



PREVENTIVO ECONOMICO 2024

Approvato con Delibera del Consiglio Federale n° 2 del 31.01.2024

FEDERAZIONE ITALIANA NUOTO

Stadio Olimpico Curva Nord
00135 Roma

Tel.: 06/36200.1
Fax: 06/3242501
Email: info@fedemuoto.it
Web: www.fedemuoto.it

C.F. 05284670584
P. IVA 01384031009
Registro Persone Giuridiche n. 19/2001
Iscrizione R.E.A. n. 883047

Organismi nazionali e internazionali aderiti



FÉDÉRATION
INTERNATIONALE
DE NATATION



LEN
european
aquatics



International
Life Saving Federation
of Europe

SOMMARIO

1 > PREVENTIVO ECONOMICO.....	4
2 > PANORAMICA GENERALE.....	9
3 > RISORSE ATTESE	12
4 > RISORSE DESTINATE	18
5 > COMPONENTI EXTRA-OPERATIVE	22
6 > ASSEGNAZIONI DI SPESA ALLE UNITA' ORGANIZZATIVE.....	23
ALLEGATI.....	25

1 > PREVENTIVO ECONOMICO

Tabella 1 – Preventivo Economico 2024 – Versione di sintesi

	A		B		DIFF. A-B	
	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	€	%		
VALORE DELLA PRODUZIONE						
Attività centrale:						
Contributi Coni/Sport e Salute	14.782.577	19.351.774	-	4.569.197	-31%	
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	1.260.000	1.062.667		197.333	16%	
Quote degli associati	8.070.000	8.150.000	-	80.000	-1%	
Ricavi da Manifestazioni Internazionali	697.950	310.000		387.950	56%	
Ricavi da Manifestazioni Nazionali	34.000	18.123		15.877	47%	
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	2.654.000	1.787.000		867.000	33%	
Altri ricavi della gestione ordinaria	698.000	1.941.000	-	1.243.000	-178%	
Contributi Comitato Italiano Paralimpico	-	-		-	n.a.	
Valore della produzione Attività Centrale	28.196.527	32.620.564	-	4.424.037	-16%	
<i>In % sul Valore della produzione</i>	70%	71%				
Attività Struttura Territoriale:						
Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti	419.000	470.145	-	51.145	-12%	
Quote degli associati:	9.019.890	9.155.958	-	136.068	-2%	
Ricavi da manifestazioni:	2.500	-		2.500	100%	
Altri ricavi della gestione:	2.676.020	3.869.261	-	1.193.241	-45%	
Valore della produzione Strutt. Terr.	12.117.410	13.495.364	-	1.377.954	-11%	
<i>In % sul Valore della produzione</i>	30%	29%				
VALORE DELLA PRODUZIONE	40.313.937	46.115.928	-	5.801.991	-14%	

A	B	DIFF. A-B	
Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	€	%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Attività sportiva

Attività sportiva centrale:

COSTI PO/AL

Preparazione Olimpica/Alto livello	7.346.129	7.439.195	-	93.066	-1%
Rappresentative Nazionali	2.479.766	1.881.060		598.706	24%
TOTALE COSTI PO/AL	9.825.894	9.320.255		505.639	5%

COSTI ATTIVITA' SPORTIVA

Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	669.035	775.840	-	106.805	-16%
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	4.725.540	5.589.230	-	863.691	-18%
Partecipazione ad organismi internazionali	10.000	10.000		-	0%
Formazione ricerca e documentazione	855.062	1.125.500	-	270.438	-32%
Promozione Sportiva	756.223	3.213.393	-	2.457.169	-325%
Contributi per l'attività sportiva	573.000	583.000	-	10.000	-2%
Gestione impianti sportivi	1.709.047	2.425.352	-	716.305	-42%
Altri costi per l'attività sportiva	625.000	620.963		4.037	1%
Ammortamenti attività sportiva	250.000	240.000		10.000	4%
Δ rimanenze di mat. di consumo per att. sportiva	-	-		-	n.a.
TOTALE COSTI ATTIVITA' SPORTIVA	10.172.906	14.583.278		4.410.372	30%

Totale costi attività sportiva centrale	19.998.800	23.903.533	-	3.904.732	-16%
--	-------------------	-------------------	----------	------------------	-------------

<i>In % sul Costo della produzione</i>	50%	52%
--	------------	------------

Attività sportiva Struttura Territoriale:

Costi att. sportiva Strutt. Terr. (dettaglio in Allegato)	10.801.385	12.434.635	-	1.633.250	-15%
--	-------------------	-------------------	----------	------------------	-------------

<i>In % sul Costo della produzione</i>	27%	27%
--	------------	------------

A	B	DIFF. A-B	
Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	€	%

COSTO DELLA PRODUZIONE

Funzionamento e costi generali

Funz. e costi gen. attività centrale:

Costi per il personale e collaborazioni	5.327.609	5.282.956	44.654	1%
Organi e Commissioni federali	320.000	158.000	162.000	51%
Costi per la comunicazione	156.500	147.000	9.500	6%
Costi generali	1.085.915	1.210.405	- 124.490	-11%
Ammortamenti per funzionamento	120.000	150.000	- 30.000	-25%
Δ rimanenze di materiale di consumo per funzionamento	-	-	-	n.a.

Funz. e costi gen. attività centrale:

7.010.024	6.948.360	61.664	1%
-----------	-----------	--------	----

In % sul Costo della produzione

17%	15%
-----	-----

Funz. e costi gen. Struttura Territoriale:

Funz. e costi gen. Struttura Territoriale (dettaglio in Allegato)

1.146.820	1.166.051	- 19.231	-2%
-----------	-----------	----------	-----

In % sul Costo della produzione

3%	3%
----	----

ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI

1.360.000	739.864	620.136	0%
-----------	---------	---------	----

ACCANTONAMENTI PER SVALUTAZIONE CREDITI

-	-	-	0%
---	---	---	----

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

-	830.000	- 830.000	0%
---	---------	-----------	----

COSTI DELLA PRODUZIONE

40.317.030	46.022.443	- 5.705.413	-14%
------------	------------	-------------	------

In % sul Valore della produzione

100%	100%
------	------

	A		B		DIFF. A-B	
	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato			€	%
DIFF. VALORI E COSTI DELLA PROD.	-	3.093	93.485	-	96.577	3123%
<i>In % sul Valore della produzione</i>	0%	0%				
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	160.200	70.033			90.167	100%
IMPOSTE SUL REDDITO	120.000	120.000			-	0%
RISULTATO D'ESERCIZIO	37.107	43.518			- 6.410	-17%

Tabella 2 – Preventivo Economico 2024|Spesa Org.ne Terr.le – Versione di sintesi

	A	B	DIFF. A-B	
	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	€	%
COSTO DELLA PRODUZIONE				
Attività sportiva				
Costi per att. sportiva Struttura Territoriale:				
Attività agonistica	4.693.000	5.967.501	- 1.274.501	-21%
Organizzazione Manifestazione Sportive	1.406.485	655.242	751.243	115%
Corsi di formazione	1.606.200	1.372.324	233.876	17%
Promozione Sportiva	30.000	688.868	- 658.868	-96%
Contributi all'attività sportiva	237.000	289.000	- 52.000	-18%
Gestione impianti sportivi	2.828.700	3.461.700	- 633.000	-18%
Costi att. sportiva Struttura Terr.	10.801.385	12.434.635	- 1.633.250	-13%
Funz. e costi gen. della struttura territoriale:				
Costi per i collaboratori	229.500	296.790	- 67.290	-23%
Organi e Commissioni	166.010	143.134	22.876	16%
Costi generali	751.310	726.127	25.183	3%
Funz. e costi gen. Strutt. Terr.	1.146.820	1.166.051	- 19.231	-2%
Costi della Struttura Territoriale	11.948.205	13.600.686	- 1.652.481	-12%

2 > PANORAMICA GENERALE

Gentili Consiglieri,

la presente relazione accompagna il Preventivo Economico 2024 e si pone l'obiettivo di fornire agli Organi e agli altri interlocutori della Federazione informazioni circa gli impatti economici derivanti dalla previsione di spesa per l'anno in corso, date le risorse attese.

Preliminarmente, occorre segnalare che, in deroga al Regolamento di Amministrazione e Contabilità (art. 8 – Titolo II), il presente Preventivo Economico è posto in delibera oltre il limite temporale previsto, per effetto della comunicazione di Sport e Salute Spa (Prot. 9244 del 23/11/2023) in ordine alla tempistica di comunicazione dell'entità dei contributi per l'anno solare 2024; deroga già autorizzata con Delibera del Consiglio Federale 157/2023, con cui si prevedeva altresì il ricorso all'esercizio provvisorio nei limiti dell'art. 10 del citato Regolamento.

Con riferimento a tali limiti si comunica che gli impegni complessivi assunti verso terzi in regime di esercizio provvisorio ammontano a 2.824 mg/€, pari al 6% del valore complessivo della spesa stimata per il 2024, oltre ai costi tassativamente previsti per legge e in forza ad obbligazioni pregresse.

Premesso ciò, si comunica che, anche per l'esercizio in questione, l'assegnazione delle risorse finanziarie agli obiettivi funzionali è stata realizzata ispirandosi a principi di prudenza e nel rispetto dell'equilibrio economico e finanziario.

Questo a fronte di uno scenario economico-sociale solo lievemente "mitigato" nella portata depressiva che i fenomeni del recente passato (COVID – 19 e shock dei costi energetici) hanno impattato sul mondo dello sport e che continuano a produrre i loro effetti, unitamente alla definitiva entrata in vigore della Riforma del Lavoro Sportivo (ex D. LGS 36/2021).

Nello specifico, il riferimento è:

- ↳ alla spirale inflazionistica che sta interessando larga parte dei fattori produttivi e dei canali di spesa impegnati dalla Federazione nello svolgimento delle proprie attività istituzionali, quali:
 - a) le spese di trasferta e soggiorno, che hanno un peso medio del 15-20% del bilancio federale, interessate da continui incrementi nei costi per viaggi, soggiorni e ristorazione;
 - b) le utenze, necessarie al funzionamento dei Centri Federali nazionali e locali, che – sebbene in calo rispetto al 2022 e parte 2023 – si presentano tuttora notevolmente superiori al periodo pre-crisi e in ulteriore rialzo a seguito della perdita dei benefici connessi all'IVA agevolata;
- ↳ agli aggravii prodotti dalla Riforma del Lavoro Sportivo che, a partire dal 2024, si manifesteranno sull'intero anno solare, in termini di importanti maggiori oneri accessori connessi al trattamento previdenziale e alla gestione amministrativo – contrattuale dei rapporti, almeno nelle more del definitivo funzionamento del RAS.

I fenomeni di cui sopra interessano anche le società affiliate. La gestione delle piscine è per definizione energivora ed, in mancanza di un'inversione di tendenza dei prezzi del gas e della forza motrice, è logico attendersi – nella migliore delle ipotesi – una concentrazione dell'offerta solo sulla gestione commerciale, a scapito dell'attività agonistica che è motore del movimento promosso e coordinato dalla Federazione; allo stesso modo gli impatti economici della Riforma del Lavoro – già sensibilmente avvertiti dalla Federazione nel corso del 2023 – non possono che accelerare un processo di ridimensionamento (o addirittura di way out in alcuni casi) dell'offerta propria delle piscine.

Per l'anno entrante in sede di pianificazione e budget, il prodotto combinato dei due eventi, unito ai postumi originati dalla pandemia non ancora completamente assorbiti in capo ai gestori, potrebbe dunque determinare una riduzione della fruibilità degli impianti natatori per effetto di sospensioni temporanee o definitive da parte delle società o il riposizionamento dell'offerta da parte di quest'ultime sulle sole attività di scuola nuoto.

Tali considerazioni spingono, pertanto, ad adottare un atteggiamento prudente nella valutazione del trend e della dimensione della base associativa aderente alla proposta federale, sebbene l'esercizio in chiusura per l'anno fiscale 2023 registri un ammontare di raccolta presso il mondo degli associati che addirittura si presenta superiore ai livelli pre-pandemia, sintomatico di una ripresa ormai sviluppatasi, ma che potrebbe ancora regredire per i motivi suesposti.

Tabella 3- Dimensioni e trend della raccolta via web (outlook 2019 – 2023) – Mgl/€

Mese/Anno	2019	2020	2021	2022	2023
1	2.007	1.751	750	1.360	1.699
2	1.220	1.183	625	1.315	1.612
3	1.124	363	703	1.463	1.649
4	1.149	239	906	1.007	1.209
5	1.263	327	1.133	1.401	1.543
6	943	697	1.027	1.084	1.168
7	482	407	573	518	556
8	134	139	172	213	208
9	1.088	444	1.104	1.394	1.630
10	2.903	869	2.235	2.628	2.963
11	1.903	588	1.808	1.926	2.311
12	1.706	857	1.635	1.607	1.372
TOTAL	15.922	7.863	12.671	15.917	17.920

Tabella 4 – Base associativa (outlook 2022/2023- – 2023/2024 primo trimestre)

DRIVER	Stagione Agonistica 2022-23	Stagione Agonistica 2023-24	Avanzamento
	<i>Dati finali</i>	<i>Dati parziali al 31/12/2023</i>	
Realtà con affiliazione valida	1.228	1.141	93%
<i>Tesserati FIN</i>	22.388	19.195	86%
<i>Tesserati Società</i>	219.608	166.219	76%
Tesserati	241.996	185.414	77%

Dunque, nonostante i dati incoraggianti fatti registrare nel corso del 2023, nella formulazione delle attese economiche per il preventivo 2024 si è adottato un profilo cauto parametrizzando: a) le entrate associative a livelli inferiori rispetto a quelli potenziali o comunque di trend; b) gli altri ricavi

ad elementi di ragionevole certezza (determine, contratti, convenzioni), come dettagliatamente espresso nelle pagine che seguono.

