

FEDERAZIONE ITALIANA SPORT ROTELLISTICI

30/01/2024

Relazione del Presidente



Bilancio di Previsione 2024

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 2023 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 i Giochi Olimpici di Parigi 2024.

In questo senso 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 2023 che è stato un anno denso di impegni che ci ha visto affiancare alle attività sportive sul territorio italiano, tutte le attività delle nazionali per gli impegni internazionali e, di grande rilievo, l'attività di promozione sportiva, particolarmente concentrata sui progetti finanziati da Sport e Salute nel corso del 2022, che, per una parte residuale, si estenderanno anche sul 2024.

Ma l'evento di primaria e assoluta importanza del 2024 sono i **WORLD SKATE GAMES** (WSG), la 4ª edizione che si svolgerà in Italia, assegnati alla nostra Federazione dalla Federazione Internazionale e che vedrà coinvolte 4 regioni (Piemonte, Emilia Romagna, Abruzzo e Lazio) oltre ad un numero significativo di amministrazioni comunali.

Si renderà necessaria una macchina organizzativa senza precedenti nella storia centenaria della FISR. Si stanno definendo, in questi giorni, i contributi con i diversi enti locali interessati e con il Governo Italiano. Il contributo della Regione Abruzzo, a seguito di conferma ufficiale pervenuta, è già iscritto nel bilancio di previsione.

Ricadrà all'interno del WSG anche il contest mondiale di skateboarding che si terrà a Roma, previsto nell'accordo quinquennale con Sport e Salute, che si svolgerà al parco del Colle Oppio, assumendo il valore anche di Campionato Mondiale.

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 Nazionale delle Associazioni e Società Sportive dilettantistiche" gestito dal Coni. Una duplicazione di informazioni che le società sportive sono costrette a gestire.

Il 2024 è anche l'anno in cui arriverà a regime, dopo già quanto accaduto nel 2023, la complessa e innovativa normativa della Riforma dello Sport. In particolare per tutto il tema riguardante il lavoro sportivo ma anche per tutte le altre novità introdotte dalla Riforma.

Nello specifico avremo una Assemblea Straordinaria per le modifiche allo Statuto, già programmata per il 20 aprile, che ci permetterà di adeguare il più importante testo normativo federale alle novità legislative oltre ulteriori adeguamenti alla nuova realtà tecnica sportiva federale.

Da punto di vista della distribuzione dei contributi ordinari 2024 da parte di Sport e Salute si sono verificate alcune importanti novità.

La disponibilità complessiva riservata agli organismi sportivi (FSN – DSA – EPS – AB – GSCM) è di 315,7 milioni, con un aumento del 6,7% rispetto al 2023, di cui 289,3 milioni alle FSN (+5,3%). Tali contributi sono stati ripartiti introducendo, per la prima volta, una divisione in due "round". Il primo, riguardante il 95% dei contributi tramite la consueta parametrizzazione legata al merito sportivo (performance e relativa rilevanza, attività sportive e efficienza gestionale) il secondo, innovativo, anche se per una cifra residuale pari a 15,5 milioni, per premiare ulteriormente l'efficienza gestionale e il sostegno all'attività sportiva. Questa nuova "visione", se pur molto relativa in termini di valore economico, ma che indica un nuovo approccio da parte di SeS che, dai documenti introduttivi alla distribuzione, annuncia un percorso di revisione generale sul tema, ci ha premiato risultando, FISR, una delle FSN con il maggiore aumento percentuale rispetto al 2023.

In valori assoluti siamo passati da € 3.857.212 a € 4.493.139 (+ 635.927).

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 dove, oltre le consuete poste, è stato previsto il già citato contributo della Regione Abruzzo e le disponibilità residue acquisite dai progetti finanziati da Sport e Salute nel 2022 (di 4 sui 6 finanziati) e che dovranno essere portati a termine entro giugno 2024.

Infine si è naturalmente tenuto conto della situazione di particolare sofferenza del bilancio federale che, tenuto conto del conto consuntivo del 2022, e di un prevedibile risultato di esercizio 2023 come maturato con la seconda variazione di bilancio, determina un pre-consuntivo 2023 con una perdita di esercizio che provoca la quasi totale estinzione del patrimonio.

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 **€.4.493.139,00**.

Della suddetta cifra sono stati riservati € 1.500.000,00 per la Preparazione Olimpica e l'Alto livello, €.961.369,00 per le attività sportive nazionali e il funzionamento, € 266.770,00 per progetti di promozione sportiva, € 36.000,00 per il compenso al Presidente federale e € 1.729.000,00 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:

- a) € 65.256,90 quale importo iscritto a bilancio per assegnazione "per lavori di manutenzione straordinaria sull'impianto delle tre Fontane" non ancora utilizzati,
- b) € 2.520,00 quale parte residuale dei € 38.600 del finanziamento per il progetto Tech-Digital attualmente in fase di realizzazione tramite Coninet;
- c) per complessivi € 231.901,73 (Rotelle di Classe, Young Skaters 2023, Health Labs e Talento 2025).

Tutti gli importi previsti a punti 1 e 2 sono stati registrati anche come voci di spesa con le stesse finalità. Il totale generale dei contributi SeS iscritti a budget è di **4.792.817,63**.

Sono inoltre iscritti a budget:

- € 2.000.000,00 quale contributo Regione Abruzzo finalizzati agli eventi programmati in Abruzzo nel programma dei World Skate Games (REGIONE ABRUZZO LETTERA PROTOCOLLO UNICO RA Nr. 0027006/24 del 23/01/2024);
- € 60.000 quale risconto del contributo della Comunità Europea per progetto Skib (con Ass. Bologna Skate);

- € 8.315,89 quale parte residuale del finanziamento Coni per la solidarietà olimpica a favore di una atleta della nazionale di skateboarding.

Oltre ai contributi di Sport e Salute, del Coni e di altri Enti pubblici sopra segnalati, la FISR si avvale di risorse derivanti da fonti dirette di finanziamento per un importo pari ad **€ 2.299.410,00**.

Nel dettaglio il confronto con la previsione 2023 alla seconda variazione di bilancio e quella consuntivata del 2022.

