



FEDERAZIONE ITALIANA  
DI ATLETICA LEGGERA

**DELIBERA DEL CONSIGLIO FEDERALE n.1 del 30 gennaio 2023**

**OGGETTO: Preventivo Economico 2024 - Approvazione**

**IL CONSIGLIO  
FEDERALE**

**VISTI** lo Statuto e il Regolamento di Amministrazione e Contabilità della Federazione;

**ESAMINATA** la documentazione riferita all'esercizio 2024, costituita da un prospetto di Bilancio preventivo aggregato per fonti di finanziamento;

**DELIBERA**

di approvare il Preventivo Economico 2024 corredata dagli schemi di cui in premessa da trasmettere al Collegio dei Revisori dei Conti per il parere di competenza

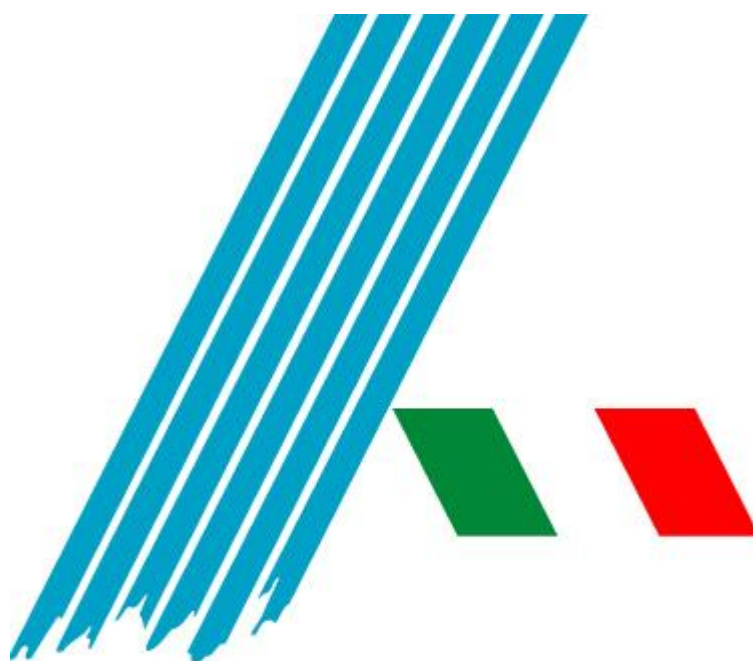
Il Segretario Generale

Alessandro Londi

Il Presidente

Stefano Mei

# BUDGET 2024



FEDERAZIONE ITALIANA  
DI ATLETICA LEGGERA

30 GENNAIO  
2024

Consiglio Federale

# BUDGET 2024

## CONSIGLIO FEDERALE

### PREMESSA

Il budget 2024, oggetto della presente relazione, è stato redatto secondo quanto disposto dallo Statuto Federale, dalle norme organizzative interne della Federazione e dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Comprende le risultanze della struttura amministrativa centrale e di quella territoriale. Con riferimento al preventivo economico ed ai relativi allegati, la documentazione risulta in linea con le vigenti disposizioni del CONI e di Sport e Salute ed è stata predisposta sulla base di schemi condivisi in precedenza con il CONI. Ai fini comparativi, i dati del budget 2024 vengono raffrontati con quelli del budget iniziale 2023 e aggiornato alla seconda nota di variazione, approvata dal Consiglio Federale in data 15 settembre 2023. Relativamente al documento allegato, si precisa che lo stesso, come stabilito dai principi e criteri sopra richiamati, tiene conto della competenza economica dei costi e ricavi.

Il Budget 2024 è stato predisposto sulla base della comunicazione relativa all'assegnazione dei contributi pervenuta da Sport e Salute S.p.A. con nota del 22 dicembre 2023 nonché nel rispetto della comunicazione inviata dal CONI prot. 9244 del 23 novembre 2023 che ha differito il termine di approvazione del budget 2024 al 31 gennaio 2024.

La predisposizione del preventivo economico 2024 è stata effettuata anche sulla base delle indicazioni delle varie aree della Federazione, tenendo conto dei costi necessari a garantire il funzionamento e le attività di base; si è proceduto attraverso un'attività di analisi delle necessità e dei programmi delle varie aree federali, con particolare attenzione all'attività tecnica, al supporto alle Società affiliate ed al miglioramento dei servizi connessi all'attività organizzativa.

