



FEDERAZIONE ITALIANA
DI ATLETICA LEGGERA

Comitato Regionale VENETO

Padova, 21/10/2022

DELIBERA DEL CONSIGLIO REGIONALE nr. 21/22

OGGETTO: Bilancio Preventivo 2023

II CONSIGLIO REGIONALE

Preso atto:

- dell'esposizione della bozza di Bilancio Preventivo 2023 presentata al Consiglio e della relativa nota esplicativa;

DELIBERA

di approvare il Bilancio di Previsione 2023 con ricavi e costi per complessivi € 412.000,00.

IL SEGRETARIO REGIONALE

Ivano Sacchetto

IL PRESIDENTE CR VENETO

Francesco Uguagliati

CONTO ECONOMICO ORGANIZZAZIONI
TERRITORIALI - Autonomia contabile

Denominazione Federazione:

FEDERAZIONE ITALIANA ATLETICA LEGGERA

COMITATO REGIONALE VENETO

PREVENTIVO **2023**

ORGANIZZAZIONI TERRITORIALI

A		B		Delta A - B	
2023		2022		€	%

CEB COSTI DELLA PRODUZIONE

1 Costi per Attività Sportiva

1.02 Costi per att. Spor. della Strutt. Terr.

1.02.01	Attività agonistica
CEB.001	Spese trasferta e soggiorno
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB.003	Compensi per staff tecnico
CEB.004	Compensi per staff sanitario
CEB.005	Acquisto materiale sportivo
CEB.006	Spese mediche
CEB.007	Premi di classifica
CEB.008	Premi di assicurazione
CEB.013	Spese per ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi
CEB.018	Acquisto materiale di consumo
CEB.021	Borse di studio
CEB.065	Canoni ed oneri locativi
Totale attività agonistica	

80.000,00	75.000,00	5.000,00	7%
25.000,00	30.000,00	-5.000,00	-17%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
20.000,00	20.000,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
125.000,00	125.000,00	0,00	0%

1.02.02	Organizzazione Manifestazione Sportive
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB.007	Premi di classifica
CEB.008	Premi di assicurazione
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw
CEB.011	Coppe e medaglie
CEB.013	Spese per ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi
CEB.014	Trasporto e facchinaggio
CEB.016	Altre spese
CEB.018	Acquisto materiale di consumo
CEB.022	Contributi
CEB.024	Compensi per prestazioni
CEB.028	Contributi a Comitati Organizzatori
CEB.029	Rimborsi a squadre partecipanti
CEB.030	Manutenzione ordinaria
CEB.031	Assistenza medica, antidoping
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici
CEB.065	Canoni ed oneri locativi
Totale Organizzazione manifestazioni sportive	

25.000,00	84.600,00	-59.600,00	-70%
30.000,00	30.000,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
10.000,00	0,00	10.000,00	0%
17.500,00	53.346,00	-35.846,00	-67%
0,00	25.500,00	-25.500,00	-100%
45.000,00	45.000,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
1.000,00	2.000,00	-1.000,00	-50%
5.000,00	8.500,00	-3.500,00	-41%
0,00	4.500,00	-4.500,00	-100%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
1.500,00	1.500,00	0,00	0%
5.000,00	5.500,00	-500,00	-9%
10.000,00	8.000,00	2.000,00	25%
0,00	0,00	0,00	0%
150.000,00	268.446,00	-118.446,00	-44%

1.02.03	Corsi di formazione
CEB.001	Spese di trasferte e soggiorno
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari
CEB.016	Altre spese
CEB.021	Borse di studio
CEB.024	Compensi per prestazioni
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici
CEB.054	Formazione di quadri tecnici e altri soggetti
Totale corsi di formazione	

0,00	0,00	0,00	0%
25.000,00	25.000,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
25.000,00	25.000,00	0,00	0%

CONTO ECONOMICO ORGANIZZAZIONI
TERRITORIALI - Autonomia contabile

Denominazione Federazione:

