Contributi ad associazioni e terzi	€ 69.104,00
<b>Totale promozione sportiva</b>	<b>€ 200.862,00</b>

Altre spese (rimborsi omologatori)	€ 3.000,00
utenze e servizi (impianto tre fontane)	€ 60.725,00
costi per altri servizi e prestazioni	€ 78.556,90
<b>Totale gestione impianti sportivi</b>	<b>€ 142.281,90</b>

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

<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA</b>	<b>€1.286.763,90</b>
----------------------------------------	----------------------

<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE</b>	<b>€3.674.093,90</b>
-------------------------------------------------	----------------------

**COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE:**

Costi per attività sportiva della struttura territoriale	€ 145.000,00
----------------------------------------------------------	--------------

<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE</b>	<b>€ 145.000,00</b>
-----------------------------------------------------	---------------------

<b>TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE E TERRITORIALE</b>	<b>€ 3.819.093,90</b>
----------------------------------------------------------------	-----------------------

Il funzionamento e i costi generali ammontano complessivamente al 33,45 % dei costi complessivi:

<b>TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO</b>	<b>€ 1.919.621,68</b>
-----------------------------------	-----------------------

Il costo del personale pari ad € 1.526.046,28 è così ripartito:

Retribuzione ordinaria personale federale	€ 871.180,08
Retribuzione straordinari	€ 65.746,80
Oneri previdenziali	€ 308.871,96
Premi assicurativi	€ 14.096,16
Accantonamento trattamento di fine rapporto	€ 76.519,32
rimborso spese missione	€ 10.000,00
Oneri assistenziali	€ 5.362,92
Premi di produzione	€ 137.516,04
Buoni pasto	€ 34.157,76
Fondo previdenza complementare	€ 2.595,24
<b>Totale Costi risorse umane</b>	<b>€ 1.526.046,28</b>

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	€ 15.000,00
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
<b>Totale Costi rimborsi agli organi collegiali</b>	<b>€ 91.500,00</b>

I costi per la comunicazione ammontano ad € 60.550,00:

Promozione comunicazione e marketing (1)	€ 21.350,00
Canoni e oneri locativi	€ 38.700,00
Comunicati, e servizi fotografici	€ 500,00
<b>Totale Costi per la comunicazione</b>	<b>€ 60.550,00</b>

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	€ 11.000,00
Acquisto materiale di consumo (cancelleria)	€ 4.000,00
Manutenzione ordinaria	€ 5.000,00
Canoni e oneri locativi	€ 37.525,40
Manutenzione e sviluppo sistemi informativi	€ 21.640,00
Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali	€ 40.500,00
Spese postali e telefoniche	€ 47.800,00
Commissioni bancarie e postali	€ 2.500,00
Costo per la sicurezza del personale	€ 6.000,00
<b>Totale Costi generali</b>	<b>€194.525,40</b>
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 17.000,00
<b>Totale ammortamento per funzionamento</b>	<b>€ 17.000,00</b>

I costi per il funzionamento territoriale:

Costi per il funzionamento della struttura territoriale	€ 30.000,00
<b>Totale Funzionamento e Costi Generali</b>	<b>€ 1.919.621,68</b>
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>€ 5.738.715,58</b>

I costi per le imposte sono:

IRAP	€ 45.000,00
IRES	€ 5.000,00
<b>Totale Imposte</b>	<b>€ 50.000,00</b>

<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>€ -308.424,68</b>
------------------------------	----------------------

Il Collegio in merito alla sopra indicata presunta perdita ritiene che la stessa, come indicato dal Presidente nella sua relazione, sia determinata dall'aver predisposto un bilancio di previsione basato su una ipotesi del contributo di SeS e non da problemi strutturali e duraturi.

Ciò si può rilevare dall'analisi dei seguenti valori:

patrimonio netto della federazione al 31 dicembre 2020 è pari ad	€ 2.354.491,00
fondo di dotazione pari ad	€ 153.631,00
totale patrimonio netto 2020	€ 2.508.122,00
preconsuntivo al 10 dicembre 2021	-€ 1.594.652,50
utile presunto al 31/12/2021	€ 759.838,50

dalle verifiche effettuate in base al preconsuntivo il fondo di dotazione non dovrà essere integrato in quanto già superiore a quello presunto alla data del 10 dicembre u.s.

Il Collegio, valutato quanto sopra riportato, avuto riguardo ai contenuti della documentazione sottopostagli nonché della 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