La previsione tiene conto dei nuovi adempimenti correlati alla Riforma dello Sport che richiederanno, da parte della Federazione, uno sforzo organizzativo maggiore per rispondere alle nuove e mutate esigenze del mondo sportivo interessato da importanti novità in materia di lavoro sportivo, di sicurezza, di formazione, di tutela dei minori, di vincolo sportivo, di adeguamento degli statuti e di riforma dell'IVA. Alla data di redazione del Budget 2024 non è stato ancora pubblicato l'elenco delle mansioni che sarà tenuto dal Dipartimento per lo sport, previsto dall'art. 25 del Decreto Legislativo n. 36 del 2021 così come modificato dai correttivi, che definisce lavoratore sportivo, oltre alle sette figure tipizzate, ogni tesserato che svolge verso un corrispettivo le mansioni rientranti, sulla base dei regolamenti tecnici della singola disciplina sportiva, tra quelle necessarie per lo svolgimento di attività sportiva.

Le attività strategiche, gestionali e sportive che verranno intraprese nel corso del 2024 saranno finalizzate al consolidamento del processo di riforma strutturale della Federazione e al raggiungimento di nuovi risultati che consentano il rispetto degli impegni istituzionali e sportivi di cui l'anno in esame sarà denso, a cominciare dalla organizzazione/partecipazione ai prossimi Europei e alle Olimpiadi.

Prima di passare all'analisi del Budget 2024 considerato che la presente pianificazione sarà l'ultima che sarà proposta dall'attuale gestione, in quanto entro fine anno si svolgerà l'Assemblea Elettiva, si ritiene utile fornire un quadro complessivo dei risultati di bilancio dal 2013 ad oggi per misurare la performance federale nell'ultimo triennio, tenendo presente che il Budget 2021 è stato predisposto dalla precedente governance.