FEDERAZIONE ITALIANA ATLETICA LEGGERA

COMITATO REGIONALE VENETO

PREVENTIVO **2023**

ORGANIZZAZIONI TERRITORIALI

1.02.04	Promozione Sportiva
CEB.001	Spese trasferta e soggiorno
CEB.005	Acquisto materiale sportivo
CEB.008	Premi di assicurazione
CEB.011	Coppe e medaglie
CEB.024	Compensi per prestazioni
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici
CEB.046	Organizz. e/o partecipaz. a Giochi Sportivi Studenteschi
CEB.048	Sport nella scuola
CEB.049	Organiz. e/o partecipaz. a manif. a carattere sociale
CEB.056	Stampa opuscoli e materiale di propaganda
CEB.065	Canoni ed oneri locativi
Totale promozione sportiva	

1.02.05	Contributi all'attività sportiva:
CEB.058	Contributi a Società e Associazioni sportive
CEB.061	Contributi ad altri soggetti
Totale contributi all'attività sportiva	

1.02.06	Gestione impianti sportivi
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili
CEB.016	Altre spese
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza
CEB.064	Utenze e servizi
CEB.065	Canoni ed oneri locativi
Totale gestione impianti sportivi	

Costi attività sportiva Strutt. Terr.

A		B		Delta A - B	
2023	2022	€	%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
40.000,00	43.000,00	-3.000,00	-7%		
0,00	0,00	0,00	0%		
40.000,00	43.000,00	-3.000,00	-7%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
0,00	0,00	0,00	0%		
340.000,00	461.446,00	-121.446,00	-26%		

CONTO ECONOMICO ORGANIZZAZIONI
TERRITORIALI - Autonomia contabile

Denominazione Federazione:

FEDERAZIONE ITALIANA ATLETICA LEGGERA

COMITATO REGIONALE VENETO

PREVENTIVO **2023**

ORGANIZZAZIONI TERRITORIALI

2 Funzionamento e costi generali

2.02 Funz. e costi gen. Strutt. Terr.:

2.02.01	Costi per i collaboratori
CEB.080	Collaboratori - compensi
CEB.081	Collaboratori - oneri previdenziali
CEB.082	Collaboratori - assicurazione INAIL
CEB.083	Collaboratori - Rimborso spese missioni
Totale Costi per i collaboratori	

2.02.02	Organi e Commissioni
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB.087	Funzionamento organi di gestione
CEB.088	Collegio dei Revisori dei conti
CEB.089	Organi di giustizia sportiva
CEB.109	Assemblea regionale
CEB.110	Commissioni regionali
Totale Organi e Commissioni	

2.02.03	Costi generali
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno
CEB.008	Premi di assicurazioni
CEB.010	Noleggio materiale tec. sportivo, attrezzature, impianti, automezzi e sw
CEB.014	Trasporto e facchinaggio
CEB.018	Acquisto materiale di consumo
CEB.030	Manutenzione ordinaria
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi
CEB.044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche
CEB.064	UtENZE e servizi
CEB.065	Canoni ed oneri locativi
CEB.096	Compensi per prestazioni giuri.-ammini-fiscali
CEB.098	Spese per assistenza gestionale elaborazione dati
CEB.099	Spese per consulenze legali
CEB.101	Spese postali e telefoniche
CEB.105	Spese di rappresentanza
CEB.106	Commissioni bancarie
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi
Totale Costi generali	

Funz. e costi gen. della Strutt. Terr.

DIFF. VAL. E COSTI PROD.

In % sul Valore della produzione

	Proventi finanziari
CEA.099	Interessi attivi
Totale Proventi finanziari	

SPA.B Immobilizzazioni

SPA.B.I	Immobilizzazioni immateriali
SPA.B.I.01	Costi di impianto e ampliamento
SPA.B.I.02	Costi ricerca scientifica, tecnologica e di sviluppo
SPA.B.I.03	Opere dell'ingegno (royalties) licenze d'uso, software
SPA.B.I.04	Costi per omologazione campi
SPA.B.I.06	Immobilizzazioni immateriali in corso
SPA.B.I.07	Migliorie su beni di terzi
Totale Immobilizzazioni immateriali	

SPA.B.II	Immobilizzazioni materiali
SPA.B.II.01.01	Impianti sportivi
SPA.B.II.01.02	Fabbricati
SPA.B.II.01.03	Restituzione Investimenti Immobiliari
SPA.B.II.04.01	Mobili e arredi
SPA.B.II.04.02	Macchine d'ufficio
SPA.B.II.04.03	Automezzi
SPA.B.II.04.04	Altre immobilizzazioni materiali
Totale Immobilizzazioni materiali	

Totale Immobilizzazioni

DIFF. VAL. E COSTI PROD.