La destinazione delle risorse per converso è basata sui preventivi dei programmi di attività tenendo conto: a) dell'attuale calendario delle manifestazioni internazionali, per le quali è confermata la celebrazione; b) dei calendari di attività sia nazionali che locali legati ai campionati e alle manifestazioni sportive che a vario titolo e livello sono organizzate/partecipate dalle squadre nazionali e dalle società; c) delle necessarie attività di preparazione e allenamento, in vista della partecipazione alle manifestazioni di Alto Livello e Olimpiche.

Una rappresentazione di sintesi delle attese economiche per l'esercizio 2024 è indicata nelle tabelle che seguono:

Tabella 5 – Previsioni di sintesi 2024

Valori in mg/€	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	Variazione	%
Valore della produzione	40.314	46.116	-5.802	-13%
Costo della produzione	40.317	46.022	-5.705	-12%
RISULTATO OPERATIVO	-3	94	-97	103%
Gestione finanziaria	160	70	90	129%
Imposte	120	120	-	0%
RISULTATO NETTO	37	44	-7	-15%

Tabella 6 – Destinazione delle risorse 2024

Valori in mg/€	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	Variazione	%
Costi dell'attività sportiva	30.800	36.338	-5.538	-15%
Costi generali e di funzionamento	8.157	8.114	42	1%
Accantonamenti	1.360	740	620	84%
Oneri diversi di gestione	-	830	-830	-100%
Costo della produzione	40.317	46.022	-5.705	-12%
Imposte	120	120	-	0%
TOTALE COSTI	40.437	46.142	-5.705	-12%

Come sempre, il raggiungimento degli obiettivi di budget sottoporrà la FIN - in tutte le sue componenti organizzative, sia centrali che territoriali - a un continuo e attento monitoraggio della spesa e a una costante verifica delle entrate, con particolare attenzione alle risorse derivanti:

- ↳ dalle quote degli associati riferite alle società, sintomatiche del livello di adesione alle attività promosse e, in definitiva, della vitalità del movimento, anche in un'ottica temporale che va oltre al 2024;
- ↳ dai servizi di formazione (per i tecnici e gli assistenti bagnanti) che rappresentano l'area di attività federale a maggior margine di contribuzione;

↳ alla frequenza di utilizzo degli impianti in gestione all'Organizzazione Territoriale.

Sarà cura delle stesse articolazioni organizzative segnalare tempestivamente scostamenti di previsione che compromettano l'impianto iniziale di budget e adottare le misure correttive imposte dai casi.

Nel prosieguo della Relazione si dà evidenza sia della provenienza che della composizione delle risorse 2024, nonché della conseguente ripartizione delle stesse nelle due aree di costo dell'attività sportiva e del funzionamento.

Per quanto evidenziato in precedenza e nelle pagine successive, si invita ad approvare il Preventivo Economico 2024.

3 > RISORSE ATTESE

Le previsioni 2024 stimano le risorse a disposizione della FIN per lo sviluppo delle attività in 40.474 mg/€. La composizione del valore della produzione è espressa nella tabella seguente.

Tabella 7 – Origine e composizione delle risorse 2024

Valori in mg/€	FIN CENTRALE	FIN OT	TOTALE	% su Valore della produzione
Contributi CONI/Sport e Salute	14.783	-	14.783	37%
Contributi Stato, Regione ed Enti Locali	1.260	419	1.679	4%
Quote degli associati	8.070	9.020	17.090	42%
Ricavi da manifestazioni	732	3	734	2%
Pubblicità e sponsorizzazioni	2.654	-	2.654	7%
Altri ricavi e proventi	698	2.676	3.374	8%
Proventi finanziari	160	-	160	0%
TOTALE RICAVI	28.357	12.117	40.474	100%
%	70%	30%	100%	

Le attese di ricavo esprimono che: a) le risorse autogenerate, ovvero quelle prodotte al netto dei contributi CONI/Sport e Salute, sono pari al 63%; b) il 70% delle risorse complessive è prodotto dalla FIN Centrale; c) le quote degli associati costituiscono il 42% dei ricavi stimati.

Nel dettaglio:

a) I **Contributi Sport e Salute/CONI** sono stati determinati in funzione della comunicazione di assegnazione operata dalla Società nel corso del mese di dicembre del 2023 per complessivi 14.783 mg/€.

La comunicazione non finalizza i contributi su specifiche destinazioni. In sede di sviluppo di tale budget sulla base delle indicazioni ricevute negli anni precedenti, la Federazione ha proceduto nel rispetto delle precedenti proporzioni ad attribuire le somme da vincolare per la PO/AL e la Promozione Sportiva, mentre la parte residuale è stata distribuita liberamente in funzione delle esigenze di spesa espresse nella presente previsione.

La destinazione dei contributi CONI è, dunque, indicata nella tabella seguente:

Tabella 8 – Finalizzazione dei contributi CONI/Sport e Salute

Valori in mg/€	Destinazione	%
Attività sportiva e funzionamento	3.036	21%
Prepar. Olimpica e Alto Livello	6.097	41%
Promozione Sportiva	750	5%
Risorse Umane	4.900	33%
TOTALE	14.783	100%

b) I **Contributi Pubblici** – diversi da quelli erogati da CONI/Sport e Salute – ammontano a complessivi 1.679 mg/€ e sono determinati sulla base delle convenzioni/accordi tuttora in essere e in fase avanzata di trattativa con le Amministrazioni concedenti.

Le agevolazioni – espresse in mg/€ - sono indicate nella seguente tabella:

Tabella 9 – Contributi da Amministrazioni Pubbliche – Valori in mg/€

ENTE CONCEDENTE	FINALITA'	FIN CENTRALE	FIN OT	TOTALE
Comune di Trieste	Gestione Polo Natatorio G. Bianchi	950	-	950
Comune di Sant'Angelo Lodigiani	Gestione Impianto Comunale	60	-	60
Dipartimento per lo Sport	Edizione '24 - Settecolli (Grandi Eventi)	180	-	180
	Edizione '24 - Settecolli (Politiche giovanili)	70	-	70
Regione Autonoma Sicilia	Attività sportiva locale	-	234	234
Comune di Milano	Gestione Impianti Mecenate/Lampugnano	-	45	45
Provincia Autonoma di Bolzano	Attività sportiva locale Funzionamento	-	24	24
Provincia Autonoma Trento	Contributo attività locali	-	64	64
Comune di Trento	Contributo attività locali	-	8	8
Università di Perugia	Contributo piscina	-	28	28
Diversi Comuni del Veneto	Supporto all'attività sportiva locale	-	16	16
TOTALE		1.260	419	1.679

c) Le **Quote degli associati** sono state determinate in 17.090 mg/€, con una distribuzione sulle tipologie di ricavo e sulla localizzazione territoriale espressa nella tabella seguente:

Tabella 10 – Composizione e provenienza delle quote verso associati

Valori in mg/€	FIN CENTRALE	FIN OT	TOTALE	%
Quote di affiliazione	550	7	557	3%
Quote di tesseramento	4.070	1.491	5.561	33%
Multe e tasse gara	1.000	3.849	4.849	28%
Diritti di segreteria	250	341	591	3%
Quote iscrizione a corsi	650	1.332	1.982	12%
Rilascio Brevetti	1.600	1.701	3.301	19%
Quote per licenze	250	-	250	1%
TOTALE	8.070	9.020	17.090	100%
%	47%	53%	100%	

La quantificazione è stata determinata in maniera prudentiale ipotizzando una flessione complessiva delle attese del 10% medio sulle componenti di entrata, rispetto ai valori di preconsuntivo dell'esercizio 2023.

Tabella 11 – Stima delle quote associative

Valori in mg/€	Avanzamento 2023			Preventivo 2024	Abbattimento Prudenziale
	FIN CENTRALE	FIN OT	TOTALE		
Quote di affiliazione	571	4	575	557	-3%
Quote di tesseramento	4.528	1.539	6.067	5.561	-8%
Multe e tasse gara	1.272	4.187	5.459	4.849	-11%
Diritti di segreteria	221	409	630	591	-6%
Quote iscrizione a corsi	1.010	1.304	2.314	1.982	-14%
Rilascio Brevetti	2.160	1.679	3.839	3.301	-14%
Quote per licenze	269	-	269	250	-7%
TOTALE	10.032	9.122	19.154	17.090	-11%

Rispetto ai valori in formazione nell'esercizio 2023, la flessione è stata ipotizzata come maggiormente significativa con riferimento alla domanda di servizi federali attivabile dai tesserati in quanto persone fisiche.

Nel dettaglio, il riferimento è alle attività di formazione finalizzata ai tecnici e agli assistenti bagnanti per i quali prudenzialmente si ipotizza una flessione del 14% per effetto: 1) della definitiva entrata in vigore della riforma che prevede un allargamento dei degli operatori titolati al rilascio dei brevetti di Assistente Bagnanti; b) dell'attesa riduzione dell'attività realizzata all'interno degli impianti sportivi e delle possibili perdite occupazionali riguardanti le figure tecniche con l'entrata in vigore della riforma del Lavoro Sportivo.

Allo stesso modo, le valutazioni sui fenomeni in atto, espresse in premessa, suggeriscono una cautela nella previsione delle attese provenienti dal mondo delle società affiliate sia in termini di

tesseramenti di atleti agonisti che di partecipazione agli eventi federali (tasse gara e connesse iscrizioni a campionati, multe e diritti di segreteria).

d) I **Ricavi da manifestazioni** internazionali e nazionali sono stati quantificati complessivamente in 734 mg/€ e fanno prevalentemente riferimento a entrate attese dalla FIN Centrale a fronte delle manifestazioni internazionali di cui è organizzatore/partecipante.

Nella determinazione, oltre ai ricavi per diritti televisivi per 75 mg/€ in relazione ai contratti per "eventi" e del campionato di Pallanuoto, sono stati considerati:

- ✎ 350 mg/€ quale contributi dagli enti Internazionali (FINA e LEN) quale travel policy e quote di contribuzioni per premi di piazzamento degli atleti, a fronte degli eventi internazionali in calendario dep il 2024;
- ✎ 307 mg/€ quali introiti derivanti dall'organizzazione della 60^a Edizione del Trofeo Settecolli Internazionali d'Italia, la cui natura è espressa nella tabella che segue:

Tabella 12 – Ricavi attesi Settecolli

Valori in mg/€	BIGLIETTERIA	DELEGAZIONI
Giorni Evento Utili	3	3
N° Spettatori/N° Pocket Logistici	1.800	1.800
Pricing (€/000)	0,025	0,146
TOTALE	45	262

e) I **Ricavi per sponsorizzazioni** sono stati determinati in 2.654 mg/€ e fanno riferimento ai contratti in atto e quelli in fase di rinnovo, laddove in scadenza, nonché a trattative con nuovi partner commerciali in fase di finalizzazione. L'ammontare delle controprestazioni legate alle forniture di merci e servizi in occasione delle manifestazioni nazionali e internazionale trova corrispondenza nel costo della produzione.

La composizione è indicata nella tabella seguente.

Tabella 13 – Sponsor federali

Valori in mg/€	Valore contrattuale	Controprestazione monetaria	Controprestazione pubblicitaria
Arena	1.191	351	840
Trenitalia	255	250	5
Uliveto e Rocchetta	75	50	25
GES GROUP	75	75	-
BPER	175	175	-
Herbalife	75	75	-
UNIPOL	600	600	-
IP	207	177	30
TOTALE	2.654	1.754	900

e) gli **Altri ricavi della gestione ordinaria** sono stimati in 3.374 mg/€. Il dettaglio dei ricavi rientranti nella voce è indicato nella tabella che segue:

Tabella 17 – Altri ricavi e proventi

Valori in mg/€	FIN CENTRALE	FIN OT	TOTALE
Recuperi e rimborsi da terzi	600	-	600
Fitti attivi e convenzioni con terzi	98	-	98
Quote di frequenza impianti sportivi	-	2.676	2.676
TOTALE	698	2.676	3.374

Nello specifico per la FIN centrale, la voce comprende:

- ↳ agli anticipi per conto di Sport e Salute sulla base dell'attuale convenzione in essere attinente alla gestione del Foro Italo, stimate in complessivi 600 mg/€ su base storica, rettificata dalla cessione della titolarità del contratto di alcune forniture a Sport e Salute. I costi di competenza della SSD FINPLUS da contro-fatturate alle FIN sono esposti nella gestione impianti;
- ↳ ai contratti in essere con le società sportive in ordine alla cessione di spazi acqua e/o subconcessione di piscine. Nella voce "Fitti attivi e convenzione con terzi" sono compresi i corrispettivi del Progetto Nuoto Napoli per 48 mg/€ e la cessione degli spazi alle società di AL presso il CPO dell'Acquacetosa per 50 mg/€.