DESCRIZIONE	2024	2023	2022	DIFFERENZA 2024-2023
Quote di affiliazione	200.000,00	212.000,00	207.717,67	€ - 12.000,00
Quote di tesseramento	533.000,00	594.000,00	646.324,46	€ - 61.000,00
Multe e tasse gara	1.114.000,00	926.000,00	616.227,00	€ + 188.000,00
Quote di iscrizioni a corsi	185.000,00	193.000,00	240.673,50	€ - 8.000,00
QUOTE DEGLI ASSOCIATI	2.032.000,00	1.925.000,00	€ 1.710.941,63	€ + 107.000,00

Nella voce "multe e tasse gara" 2023 sono compresi i nuovi incassi delle quote di iscrizione alle gare dei settori artistico e action approvate nel 2023 e su cui è prevedibile un aumento in relazione al nuovo sistema di pagamento che esclude il bonifico.

La valutazione sui ricavi della partecipazione alle attività di formazione tiene conto della programmazione dei corsi previsti dalla Scuola di formazione federale (SIRI).

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

DESCRIZIONE	2024	2023	DIFFERENZA
Ricavi da manif.ni internazionali	0,00	€ . 276.060,42	€ - 276.060,42
Ricavi da manif.ni nazionali	€ . 130.410,00	€ . 202.260,00	€ - 71.850,00
Pubblicità, sponsorizzazioni	€ . 12.000,00	€ . 127.507,50	€ - 115.507,50
Altri ricavi della gestione ordinaria	€ . 133.315,89	€ . 254.000,00	€ - 120.684,11
TOTALE Ricavi per Manifestazioni	€ . 275.725,89	€ 859.827,92	€ - 584.102,03

Tra i Ricavi per Manifestazioni Nazionali, è stato inserito il "Contributi obbligatori Servizi" previsto nelle convenzioni di assegnazione dei Campionati Italiani (63.510) e le quote di iscrizione dei camp della disciplina corso (30.330).

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 le quote di iscrizione agli stage federali della disciplina artistico che per competenza ricadono sul 2024 per € 53.000.

Il valore della produzione 2024 ammonta complessivamente ad **€ 9.160.543,52**. Con una riduzione del 16,2% rispetto al valore del 2023 aggiornato alla seconda variazione ed escludendo dal calcolo il contributo di 2 milioni della regione Abruzzo.

I COSTI

La determinazione dei costi è stata essenzialmente vincolata alla previsione di chiusura del conto consuntivo 2023 che, alla seconda variazione, prevede un risultato di esercizio negativo pari a € 399.123,92 con un conseguente riduzione del patrimonio federale a € 60.613,84 (oltre il fondo di garanzia).

L'evento internazionale di skateboarding previsto dal contratto in associazione in partecipazione con Sport e Salute quest'anno viene inquadrato all'interno dei World Skate Games divenendo quindi Campionato Mondiale Street e sarà ricompreso nei finanziamenti e nei costi dell'evento WSG.

Come di consueto, per ogni disciplina 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 € **1.512.675,00** rispetto a € 1.395.456,00 valore a bilancio preventivo del 2023 e a € 1.078.330,00 del 2022. Va sottolineato come il valore sia fortemente in crescita e come la richiesta complessiva pervenuta dalle Commissioni di disciplina risulta essere di poco superiore ai 2 milioni, importo mai raggiunto finora, ma dovuto ad un aumento importante degli eventi internazionali a cui le nazionali debbono o possono partecipare. Sul tema è necessaria una nostra riflessione.

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

- a) la disponibilità per compensi agli staff tecnici per € 381.400,00 in aumento rispetto al 2023 (+16.400);
- b) l'abbigliamento sportivo e il materiale di gara per € 175.600,00 (parzialmente già ricompreso nei PF). La voce principale riguarda l'abbigliamento generale per le nazionali per il quale è in corso la gara di acquisto. 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 € 45.000,00 in aumento rispetto al 2023 (+10.000);
- d) costi per i rimborsi ad arbitri convocati ad eventi internazionali per € 3.000;
- e) i rimborsi ad ufficiali di gara e arbitri, per € 785.734,89 (950.000 nel 2023) di cui parte in diretto collegamento con i contributi gara previsti tra i ricavi delle gare di hockey;
- f) assicurazione dei tesserati per € 200.000,00 (distinte in due rate) costo in aumento in relazione al maggior numero dei tesserati;
- g) costi di produzione televisiva per complessivi € 125.000,00 per le riprese video dei Campionati Italiani di Artistico, Corsa, Hockey Pista, Hockey in line e Skateboarding;
- h) costi totali per controlli antidoping per € 4.000,00;
- i) costi per organizzazione campionati italiano corsa indoor di Pescara per € 12.000,00
- j) costi per organizzazione campionati italiani discipline "non autosufficienti" per € 25.000,00
- k) costi per organizzazione finali campionati hockey pista per € 20.000,00
- l) costi per organizzazione campionati italiani skateboarding per € 10.000,00
- m) costi per organizzazione del secondo campionato italiano e-sports € 5.000,00
- n) costi per diarie a speaker e commissari di gara per € 8.000,00

- o) costi per rimborsi speaker, commissari di gara, assistenza software nel corso dei campionati di artistico e corsa per €. 9.000,00;
- p) costi per contratti di comunicazione per €. 77.500,00 e rimborsi per €7.500,00;
- q) costi per servizi di cronometraggio per il settore corsa per €. 38.500,00;
- r) costi per l'affiliazione agli organismi internazionali e il tesseramento degli ufficiali di gara internazionali per €. 6.650,00;
- s) costi per diritti sulle musiche (SCF) utilizzate durante i campionati di artistico e freestyle per €. 10.000,00;
- t) contratti per prestazioni tecniche e professionali (marketing - promozione) per complessivi €. 57.000,00;
- u) costi di manutenzione sui contratti degli applicativi online e infrastrutture riservate ai campionati per €. 55.550,00;
- v) costi sviluppo e manutenzione software gestione gare settori artistico e action (ing. Giorgi) per €. 13.000,00;
- w) costi per viaggi/vitto e alloggio, materiale didattico e diarie per docenti impegnati nei vari corsi di formazione per tecnici per €. 189.840,00, per ufficiali di gara € 130.200,00, oltre 29.000,00 per corsi di formazione per altri soggetti (dirigenti / personale);
- x) costi per le utenze, manutenzioni e servizi relativi all'impianto delle Tre Fontane di Roma, in gestione a Fisir, per €. 56.875,90 e costi relativi all'impianto di Trapani per €. 6.000,00;
- y) contributi da destinare ai Comitati Regionali per attività sportiva per € 140.000,00;
- z) ammortamenti per €. 35.000.

sono poi stati iscritti a budget tra i costi i 2.000.000,00 a fronte del contributo della Regione Abruzzo per i WSG e ulteriori 100.000,00 quale anticipo per affrontare le spese di avvio dei WSG.