A		B		Delta A - B	
2023	2022	€	%		

60.000,00	60.000,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
60.000,00	60.000,00	0,00	0%

14.000,00	15.000,00	-1.000,00	-7%
6.000,00	5.000,00	1.000,00	20%
2.000,00	2.000,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
22.000,00	22.000,00	0,00	0%

13.500,00	16.000,00	-2.500,00	-16%
1.000,00	1.000,00	0,00	0%
1.000,00	2.000,00	-1.000,00	-50%
0,00	0,00	0,00	0%
4.000,00	3.000,00	1.000,00	33%
4.000,00	4.000,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
6.000,00	6.000,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
2.000,00	3.500,00	-1.500,00	-43%
0,00	0,00	0,00	0%
2.000,00	2.000,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
1.500,00	1.500,00	0,00	0%
0,00	500,00	-500,00	-100%
35.000,00	39.500,00	-4.500,00	-11%

117.000,00	121.500,00	-4.500,00	-4%
-------------------	-------------------	------------------	------------

0,00	0,00	0,00	0%
-------------	-------------	-------------	-----------

0,00	0,00		
-------------	-------------	--	--

0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%

0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%

0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%
0,00	0,00	0,00	0%

0,00	0,00	0,00	0%
-------------	-------------	-------------	-----------

0,00	0,00	0,00	0%
-------------	-------------	-------------	-----------

CONTO ECONOMICO ORGANIZZAZIONI
TERRITORIALI - Autonomia contabile

Denominazione Federazione:

FEDERAZIONE ITALIANA ATLETICA LEGGERA

COMITATO REGIONALE VENETO

PREVENTIVO 2023

ORGANIZZAZIONI TERRITORIALI

A		B		Delta A - B	
2023		2022		€	%

Totale Immobilizzazioni

Risultato Finanziario

	0,00
	0,00

QUADRIENNIO OLIMPICO 2021-2024 RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Analisi voci con saldi oggetto di sensibili variazioni 2022/2023

ENTRATE:

- *QUOTE DEGLI ASSOCIATI*

Come richiesto dalla federazione il bilancio preventivo viene redatto secondo i seguenti criteri riferiti alle entrate: la stima di quote di affiliazione, tesseramento, tasse gara e diritti di segreteria deve essere la media aritmetica dei seguenti tre anni 2019-2021- preventivo 2022 con un abbattimento di circa il 5% sulla media; per le quote di iscrizione a corsi possono essere iscritte solamente quelle correlate a corsi inseriti in calendario.

Pertanto, le entrate relative a questo capitolo vengono determinate in € 412.000,00 per il 2023 con una diminuzione, rispetto al 2022, di € 37.000,00 e -€ 70.000,00 rispetto alla prima variazione di bilancio 2022.

Risulta evidente che, la valutazione delle entrate del preventivo 2022 definite in modo prudenziale in corso di redazione dello stesso e i dati reali relativi ad entrate ed uscite ad oggi disponibili del bilancio corrente, ci indicano una forte sottostima di questi capitoli. Questo ci obbligherà, probabilmente, ad effettuare nel corso dell'anno più variazioni di bilancio. Infatti, possiamo essere ragionevolmente certi che le entrate si assesteranno su una cifra superiore a quella prevista per lo scorso anno, che ci permetterà di impegnare le ulteriori risorse disponibili nelle attività già avviate nel corso di quest'anno e presumibilmente attivarne delle altre.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Da € 449.00,00 del BP 2022 assestato successivamente a € 582.946,00 viene diminuito a € 412.000,00 del 2023 (da -37.000,00 a -170.946,00 di cui € 37.100,00 sono riferiti ad entrate relative ai Campionati Italiani Cadetti organizzati nel 2022 e non previsti per l'anno 2023).