Per quanto attiene all'Organizzazione Periferica, la voce accoglie i ricavi prodotti dalla gestione degli impianti a livello territoriale. Tenuto conto del criterio prudenziale che guida l'intera manovra di bilancio, nella quantificazione dell'attesa di ricavo si è ipotizzata una saturazione della capacità produttiva potenziale del 27%.

Tabella 18 – Stima ricavi dai centri FIN

Valori in mg/€		
A	Centri FIN Regionali	10
B	Nr minimo corsie	8
C	Giorni produzione annui	300
D	Ore operative giornaliere	12
$X=A*B*C*D$	Produzione Massima Annua	288.000
E	Incidenza utilizzi per Corsi Nuoto/Nuoto controllato	35%
F	Incidenza utilizzi per spazi a società	65%
G	Ricavi Orario*Corsie per Corsi Nuoto e Nuoto Controllato/1000 ¹	0,080
H	Ricavi Orario*Corsie per spazi a società/1000	0,010
$Y=E*G*X+F*H*X$	Ricavi da potenzialità massima	9.936
I	Saturazione attesa	27%
$I*Y$	TOTALE	2.676

¹ La resa oraria di ogni corsia nel caso di corsi nuoto e nuoto controllato è determinata come segue:

- ✓ Tariffa media*abbonamento mensile: € 80,00 per 8 lezioni/mese;
- ✓ Durata media delle lezioni: 45' ~ h. 0,75;
- ✓ Numero massimo di persone compresenti in corsia: 6;
- ✓ Resa media oraria: $80/(8*0,75)*6$.

Rispetto alla previsione iniziale e al preconsuntivo 2023 - che esprime un valore in fieri di 3.007 mg/€ - la stima dei ricavi della gestione impianti periferica per il 2024 è ulteriormente cautelativa per effetto delle conseguenze attese dai fenomeni in atto espressi in premessa. In quest'ottica, la crescente incidenza dei tesserati propaganda sul totale dei tesseramenti e la conferma dei trend dei tesserati agonisti, possono lasciar intendere un piccolo ridimensionamento dell'attività agonistica delle società affiliate, con conseguente minor fabbisogno di strutture funzionali e spazi acqua.

f) i **proventi finanziari** sono determinati in 160 mg/€ e sono posti a budget a seguito della ritrovata redditività delle giacenze di conto corrente. La loro determinazione si basa su un'ipotesi di giacenza media annuale di 14.000 mg/€ e un tasso di rendimento del 1.20%.

4 > RISORSE DESTINATE

A fronte della stima delle risorse disponibili, la Federazione ha previsto un impegno di spesa complessivo di 40.437 mg/€, di cui il 69% assorbito per lo sviluppo delle attività a livello centrale.

La ripartizione territoriale della previsione di spesa è espressa nella tabella che segue:

Tabella 19 – Allocazione territoriale della previsione di spesa

Valori in mg/€	FIN CENTRALE	FIN ORG.NE TERR.LE	TOTALE	% su VP
Costi dell'attività sportiva	19.999	10.801	30.800	76%
Costi generali e di funzionamento	7.010	1.147	8.157	20%
Accantonamenti e altri oneri	1.480	-	1.480	4%
TOTALE	28.489	11.948	40.437	100%
%	70%	30%	100%	

Costi per l'attività sportiva

Le risorse destinate alle attività sportive ammontano a complessive 30.800 mg/€, pari al 76% del valore della produzione e sono destinate allo sviluppo dei programmi tecnico-sportivi e di formazione, sviluppate sia centralmente che a livello locale.

Nello specifico la destinazione della spesa sugli obiettivi funzionali è espressa nella tabella seguente:

Tabella 20 – Destinazione della spesa

Valori in mg/€	FIN CENTRALE	FIN ORG.NE TERR.LE	TOTALE	% su VP
Preparazione Olimpica e Alto Livello	9.826	-	9.826	24%
Attività Agonistica	-	4.693	4.693	12%
Organizzazione manifestazioni	5.395	1.406	6.801	17%
Organismi internazionali	10	-	10	0%
Formazione	855	1.606	2.461	6%
Promozione	756	30	786	2%
Contributi	573	237	810	2%
Gestione impianti sportivi	1.709	2.829	4.538	11%
Altri costi	625	-	625	2%
Ammortamenti	250	-	250	1%
TOTALE	19.999	10.801	30.800	76%
%	65%	35%	100%	

Nel dettaglio:

- ↳ alla PO/AL è destinato il 24% della previsione complessiva della spesa sportiva. Lo stanziamento è finalizzato alla partecipazione alle manifestazioni internazionali in calendario per il 2024 – sia a livello assoluto che giovanile - e allo sviluppo delle attività di preparazione.

Per l’anno solare in corso, le principali manifestazioni internazionali – oltre alla consueta edizione annuale del Trofeo Settecolli e la celebrazione dei Giochi Olimpici- attengono al settore nuoto e agli altri settori agonistici. Il calendario al momento disponibile è espresso nella tabella seguente:

Tabella 21 – Programma manifestazioni internazionali 2024

SETTORE	MANIFESTAZIONE	LUOGO	PERIODO
NUOTO	XXI Campionato Mondiale in vasca lunga	DOHA (QAT)	02/2024
	Mediterranea Cup - v.50m	Da definire	06/2024
	Campionato Europeo in vasca lunga	Belgrado (SRB)	06/2024
	LX Trofeo Internazionale "Sette Colli"	Roma (ITA)	06/2024
	Campionato Europeo Junior	Da definire	07/2024
	XXXIII Olimpiade	Parigi (FRA)	07-08/2024
PALLANUOTO	XXXIII Olimpiade	Parigi (FRA)	07-08/2024
TUFFI	Coppa Parigi 2024	Trieste (ITA)	03/2023
	Campionato Europeo	Belgrado (SRB)	06/2024
	XXXIII Olimpiade	Parigi (FRA)	07-08/2024
NUOTO SINCRONIZZATO	XXI Campionato Mondiale	DOHA (QAT)	02/2024
	Campionato Europeo	Belgrado (SRB)	06/2024
	XXXIII Olimpiade	Parigi (FRA)	07-08/2024
	Campionato Mondiale jr	Lima (PER)	08/2024
NUOTO DI FONDO	XXI Campionato Mondiale	DOHA (QAT)	02/2024
	LEN CUP	Piombino (ITA)	05/2024
	WORLD CUP	Golfo Aranci (ITA)	05/2024
	Campionato Europeo	Belgrado (SRB)	06/2024
	XXXIII Olimpiade	Parigi (FRA)	07-08/2024
	Mediterranean CUP	Da definire	09/2024
NUOTO PER SALVAMENTO	Lifesaving World Championships	Gold Coast (AUS)	08-09/2024

A livello regionale la destinazione delle risorse per lo sviluppo dell’agonistica è pari al 12% del valore della produzione atteso, con una concentrazione di spesa localizzata soprattutto sulle strutture territoriali con il maggior numero di società affiliate;

- ↳ per l’Organizzazione delle manifestazioni sportive sia nazionali che locali sono destinate risorse pari al 17% del valore della produzione.

A livello nazionale, la voce – quantificata in 5.395 mg/€ - accoglie le spese necessarie alla gestione dei campionati afferenti alle varie discipline, ivi comprese le spese per eventi internazionali (Settecolli 2024) per cui sono stanziati in fase iniziale 650 mg/€.

A livello locale, la spesa complessiva è quantificata in 1.406 mg/€ e attiene all'organizzazione dei campionati minori e delle competizioni (Trofei, Manifestazioni) a livello locale;

- ✎ la partecipazione a organismi internazionali comprende le spese di affiliazione ai vari enti sovranazionali aderiti (FINA, LEN e ILS/ILSE), nonché una previsione forfettaria delle spese necessarie alla partecipazione ai meeting internazionali. Per l'obiettivo si stima una necessità complessiva di 10 mg/€;
- ✎ i costi della formazione sono previsti nella misura del 6% del valore della produzione complessivo atteso e sono destinati all'organizzazione degli eventi di formazione e aggiornamento dei tecnici e degli assistenti bagnanti.
- ✎ i costi della promozione sportiva sono quantificati in 786 mg/€ e attengono alla promozione dello sport di base relativo al Settore Propaganda e all'agonismo giovanile;
- ✎ per l'incentivazione alle società sportive per l'attività nazionale e regionale è stanziata una somma pari al 2% del valore della produzione. I contributi, a livello nazionale, sono per l'Alto Livello e per Progetti speciali oltre a contributi chilometrici a sostegno dell'attività sportiva; mentre a livello territoriale è stanziata una quota pari a 237 mg/€ a valere dei contributi concessi dalla Regione Autonoma della Sicilia per lo sviluppo delle attività regionali;
- ✎ alla gestione degli impianti sportivi (sia nazionali che locali) è destinato un budget di 4.538 mg/€, pari al 11% del valore della produzione.

Per la FIN Centrale lo stanziamento è quantificato in 1.709 mg/€ relativi a:

- ribaltamenti di spese della società SSD FINPLUS nell'ambito del contratto di concessione in gestione dell'impianto del Foro Italo, quantificato in 600 mg/€;
- utenze di competenza dei centri federali nazionali in capo alla Federazione e non riaddebitabili in via transitoria alle società di gestione dell'impianto di Trieste per 582 mg/€;
- canoni di concessione corrisposti alle amministrazioni pubbliche concedenti gli impianti sportivi per 62 mg/€;
- servizi professionali di assistenza tecnica alla gestione degli impianti per la restante parte.

Per l'Organizzazione periferica lo stanziamento è quantificato in 2.829 mg/€ e attiene alle spese di gestione dei centri fin regionali. Le nature di spesa preventivate sono espresse nella tabella seguente:

Tabella 22 – Costi per fattori produttivi impiantistica in concessione alla FIN OT

Valori in mg/€	Importo
Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	15
Altre spese (collaborazioni tecniche, indennità, materiali di consumo)	951
Acquisto materiale di consumo	56
Manutenzione ordinaria	285
Costi per altri servizi e prestazioni	279

Spese postali e telefoniche	2
Utenze e servizi	1.062
Servizi di pulizia e sorveglianza	124
Canoni ed oneri locativi	55
TOTALE	2.829

- ↳ gli ammortamenti per 250 mg/€ sono quantificati su base storica, mentre gli altri costi dell'attività sportiva per 625 mg/€ attengono a costi per collaborazioni sportive di coordinamento di natura comune agli obiettivi funzionali per 315 mg/€ e spese di trasferta e soggiorno appostate prudenzialmente sull'obiettivo funzionale in attesa di finalizzazione su obiettivi specifici.

Costi generali e di funzionamento

Le risorse destinate alle spese di funzionamento e generali ammontano a complessive 8.157 mg/€, pari al 20% del valore della produzione atteso.

La distribuzione della spesa di funzionamento è espressa nella seguente tabella:

Tabella 23 – Obiettivi funzionali della spesa generale e di funzionamento

Valori in mg/€	FIN CENTRALE	FIN OT	TOTALE	% su Valore della produzione
Costi per il personale e collaborazioni	5.328	230	5.557	14%
Organi e Commissioni federali	320	166	486	1%
Costi per la comunicazione	157	-	157	0%
Costi generali	1.086	751	1.837	5%
Ammortamenti per funzionamento	120	-	120	0%
TOTALE	7.010	1.147	8.157	20%
%	86%	14%	100%	

La quota prevalente di budget è assorbita dal costo del personale e delle collaborazioni per attività di funzionamento, che complessivamente ammontano a 5.557 mg/€ con un assorbimento dell'14% del valore della produzione. Nella previsione di stima si è tenuto conto del dispiegarsi degli effetti della Riforma del Lavoro all'intero anno solare.

Le altre spese riguardano:

- ↳ gli organi e le commissioni federali per 486 mg/€. La voce è comprensiva della stima dei rimborsi spese e dei gettoni legati alle riunioni degli organi collegiali e delle commissioni federali. Nella voce sono stati stanziati 150 mg/€ in vista della possibile convocazione dell'Assemblea Elettiva post – olimpiadi;
- ↳ i costi per la comunicazione pari a 157 mg/€ attengono al budget dell'ufficio stampa e sono connessi all'acquisto e alla distribuzione della rivista federale, agli abbonamenti media e alle altre spese connesse alla comunicazione istituzionale FIN;
- ↳ i costi generali quantificati in complessivi 1.837 mg/€ attengono alle spese relative al funzionamento degli uffici federale e locali e comprendono le utenze, gli affitti, i materiali di

consumo e le prestazioni professionali connesse alla manutenzione dei programmi informativi e di elaborazione dati, le consulenze legali ... ;

- ↳ gli ammortamenti per il funzionamento attengono all'utilizzo delle attrezzature di ufficio e sono quantificate su base storica.

Accantonamenti

Gli accantonamenti quantificati in 1.360 mg/€ attengono alla gestione delle partecipazioni in società controllate per la gestione dei centri federali nazionali. La loro quantificazione è stata determinata sulla base dei budget previsionali approvati dai rispettivi Consigli di Amministrazione per la Stagione Agonistica 2023-2024.