# BUDGET 2024

	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO AGG. 2023	PREVENTIVO 2024	
<b>Valore della Produzione</b>															
1) Contributi Sport e Salute e CONI	10.009.992	10.024.119	11.020.446	11.159.152	11.119.519	11.158.259	12.243.881	14.398.011	12.497.365	14.469.059	15.684.710	17.975.182	20.792.616	16.777.551	
2) Contributi Stato, Enti Pubblici, altri Enti	0	0	60.000	110.421	0	185.750	553.225	275.130	0	245.392	438.772	0	231.967	538.000	
3) Quote degli associati	1.370.568	2.539.813	2.610.644	2.933.121	3.459.046	3.423.142	4.664.624	1.865.330	2.518.143	2.437.653	2.806.946	2.763.480	2.813.480	2.911.500	
4) Ricavi da manifestazioni internazionali	2.255.428	1.971.302	1.840.386	2.189.383	1.806.297	1.943.104	2.455.798	1.130.084	1.708.241	1.687.354	1.950.939	1.405.711	1.399.782	1.319.695	
5) Ricavi da Manifestazioni Nazionali	218.341	726.906	739.716	1.019.677	406.221	136.000	215.000	150.000	152.000	148.500	126.017	200.000	200.000	160.000	
6) Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	878.673	1.653.553	1.425.367	813.191	1.001.304	1.292.559	1.710.815	135.652	748.000	480.313	1.261.906	1.788.785	2.188.785	2.249.650	
7) Altri ricavi della gestione ordinaria	63.496	34.579	51.461	305.115	391.382	416.520	501.611	390.897	208.000	773.459	523.598	400.000	430.000	446.580	
8) Contributi CIP	0	0	20.346	20.000	10.161	0	5.000	0	0	0	1.838	0	1.509	0	
Valore della Produzione Attività Centra	14.796.498	16.950.272	17.768.366	18.550.060	18.193.930	18.555.334	22.349.954	18.345.104	17.831.749	20.241.730	22.794.726	24.533.158	28.058.139	24.402.976	
Valore della Produzione Attività Territo	6.239.372	5.919.734	6.155.935	6.241.906	6.497.188	6.383.799	6.971.419	5.407.827	4.582.864	6.974.297	8.207.588	6.092.321	6.092.321	6.305.200	
<b>A Valore della Produzione</b>	<b>21.035.870</b>	<b>22.870.006</b>	<b>23.924.301</b>	<b>24.791.966</b>	<b>24.691.118</b>	<b>24.939.133</b>	<b>29.321.373</b>	<b>23.752.931</b>	<b>22.414.613</b>	<b>27.216.027</b>	<b>31.002.314</b>	<b>30.625.479</b>	<b>34.150.460</b>	<b>30.708.176</b>	
<b>B1 Costi Attività Sportiva</b>															
1) Attività Naz. ed Int.le P.O. e A.L.	3.900.012	4.926.498	4.751.690	4.397.426	4.756.770	5.088.414	5.707.378	3.619.681	4.765.099	7.514.565	8.125.545	7.770.143	8.016.593	8.406.171	
2) Attività Rappresentative Nazionali	745.562	804.074	976.373	788.840	1.272.587	423.713	880.003	110.104	300.500	307.307	540.833	882.102	832.102	556.229	
3) Assicurazioni Manifestazioni Naz. Int.li	294.419	214.973	140.811	145.656	243.787	371.017	299.170	339.583	280.000	289.343	275.856	238.888	278.888	238.888	
TOTALE P.O. A.L.	4.939.993	5.945.545	5.868.874	5.331.922	6.273.144	5.883.144	6.886.551	4.069.368	5.345.599	8.111.215	8.942.234	8.891.133	9.127.583	9.201.288	
<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>															
4) Organizzazione manifestazioni sportive Int.li	2.504.668	2.495.506	2.882.826	3.943.339	2.322.061	2.161.611	4.207.259	1.634.765	1.868.741	2.065.896	2.553.378	1.973.736	2.444.763	1.894.595	
5) Organizzazione manifestazioni sportive Naz.li	1.538.449	1.613.059	1.730.575	1.653.061	1.859.150	1.297.361	1.039.936	1.135.859	868.624	966.670	858.662	588.450	760.996	848.796	
6) Partecipazione Organismi Int.li	75.040	23.352	56.900	56.883	7.847	4.939	10.586	320	8.000	7.182	14.822	18.000	18.000	31.500	
7) Formazione, Ricerca e Documentazione	121.101	138.508	146.788	173.436	139.542	97.391	187.760	96.093	86.000	51.857	103.385	166.430	184.108	278.090	
8) Promozione Sportiva	144.584	780.368	1.263.500	1.457.319	1.457.221	1.294.724	1.098.906	2.337.391	339.100	289.548	2.425.540	4.199.453	6.763.264	1.923.332	
9) Contributi per l'attività sportiva	22.700	1.002.337	32.571	21.900	135.560	805.750	1.422.850	1.480.394	2.205.046	2.267.846	1.470.636	1.528.775	1.573.026	1.575.200	
10) Gestione Impianti Sportivi	27.312	59.538	90.737	142.258	170.979	214.245	252.927	197.247	120.000	243.045	198.171	95.000	130.000	160.000	
11) Altri costi per l'attività sportiva	0	0	20.346	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Costi Attività Sportiva Centrale	9.373.847	12.058.213	12.093.117	12.780.118	12.365.504	11.759.165	15.106.685	10.951.437	10.841.110	14.003.259	16.566.828	17.460.977	21.001.740	15.912.801	