Analisi voci con saldi oggetto di sensibili variazioni 2022/2023

COSTI:

- *ATTIVITA' AGONISTICA (tecnica):*

Il totale del programma di spesa scende da € 125.000,00 del preventivo 2022 a € 115.000,00 per il 2023 in relazione ai criteri ammessi da FIDAL. Ulteriori spese per progetti speciali andranno definiti in relazione ad un presumibilmente aumento delle entrate.

- *ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI SPORTIVE:*

Si stimano le uscite del 2023 per € 122.200,00 con una diminuzione rispetto al 2022 di € 17.800,00. In realtà la diminuzione ammonta ad € 146.246,00 rispetto alla variazione di bilancio 2022 in quanto le maggiori uscite si riferiscono all'organizzazione dei Campionati Italiani Cadetti di Caorle.

È necessario, inoltre, tenere in considerazione che i costi dell'attività Indoor, che gravano su questo capitolo, potrebbero essere fortemente sostenuti dal CR in quanto il contributo della sede nazionale è oggetto di variazioni tra un anno e l'altro.

Pertanto, per la gestione indoor è possibile prevedere successive variazioni di bilancio non appena le eventuali ulteriori entrate ce lo consentiranno.

- *CORSI DI FORMAZIONE:*

Il programma di spesa previsto è il medesimo dello scorso anno pari a € 25.000,00. Il capitolo sarà oggetto di

monitoraggio e, se necessario, verrà effettuata un eventuale implementazione tramite una successiva variazione di bilancio.

- **CONTRIBUTI ALL'ATTIVITA' SPORTIVA:**

Il totale del programma di spesa passa dai 43.000,00 € previsti per il 2022 a € 30.000,00 per il 2023.

Questa diminuzione in termini di spesa sarà oggetto di monitoraggio in quanto l'impegno del CR sarà, comunque, rivolto al sostegno delle società.

- **COSTI PER COLLABORATORI:**

In questo caso il totale del programma di spesa viene aumentato da € 60.000,00 previsto per il 2022 a € 75.000,00 per il 2023. L'aumento è dovuto dal passaggio da part-time a tempo pieno di 2 dipendenti del CR.

- **ORGANI E COMMISSIONI:**

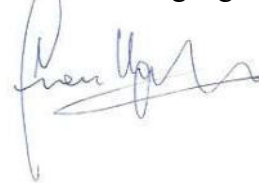
Le riunioni previste per il Comitato e per le varie Commissioni, pur in parte ancora organizzate on line, hanno avuto nel 2022 un maggior utilizzo di situazioni in presenza. Vi è stata inoltre un maggior intervento istituzionale alle manifestazioni; il totale del programma di spesa di € 22.000,00 rimane al momento invariato.

- **COSTI GENERALI:**

Il totale del programma di spesa presenta una diminuzione rispetto al preventivo 2022, di € 11.200,00 e una diminuzione di € 16.700,00 rispetto al preventivo 2022 assestato. Anche in questo caso, una normale gestione delle trasferte dei componenti il Consiglio per la conduzione generale delle varie attività, potrà avere la necessità di prevedere un'implementazione del capitolo nel corso della stagione.

Padova 20/10/2022

Il presidente del Comitato Regionale Veneto
Francesco Uguagliati



**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI REGIONALE
AL PREVENTIVO ECONOMICO DEL COMITATO REGIONALE VENETO
PER L'ESERCIZIO 2023**

Al sottoscritto Revisore dei Conti Regionale dott. Francesco Serena è stata consegnata, per gli adempimenti di propria competenza, la documentazione relativa al Documento Previsionale per l'anno 2023, sul quale il Consiglio Regionale si è già espresso favorevolmente nella seduta del 21 ottobre 2022.