5 > COMPONENTI EXTRA-OPERATIVE

La spesa extra operativa messa a budget dalla Federazione comprende l'IRAP quantificata in 120 mg/€.

6 > ASSEGNAZIONI DI SPESA ALLE UNITA' ORGANIZZATIVE

Tabella 24 – Assegnazioni di spesa FIN Centrale

Valori in mg/€	Preventivo 2024 Iniziale	% su Valore della Produzione
Costi sportivi indivisibili	4.921	12,2%
Nuoto	2.936	7,3%
Pallanuoto	3.541	8,8%
Tuffi	987	2,4%
Nuoto sincronizzato	1.110	2,8%
Nuoto di fondo	865	2,1%
Salvamento Agonistico	406	1,0%
Salvamento Didattico	369	0,9%
SIT	608	1,5%
GUG	1.729	4,3%
Centro Studi	363	0,9%
Promozione Scuole Nuoto	91	0,2%
Centro Federale Foro Italico	935	2,3%
Funzionamento	6.284	15,6%
Stampa e comunicazione sede	210	0,5%
Affari Legali Sede	250	0,6%
Centro Elaborazione Dati	313	0,8%
Ufficio Acquisti	305	0,8%
Master	132	0,3%
Centro Federale Verona	565	1,4%
Centro Federale Trieste	880	2,2%
Centro Federale Ostia	377	0,9%
Centro Federale Pietralata	-	0,0%
Centro Federale Frosinone	-	0,0%
Affidamento altri Impianti	62	0,2%
Costi Comuni Centri Federali	250	0,6%
TOTALE	28.489	70,0%

Tabella 25 – Assegnazioni di spesa FIN OT

Valori in mg/€	Preventivo 2024 Iniziale	% su Valore della Produzione
Alto Adige	112	0%
Abruzzo	181	0%
Basilicata	66	0%
Calabria	198	0%
Campania	647	2%
Emilia Romagna	536	1%
Friuli Venezia Giulia	180	0%
Lazio	1.466	4%
Liguria	471	1%
Lombardia	3.879	10%
Delegazione Molise	59	0%
Piemonte e Valle d'Aosta	866	2%
Puglia	376	1%
Sardegna	327	1%
Sicilia	944	2%
Toscana	535	1%
Trentino	179	0%
Umbria	107	0%
Veneto	543	1%
Marche	278	1%
TOTALE	11.948	30%

ALLEGATI
Tabella 26 – Preventivo Economico 2024 – Versione Analitica

CEA	VALORE DELLA PRODUZIONE	A		B		A-B	
		Preventivo 2024 Iniziale		Preventivo 2023 Aggiornato		€	%
1	Attività Centrale						
1.01	Contributi Coni/Sport e Salute						
CEA.001	Attività sportiva	3.035.577	2.500.000	535.577	18%		
CEA.002	Prepar. Olimpica e Alto Livello	6.097.000	5.530.000	567.000	9%		
CEA.003	Contributi per Uffici Federali	-	-	-	n.a.		
CEA.005	Contributi per impianti sportivi	-	-	-	n.a.		
CEA.032	Altri Contributi	750.000	3.016.542	- 2.266.542	-302%		
CEA.500	Contributi per uffici federali	-	-	-	n.a.		
CEA.501	Contributi personale già con contratto federale	4.900.000	4.000.000	900.000	18%		
CEA.502	Contributo costo lavoro personale ex Coni Servizi Spa	-	-	-	n.a.		
CEA.503	Contributi per impianti sportivi	-	-	-	n.a.		
CEA.504	Contributi per progetti speciali	-	4.305.232	- 4.305.232	n.a.		
	Totale	14.782.577	19.351.774	- 4.569.197	-31%		
1.02	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali						
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	1.260.000	1.062.667	197.333	16%		
	Totale	1.260.000	1.062.667	197.333	16%		
1.03	Quote degli associati:						
CEA.007	Quote di affiliazione	550.000	500.000	50.000	9%		
CEA.008	Quote di tesseramento	4.070.000	4.650.000	- 580.000	-14%		
CEA.009	Multe e tasse gara	1.000.000	700.000	300.000	30%		
CEA.010	Diritti di segreteria	250.000	150.000	100.000	40%		
CEA.011	Quote iscrizione a corsi	650.000	650.000	-	0%		
CEA.012	Quote abbonamento alla rivista federale	-	-	-	n.a.		
CEA.013	Rilascio Brevetti	1.300.000	1.300.000	-	0%		
CEA.030	Quote per licenze	250.000	200.000	50.000	20%		
	Totale	8.070.000	8.150.000	- 80.000	-1%		
1.04	Ricavi da Manifestazioni Internazionali:						
CEA.014	Contributi dalla Federazione Internazionale	350.000	200.000	150.000	43%		
CEA.015	Contributi e rimborsi da altre organizzazioni	261.950	-	261.950	100%		
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni	-	-	-	n.a.		
CEA.017	Diritti televisivi	41.000	70.000	- 29.000	-71%		
CEA.018	Vendita di materiale promozionale	-	-	-	n.a.		
CEA.019	Vendita biglietti	45.000	40.000	5.000	11%		
CEA.026	Vendita di servizi	-	-	-	n.a.		
	Totale	697.950	310.000	387.950	56%		
1.05	Ricavi da Manifestazioni Nazionali:						
CEA.015	Contributi e rimborsi da altre organizzazioni	-	-	-	n.a.		
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni	-	-	-	n.a.		
CEA.017	Diritti televisivi	34.000	-	34.000	100%		
CEA.018	Vendita di materiale promozionale	-	-	-	n.a.		
CEA.019	Vendita biglietti	-	18.123	- 18.123	n.a.		
CEA.026	Vendita di servizi	-	-	-	n.a.		
	Totale	34.000	18.123	15.877	47%		
1.06	Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni:						
CEA.020	Sponsors istituzionali	1.780.000	1.450.000	330.000	19%		
CEA.021	Fornitori ufficiali della Federazione	874.000	337.000	537.000	61%		
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni	-	-	-	n.a.		
	Totale	2.654.000	1.787.000	867.000	33%		
1.07	Altri ricavi della gestione ordinaria:						
CEA.011	Quote iscrizione a corsi	-	-	-	n.a.		
CEA.019	Vendita biglietti	-	-	-	n.a.		
CEA.023	Plusvalenze	-	-	-	n.a.		
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo	-	-	-	n.a.		
CEA.025	Rimborsi dal CONI per scambi tecnici	-	-	-	n.a.		
CEA.026	Recuperi e rimborsi da terzi	600.000	646.000	- 46.000	-8%		
CEA.027	Fitti attivi e convenzioni con terzi	98.000	1.045.000	- 947.000	-966%		
CEA.028	Altre prestazioni da terzi	-	250.000	- 250.000	n.a.		
CEA.040	Sopravvenienze e insussistenze attive non iscrivibili in altre voci	-	-	-	n.a.		
	Totale	698.000	1.941.000	- 1.243.000	-178%		
1.08	Contributi Comitato Italiano Paralimpico						
CEA601	Contributi per attività paralimpica / A.L.	-	-	-	n.a.		
CEA.501	Contributi personale già con contratto federale	-	-	-	n.a.		
CEA602	Contributi costo lavoro personale ex Comitato Paralimpico	-	-	-	n.a.		
	Totale	-	-	-	n.a.		
	Valore della produzione Attività Centrale	28.196.527	32.620.564	- 4.424.037	-16%		
	<i>In % sul Valore della produzione</i>	70%	71%				

A		B		A-B	
Preventivo 2024 Iniziale		Preventivo 2023 Aggiornato		€	%

CEA VALORE DELLA PRODUZIONE

2 Attività Struttura Territoriale

2.02 Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti					
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	419.000	470.145	- 51.145	-12%
Totale		419.000	470.145	- 51.145	-12%
2.03 Quote degli associati:					
CEA.007	Quote di affiliazione	6.610	35.530	- 28.920	-438%
CEA.008	Quote di tesseramento	1.491.200	1.358.004	133.196	9%
CEA.009	Multe e tasse gara	3.848.500	3.181.614	666.886	17%
CEA.010	Diritti di segreteria	340.650	275.810	64.840	19%
CEA.011	Quote iscrizione a corsi	1.332.430	3.195.500	- 1.863.070	-140%
CEA.013	Rilascio Brevetti	2.000.500	1.109.500	891.000	45%
CEA.029	Quote abbonamento a pubblicazioni	-	-	-	n.a.
Totale		9.019.890	9.155.958	- 136.068	-2%
2.04 Ricavi da manifestazioni:					
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni	2.500	-	2.500	100%
CEA.017	Diritti televisivi	-	-	-	n.a.
CEA.018	Vendita di materiale promozionale	-	-	-	n.a.
CEA.019	Vendita biglietti	-	-	-	n.a.
CEA.600	Vendita di servizi	-	-	-	n.a.
Totale		2.500	-	2.500	100%
2.05 Altri ricavi della gestione:					
CEA.011	Quote iscrizione a corsi	-	-	-	n.a.
CEA.019	Vendita biglietti	2.676.020	280.000	2.396.020	90%
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo	-	-	-	n.a.
CEA.026	Recuperi e rimborsi da terzi	-	11.161	- 11.161	n.a.
CEA.027	Fitti attivi e convenzioni con terzi	-	3.578.100	- 3.578.100	n.a.
Totale		2.676.020	3.869.261	- 1.193.241	-45%

Valore della produzione Struttura Territoriale **12.117.410** **13.495.364** - **1.377.954** **-11%**

In % sul Valore della produzione **30%** **29%**

VALORE DELLA PRODUZIONE **40.313.937** **46.115.928** - **5.801.991** **-14%**

A		B		A-B	
Preventivo 2024 Iniziale		Preventivo 2023 Aggiornato		€	%

CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

1 ATTIVITA' SPORTIVA

1.01 Costi per l'Attività Sportiva Centrale:

Costi PO/AL

1.01.01 Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.

1.01.01.01	Partecipazione a Manif. Sport. Naz. - Intern. finalizzate alla Prep. Olimp.-Alto Livello:				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	1.488.036	1.847.998	-	359.962 -24%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	30.725	77.485	-	46.760 -152%
CEB.003	Compensi per staff tecnico	-	2.500	-	2.500 n.a.
CEB.004	Compensi per staff sanitario	32.700	42.992	-	10.292 -31%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	3.000	-	-	3.000 100%
CEB.006	Spese mediche	-	-	-	- n.a.
CEB.007	Premi di classifica	-	18.300	-	18.300 n.a.
CEB.008	Premi di assicurazione	-	-	-	- n.a.
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw	50.000	-	-	50.000 100%
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni	-	5.000	-	5.000 n.a.
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	12.500	4.200	-	8.300 66%
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	-	-	-	- n.a.
CEB.016	Altre spese	-	-	-	- n.a.
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	-	-	-	- n.a.
CEB.030	Manutenzione ordinaria	-	-	-	- n.a.
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza	-	-	-	- n.a.
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	-	-	-	- n.a.
CEB.084	Oneri previdenziali arbitri	-	-	-	- n.a.
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi	-	-	-	- n.a.
	Totale	1.616.961	1.998.475	-	381.514 -24%

1.01.01.02	Allenamenti e stages:				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	1.320.055	1.735.812	-	415.757 -31%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	34.000	94.240	-	60.240 -177%
CEB.003	Compensi per staff tecnico	-	-	-	- n.a.
CEB.004	Compensi per staff sanitario	74.600	128.161	-	53.561 -72%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	-	57.950	-	57.950 n.a.
CEB.006	Spese mediche	90.500	38.216	-	52.284 58%
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw	-	-	-	- n.a.
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	-	-	-	- n.a.
CEB.016	Altre spese	-	10.000	-	10.000 n.a.
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	40.000	20.887	-	19.113 48%
CEB.030	Manutenzione ordinaria	-	-	-	- n.a.
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza	-	-	-	- n.a.
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	450.000	413.191	-	36.809 8%
	Totale	2.009.155	2.498.457	-	489.301 -24%

1.01.01.03	Funzionamento Commissioni Tecniche:				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	12.500	40.500	-	28.000 -224%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	2.500	1.000	-	1.500 60%
CEB.016	Altre spese	-	-	-	- n.a.
	Totale	15.000	41.500	-	26.500 -177%

1.01.01.04	Compensi per prestazioni contrattuali:				
CEB.003	Compensi per staff tecnico	2.029.812	1.683.480	-	346.332 17%
CEB.004	Compensi per staff sanitario	152.250	168.000	-	15.750 -10%
CEB.009	Compensi per distaccati Ministero	-	-	-	- n.a.
	Totale	2.182.062	1.851.480	-	330.582 15%

1.01.01.05	Interventi per gli atleti:				
CEB.006	Spese mediche	-	-	-	- n.a.
CEB.019	Tutela assicurativa	-	-	-	- n.a.
CEB.020	Tutela previdenziale	-	-	-	- n.a.
CEB.021	Borse di studio	1.475.700	1.006.386	-	469.314 32%
CEB.022	Contributi ad atleti ed altri soggetti	-	-	-	- n.a.
CEB.026	Tutela sanitaria	-	-	-	- n.a.
	Totale	1.475.700	1.006.386	-	469.314 32%