Costi Attività Sportiva Territoriale	5.178.502	5.132.133	5.244.984	5.183.747	5.756.552	5.510.632	5.852.447	3.953.745	3.769.197	5.168.609	6.573.195	4.803.534	4.683.534	4.950.212	
<b>B1 Costi Attività Sportiva</b>	<b>14.552.349</b>	<b>17.190.346</b>	<b>17.338.101</b>	<b>17.963.865</b>	<b>18.122.056</b>	<b>17.269.797</b>	<b>20.959.132</b>	<b>14.905.182</b>	<b>14.610.307</b>	<b>19.171.868</b>	<b>23.140.023</b>	<b>22.264.511</b>	<b>25.685.274</b>	<b>20.863.013</b>	
<b>B2 Costi Funzionamento</b>															
12) Personale e/o collaboratori	4.052.746	3.761.749	3.967.474	4.474.449	4.589.510	4.510.265	5.448.187	5.718.615	5.729.000	5.614.570	5.976.919	5.711.889	5.988.051	6.682.226	
13) Organi e Commissioni federali	159.519	146.139	207.890	245.248	207.570	161.061	133.682	107.626	161.000	272.307	135.599	147.000	147.000	235.500	
14) Costi per la comunicazione	133.140	126.192	195.494	181.224	221.320	173.525	278.465	153.242	191.200	260.546	267.990	718.040	675.730	363.110	
15) Costi generali	363.270	424.446	483.034	508.449	423.778	421.367	526.745	525.662	249.376	612.675	487.794	389.370	415.718	595.743	
16) Rimanenze materiali consumo funzionamento	0	0	0	-133.146	-686.287	-236.027	-282.776	-536.239	0	-639.036	-252.657	0	-412.000	0	
Costi di funzionamento Attività Centrali	4.708.675	4.458.526	4.853.892	5.276.224	4.755.891	5.030.191	6.104.303	5.968.906	6.330.576	6.121.062	6.615.645	6.966.299	6.814.499	7.876.579	
Costi di Funzionamento Attività Territo	1.439.976	1.533.126	1.590.302	1.599.226	1.560.014	1.582.999	1.204.166	724.155	836.439	907.124	916.775	770.787	770.787	936.029	
<b>B2 Costi Funzionamento</b>	<b>6.148.651</b>	<b>5.991.652</b>	<b>6.444.194</b>	<b>6.875.450</b>	<b>6.315.905</b>	<b>6.613.190</b>	<b>7.308.469</b>	<b>6.693.061</b>	<b>7.167.015</b>	<b>7.028.186</b>	<b>7.532.420</b>	<b>7.737.086</b>	<b>7.585.286</b>	<b>8.812.608</b>	
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>A-B1-B2</b>	<b>334.870</b>	<b>-311.992</b>	<b>142.006</b>	<b>-47.349</b>	<b>253.157</b>	<b>1.056.146</b>	<b>1.053.772</b>	<b>2.154.688</b>	<b>637.291</b>	<b>1.015.973</b>	<b>329.871</b>	<b>623.882</b>	<b>879.900</b>	<b>1.032.555</b>
B3) Ammortamenti attività sportiva	204.767	220.296	163.167	395.475	437.481	388.757	413.133	428.760	325.000	606.318	558.860	341.599	341.599	353.000	
B4) Ammortamenti funzionamento	101.874	84.794	65.379	120.217	73.097	61.289	58.048	43.169	120.000	38.805	33.095	89.805	89.805	94.700	
B5) Accantonamento Rischi e oneri	94.690	0	204.787	8.480	6.116	137.976	71.174	505.137	0	29.666	514.754	0	0	0	
B6) Oneri diversi di gestione	102.716	79.362	129.240	570.827	97.484	232.304	122.873	410.532	12.000	156.890	79.410	10.000	10.000	10.000	
<b>B Costi della Produzione</b>	<b>21.205.047</b>	<b>23.566.450</b>	<b>24.344.868</b>	<b>25.934.314</b>	<b>25.052.139</b>	<b>24.703.313</b>	<b>28.932.829</b>	<b>22.985.841</b>	<b>22.234.322</b>	<b>27.031.733</b>	<b>31.858.562</b>	<b>30.443.001</b>	<b>33.711.964</b>	<b>30.133.321</b>	
<b>Margine operativo netto</b>	<b>A-B</b>	<b>-169.177</b>	<b>-696.444</b>	<b>-420.567</b>	<b>-1.142.348</b>	<b>-361.021</b>	<b>235.820</b>	<b>388.544</b>	<b>767.090</b>	<b>180.291</b>	<b>184.294</b>	<b>-856.248</b>	<b>182.478</b>	<b>438.496</b>	<b>574.855</b>
C Proventi finanziari	17.906	132.060	79.207	2.780	2.465	19.900	2.169	2.427	0	3.769	50.717	160	160	1.948	
<b>Risultato operativo</b>	<b>A-B+C</b>	<b>-151.271</b>	<b>-564.384</b>	<b>-341.360</b>	<b>-1.139.568</b>	<b>-358.556</b>	<b>255.720</b>	<b>390.713</b>	<b>769.517</b>	<b>180.291</b>	<b>188.063</b>	<b>-805.531</b>	<b>182.638</b>	<b>438.656</b>	<b>576.803</b>
D Oneri finanziari	0	0	0	11.709	37.773	1.737	6.826	13.300	291	30.182	8.016	2.638	2.638	1.803	
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>A-B+C-D</b>	<b>-151.271</b>	<b>-564.384</b>	<b>-341.360</b>	<b>-1.151.277</b>	<b>-396.329</b>	<b>253.983</b>	<b>383.887</b>	<b>756.217</b>	<b>180.000</b>	<b>157.881</b>	<b>-813.547</b>	<b>180.000</b>	<b>436.018</b>	<b>575.000</b>
E Tasse e imposte	129.046	113.180	138.344	160.773	160.915	149.862	179.920	83.269	180.000	194.624	195.625	180.000	180.000	270.000	
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-280.317</b>	<b>-677.564</b>	<b>-479.704</b>	<b>-1.312.050</b>	<b>-557.244</b>	<b>104.121</b>	<b>203.967</b>	<b>672.948</b>	<b>0</b>	<b>-36.743</b>	<b>-1.009.172</b>	<b>0</b>	<b>256.018</b>	<b>305.000</b>	