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

- per progetto di sviluppo Inline alpine per €. 10.000,00;
- per progetto di sviluppo roller derby per €. 10.000,00;
- per progetto di sviluppo skate school per €. 10.000,00;
- per progetto di sviluppo inclusività per €. 10.000,00;
- Progetto Rotelle di Classe 2024 per €. 91.259,17
- Progetto Young Skaters (voucher) 2024 €. 82.874,83;

Per un totale complessivo di **€. 6.836.999,41.**

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	€. 617.287,89
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€. 71.093,00
3	Compensi per staff tecnico	€ 381.400,00
4	Acquisto materiale sportivo e attr. Sportive	€ 175.600,00
5	Spese mediche	€.4.000,00
6	Noleggio materiale tecnico (impianti)	€. 2.100,00

7	Coppe e medaglie	€ 45.000,00
8	Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 52.825,00
9	Indennità compensi, gettoni uff. gara Arbitri, commissari, cronometristi	€ 3.000,00
10	Evento internazionale Word Skate Games	€ 2.100.000,00
	Totale partecipazione a manifestazioni sportive naz./intern. PO/AL	€ 3.452.305,89

PREPARAZIONE OLIMPICA - ALTO LIVELLO – Allenamenti e Stages

1	Spese trasferta e soggiorno	€ 390.766,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 55.148,00
3	Spese mediche	€ 0,00
4	Noleggio materiale tecnico (impianti)	€ 2.940,00
5	Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 3.698,00
	Totale Allenamenti e stage	€ 452.552,00

1	Funzionamento commissioni tecniche	€ 37.500,00
2	Interventi per gli atleti (assicurazione prima rata)	€ 100.000,00
3	Spese antidoping	€ 4.000,00

	TOTALE ATTIVITA' NAZ. ED INTERNAZIONALE P.O./A.L.	€ 4.046.357,89
--	--	-----------------------

ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI - Partecipazione a manifestazioni internazionali

1	Spese trasferta e soggiorno	€ 127.328,00
2	indennità diarie rimborsi forf.	€ 9.320,00
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.	€ 10.600,00
7	Indennità compensi, gettoni uff. gara Arbitri,...	€ 812.234,89
	Totale a partecipaz. A manif. Sportive naz./inter.	€ 959.482,89

ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI – Allenamenti e Stages

1	Spese trasferta e soggiorno	€ 82.239,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 22.346,00
3	spese mediche	€ 0,00
4	Noleggio materiale tecnico (impianti)	€ 3.800,00
5	Quote iscrizione e partecip. a manifest.	€ 3.000,00
	Allenamenti e stage	€ 111.385,00

1	Interventi per gli atleti – assicurazione	€ 100.000,00
2	Spese antidoping	€ 0,00

	TOTALE ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI	€. 1.170.867,89
--	---	------------------------

	TOTALE COSTI PREP.OLIMPICA - ALTO LIVELLO	€.5.217.225,78
--	--	-----------------------

Ulteriori costi attività sportiva:

1	Spese di trasferta e soggiorno	€ 87.5000,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 9.000,00
3	Compensi per servizi tecnico scientifici	€ .0,00
4	produzione, diffusione e diritti per la trasm. televisiva	€ 125.000,00
5	Canoni applicativi online di gestione gare	€ 58.550,00
6	Manutenzione e sviluppo applicativi di gestione	€ 13.000,00
7	Altri servizi e prestazioni (servizi cronometrici e altro per camp.italiani)	€ 201.000,00
	Totale organizzazione manifest. Sportive naz.li	€ 494.050,00

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	€ 70.000,00
2	Acquisto materiale sportivo	€ 4.270,00
3	Spese per partecipazione a corsi internazionali	€ 0,00
4	Spese organizzative	€ 17.070,00
5	Materiale didattico	€ 25.000,00
6	Altri costi per la formazione (diarie)	€ 73.500,00
	Totale corsi formazione quadri tecnici	€ 189.840,00

1	spese trasferta e soggiorno	€ 67.500,00
2	Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 45.000,00
3	Spese organizzative	€ 12.700,00
	Totale corsi formazione ufficiali di gara	€ 130.200,00

1	spese trasferta e soggiorno	€ 25.000,00
2	Spese organizzazione corsi (formazione dirigenti)	€ 4.000,00
	Totale organizzazione corsi altri soggetti	€ 29.000,00

1	spese trasferta e soggiorno	€ 164.180,00
2	Acquisto materiali sportivi	€ 81.259,17
3	Stoccaggio materiali	€ 3.300,00
4	Compensi per prestazioni tecnico scientifiche	€ 97.000,00
5	Comunicazione	€ 2.520,00
6	Manutenzione applicativi federale	€ 0,00
7	Contributi ad associazioni e terzi	€ 92.874,83
8	Costi per altri servizi	€ 22.767,73
	Totale promozione sportiva	€ 463.901,73

1	utenze e servizi (impianto Tre fontane e Impianto Trapani)	€ 62.875,00
2	costi per altri servizi e prestazioni	€ 65.256,90
3	Altre spese (rimborsi omologatori)	€ 3.000,00
	Totale gestione impianti sportivi	€ 131.131,90

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	€ 1.479.773,63
--	--	-----------------------

	TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE	€ 6.696.999,41
--	---	-----------------------

COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE:

1	Costi per attività sportiva della struttura territoriale	€ 140.000,00
---	--	--------------

	TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE	€ 140.000,00
--	---	---------------------

	TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE E TERRITORIALE	€ 6.836.999,41
--	--	-----------------------

Il totale dei Costi per attività sportiva centrale e territoriale rappresenta il **75.04 %** del costo complessivo.

IL FUNZIONAMENTO E I COSTI GENERALI

Il funzionamento e i costi generali ammontano complessivamente al 24,96 % dei costi complessivi:

	TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO	€ 2.273.544,11
--	-----------------------------------	-----------------------

Nei costi sono ricompresi quelli relativi:

- alle risorse umane:

1	Retribuzione ordinaria personale federale	€ 1.011.200,04
2	Retribuzione straordinari	€ 50.020,80
3	Oneri previdenziali	€ 361.380,48
4	Premi assicurativi	35.341,92
5	Accantonamento trattamento di fine rapporto	70.389,24
6	rimborso spese missione	€ 40.000,00
7	Formazione	€ 0,00
8	Premi di produzione	€ 152.912,76
9	Buoni pasto	€ 28.819,80
10	Altre spese	18.939,07
	Totale Costi risorse umane	€ 1.769.004,11

- ai rimborsi agli Organi e Commissioni federali:

1	Spese di trasferta e soggiorno organi collegiali	€ 22.000,00
2	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei conti	€ 20.000,00
3	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di giustizia sportiva	€ 38.000,00
4	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità commissioni federali	€ 15.000,00
5	Indennità, compensi, gettoni Organi di gestione	€ 36.000,00
6	Consulta Nazionale	€ 4.000,00
7	Assemblea Nazionale aprile 2024	€ 20.000,00
	Totale Costi rimborsi agli organi collegiali	€ 155.000,00

- costi per la comunicazione:

1	Promozione comunicazione e marketing	€ 0,00
2	Canoni e oneri locativi	€ 90.020,00
3	Comunicati, e servizi fotografici	€ 1.000,00
	Totale Costi per la comunicazione	€ 91.020,00

Sono previsti i costi del contratto con l'agenzia Italtpress e con RCS - Gazzetta dello Sport e Repubblica per € 53.420,00 oltre il sito federale e spazio per webtv federale 36.600,00

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)	€ 20.000,00
5	Canoni e oneri locativi	€ 30.160,00
6	Manutenzione e sviluppo sistemi informativi	€ 8.500,00
7	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali	€ 76.500,00
8	Spese postali e telefoniche	€ 27.000,00
9	Commissioni bancarie e postali	€ 10.000,00
10	costo applicazione Dlsg 81/2008 sicurezza sul lavoro	€ 3.800,00
11	Imposte	€ 1.000,00
	Totale Costi generali	€ 211.520,00

Al punto (2) il costo della certificazione di bilancio con Deloitte, al punto (5) sono compresi i costi relativi ai canoni: 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, per quelli connessi alla normativa sulla privacy GDPR e per lo sportello giuridico/fiscale riservato agli affiliati.

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 (1.769.004,11) rappresenta il 19,2% (nel 2023 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 (504.540,00) rappresentano il 5,53% (nel 2023 il 5,47%, nel 2022 il 6,9%, nel 2021 7,6%, nel 2020 il 8,4%, nel 2019 il 6,9 %) dei costi.

Il costo complessivo della produzione è pari a **€ 9.110.543,52**

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 2024, riporta un risultato di esercizio pari €. **0,00**.

Roma, 30 gennaio 2024

IL PRESIDENTE FEDERALE
Sabatino Aracu



VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
1.	Attività Centrale				
1.01.	Contributi Sport e Salute SpA				
CEA.001	Funzionamento ed attività sportiva	961.369,00	520.890,00	440.479,00	85%
CEA.002	Prepar. Olimpica e Alto Livello	1.500.000,00	1.571.536,00	-71.536,00	-5%
CEA.004	Contributi per scommesse sportive				
CEA.006	Contributi straordinari	36.000,00	36.000,00		
CEA.032	Altri Contributi Sport e Salute SpA	501.191,73	1.030.018,50	-528.826,77	-51%
CEA.500	Contributi per uffici federali				
CEA.501	Contributi personale già con contratto federale	957.821,68	988.469,00	-30.647,32	-3%
CEA.502	Contributi costo lavoro personale ex Sport e Salute SpA	771.178,32	740.317,00	30.861,32	4%
CEA.503	Contributi per impianti sportivi	65.256,90	65.256,90		
CEA.504	Contributi per progetti speciali		32.428,00	-32.428,00	-100%
1.01.	Totale Contributi Sport e Salute SpA	4.792.817,63	4.984.915,40	-192.097,77	-4%
1.02.	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali				
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali, altri soggetti	2.060.000,00	774.800,00	1.285.200,00	166%
1.02.	Totale Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	2.060.000,00	774.800,00	1.285.200,00	166%
1.03.	Quote degli associati				
CEA.007	Quote di affiliazione	200.000,00	212.000,00	-12.000,00	-6%
CEA.008	Quote di tesseramento	533.000,00	594.000,00	-61.000,00	-10%
CEA.009	Multe e tasse gara	1.114.000,00	926.000,00	188.000,00	20%
CEA.011	Quote iscrizione a corsi	185.000,00	193.000,00	-8.000,00	-4%
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo				
1.03.	Totale Quote degli associati	2.032.000,00	1.925.000,00	107.000,00	6%
1.04.	Ricavi da Manifestazioni Internazionali				
CEA.009	Multe e tasse gara		9.400,00	-9.400,00	-100%
CEA.017	Diritti televisivi				
CEA.201	Contributi per Organizzazione manifestazioni sportive		266.660,42	-266.660,42	-100%

VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEA.600	Vendita di servizi				
1.04.	Totale Ricavi da Manifestazioni Internazionali	0,00	276.060,42	-276.060,42	-100%
1.05.	Ricavi da Manifestazioni Nazionali				
CEA.009	Multe e tasse gara	63.510,00	81.750,00	-18.240,00	-22%
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni	15.000,00	47.000,00	-32.000,00	-68%
CEA.017	Diritti televisivi				
CEA.201	Contributi per Organizzazione manifestazioni sportive	51.900,00	73.510,00	-21.610,00	-29%
CEA.600	Vendita di servizi				
1.05.	Totale Ricavi da Manifestazioni Nazionali	130.410,00	202.260,00	-71.850,00	-36%
1.06.	Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni				
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni				
CEA.020	Sponsors istituzionali	12.000,00	37.382,50	-25.382,50	-68%
CEA.021	Fornitori ufficiali della Federazione		90.125,00	-90.125,00	-100%
CEA.022	Pubblicità su mezzi di comunicazione federale				
1.06.	Totale Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	12.000,00	127.507,50	-115.507,50	-91%
1.07.	Altri ricavi della gestione ordinaria				
CEA.010	Diritti di segreteria	5.000,00	5.000,00		
CEA.011	Quote iscrizione a corsi	53.000,00	150.000,00	-97.000,00	-65%
CEA.023	Plusvalenze				
CEA.026	Recuperi e rimborsi da terzi	11.315,89	28.000,00	-16.684,11	-60%
CEA.040	Sopravvenienze e insussistenze attive non iscrivibili in altre voci				
CEA.205	Impianti sportivi ed attrezzature sportive	64.000,00	71.000,00	-7.000,00	-10%
1.07.	Totale Altri ricavi della gestione ordinaria	133.315,89	254.000,00	-120.684,11	-48%
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 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
1.08.	Totale Contributi Comitato Italiano Paralimpico	0,00	0,00	0,00	
1.	Totale Attività Centrale	9.160.543,52	8.544.543,32	616.000,20	7%
	<i>In % sul Valore della produzione</i>	100,00%	100,00%		
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				
CEA.205	Impianti sportivi ed attrezzature sportive				
2.05.	Totale Altri ricavi della gestione	0,00	0,00	0,00	
2.	Totale Attività Struttura Territoriale	0,00	0,00	0,00	
	<i>In % sul Valore della produzione</i>				
	VALORE PRODUZIONE	9.160.543,52	8.544.543,32	616.000,20	7%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
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	617.287,89	772.437,00	-155.149,11	-20%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	71.093,00	70.014,00	1.079,00	2%
CEB.003	Compensi per staff tecnico	381.400,00	365.000,00	16.400,00	4%
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	175.600,00	244.710,00	-69.110,00	-28%
CEB.006	Spese mediche	4.000,00	5.039,00	-1.039,00	-21%
CEB.007	Premi di classifica				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	2.100,00	1.300,00	800,00	62%
CEB.011	Coppe, e medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	45.000,00	35.000,00	10.000,00	29%
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni	52.825,00	45.770,00	7.055,00	15%
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	3.000,00	3.000,00		
CEB.016	Altre spese	2.100.000,00		2.100.000,00	
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		1.181.460,42	-1.181.460,42	-100%
1.01.01.01.01.	Totale Partecipazione a Manif. Sport. Naz. - Intern. finalizzate alla Prep. Olimp.-Alto Livello	3.452.305,89	2.723.730,42	728.575,47	27%
<u>1.01.01.01.02.</u>	<u>Allenamenti e stages</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	390.766,00	250.555,00	140.211,00	56%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	55.148,00	30.474,00	24.674,00	81%
CEB.003	Compensi per staff tecnico				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
CEB.006	Spese mediche		250,00	-250,00	-100%
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	2.940,00	6.940,00	-4.000,00	-58%
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni	3.698,00	4.330,00	-632,00	-15%
CEB.016	Altre spese				
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
1.01.01.01.02.	Totale Allenamenti e stages	452.552,00	292.549,00	160.003,00	55%
1.01.01.01.03.	<u>Funzionamento Commissioni Tecniche</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	37.500,00	40.377,00	-2.877,00	-7%
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
1.01.01.01.03.	Totale Funzionamento Commissioni Tecniche	37.500,00	40.377,00	-2.877,00	-7%
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	144.382,00	-44.382,00	-31%
CEB.026	Tutela sanitaria				
1.01.01.01.05.	Totale Interventi per gli atleti	100.000,00	144.382,00	-44.382,00	-31%
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	3.000,00	1.000,00	33%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici				
1.01.01.01.06.	Totale Spese per antidoping	4.000,00	3.000,00	1.000,00	33%
1.01.01.01.	Totale Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.	4.046.357,89	3.204.038,42	842.319,47	26%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
<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	127.328,00	92.768,00	34.560,00	37%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	9.320,00	7.492,00	1.828,00	24%
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		50,00	-50,00	-100%
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	10.600,00	13.835,00	-3.235,00	-23%
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	812.234,89	950.000,00	-137.765,11	-15%
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.	959.482,89	1.064.145,00	-104.662,11	-10%
<u>1.01.01.02.02.</u>	<u>Allenamenti e stages</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	82.239,00	63.658,00	18.581,00	29%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	22.346,00	16.842,00	5.504,00	33%
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili		50,00	-50,00	-100%
CEB.006	Spese mediche		270,00	-270,00	-100%
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	3.800,00	2.620,00	1.180,00	45%
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni	3.000,00		3.000,00	
CEB.016	Altre spese				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
1.01.01.02.02.	Totale Allenamenti e stages	111.385,00	83.440,00	27.945,00	33%
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	100.000,00	137.388,82	-37.388,82	-27%
CEB.026	Tutela sanitaria				
1.01.01.02.05.	Totale Interventi per gli atleti	100.000,00	137.388,82	-37.388,82	-27%
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	1.170.867,89	1.284.973,82	-114.105,93	-9%
1.01.01.	Totale Costi PO/AL	5.217.225,78	4.489.012,24	728.213,54	16%
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 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
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	87.500,00	74.000,00	13.500,00	18%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	9.000,00	12.000,00	-3.000,00	-25%
CEB.003	Compensi per staff tecnico		20.000,00	-20.000,00	-100%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili		5.200,00	-5.200,00	-100%
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	125.000,00	126.450,00	-1.450,00	-1%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	58.550,00	30.000,00	28.550,00	95%
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet	13.000,00	15.900,00	-2.900,00	-18%
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi				
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni	201.000,00	151.700,00	49.300,00	32%
1.01.02.02.	Totale Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	494.050,00	435.250,00	58.800,00	14%
<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	

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
<u>1.01.02.04.</u>	<u>Formazione ricerca e documentazione</u>				
<u>1.01.02.04.01.</u>	<u>Corsi di formaz.quadri tecnici</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	70.000,00	65.100,00	4.900,00	8%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	4.270,00		4.270,00	
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	17.070,00	23.150,00	-6.080,00	-26%
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	25.000,00		
CEB.054	Formazione di quadri tecnici e altri soggetti	73.500,00	67.000,00	6.500,00	10%
1.01.02.04.01.	Totale Corsi di formaz.quadri tecnici	189.840,00	180.250,00	9.590,00	5%
<u>1.01.02.04.02.</u>	<u>Corsi di formazione per ufficiali di gara</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	67.500,00	65.500,00	2.000,00	3%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	50.000,00	45.000,00	5.000,00	11%
CEB.038	Spese di organizzazione corsi	12.700,00		12.700,00	
1.01.02.04.02.	Totale Corsi di formazione per ufficiali di gara	130.200,00	110.500,00	19.700,00	18%
<u>1.01.02.04.03.</u>	<u>Corsi di formazione per altri soggetti</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	25.000,00	81.000,00	-56.000,00	-69%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing				
CEB.038	Spese di organizzazione corsi	4.000,00	13.800,00	-9.800,00	-71%
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		31.950,00	-31.950,00	-100%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.054	Formazione di quadri tecnici e altri soggetti				
1.01.02.04.03.	Totale Corsi di formazione per altri soggetti	29.000,00	126.750,00	-97.750,00	-77%
1.01.02.04.04.	<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	349.040,00	417.500,00	-68.460,00	-16%
1.01.02.05.	<u>Promozione Sportiva</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	164.180,00	141.400,00	22.780,00	16%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	81.259,17	148.022,50	-66.763,33	-45%
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	3.300,00	3.230,00	70,00	2%
CEB.021	Borse di studio				
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	97.000,00	136.217,50	-39.217,50	-29%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	2.520,00	67.920,00	-65.400,00	-96%
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	-100%
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi	92.874,83	320.151,00	-227.276,17	-71%
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni	22.767,73	228.825,00	-206.057,27	-90%
1.01.02.05.	Totale Promozione Sportiva	463.901,73	1.050.766,00	-586.864,27	-56%
1.01.02.06.	<u>Contributi per l'attività sportiva</u>				
CEB.058	Contributi a Società e Associazioni Sportive				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.059	Contributi a Discipline Associate				
CEB.601	Contributi a Leghe				
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	62.875,00	62.875,00		
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni	65.256,90	75.256,90	-10.000,00	-13%
1.01.02.07.	Totale Gestione impianti sportivi	131.131,90	141.131,90	-10.000,00	-7%
<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	30.000,00		
CEB.068	Ammortamento Immobilizzazioni immateriali	5.000,00	5.000,00		
1.01.02.09.	Totale Ammortamenti attività sportiva	35.000,00	35.000,00	0,00	
<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	
<u>1.01.02.11.</u>	<u>Rimanenze di Materiale</u>				
CEB.140	Rimanenze di magazzino				
CEB.141	Variazione costi di lavori in corso				
1.01.02.11.	Totale Rimanenze di Materiale	0,00	0,00	0,00	