1.01.01.06	Spese per antidoping:				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	-	-	-	- n.a.
CEB.023	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni Antidoping	-	-	-	- n.a.
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	-	-	-	- n.a.
CEB.025	Spese controlli antidoping	47.250	42.897	-	4.353 9%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici	-	-	-	- n.a.
	Totale	47.250	42.897	-	4.353 9%

Totale Preparazione Olimpica/Alto livello	7.346.129	7.439.195	-	93.066	-1%
--	------------------	------------------	----------	---------------	------------

A	B	A-B	
Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	€	%

CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

1 ATTIVITA' SPORTIVA

1.01 Costi per l'Attività Sportiva Centrale:

Costi PO/AL

1.01.01.02 Attività rappresentative nazionali

1.01.01.02.01	Partecipaz. a Manif. sportive naz./inter.:				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	220.250	623.820	-	403.570 -183%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	15.000	52.680	-	37.680 -251%
CEB.003	Compensi per staff tecnico	-	-	-	- n.a.
CEB.004	Compensi per staff sanitario	11.500	25.939	-	14.439 -126%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	-	-	-	- n.a.
CEB.006	Spese mediche	5.000	180	-	4.820 96%
CEB.007	Premi di classifica	-	-	-	- n.a.
CEB.008	Premi di assicurazione	-	-	-	- n.a.
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw	-	-	-	- n.a.
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni	-	-	-	- n.a.
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	2.000	2.500	-	500 -25%
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	-	-	-	- n.a.
CEB.016	Altre spese	-	-	-	- n.a.
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	-	-	-	- n.a.
CEB.030	Manutenzione ordinaria	-	-	-	- n.a.
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza	-	-	-	- n.a.
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	10.000	-	-	10.000 100%
CEB.084	Oneri previdenziali arbitri	-	-	-	- n.a.
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi	243.750	-	-	243.750 100%
	Totale	507.500	705.119	-	197.619 -39%

1.01.01.02.02	Allenamenti e stages:				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	733.397	529.288	-	204.109 28%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	23.000	20.000	-	3.000 13%
CEB.003	Compensi per staff tecnico	-	-	-	- n.a.
CEB.004	Compensi per staff sanitario	34.000	12.500	-	21.500 63%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	840.000	337.000	-	503.000 60%
CEB.006	Spese mediche	-	-	-	- n.a.
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw	-	-	-	- n.a.
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	-	-	-	- n.a.
CEB.016	Altre spese	-	-	-	- n.a.
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	-	-	-	- n.a.
CEB.030	Manutenzione ordinaria	-	-	-	- n.a.
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza	-	-	-	- n.a.
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	30.000	21.037	-	8.963 30%
	Totale	1.660.397	919.825	-	740.572 45%

1.01.01.02.03	Funzionamento Commissioni Tecniche:				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	106.742	35.116	-	71.626 67%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	-	2.000	-	2.000 n.a.
CEB.016	Altre spese	-	-	-	- n.a.
	Totale	106.742	37.116	-	69.626 65%

1.01.01.02.04	Compensi per prestazioni contrattuali:				
CEB.003	Compensi per staff tecnico	205.127	219.000	-	13.873 -7%
CEB.004	Compensi per staff sanitario	-	-	-	- n.a.
CEB.009	Compensi per distaccati Ministero	-	-	-	- n.a.
	Totale	205.127	219.000	-	13.873 -7%

1.01.01.02.05	Interventi per gli atleti:				
CEB.006	Spese mediche	-	-	-	- n.a.
CEB.019	Tutela assicurativa	-	-	-	- n.a.
CEB.020	Tutela previdenziale	-	-	-	- n.a.
CEB.021	Borse di studio	-	-	-	- n.a.
CEB.022	Contributi ad atleti ed altri soggetti	-	-	-	- n.a.
CEB.026	Tutela sanitaria	-	-	-	- n.a.
	Totale	-	-	-	- n.a.

1.01.01.02.06	Spese per antidoping:				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	-	-	-	- n.a.
CEB.023	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni Antidoping	-	-	-	- n.a.
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	-	-	-	- n.a.
CEB.025	Spese controlli antidoping	-	-	-	- n.a.
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici	-	-	-	- n.a.
	Totale	-	-	-	- n.a.

Totale Rappresentative Nazionali	2.479.766	1.881.060	598.706	24%
Costi P.O./A.L.	9.825.894	9.320.255	505.639	5%

A		B		A-B	
Preventivo 2024 Iniziale		Preventivo 2023 Aggiornato		€	%

CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

1 ATTIVITA' SPORTIVA

1.01 Costi per l'Attività Sportiva Centrale:

Costi attività sportiva

1.01.02.01 Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li

CEB	Descrizione	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	A-B (€)	A-B (%)
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	365.000	276.000	89.000	24%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	58.250	33.000	25.250	43%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	88.000	80.000	8.000	9%
CEB.007	Premi di classifica	40.000	169.840	-129.840	-325%
CEB.008	Premi di assicurazione	-	-	-	n.a.
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw	19.000	118.000	-99.000	-521%
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	15.000	-	15.000	100%
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni	-	-	-	n.a.
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	25.600	4.000	21.600	84%
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	-	-	-	n.a.
CEB.016	Altre spese	5.000	25.000	-20.000	-400%
CEB.017	Acquisto biglietti	-	-	-	n.a.
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	25.000	-	25.000	100%
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	21.685	-	21.685	100%
CEB.028	Contributi a Comitati Organizzatori	-	-	-	n.a.
CEB.029	Corrispettivo per ingaggio squadre partecipanti	-	-	-	n.a.
CEB.030	Manutenzione ordinaria	-	-	-	n.a.
CEB.031	Assistenza medica, antidoping	-	-	-	n.a.
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	-	-	-	n.a.
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici	-	10.000	-10.000	n.a.
CEB.045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica	-	-	-	n.a.
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	2.500	40.000	-37.500	-1500%
CEB.084	Oneri previdenziali arbitri	-	-	-	n.a.
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi	-	-	-	n.a.
CEB.032	Costi per altri servizi e prestazioni	4.000	20.000	-16.000	-400%
Totale Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li		669.035	775.840	-106.805	-16%

1.01.02.02 Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali

CEB	Descrizione	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	A-B (€)	A-B (%)
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	666.320	722.395	-56.075	-8%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	416.500	201.150	215.350	52%
CEB.004	Compensi per staff sanitario	68.700	74.700	-6.000	-9%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	109.000	86.664	22.336	20%
CEB.007	Premi di classifica	310.500	354.575	-44.075	-14%
CEB.008	Premi di assicurazione	1.100.000	1.100.000	-	0%
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw	368.400	542.666	-174.266	-47%
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	77.000	83.820	-6.820	-9%
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni	-	100	-100	n.a.
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	1.409.250	1.421.880	-12.630	-1%
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	-	-	-	n.a.
CEB.016	Altre spese	30.000	225.880	-195.880	-653%
CEB.017	Acquisto biglietti	-	-	-	n.a.
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	34.000	11.000	23.000	68%
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	60.000	193.000	-133.000	-222%
CEB.028	Contributi a Comitati Organizzatori	-	-	-	n.a.
CEB.029	Corrispettivo per ingaggio squadre partecipanti	-	-	-	n.a.
CEB.030	Manutenzione ordinaria	-	-	-	n.a.
CEB.031	Assistenza medica, antidoping	-	19.500	-19.500	n.a.
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	3.000	-	3.000	100%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici	-	-	-	n.a.
CEB.045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica	-	-	-	n.a.
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	61.869	188.597	-126.728	-205%
CEB.084	Oneri previdenziali arbitri	-	-	-	n.a.
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi	-	-	-	n.a.
CEB.032	Costi per altri servizi e prestazioni	11.000	363.303	-352.303	-3203%
Totale Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali		4.725.540	5.589.230	-863.691	-18%

A	B	A-B	
Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	€	%

CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

1 ATTIVITA' SPORTIVA

1.01 Costi per l'Attività Sportiva Centrale:

Costi attività sportiva

1.01.02.03 Partecipazione ad organismi internazionali

CEB	Descrizione	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	A-B (€)	A-B (%)
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	10.000	-	10.000	100%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	-	-	-	n.a.
CEB.034	Quote di adesione ad organismi internazionali	-	5.000	- 5.000	n.a.
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa	-	5.000	- 5.000	n.a.
CEB.087	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di gestione	-	-	-	n.a.
CEB.121	Spese per licenze	-	-	-	n.a.

Totale Partecipazione ad organismi internazionali	10.000	10.000	-	0%
--	---------------	---------------	----------	-----------

1.01.02.04 Formazione ricerca e documentazione

1.01.02.04.01	Corsi di formaz.quadri tecnici e Ufficiali di gara	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	A-B (€)	A-B (%)
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	281.100	264.800	16.300	6%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	10.562	-	10.562	100%
CEB.008	Premi di assicurazione	-	-	-	n.a.
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw	-	-	-	n.a.
CEB.016	Altre spese	78.000	137.000	- 59.000	-76%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	25.000	20.000	5.000	20%
CEB.021	Borse di studio	-	-	-	n.a.
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	235.900	522.000	- 286.100	-121%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	-	-	-	n.a.
CEB.039	Brevetti e diplomi	-	-	-	n.a.
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici	-	-	-	n.a.
CEB.003	Collaborazioni	-	-	-	n.a.
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video	195.000	100.000	95.000	49%
CEB.054	Formazione di quadri tecnici e altri soggetti	10.000	31.200	- 21.200	-212%
	Totale	835.562	1.075.000	- 239.438	-29%

1.01.02.04.03	Corsi di formazione per altri soggetti:	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	A-B (€)	A-B (%)
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	-	-	-	n.a.
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	-	-	-	n.a.
CEB.008	Premi di assicurazione	-	-	-	n.a.
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw	-	-	-	n.a.
CEB.016	Altre spese	-	-	-	n.a.
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	-	-	-	n.a.
CEB.021	Borse di studio	-	-	-	n.a.
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	-	-	-	n.a.
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	-	-	-	n.a.
CEB.039	Brevetti e diplomi	-	-	-	n.a.
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici	-	-	-	n.a.
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa	-	-	-	n.a.
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video	-	-	-	n.a.
CEB.054	Formazione di quadri tecnici e altri soggetti	-	-	-	n.a.
	Totale	-	-	-	n.a.

1.01.02.04.04	Ricerca e documentazione:	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	A-B (€)	A-B (%)
CEB.016	Altre spese	19.500	19.500	-	0%
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	-	31.000	- 31.000	n.a.
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici	-	-	-	n.a.
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa	-	-	-	n.a.
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video	-	-	-	n.a.
CEB.044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche	-	-	-	n.a.
CEB.045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica	-	-	-	n.a.
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	-	-	-	n.a.
	Totale	19.500	50.500	- 31.000	-159%

Totale Formazione ricerca e documentazione	855.062	1.125.500	- 270.438	-32%
---	----------------	------------------	------------------	-------------

A		B		A-B	
Preventivo 2024 Iniziale		Preventivo 2023 Aggiornato		€	%

CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

1 ATTIVITA' SPORTIVA

1.01 Costi per l'Attività Sportiva Centrale:

Costi attività sportiva

1.01.02.05 Promozione Sportiva

CEB.001	Spese trasferite e soggiorni	240.000	39.630	200.370	83%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	133.000	5.000	128.000	96%
CEB.008	Premi di assicurazione	-	-	-	n.a.
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	67.000	15.000	52.000	78%
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	-	2.000	- 2.000	n.a.
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi	115.100	-	115.100	100%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	-	-	-	n.a.
CEB.021	Borse di studio	-	-	-	n.a.
CEB.022	Contributi ad atleti ed altri soggetti	-	-	-	n.a.
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	141.123	705.984	- 564.861	-400%
CEB.030	Manutenzione ordinaria	-	-	-	n.a.
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	-	-	-	n.a.
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici	-	2.070.200	- 2.070.200	n.a.
CEB.045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica	-	-	-	n.a.
CEB.054	Formazione di quadri tecnici e altri soggetti	-	-	-	n.a.
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	60.000	320.690	- 260.690	-434%
CEB.084	Oneri previdenziali arbitri	-	-	-	n.a.
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi	-	54.889	- 54.889	n.a.
Totale		756.223	3.213.393	- 2.457.169	-325%

1.01.02.06 Contributi per l'attività sportiva

CEB.058	Contributi a Società e Associazioni Sportive	573.000	583.000	- 10.000	-2%
CEB.059	Contributi a Discipline Associate	-	-	-	n.a.
CEB.060	Contributi a Sezioni Covenzionate	-	-	-	n.a.
CEB.061	Contributi ad altri soggetti	-	-	-	n.a.
	Contributi a Leghe	-	-	-	n.a.
Totale		573.000	583.000	- 10.000	-2%

1.01.02.07 Gestione impianti sportivi

CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	-	-	-	n.a.
CEB.008	Premi di assicurazione	-	-	-	n.a.
CEB.016	Altre spese	645.000	415.716	229.284	36%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	-	-	-	n.a.
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	-	38.000	- 38.000	n.a.
CEB.030	Manutenzione ordinaria	-	100.000	- 100.000	n.a.
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici	-	-	-	n.a.
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza	-	420.000	- 420.000	n.a.
CEB.064	Utenze e servizi	582.000	489.701	92.299	16%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	62.150	99.935	- 37.785	-61%
CEB.101	Spese postali e telefoniche	-	-	-	n.a.
CEB.900	Gestione partecipazioni	-	805.000	- 805.000	n.a.
CEB.032	Costi per altri servizi e prestazioni	419.897	57.000	362.897	86%
Totale		1.709.047	2.425.352	- 716.305	-42%

A	B	A-B	
Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	€	%

CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

1 ATTIVITA' SPORTIVA

1.01 Costi per l'Attività Sportiva Centrale:

Costi attività sportiva

1.01.02.08 Altri costi per l'attività sportiva

CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	325.000	75.000	250.000	77%
CEB.008	Premi di assicurazione	-	-	-	n.a.
CEB.016	Altre spese	250.000	545.963	-295.963	-118%
CEB.017	Acquisto biglietti	-	-	-	n.a.
CEB.122	Acquisto modulistica per attività sportiva	-	-	-	n.a.
CEB.123	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni sportive	-	-	-	n.a.
CEB.032	Costi per altri servizi e prestazioni	50.000	-	50.000	100%

Totale Altri costi per l'attività sportiva 625.000 620.963 4.037 1%

1.01.02.09 Ammortamenti attività sportiva

CEB.067	Ammortamento immobilizzazioni materiali	125.000	240.000	-115.000	-92%
CEB.068	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	125.000	-	125.000	100%

Totale Ammortamenti attività sportiva 250.000 240.000 10.000 4%

1.01.02.11 (Delta) rimanenze di materiale di consumo per attività sportiva

CEB.140	(Delta) rimanenze di materiale di consumo	-	-	-	n.a.
---------	---	---	---	---	------

Totale Δ rimanenze di materiale di consumo per attività sportiva - - - n.a.