Una prima analisi evidenzia, nell'ultimo triennio, un aumento dei ricavi complessivi, che si attestano sempre al di sopra di € 30.000.000 e un sensibile incremento dei costi per la Preparazione Olimpica e Alto Livello passati da € 5.345.599, previsti nel Budget 2021 a € 9.201.288 stimati nel Budget 2024.

Tra i costi di funzionamento si registra un aumento del costo del personale ma il dato del 2024 è condizionato dal costo dei dipendenti ex Fidal Servizi Srl che, a seguito dello scioglimento avvenuto nel 2023, sono entrati nei ranghi federali.

Di seguito una tabella che illustra il numero dei dipendenti dal 2012 ad oggi.

SEDE	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Dirigente	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Super Quadro	2	2	1	0	0		0	1	1	1	1
Quadro	1	1	3	3	3	3	3	4	4	4	4
D	1	1	1	0	0	1	0	0	0	0	0
RED	1	1	1	1	1		2	3	2	3	2
C	29	29	33	36	36	42	53	53	53	45	40
B	34	33	30	31	32	25	19	54	55	52	49
A	0	0	0	6	7	11	12	3	3	1	1
<b>Totale</b>	<b>69</b>	<b>68</b>	<b>70</b>	<b>78</b>	<b>80</b>	<b>83</b>	<b>90</b>	<b>112</b>	<b>119</b>	<b>107</b>	<b>98</b>
FIDAL SERVIZI	40	35	36	38	39	42	42	13	10	10	9
<b>TOTALE</b>	<b>109</b>	<b>103</b>	<b>106</b>	<b>116</b>	<b>119</b>	<b>125</b>	<b>132</b>	<b>125</b>	<b>129</b>	<b>117</b>	<b>107</b>

Nel periodo che intercorre tra il 2012 e il 2020 il personale dipendente risulta aumentato di 20 unità, mentre negli anni successivi si evidenzia una netta contrazione del numero delle risorse federali.

Alla luce dei risultati di gestione degli anni precedenti anche il patrimonio della Federazione si è fortemente ridotto.

**BUDGET 2024**

<b>FIDAL</b>	<b>Fondo di dotazione</b>	<b>Riserve</b>	<b>Utili / Perdite a nuovo</b>	<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>Totale</b>
<b>Patrimonio netto al 31/12/2012</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.570.703</b>	<b>409.236</b>	<b>3.979.539</b>
Destinazione risultato esercizio precedente	0	0	409.236	-409.236	0
Utilizzo riserve	0	0	0	0	0
Risultato esercizio corrente	0	0	0	-280.315	-280.315
<b>Patrimonio netto al 31/12/2013</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.979.939</b>	<b>-280.315</b>	<b>3.699.224</b>
Destinazione risultato esercizio precedente	0	0	-280.315	280.315	0
Utilizzo riserve	0	0	0	0	0
Risultato esercizio corrente	0	0	0	-677.562	-677.562
<b>Patrimonio netto al 31/12/2014</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.699.224</b>	<b>-677.562</b>	<b>3.021.662</b>
Destinazione risultato esercizio precedente	0	0	-677.562	677.562	0
Utilizzo riserve	0	0	0	0	0
Risultato esercizio corrente	0	0	0	-479.704	-479.704
<b>Patrimonio netto al 31/12/2015</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.021.662</b>	<b>-479.704</b>	<b>2.541.958</b>
Destinazione risultato esercizio precedente	0	0	-479.704	479.704	0
Utilizzo riserve	0	0	0	0	0
Risultato esercizio corrente	0	0	0	-1.312.265	-1.312.265
<b>Patrimonio netto al 31/12/2016</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.541.958</b>	<b>-1.312.265</b>	<b>1.229.693</b>
Destinazione risultato esercizio precedente	0	0	-1.312.265	1.312.265	0
Utilizzo riserve	0	0	0	0	0
Risultato esercizio corrente	0	0	0	-557.205	-557.205
<b>Patrimonio netto al 31/12/2017</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>229.693</b>	<b>-557.205</b>	<b>672.488</b>
Destinazione risultato esercizio precedente	0	0	-557.205	557.205	0
Utilizzo riserve	0	0	0	0	0
Risultato esercizio corrente	0	0	0	104.119	104.119
<b>Patrimonio netto al 31/12/2018</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>-327.512</b>	<b>104.119</b>	<b>776.607</b>
Destinazione risultato esercizio precedente	0	0	104.119	-104.119	0
Utilizzo riserve	0	0	0	0	0
Risultato esercizio corrente	0	0	0	203.970	203.970
<b>Patrimonio netto al 31/12/2019</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>-223.393</b>	<b>203.970</b>	<b>980.577</b>
Destinazione risultato esercizio precedente	0	0	203.970	203.970	0
Utilizzo riserve	0	0	0	0	0
Risultato esercizio corrente	0	0	0	672.949	672.949
<b>Patrimonio netto al 31/12/2020</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>-19.423</b>	<b>672.949</b>	<b>1.653.526</b>
Destinazione risultato esercizio precedente	0	0	672.949	-672.949	0
Utilizzo riserve	0	0	0	0	0
Risultato esercizio corrente	0	0	0	-36.745	-36.745
<b>Patrimonio netto al 31/12/2021</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>653.526</b>	<b>-36.745</b>	<b>1.616.781</b>
Destinazione risultato esercizio precedente	0	0	-36.745	36.745	0
Utilizzo riserve	0	0	0	0	0
Risultato esercizio corrente	0	0	0	-1.009.171	-1.009.171
<b>Patrimonio netto al 31/12/2022</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>616.781</b>	<b>-1.009.171</b>	<b>607.610</b>