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
1.01.02.	Totale Costi attività sportiva	1.479.773,63	2.086.297,90	-606.524,27	-29%
1.01.	Totale Costi per l'Attività Sportiva Centrale	6.696.999,41	6.575.310,14	121.689,27	2%
	In % sul Costo della produzione	73,51%	73,93%		
1.02.	Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.				
1.02.	Totale Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.	140.000,00	146.000,00	-6.000,00	-4%
	In % sul Costo della produzione	1,54%	1,64%		
1.	Totale ATTIVITA' SPORTIVA	6.836.999,41	6.721.310,14	115.689,27	2%
	In % sul Valore della Produzione	74,64%	78,66%		
	In % sul Costo della produzione	75,04%	75,57%		
2.	FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI				
2.01.	Funz. e costi generali attività centrale				
2.01.01.	Costi per il personale e collaborazioni				
CEB.071	Personale CONI - rimborso spese missione				
CEB.072	Personale CONI - rimborsi spese di trasferta a piè di lista				
CEB.073	Personale Federale - retribuzione ordinaria	538.934,40	550.320,60	-11.386,20	-2%
CEB.074	Personale Federale - straordinari	34.416,00	33.026,40	1.389,60	4%
CEB.075	Personale Federale - oneri previdenziali	201.666,24	215.546,16	-13.879,92	-6%
CEB.076	Premi assicurativi personale	35.341,92	36.650,88	-1.308,96	-4%
CEB.077	Personale Federale - Trattamento di fine rapporto	35.950,56	51.861,84	-15.911,28	-31%
CEB.078	Personale Federale - rimborso spese missione	40.000,00	53.000,00	-13.000,00	-25%
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				
CEB.200	Personale ex CONI Servizi SpA retribuzione ordinaria	472.265,64	434.050,52	38.215,12	9%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.201	Personale ex CONI Servizi SpA retribuzione straordinaria	15.604,80	15.324,00	280,80	2%
CEB.202	Oneri a carico azienda personale ex CONI Servizi SpA	159.714,24	155.510,18	4.204,06	3%
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	67.402,68	67.401,72	0,96	0%
CEB.206	Accantonamento TFR personale ex CONI Servizi SpA	34.438,68	46.307,04	-11.868,36	-26%
CEB.207	Indennità varie personale già federale				
CEB.208	Premi di produzione personale già federale	85.510,08	90.260,64	-4.750,56	-5%
CEB.210	aCCANTONAQMENTO FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE (1%)	2.455,20	1.738,92	716,28	41%
CEB.215	Accantonamento Fondo Sirio 1% CONI				
CEB.300	Buoni pasto/tiket restaurant	28.819,80	29.887,20	-1.067,40	-4%
CEB.800	Interventi assistenziali al personale	16.483,87		16.483,87	
2.01.01.	Totale Costi per il personale e collaborazioni	1.769.004,11	1.780.886,10	-11.881,99	-1%
2.01.02.	Organi e Commissioni federali				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	22.000,00	22.000,00		
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	20.000,00	19.000,00	1.000,00	5%
CEB.089	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di giustizia sportiva	38.000,00	5.000,00	33.000,00	660%
CEB.090	Assemblea nazionale	20.000,00		20.000,00	
CEB.091	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni federali	15.000,00	1.500,00	13.500,00	900%
CEB.092	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Consulta federale	4.000,00		4.000,00	
2.01.02.	Totale Organi e Commissioni federali	155.000,00	83.500,00	71.500,00	86%
2.01.03.	Costi per la comunicazione				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing				
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa				
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	90.020,00	65.770,00	24.250,00	37%
CEB.095	Comunicati, opuscoli, annuari e servizi fotografici	1.000,00	5.800,00	-4.800,00	-83%
2.01.03.	Totale Costi per la comunicazione	91.020,00	71.570,00	19.450,00	27%
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	12.000,00		
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	4.000,00	4.000,00		
CEB.030	Manutenzione ordinaria	20.000,00		20.000,00	
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	30.160,00	45.641,00	-15.481,00	-34%
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	8.500,00		
CEB.099	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali	76.500,00	52.000,00	24.500,00	47%
CEB.100	Spese per liti, arbitrati e risarcimenti				
CEB.101	Spese postali e telefoniche	27.000,00	29.000,00	-2.000,00	-7%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.102	Sito Internet		2.200,00	-2.200,00	-100%
CEB.105	Spese di rappresentanza				
CEB.106	Commissioni bancarie e postali	10.000,00	10.500,00	-500,00	-5%
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	3.800,00	6.000,00	-2.200,00	-37%
2.01.04.	Totale Costi generali	211.520,00	189.401,00	22.119,00	12%
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>				
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	2.243.544,11	2.142.357,10	101.187,01	5%
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	24,63%	24,09%		
2.02.	Funz. e costi gen. Struttura Terr.				
2.02.	Totale Funz. e costi gen. Struttura Terr.	30.000,00	30.000,00	0,00	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	0,33%	0,34%		
2.	Totale FUNZIONAMENTO E	2.273.544,11	2.172.357,10	101.187,01	5%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
	COSTI GENERALI				
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>	24,82%	25,42%		
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	24,96%	24,43%		
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 Valore della Produzione</i>				
	<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>				
4.	Totale Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>				
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
	COSTO DELLA PRODUZIONE	9.110.543,52	8.893.667,24	216.876,28	2%
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>	99,45%	104,09%		
	Diff. Valori e Costi della Produz.	50.000,00	-349.123,92	399.123,92	-114%
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>	0,55%	-4,09%		