Costi Attività sportiva 10.172.906 14.583.278 - 4.410.372 -43%

Totale costi attività sportiva centrale 19.998.800 23.903.533 - 3.904.732 -20%

In % sul Costo della produzione 50% 52%

1.02 Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.:

Costi att. sportiva della Strutt. Terr. (dettaglio in Allegato) 10.801.385 12.434.635 - 1.633.250 -15%

In % sul Costo della produzione 27% 27%

Costi Att. Sportiva complessivi 30.800.185 36.338.168 - 5.537.982 -18%

In % sul Valore della produzione 76% 79%

In % sul Costo della produzione 76% 79%

A		B		A-B	
Preventivo 2024 Iniziale		Preventivo 2023 Aggiornato		€	%

CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

2 FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI

2.01 Funz. e costi generali attività centrale:

2.01.01 Costi per il personale e collaborazioni

CEB	Descrizione	A	B	A-B	%
CEB.071	Personale CONI - rimborso spese missione	-	-	-	n.a.
CEB.072	Personale CONI - rimborsi spese di trasferta a piè di lista	-	-	-	n.a.
CEB.073	Personale Federale - retribuzione ordinaria	-	-	-	n.a.
CEB.074	Personale Federale - straordinari	-	-	-	n.a.
CEB.075	Personale Federale - oneri previdenziali	-	-	-	n.a.
CEB.076	Premi assicurativi personale	-	-	-	n.a.
CEB.077	Personale Federale - Trattamento di fine rapporto	-	-	-	n.a.
CEB.078	Personale Federale - rimborso spese missione	130.000	45.000	85.000	65%
CEB.079	Personale Federale - rimborsi spese di trasferta a piè di lista	-	-	-	n.a.
CEB.080	Collaboratori - compensi	348.609	316.983	31.626	9%
CEB.081	Collaboratori - oneri previdenziali	79.000	39.121	39.879	50%
CEB.082	Collaboratori - assicurazione INAIL	-	10.000	- 10.000	n.a.
CEB.083	Collaboratori - Rimborso spese missioni	-	-	-	n.a.
CEB.085	Contratti per lavoratori interinali	-	-	-	n.a.
CEB.086	Costi di formazione del personale	-	2.806	- 2.806	n.a.
CEB.200	Personale ex Coni Servizi SpA retribuzione ordinaria	2.900.000	2.500.000	400.000	14%
CEB.201	Personale ex Coni Servizi SpA retribuzione straordinaria	115.000	730.715	- 615.715	-535%
CEB.202	Oneri a carico azienda personale ex Coni Servizi SpA	1.205.000	1.097.331	107.669	9%
CEB.204	Indennità varie personale ex Coni Servizi SpA	-	40.000	- 40.000	n.a.
CEB.205	Premi di produzione personale ex Coni Servizi SpA	265.000	220.000	45.000	17%
CEB.206	Accantonamento TFR personale ex Coni Servizi SpA	200.000	210.000	- 10.000	-5%
CEB.207	Indennità varie personale già federale	-	-	-	n.a.
CEB.208	Premi di produzione personale già federale	-	-	-	n.a.
CEB.210	Accantonamento Fondo di Previdenza Complementare (1%)	-	-	-	n.a.
CEB.300	Buoni pasto/ticket restaurant/ferie non godute/formazione	85.000	71.000	14.000	16%

Totale Costi per il personale e collaborazioni 5.327.609 5.282.956 44.654 1%

2.01.02 Organi e Commissioni federali

CEB	Descrizione	A	B	A-B	%
CEB.001	Spese trasferta e soggiorno	65.000	30.000	35.000	54%
CEB.087	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di gestione	36.200	50.000	- 13.800	-38%
CEB.088	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei conti	28.800	25.000	3.800	13%
CEB.089	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di giustizia sportiva	40.000	50.000	- 10.000	-25%
CEB.090	Assemblea nazionale	150.000	-	150.000	100%
CEB.091	Commissioni federali	-	-	-	n.a.
CEB.123	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni federali	-	3.000	- 3.000	n.a.
CEB.092	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Consulta federale	-	-	-	n.a.

Totale Organi e Commissioni federali 320.000 158.000 162.000 51%

2.01.03 Costi per la comunicazione

CEB	Descrizione	A	B	A-B	%
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	8.000	4.000	4.000	50%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	14.500	14.550	- 50	0%
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa	-	-	-	n.a.
CEB.093	Costo rivista federale	119.000	111.370	7.630	6%
CEB.095	Comunicati, opuscoli, annuali e servizi fotografici	15.000	17.080	- 2.080	-14%

Totale Costi per la comunicazione 156.500 147.000 9.500 6%

A		B		A-B	
Preventivo 2024 Iniziale		Preventivo 2023 Aggiornato		€	%

CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

2 FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI

2.01 Funz. e costi generali attività centrale:

2.01.04 Costi generali

CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	0	176	-	176	-70312%
CEB.005	Acquisto materiale di consumo	-	-	-	-	n.a.
CEB.008	Premi di assicurazioni	-	4.538	-	4.538	n.a.
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw	-	-	-	-	n.a.
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	20.000	25.000	-	5.000	-25%
CEB.016	Altre spese	15.525	55.996	-	40.471	-261%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	35.000	40.000	-	5.000	-14%
CEB.030	Manutenzione ordinaria	15.000	20.000	-	5.000	-33%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	-	500	-	500	n.a.
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa	-	-	-	-	n.a.
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video	213.500	135.000	-	78.500	37%
CEB.044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche	-	-	-	-	n.a.
CEB.064	UtENZE e servizi	-	-	-	-	n.a.
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	-	-	-	-	n.a.
CEB.096	Servizi giuridici, amministrativi e fiscali	530.390	440.195	-	90.195	17%
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet	86.500	255.000	-	168.500	-195%
CEB.099	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali	120.000	50.000	-	70.000	58%
CEB.100	Spese per liti, arbitrati e risarcimenti	10.000	-	-	10.000	100%
CEB.101	Spese postali e telefoniche	40.000	60.000	-	20.000	-50%
CEB.105	Spese di rappresentanza	-	-	-	-	n.a.
CEB.106	Commissioni bancarie e postali	-	100.000	-	100.000	n.a.
CEB.107	Provvigioni per intermediazione pubblicitaria	-	-	-	-	n.a.
CEB.032	Costo per altri servizi e prestazioni	-	24.000	-	24.000	n.a.

Totale Costi generali 1.085.915 1.210.405 - 124.490 -11%

2.01.05 Ammortamenti per funzionamento

CEB.067	Ammortamento immobilizzazioni materiali	104.000	130.000	-	26.000	-25%
CEB.068	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.000	20.000	-	4.000	-25%

Totale Ammortamenti per funzionamento 120.000 150.000 - 30.000 -25%

2.01.07 (Delta) rimanenze di materiale di consumo per funzionamento

CEB.140	(Delta) rimanenze materiale di consumo	-	-	-	-	n.a.
---------	--	---	---	---	---	------

Totale Δ rimanenze di materiale di consumo per funzionamento - - - n.a.

2.01.08 Rimborsi stato per applicazione norme di contenimento spesa pubblica amministrazione

	Somme da riversare allo Stato per applicazione disposizioni di finanza pubblica	-	-	-	-	n.a.
--	---	---	---	---	---	------

Totale Rimborsi stato per applicazione norme di contenimento spesa pubblica amministrazione - - - n.a.

Funz. e costi gen. attività centrale 7.010.024 6.948.360 61.664 1%

In % sul Costo della produzione 17% 15%

2.02 Funz. e costi gen. Struttura Terr.:

Funz. e costi generali della Strutt. Terr. (dettaglio in Allegato) 1.146.820 1.166.051 - 19.231 -2%

In % sul Costo della produzione 3% 3%

Funz. e costi gen. complessivi 8.156.844 8.114.411 42.433 1%

In % sul Valore della produzione 20% 18%

In % sul Costo della produzione 20% 18%

A		B		A-B	
Preventivo 2024 Iniziale		Preventivo 2023 Aggiornato		€	%

CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

3.

3.01 Accantonamento per rischi ed oneri

CEB.070	Accantonamento cause legali in corso	-	-	-	n.a.
CEB.069	Accantonamento altri fondi rischi e oneri	1.360.000	739.864	620.136	46%

Totale Accantonamento per rischi ed oneri		1.360.000	739.864	620.136	46%
--	--	------------------	----------------	----------------	------------

3.02 Accantonamento a fondo svalutazione crediti

CEB.603	Accantonamento a fondo svalutazione crediti	-	-	-	n.a.
---------	---	---	---	---	------

Totale Accantonamento a fondo svalutazione crediti		-	-	-	n.a.
---	--	----------	----------	----------	-------------

4 Oneri diversi di gestione

4.01 Oneri diversi di gestione

CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi	-	5.000	- 5.000	n.a.
CEB.150	Minusvalenze	-	-	-	n.a.
CEB.151	Perdite su crediti	-	-	-	n.a.
CEB.152	Sopravvenienze e insussistenze passive non iscrivibili in altre voci	-	825.000	- 825.000	n.a.

Totale oneri diversi di gestione		-	830.000	- 830.000	n.a.
---	--	----------	----------------	------------------	-------------

COSTI DELLA PRODUZIONE

40.317.030	46.022.443	- 5.705.413	-14%
-------------------	-------------------	--------------------	-------------

In % sul Valore della produzione

100%	100%
-------------	-------------

DIFF. VALORI E COSTI DELLA PRODUZ.

- 3.093	93.485	- 96.577	3123%
----------------	---------------	-----------------	--------------

In % sul Valore della produzione

0%	0%
-----------	-----------

CEC Proventi ed oneri finanziari

CEC.001	Interessi attivi	160.200	33	160.167	100%
CEC.002	Interessi passivi	-	-	-	n.a.
CEC.003	Interessi passivi su mutui	-	-	-	n.a.
CEC.004	Altri oneri e proventi finanziari	-	70.000	- 70.000	n.a.

Totale Proventi ed oneri finanziari		160.200	70.033	90.167	56%
--	--	----------------	---------------	---------------	------------

CEE Imposte sul reddito

CEE.002	IRAP	120.000	120.000	-	0%
CEE.003	IRES	-	-	-	n.a.