La documentazione predetta è costituita dai seguenti atti:

- preventivo economico analitico;
- quadro riepilogativo del preventivo economico;
- nota esplicativa del piano programmatico;

I detti documenti sono accompagnati dalla Relazione del Presidente Regionale.

E' stato constatato che il Bilancio in esame è stato impostato e redatto nel rispetto dello schema di Bilancio di previsione stabilito dalla FIDAL.

Il preventivo economico 2023 presenta le seguenti risultanze complessive che sono messe a confronto con quelle risultanti dalla gestione del corrente esercizio 2022, aggiornate al 30 settembre 2022 data di compilazione del Documento Previsionale, come rilevate dallo schema di bilancio in esame:

	Preventivo 2023	Preventivo aggiornato 2022
1- VALORI DELLA PRODUZIONE		
1.1. Contributi federali	0	0
1.2. Contr. Stato, Regione, Enti loc.	0	63.846
1.3. Entrate proprie	412.000	482.000
1.4. Ricavi da manifestazioni	0	24.600
1.3. Altri ricavi	0	12.500
	<hr/>	<hr/>
Totale Valore della produzione	412.000	582.946
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2- COSTI DELLA PRODUZIONE		
2.1. Attività sportiva	292.200	461.446
2.2. Funzionamento e costi generali	119.800	121.500
	<hr/>	<hr/>
Totale Costi della produzione	412.000	582.946
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Differenza tra valori e costi della produzione	0	0
3- RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

E' opportuno in primo luogo annotare che la consistenza complessiva del preventivo in esame registra un decremento rispetto alla previsione del corrente esercizio ascrivibile, come indicato nella relazione di accompagnamento del Presidente del Comitato Regionale, al prudente criterio utilizzato nella determinazione delle voci del valore della produzione.

Tale impostazione è soprattutto dovuta al recepimento delle indicazioni fornite da Fidal Centrale con documento del 11.10.2022.

Il Valore della Produzione è previsto in complessivi Euro 412.000 ed è stato determinato in modo prudenziale non tenendo conto di contributi federali o di altri Enti Territoriali né di ricavi diversi o da manifestazioni, ma solo di entrate proprie.

Rispetto all'esercizio corrente il dato evidenzia una consistente diminuzione complessiva di Euro 170.946.

Come meglio esplicitato nella relazione del Presidente, alle entrate proprie, rappresentate da quote degli associati, è stato applicato il prudenziale criterio di determinazione del valore, indicato dalla sede nazionale, consistente nella media aritmetica degli stessi valori presi negli anni 2019, 2021 e preconsuntivo 2022 con un ulteriore abbattimento del 5%.

Pertanto per tali entrate si viene a determinare un decremento considerevole per complessivi 70.000 Euro rispetto al valore del corrente esercizio 2022, assestando il dato ad Euro 412.000.

I Costi della Produzione sono esposti per complessivi Euro 412.000 pareggiando pertanto il valore delle entrate.

Per **Pattività sportiva**, il bilancio prevede costi per complessivi Euro 292.200 con un considerevole decremento pari ad Euro 169.246 rispetto all'esercizio precedente ascrivibile principalmente ai minori impegni per organizzazioni di manifestazioni sportive per le quali non ci sarebbe copertura economica.

Per quanto attiene ai **costi di funzionamento** ed ai **costi generali**, risulta che sono iscritti nel bilancio in esame costi pari ad Euro 119.800, con un minimo decremento di Euro 1.700 rispetto all'esercizio precedente, mantenendo pertanto invariata sostanzialmente la struttura, ma prevedendo maggiori costi per i collaboratori e minori costi generali.

In conclusione, il sottoscritto Revisore dei Conti Regionale esprime il proprio parere favorevole in ordine alla approvazione del preventivo economico relativo all'esercizio 2023, potendo attestare che sulla base degli atti e delle relazioni presentate, l'entità delle somme iscritte quali ricavi possono ritenersi nel complesso attendibili, così come si appalesano congrui i costi nei limiti delle somme iscritte.

Venezia Mestre, 3 novembre 2022

IL REVISORE DEI CONTI REGIONALE

Dott. Francesco Sererna