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
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	0,00	-399.123,92	399.123,92	-100%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
1.	ATTIVITA' SPORTIVA				
1.02.	Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.				
1.02.01.	Attività agonistica				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili				
1.02.01.	Totale Attività agonistica	0,00	0,00	0,00	
1.02.02.	Organizzazione Manifestazione Sportive				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	140.000,00	146.000,00	-6.000,00	-4%
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	140.000,00	146.000,00	-6.000,00	-4%
1.02.03.	Corsi di formazione				
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.	Promozione Sportiva				
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	

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
1.02.	Totale Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.	140.000,00	146.000,00	-6.000,00	-4%
1.	Totale ATTIVITA' SPORTIVA	140.000,00	146.000,00	-6.000,00	-4%
2.	FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI				
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				
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	
2.	Totale FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI	30.000,00	30.000,00	0,00	
	COSTO STRUTT. TERRIT.	170.000,00	176.000,00	-6.000,00	-3%

Codice Conto	Descrizione	Incrementi patrimoniali	Pagamenti (quota 2024)	Decrementi patrimoniali	Incassi (quota 2024)
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 2024

L'anno 2024, il giorno 26 del mese di gennaio il Collegio dà luogo alle dovute verifiche sulla previsione del bilancio 2024.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il Bilancio di previsione 2024 predisposto dal Segretario Generale e dall'Ufficio Amministrativo Contabile e consegnato al Collegio in data 25 gennaio 2024.

Il Collegio preliminarmente prende atto che è stato prorogato al 30/01/2024 il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione 2024.

I documenti relativi al bilancio di previsione 2024 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 Collegio dei Revisori ha preliminarmente proceduto alla analisi della lettera di Sport e Salute del 22.12.2023, avente per oggetto l'assegnazione risorse finanziarie del Governo agli Organismi Sportivi per l'anno 2024. Il Collegio ha preso atto, dalla lettura degli allegati, che il Governo ha proceduto ad una revisione dei criteri di assegnazione dei contributi ordinari 2024, applicando un nuovo modello di allocazione agli Organismi Sportivi, basato secondo le indicazioni di Sport e Salute sui seguenti principi: meritocrazia, trasparenza, innovazione; inoltre sono stati introdotti elementi innovativi per la comparazione delle attività delle Federazioni, applicando la logica che si basa sui seguenti criteri: risultati, efficienza gestionale, crescita complessiva del sistema sportivo. Da lettura degli atti pubblicati da Sport e Salute si può osservare che dal 2024 sono applicati due livelli di valutazione: Round (1) valore sportivo ed interesse olimpico attraverso le seguenti sintetiche valutazioni: PO/AL(60%), Attività Sportiva (30%), Efficienza gestionale (10%); per la PO/AL si considerano: Olimpiadi, Mondiali, Europei; per l'Attività sportiva si considerano: Atleti tesserati, volume attività. Società sportive, Ufficiali gara, costi pratica sportiva. Round (2) riallineare le logiche premiali per le federazioni non inserite nel precedente livello, valutando efficienza gestionale e sostegno delle attività sportive a tutti i livelli, criteri applicati anche a FSN non sufficientemente valutate nel round (1).

Il bilancio preventivo è stato predisposto, così come indicato nella relazione del Presidente, sulla base dei contributi assegnati da SeS per l'esercizio in corso pari ad €4.493.139.

Tra i ricavi sono stati inoltre riportati i budget dei progetti speciali vincolati assegnati (SeS, CONI e Comunità Europea) nel 2021, 2022 e 2023 e non utilizzati completamente, correttamente indicati anche tra i costi, che saranno oggetto di risconto nel conto consuntivo:

- contributo SeS per l'impianto delle Tre Fontane per € 65.256,90;
- progetto SeS per Coninet tech-digitalizzazione € 2.520,00;
- progetto SeS per Rotelle di classe € 91.259,17;
- progetto SeS per Young skaters € 82.874,83;
- progetto SeS per Health Labs € 35.767,73;
- progetto SeS per Talento 2025 € 22.000,00;

- progetto Comunità Europea per Skib (con Ass. Bologna Skate) €. 60.000;
- contributo Coni per la solidarietà olimpica a favore di una atleta della nazionale di skateboarding €. 8.315,89.

Da evidenziare il contributo della Regione Abruzzo di € 2.000.000,00 per quegli eventi dei World Skate Games (WSG 4^a edizione assegnata all'Italia per il 2024) programmati in diverse località della regione.

Il valore della produzione 2024, ammonta complessivamente ad € 9.160.543,52 con un incremento del 7% rispetto al 2023 (€ 8.544.543,32) di € 616.000,20 così ripartito:

VALORI DELLA PRODUZIONE

Attività centrale:

Contributi Sport e Salute	€ 4.792.817,63
Contributi dello Stato Regioni Enti locali	€ 2.060.000,00
Quote degli associati	€ 2.032.000,00
Ricavi da manifestazioni nazionali	€ 130.410,00
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	€ 12.000,00
Altri ricavi della gestione ordinaria	€ 133.315,89
Totale valore della produzione	€ 9.160.543,52

COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE:

ALTO LIVELLO - Partecipazione a manifestazioni internazionali

Spese trasferta e soggiorno	€ 617.287,89
Indennità, diarie	€ 71.093,00
Compensi per staff tecnico	€ 381.400,00
Acquisto materiale sportivo e attr. Sportive	€ 175.600,00
Spese mediche	€ 4.000,00
Noleggio (impianti sportivi, attrezzature)	€ 2.100,00
Coppe e medaglie	€ 45.000,00
Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 52.825,00
Indennità compensi, gettoni uff. gara Arbitri, commissari, cronometristi	€ 3.000,00
Altre spese	€ 2.100.000,00
Totale partecipazione a manifestazioni sportive naz./intern. PO/AL	€ 3.452.305,89

ALTO LIVELLO – Allenamenti e Stages

Spese trasferta e soggiorno	€ 390.766,00
Indennità, diarie	€ 55.148,00
Noleggio (impianti sportivi, attrezzature)	€ 2.940,00
Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 3.698,00
Totale Allenamenti e stage	€ 452.552,00

Spese trasferta e soggiorno	€ 37.500,00
Totale funzionamento Commissioni Tecniche	€ 37.500,00