Totale Imposte sul reddito		120.000	120.000	-	0%
-----------------------------------	--	----------------	----------------	----------	-----------

RISULTATO D'ESERCIZIO

37.107	43.518	- 6.410	-17%
---------------	---------------	----------------	-------------

A		B		DIFF. A-B	
Preventivo 2024 Iniziale		Preventivo 2023 Aggiornato		€	%

CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

1 ATTIVITA' SPORTIVA

1.02 Costi per attività sportiva della Struttura Territoriale:

1.02.01 Attività agonistica

	A	B	DIFF. A-B	%
CEB.001 Spese trasferta e soggiorno	224.700	215.781	8.919	4%
CEB.002 Indennità, diarie e rimborsi forfettari	134.100	226.450	-92.350	-69%
CEB.003 Compensi per staff tecnico	1.652.200	3.429.900	-1.777.700	-108%
CEB.004 Compensi per staff sanitario	207.900	202.150	5.750	3%
CEB.005 Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	74.000	43.050	30.950	42%
CEB.006 Spese mediche	67.100	55.600	11.500	17%
CEB.007 Premi di classifica	8.300	4.500	3.800	46%
CEB.008 Premi di assicurazione	5.000	4.500	500	10%
CEB.013 Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	1.797.800	1.389.625	408.175	23%
CEB.016 Altre spese	6.000	3.350	2.650	44%
CEB.018 Acquisto materiale di consumo	19.700	7.306	12.394	63%
CEB.021 Borse di studio	-	-	-	n.a.
CEB.065 Canoni ed oneri locativi	496.200	385.289	110.911	22%
Totale Attività agonistica	4.693.000	5.967.501	-1.274.501	-27%

1.02.02 Organizzazione Manifestazione Sportive

	A	B	DIFF. A-B	%
CEB.001 Spese di trasferta e soggiorno	-	250	-250	n.a.
CEB.002 Indennità, diarie e rimborsi forfettari	50.000	6.824	43.176	86%
CEB.007 Premi di classifica	-	-	-	n.a.
CEB.008 Premi di assicurazione	-	-	-	n.a.
CEB.010 Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sv	158.500	28.550	129.950	82%
CEB.011 Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	203.850	124.221	79.629	39%
CEB.013 Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	400.500	363.568	36.932	9%
CEB.014 Trasporto e facchinaggio	7.500	3.000	4.500	60%
CEB.016 Altre spese	84.300	72.336	11.964	14%
CEB.018 Acquisto materiale di consumo	2.600	3.000	-400	-15%
CEB.022 Contributi ad atleti ed altri soggetti	-	-	-	n.a.
CEB.024 Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	44.550	33.000	11.550	26%
CEB.028 Contributi a Comitati Organizzatori	-	-	-	n.a.
CEB.029 Corrispettivo per ingaggio squadre partecipanti	1.000	1.153	-153	-15%
CEB.030 Manutenzione ordinaria	-	-	-	n.a.
CEB.031 Assistenza medica, antidoping	-	-	-	n.a.
CEB.040 Compensi per servizi tecnico-scientifici	-	-	-	n.a.
CEB.065 Canoni ed oneri locativi	418.500	14.500	404.000	97%
CEB.032 Costi per altri servizi e prestazioni	35.185	4.840	30.345	86%
Totale Organizzazione Manifestazione Sportive	1.406.485	655.242	751.243	53%

1.02.03 Corsi di formazione

	A	B	DIFF. A-B	%
CEB.001 Spese di trasferte e soggiorno	59.650	23.659	35.991	60%
CEB.002 Indennità, diarie e rimborsi forfettari	35.500	47.050	-11.550	-33%
CEB.016 Altre spese	1.238.500	1.038.070	200.430	16%
CEB.021 Borse di studio	-	-	-	n.a.
CEB.024 Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	263.550	255.735	7.815	3%
CEB.040 Compensi per servizi tecnico-scientifici	-	-	-	n.a.
CEB.065 Canoni ed oneri locativi	9.000	5.810	3.190	35%
CEB.054 Formazione di quadri tecnici e altri soggetti	-	2.000	-2.000	n.a.
Totale Corsi di formazione	1.606.200	1.372.324	233.876	15%

1.02.04 Promozione Sportiva

	A	B	DIFF. A-B	%
CEB.001 Spese trasferta e soggiorno	30.000	97.500	-67.500	-225%
CEB.005 Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	-	-	-	n.a.
CEB.010 Noleggio materiale tecnico-sportivo	-	120.000	-120.000	n.a.
CEB.008 Premi di assicurazione	-	-	-	n.a.
CEB.011 Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	-	31.807	-31.807	n.a.
CEB.016 Altre spese e acquisti diversi	-	32.860	-32.860	n.a.
CEB.024 Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	-	3.604	-3.604	n.a.
CEB.033 Promozione, comunicazione e marketing	-	-	-	n.a.
CEB.040 Compensi per servizi tecnico-scientifici	-	-	-	n.a.
CEB.065 Canoni ed oneri locativi	-	403.097	-403.097	n.a.
Totale Promozione Sportiva	30.000	688.868	-658.868	-2196%

A		B		DIFF. A-B	
Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato			€	%

CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

1 ATTIVITA' SPORTIVA

1.02 Costi per attività sportiva della Struttura Territoriale:

1.02.05 Contributi all'attività sportiva

CEB.058	Contributi a Società e Associazioni sportive	209.000	261.000	-	52.000	-25%
CEB.061	Contributi ad altri soggetti	28.000	28.000	-	-	0%
Totale Contributi all'attività sportiva		237.000	289.000	-	52.000	-18%

1.02.06 Gestione impianti sportivi

CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	15.000	20.200	-	5.200	-35%
CEB.016	Altre spese	950.800	1.303.700	-	352.900	-37%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	56.300	53.600	-	2.700	5%
CEB.030	Manutenzione ordinaria	285.000	284.800	-	200	0%
CEB.032	Costi per altri servizi e prestazioni	278.900	318.900	-	40.000	-14%
CEB.101	Spese postali e telefoniche	2.000	2.000	-	-	0%
CEB.064	Utenze e servizi	1.062.000	1.240.000	-	178.000	-17%
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza	124.000	134.800	-	10.800	-9%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	54.700	103.700	-	49.000	-90%
Totale Gestione impianti sportivi		2.828.700	3.461.700	-	633.000	-22%

Costi attività sportiva della struttura territoriale

10.801.385	12.434.635	-	1.633.250	-15%
-------------------	-------------------	----------	------------------	-------------

2 FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI

2.02 Funzionamento e costi generali della Strutt. Terr.:

2.02.01 Costi per i collaboratori

CEB.080	Collaboratori - compensi	221.700	293.977	-	72.277	-33%
CEB.081	Collaboratori - oneri previdenziali	3.400	183	-	3.217	95%
CEB.082	Collaboratori - assicurazione INAIL	1.000	-	-	1.000	100%
CEB.083	Collaboratori - Rimborso spese missioni	3.400	2.630	-	770	23%
Totale Costi per i collaboratori		229.500	296.790	-	67.290	-29%

2.02.02 Organi e Commissioni

CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	82.100	68.777	-	13.323	16%
CEB.087	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di gestione	17.810	12.450	-	5.360	30%
CEB.088	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei conti	61.600	59.507	-	2.093	3%
CEB.089	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di giustizia sportiva	1.800	1.350	-	450	25%
CEB.109	Assemblea regionale	2.700	1.050	-	1.650	61%
CEB.110	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni regionali	-	-	-	-	n.a.
Totale Organi e Commissioni		166.010	143.134	-	22.876	14%

2.02.03 Costi generali

CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	-	-	-	-	n.a.
CEB.008	Premi di assicurazioni	19.570	19.000	-	570	3%
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw	-	-	-	-	n.a.
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	1.440	2.000	-	560	-39%
CEB.016	Altre spese	145.360	119.284	-	26.076	18%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	82.910	122.570	-	39.660	-48%
CEB.030	Manutenzione ordinaria	24.430	26.135	-	1.705	-7%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	8.600	4.550	-	4.050	47%
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi, fiere e conferenze stampa	3.000	500	-	2.500	83%
CEB.044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche	-	-	-	-	n.a.
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza	23.390	17.540	-	5.850	25%
CEB.064	Utenze e servizi	27.950	32.575	-	4.625	-17%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	148.080	113.530	-	34.550	23%
CEB.096	Servizi giuridici, amministrativi e fiscali	129.400	136.016	-	6.616	-5%
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet	37.660	41.159	-	3.499	-9%
CEB.099	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali	8.500	-	-	8.500	100%
CEB.101	Spese postali e telefoniche	52.680	59.410	-	6.730	-13%
CEB.105	Spese di rappresentanza	15.700	7.391	-	8.309	53%
CEB.106	Commissioni bancarie e postali	20.250	22.617	-	2.367	-12%
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi	2.390	1.850	-	540	23%
Totale Costi generali		751.310	726.127	-	25.183	3%

Funzionamento e costi generali della Strutt. Terr.

1.146.820	1.166.051	-	19.231	-2%
------------------	------------------	----------	---------------	------------

Costi della Struttura Territoriale

11.948.205	13.600.686	-	1.652.481	-14%
-------------------	-------------------	----------	------------------	-------------

Tabella 27 – Piano dei flussi finanziari

Descrizione entrate / uscite	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	Delta
SALDO INIZIALE DI TESORERIA	€ 15.595.958	€ 19.516.764	-€ 3.920.806
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE DI ESERCIZI PRECEDENTI:			
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	4.900.000	3.145.486	1.754.514
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	- 9.445.000	- 8.382.882	- 1.062.118
SALDO FLUSSI DI TESORERIA DA ESERCIZI PRECEDENTI	-€ 4.545.000	-€ 5.237.396	€ 692.396
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE DELL'ESERCIZIO CORRENTE:			
Incassi da gestione economica			
da contributi da Sport e Salute	14.782.577	18.656.661	- 3.874.084
da contributi dallo stato, regioni ed enti	839.500	4.726.389	- 3.886.889
da quote dagli associati	17.089.890	12.632.274	4.457.616
da ricavi da manifestazioni internazionali	697.950	1.552.882	- 854.932
da ricavi da manifestazioni nazionali	34.000	-	34.000
da ricavi da pubblicità e sponsorizzazione	1.785	1.352.000	- 1.350.215
da altri ricavi della gestione ordinaria	3.374.020	614.600	2.759.420
Totale incassi da gestione economica	€ 36.819.722	€ 39.534.806	-€ 2.715.084
Entrate da dismissioni			
di immobilizzazioni materiali	-	-	-
di immobilizzazioni immateriali	-	-	-
di immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
di attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
Totale incassi da dismissioni	€ -	€ -	€ -
Entrate da gestione finanziaria			
da accensione mutui	-	-	-
da accensione prestiti	-	-	-
da interessi attivi bancari/postali	-	-	-
Totale entrate da gestione finanziaria	€ -	€ -	€ -
Totale flussi in entrata dell'esercizio corrente	€ 36.819.722	€ 39.534.806	-€ 2.715.084
Uscite da gestione economica			
per attività sportiva centrale	14.999.100	20.831.706	- 5.832.606
per attività sportiva periferica	9.001.154	8.476.345	524.809
per funzionamento centrale	7.010.024	5.622.583	1.387.441
per funzionamento periferico	1.146.820	1.292.581	- 145.761
per imposte	120.000	120.000	-
Totale pagamenti da gestione economica	€ 32.277.099	€ 36.343.215	-€ 4.066.117
Uscite da investimenti			
per immobilizzazioni materiali	-	75.000	- 75.000
per immobilizzazioni immateriali	-	-	-
per immobilizzazioni finanziarie	1.300.000	1.800.000	- 500.000
per attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
Totale pagamenti da investimenti	€ 1.300.000	€ 1.875.000	€ 575.000
Uscite da gestione finanziaria			
per rimborso mutui	1.250.000	-	1.250.000
per rimborso prestiti	-	-	-
da interessi passivi bancari/postali	-	-	-
Totale uscite da gestione finanziaria	€ 1.250.000	€ -	€ 1.250.000
Totale flussi in uscita dell'esercizio corrente	€ 34.827.099	€ 38.218.215	-€ 3.391.117
SALDO FLUSSI DA GESTIONE DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 1.992.623	€ 1.316.590	€ 676.033
SALDO FINALE DI TESORERIA	€ 13.043.582	€ 15.595.958	-€ 2.552.377

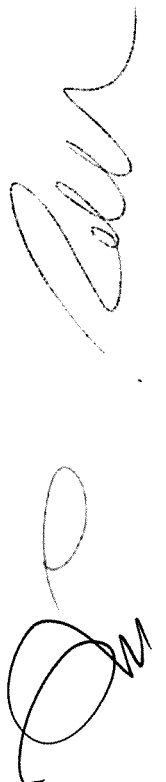
Tabella 28 – Piano degli investimenti e dismissioni

Descrizione	Preventivo 2024 Iniziale				Preventivo 2023 Aggiornato				Variazioni			
	Incrementi Patrimoniali	Pagamenti (quota 2022)	Decrementi Patrimoniali	Incassi (quota 2022)	Incrementi Patrimoniali	Pagamenti (quota 2021)	Decrementi Patrimoniali	Incassi (quota 2021)	Incrementi Patrimoniali	Pagamenti	Decrementi Patrimoniali	Incassi
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-	-	75.000	46.000	-	-	75.000	46.000	-	-
impianti sportivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
attrezzature sportive	-	-	-	-	25.000	15.333	-	-	25.000	15.333	-	-
attrezzature scientifiche	-	-	-	-	25.000	15.333	-	-	25.000	15.333	-	-
mobili e arredi	-	-	-	-	25.000	15.333	-	-	25.000	15.333	-	-
macchine d'ufficio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
automezzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	29.000	29.000	-	-	29.000	29.000	-	-
costi di impianto e ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
costi ricerca scientifica, tecnologica e di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
opere dell'ingegno (royalties) licenze d'uso, software	-	-	-	-	29.000	29.000	-	-	29.000	29.000	-	-
costi per omologazione campi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
migliorie su beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.360.000	-	1.360.000	-	1.800.000	1.800.000	-	-	440.000	1.800.000	1.360.000	-
partecipazioni in società	1.360.000	-	1.360.000	-	1.800.000	1.800.000	-	-	440.000	1.800.000	1.360.000	-
TOTALE INVESTIMENTI/DISSIONI	1.360.000	-	1.360.000	-	1.904.000	1.875.000	-	-	544.000	1.875.000	1.360.000	-

Federazione Italiana Nuoto

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PREVENTIVO ECONOMICO 2024

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be a cursive name, possibly starting with 'C' and 'M'.

1. Premessa

Nella riunione del Collegio dei Revisori dei Conti della Federazione Italiana Nuoto ("FIN"), tenutasi in data 25/01/2024, è stato esaminato il Bilancio Economico Preventivo 2024 ("Preventivo 2024"), con la relativa nota di accompagnamento, che illustra le principali dinamiche attese per l'esercizio 2024.

Il Preventivo 2024, conformemente a quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato dal Consiglio Federale, si compone dei seguenti documenti redatti in conformità con gli schemi predisposti del CONI:

- Preventivo economico;
- Relazione del Presidente;
- Piano degli Investimenti/Dismissioni;
- Piano finanziario.

Il Preventivo, che sarà sottoposto all'approvazione del Consiglio Federale della FIN, convocato per il giorno 31 gennaio 2024, evidenzia le grandezze previsionali sintetizzate nella tabella seguente.

2

Valori in mgl/€	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato	Variazione	%
Valore della produzione	40.314	46.116	-5.802	-13%
Costo della produzione	40.317	46.022	-5.705	-12%
Costi dell'attività sportiva	30.800	36.338	-5.538	-15%
Costi generali e di funzionamento	8.157	8.114	42	1%
Accantonamenti	1.360	740	620	84%
Oneri diversi di gestione	-	830	-830	-100%
RISULTATO OPERATIVO	-3	93	97	103%
Gestione finanziaria	160	70	90	129%
Imposte	120	120	-	0%
RISULTATO NETTO	37	44	-7	-15%

L'analisi del Preventivo Economico 2024, che sarà sottoposto all'approvazione del prossimo Consiglio Federale, evidenzia alcuni punti di notevole importanza al fine della nostra valutazione:

- 1) L'assegnazione delle risorse finanziarie da destinarsi agli obiettivi propri della Federazione, è ispirata a principi di prudenza, che sono alla base di una sana gestione;

2) Oltre ai postumi della pandemia, ed alle varianti che si succedono, l'anno 2023 è stato caratterizzato dal conflitto tra l'Ucraina e la Russia, che ha avuto come conseguenza primaria, un sensibile aumento dei costi energetici. Tale conflitto, ancora in corso, sta continuando a creare grosse incertezze circa la gestione degli impianti sportivi.

Inoltre, ad ottobre 2023 l'incertezza è stata ulteriormente accentuata a causa del conflitto che si è scatenato, purtroppo ancora in corso, nel Medioriente. Tale conflitto sta causando la difficoltà di percorrere liberamente e senza conseguenze lo stretto di Suez, con ulteriori aggravii di costi per i trasporti marittimi, e con aumenti delle materie prime (gas e petrolio).

3) Da ultimo, l'entrata in vigore della riforma del Lavoro Sportivo (II semestre 2023), sta ulteriormente accentuando il grado di incertezza da parte degli operatori relativamente all'economicità alla gestione degli impianti sportivi.

2. Ricavi

Le previsioni per il 2024 stimano ricavi per Euro 40.474 milioni come illustrato nella tabella seguente:

3

Valori in mgl/€	FIN CENTRALE	FIN ORG.NE TERR.LE	TOTALE
Contributi CONI/Sport e Salute	14.783	-	14.783
Contributi da Altri Enti	1.260	419	1.679
Quote Associative	8.070	9.020	17.090
Ricavi da manifestazioni	732	3	734
Sponsorizzazioni e pubblicità	2.654	-	2.654
Altri ricavi ordinari	698	2.676	3.374
Proventi finanziari	160	0	160
TOTALE	28.357	12.117	40.474

La stima è stata effettuata sulla base di dati certi, laddove disponibili (importi contrattualizzati, determinazioni dirigenziali, comunicazioni varie) e sulla base di ipotesi e criteri di ragionevole cautela, per tutti gli altri importi. Nel dettaglio:

- i contributi da Sport e Salute sono stati quantificati in funzione della comunicazione di assegnazione operata dalla società nel corso del mese di dicembre del 2023.
- gli altri contributi di natura pubblica sono stati quantificati sulla base delle convenzioni/accordi in essere e in fase avanzata di trattativa con le amministrazioni concedenti;



- le quote degli associati sono state determinate in base (i) ai volumi relativi al numero delle società affiliate e relativi tesserati, per quanto attiene a tesseramenti e affiliazioni, (ii) ai dati Storici per quanto riguarda i diritti di segreteria e (iii) ai programmi formativi per quanto attiene ai ricavi del Settore Istruzione Tecnica e Salvamento. La quantificazione della valutazione complessiva è stata determinata in maniera prudentiale.
- i ricavi da manifestazioni internazionali e nazionali fanno riferimento alle entrate attese dalla FIN centrale, a fronte delle manifestazioni di cui organizzatore.
- i ricavi da sponsorizzazione sono stati quantificati sulla base dei contratti in atto, prevedendone un rinnovo laddove in scadenza; la loro valorizzazione include anche le controprestazioni, per le quali è stato previsto apposito stanziamento nelle corrispondenti voci di costo;
- gli altri ricavi e proventi comprendono: (i) i recuperi e rimborsi relativi al ribaltamento delle spese legate alle utenze dei Centri Federali Nazionali, secondo lo schema vigente dei contratti di servizio in essere e (ii) i fitti e le convenzioni con i terzi relativi ai proventi dei contratti di locazione degli spazi funzionali presso i Centri Federali Nazionali (bar e palestre) e ai ricavi connessi alla gestione dei poli natatori delegati ai Comitati Regionali.

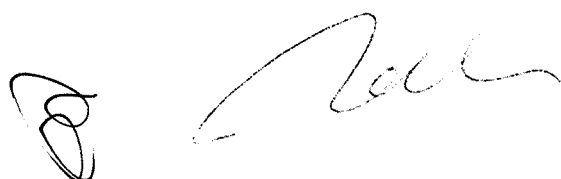
4

Tutto ciò premesso, i criteri di previsione dei ricavi possono ragionevolmente ritenersi congrui e affidabili.

3. Costi

Le previsioni per il 2024 stimano costi per Euro 40.317 milioni come illustrato nella tabella seguente:

Valori in mgl/€	FIN CENTRALE	FIN ORG.NE TERR.LE	TOTALE
Preparazione Olimpica e Alto Livello	9.826	-	9.826
Attività agonistica	-	4.693	4.693
Organizzazione Manifestazioni	5.395	1.406	6.801
Partecipazione a organismi internazionali	10	-	10
Formazione	855	1.606	2.461
Promozione sportiva	756	30	786
Contributi per l'attività sportiva	573	237	810
Gestione Impianti	1.709	2.829	4.538
Altri costi	625	-	625
Ammortamenti	250	-	250



TOTALE SPESA SPORTIVA	19.999	10.801	30.800
Costi per il personale e collaborazioni	5.328	230	5.557
Organi e Commissioni federali	320	166	486
Costi per la comunicazione	157	-	157
Costi generali	1.086	751	1.837
Accantonamenti	1.360	-	1.360
TOTALE SPESA DI FUNZIONAMENTO	8.251	1.147	9.398
IMPOSTE ED ONERI DIVERSI	120	-	120
TOTALE COMPLESSIVO	28.370	11.948	40.318

L'81% circa dei costi si riferisce allo sviluppo delle attività sportive e collegate (formazione, partecipazione a organismi, ecc.), mentre il 19% circa alle attività di funzionamento.

Le spese generali e di funzionamento si riferiscono, per la maggior parte, alle risorse umane (personale federale, ex CONI e collaborazioni amministrative).

5

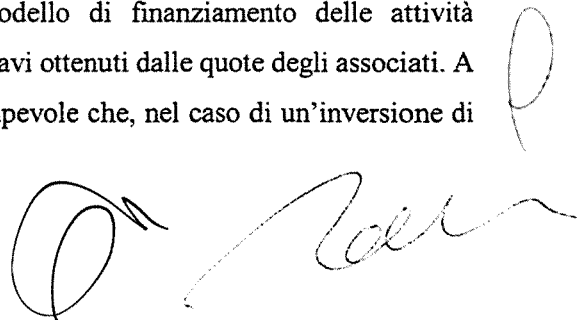
Gli oneri diversi di gestione si riferiscono ad accantonamenti appostati a fronte delle attese esigenze finanziarie delle società partecipate che si occupano della gestione dei Centri Federali Nazionali.

4. Conclusioni

L'analisi condotta dal Collegio - vista la natura previsionale del documento - ha ad oggetto sostanzialmente, la correttezza formale dello stesso e la relativa rispondenza a quanto prescritto da norme e regolamenti vigenti.

Si precisa che le richieste di approfondimento espresse dal Collegio hanno ricevuto puntuale riscontro dalle strutture della Federazione e che la verifica della coerenza dei valori previsionali, rispetto agli impegni contrattuali esistenti e ai dati storici disponibili, non ha fornito elementi ostativi al rilascio di un parere favorevole al Preventivo 2024, ciò anche considerato che lo stesso prevede un risultato d'esercizio di sostanziale equilibrio economico. Sulla base della documentazione e degli elementi informativi a disposizione, nonché alla luce del contesto socio-economico che stiamo vivendo (caratterizzato purtroppo sempre da notevole incertezza), si può ragionevolmente ritenere che i ricavi previsti siano attendibili e che i costi stimati siano congrui.

Inoltre, si rileva che il Preventivo 2024 prevede un modello di finanziamento delle attività prevalentemente basato sull'ottenimento di contributi, e dai ricavi ottenuti dalle quote degli associati. A tale proposito, si rileva che la Federazione è comunque consapevole che, nel caso di un'inversione di

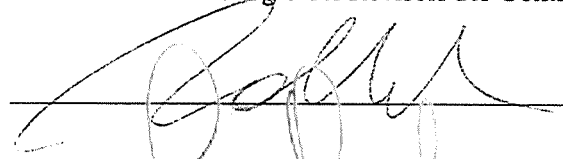
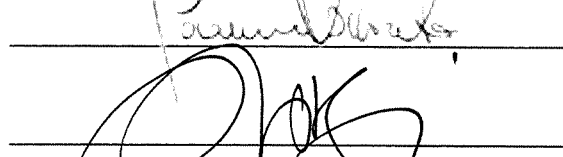



tendenza, sarà necessario ridimensionare gli standard operativi della Federazione o, comunque, attivarsi nella ricerca di nuove forme di copertura della spesa.

In conclusione, il Collegio ritiene che le previsioni di variazione dei ricavi e dei costi siano state correttamente effettuate e, pertanto, anche alla luce delle considerazioni che precedono, formula il proprio parere favorevole all'approvazione del Preventivo 2024, destinato ad essere sottoposto all'esame del Consiglio Federale del 31 gennaio 2024.

Roma, 25/01/.....2024

Collegio dei Revisori dei Conti

Estratto dal verbale del CONSIGLIO FEDERALE del 31/01/2024 n.° 2/2024

Deliberazione n. 2 del 31/01/2024 – Esame ed approvazione Bilancio Preventivo 2024

Il Consiglio Federale,

- esaminato il Bilancio Preventivo 2024, corredato dalla nota illustrativa e dalla Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti del 25 gennaio 2024;
- preso atto della necessità di procedere all’approvazione degli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2024;
- preso atto della comunicazione di assegnazione dei contributi per l’esercizio 2024 da parte della Società Sport e Salute Spa;
- preso atto della nota del 23 novembre 2023 con la quale il CONI autorizzava la proroga del termine di approvazione e trasmissione dei budget 2024 delle FSN dal 30 novembre 2023 al 31 gennaio 2024;
- vista la delibera n. 157 del 14/12/2023 con la quale il Consiglio Federale autorizzava il rinvio al 31/01/2024 del termine di approvazione del budget 2024, con il conseguente ricorso all’esercizio provvisorio di cui all’art. 10 del Regolamento di Amministrazione della FIN;
- considerato che il bilancio in approvazione è redatto sulla base di una valutazione oggettiva e prudentiale delle entrate in base alle quali le risorse risultano congruamente distribuite per consentire lo svolgimento delle attività dei settori federali e dell’organizzazione territoriale;
- preso atto della seguente tabella riassuntiva dei valori indicati nel bilancio preventivo:

Valori in mgl/€	Preventivo 2024 Iniziale	Preventivo 2023 Aggiornato
Valore della produzione	40.314	46.116
<i>Costi dell’attività sportiva</i>	30.800	36.338
<i>Costi generali e di funzionamento</i>	8.157	8.114
<i>Accantonamenti</i>	1.360	740
<i>Oneri diversi di gestione</i>	-	830
Costo della produzione	40.317	46.022
RISULTATO OPERATIVO	-3	93
Proventi e oneri finanziari	160	70
Imposte	120	120
RISULTATO NETTO	37	44

- visti gli artt. 2 e ss.- titolo II Bilancio di Previsione del Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- visto l’art. 34 dello Statuto:

DELIBERA

Con voti favorevoli : 8
Con voti contrari : nessuno
Astenuti : nessuno

- di approvare il Bilancio Preventivo 2024 redatto in attuazione a quanto disposto dall'art. 16, comma 2, lettera g) dello Statuto federale e dall'art. 8 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità della F.I.N., autorizzando la trasmissione degli atti al CONI per i provvedimenti di competenza.