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

TOTALE ATTIVITA' NAZ. ED INTERNAZIONALE P.O./A.L.	€ 4.046.357,89
--	-----------------------

ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI - Partecipazione a manifestazioni internazionali

Spese trasferta e soggiorno	€ 127.328,00
Indennità, diarie	€ 9.320,00
Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 10.600,00
Indennità compensi, gettoni uff. gara Arbitri, commissari, cronometristi	€ 812.234,89
Totale a partecipaz. a manif. Sportive naz./inter.	€ 959.482,89

Spese trasferta e soggiorno	€ 82.239,00
Indennità, diarie	€ 22.346,00
Noleggio (impianti sportivi, attrezzature)	€ 3.800,00
Quote iscrizione e partec. a manifest.	€ 3.000,00
Totale allenamenti e stages	€ 111.385,00

Interventi per gli atleti	€ 100.000,00
---------------------------	--------------

TOTALE ATTIVITA' RAPPRESENTATIVE NAZIONALI	€ 1.170.867,89
---	-----------------------

TOTALE COSTI PO/ALTO LIVELLO	€ 5.217.225,78
-------------------------------------	-----------------------

Ulteriori costi attività sportiva:

Spese di trasferta e soggiorno	€ 87.500,00
Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 9.000,00
Produzione, diffusione e diritti per la trasm. televisiva	€ 125.000,00
Canoni e oneri locativi	€ 58.550,00
Spese manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito	€ 13.000,00
Costi per altri servizi e prestazioni	€ 201.000,00
Totale organizzazione manifest. Sportive naz.li	€ 494.050,00

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

Spese di trasferta e soggiorno	€ 70.000,00
Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive	€ 4.270,00
Spese organizzative	€ 17.070,00
Materiale didattico	€ 25.000,00
Altri costi per la formazione	€ 73.500,00
Totale corsi formazione quadri tecnici	€ 189.840,00

Spese trasferta e soggiorno	€ 67.500,00
Indennità diarie e rimborsi forfettari	€ 50.000,00

Spese organizzative	€ 12.700,00
Totale corsi formazione ufficiali di gara	€ 130.200,00

Spese di trasferta e soggiorno	€ 25.000,00
Spese organizzazione corsi	€ 4.000,00
Totale organizzazione corsi altri soggetti	€ 29.000,00

Totale formazione	€ 349.040,00
--------------------------	---------------------

spese trasferta e soggiorno	€ 164.180,00
Acquisto materiali sportivi	€ 81.259,17
Trasporto e facchinaggio	€ 3.300,00
Compensi per prestazioni tecnico scientifiche	€ 97.000,00
Promozione, comunicazione e marketing	€ 2.520,00
Contributi ad associazioni e terzi	€ 92.874,83
Costi per altri servizi e prestazioni	€ 22.767,73
Totale promozione sportiva	€ 463.901,73

Altre spese (rimborsi omologatori)	€ 3.000,00
utenze e servizi (impianto tre fontane e trapani)	€ 62.875,00
costi per altri servizi e prestazioni	€ 65.256,90
Totale gestione impianti sportivi	€ 131.131,90

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	€1.479.773,63
--	----------------------

TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE	€6.696.999,41
---	----------------------

COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE:

Costi per attività sportiva della struttura territoriale	€ 140.000,00
--	--------------

TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE	€ 140.000,00
---	---------------------

TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE E TERRITORIALE	€ 6.836.999,41
--	-----------------------

Il funzionamento e i costi generali ammontano complessivamente al 24,96% dei costi complessivi:

TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI	€ 2.273.544,11
--	-----------------------

Il costo del personale pari ad € 1.769.004,11 è così ripartito:

Retribuzione ordinaria personale federale	€ 1.011.200,04
Retribuzione straordinari	€ 50.020,80
Oneri previdenziali	€ 361.380,48
Premi assicurativi	€ 35.341,92
Accantonamento trattamento di fine rapporto	€ 70.389,24

Premi di produzione	€ 152.912,76
Buoni pasto	€ 28.819,80
Cassa sanitaria integrativa	€ 16.483,87
Fondo previdenza complementare	€ 2.455,20
Rimborso spese missione	€ 40.000,00
Totale Costi risorse umane	€ 1.769.004,11

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

Spese di trasferta e soggiorno organi collegiali	€ 22.000,00
Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei conti	€ 20.000,00
Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di giustizia sportiva	€ 38.000,00
Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità commissioni federali	€ 15.000,00
Indennità, compensi, gettoni Organi di gestione	€ 36.000,00
Assemblea nazionale	€ 20.000,00
Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Consulta federale	€ 4.000,00
Totale Costi rimborsi agli organi collegiali	€ 155.000,00

I costi per la comunicazione ammontano ad € 91.020,00:

Canoni e oneri locativi	€ 90.020,00
Comunicati, e servizi fotografici	€ 1.000,00
Totale Costi per la comunicazione	€ 91.020,00

I costi generali pari a d € 211.520,00 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
Manutenzione ordinaria	€ 20.000,00
Canoni e oneri locativi	€ 30.160,00
Manutenzione e sviluppo sistemi informativi	€ 8.500,00
Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali	€ 76.500,00
Spese postali e telefoniche	€ 27.000,00
Commissioni bancarie e postali	€ 10.000,00
Imposte e tasse	€ 1.000,00
Costo per la sicurezza del personale	€ 3.800,00
Totale Costi generali	€ 211.520,00
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	€ 17.000,00
Totale ammortamento per funzionamento	€ 17.000,00

Totale funzionamento e costi generali attività centrale	€ 2.243.544,11
--	-----------------------

I costi per il funzionamento territoriale:

Costi per il funzionamento della struttura territoriale	€ 30.000,00
Totale Funzionamento e Costi Generali	€ 2.273.544,11

Totale costi della produzione	€ 9.110.543,52
--------------------------------------	-----------------------

I costi per le imposte sono:

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

Risultato d'esercizio	€ 0,00
------------------------------	---------------

Il Collegio, valutato quanto sopra riportato e 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, pertanto, manifesta il proprio parere positivo all'approvazione del Bilancio previsionale 2024.

Il Collegio, comunque, non manca di raccomandare come sempre la più attenta vigilanza sul fronte delle singole spese avendo, nell'anno 2023, eroso quasi del tutto il Patrimonio netto, il cui nuovo valore si attesta a € 60.613,84 e a tal proposito, al fine di monitorare tale valore, invita l'ufficio amministrativo a redigere una situazione economico patrimoniale almeno con cadenza trimestrale al fine di evidenziare eventuali significativi scostamenti nel corso anno.

Il Presidente
Dott. Luca Sbordoni