(Si sottolinea che il bilancio al 31 dicembre 2017 chiude con un patrimonio netto pari ad euro 672.488 inferiore al minimo del fondo indisponibile per euro 90.441. Infatti il patrimonio minimo indisponibile, calcolato come previsto dalla circolare CONI, ammontava al 31 dicembre 2017 ad euro 762.929)

## Budget 2024

Il budget 2024 prevede un risultato in utile per € 305.000 (in aumento rispetto all'utile stimato nel Budget aggiornato 2023 di € 256.018). La seguente tabella pone a confronto il budget iniziale 2023, il budget aggiornato alla seconda nota di variazione e il Budget 2024. Il Valore della Produzione nel 2023 accoglieva ricavi derivanti dai contributi assegnati per i progetti speciali che per il medesimo importo pari a € 5.041.000 risultava allocato tra i costi Attività Sportiva.

	Budget 2023	Budget 2023 aggiornato	Budget 2024
<b>Valore della Produzione</b>	<b>30.625.479</b>	<b>34.150.460</b>	<b>30.708.176</b>
<i>Costi Attività Sportiva</i>	22.264.511	25.685.274	20.863.013
<i>Costi di Funzionamento</i>	7.737.086	7.585.286	8.812.608
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>623.882</b>	<b>879.900</b>	<b>1.032.555</b>
<i>Ammortamenti</i>	431.404	431.404	447.700
<i>Oneri Diversi di Gestione</i>	10.000	10.000	10.000
<i>Varie</i>	0	0	0
<b>Costi Produzione</b>	<b>30.443.001</b>	<b>33.711.964</b>	<b>30.133.321</b>
<b>Margine operativo netto</b>	<b>182.478</b>	<b>438.496</b>	<b>574.855</b>
<i>Proventi finanziari</i>	160	160	1.948
<b>Risultato operativo</b>	<b>182.638</b>	<b>438.656</b>	<b>576.803</b>
<i>Oneri finanziari</i>	2.638	2.638	1.803
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>180.000</b>	<b>436.018</b>	<b>575.000</b>
<i>Tasse e imposte</i>	180.000	180.000	270.000
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>256.018</b>	<b>305.000</b>

## AUTOFINANZIAMENTO

Rispetto al budget aggiornato 2023 la percentuale di autofinanziamento, nel 2024, è incrementata dal 39% al 45%.

Autofinanziamento	Budget 2023	Budget Agg.to 2023	Budget 2024	Delta
1) Contributi Sport e Salute e CONI	17.975.182	20.792.616	16.777.551	-4.015.065
2) Contributi C.I.P.	0	1.509	0	-1.509
<b>Totale</b>	<b>17.975.182</b>	<b>20.794.125</b>	<b>16.777.551</b>	<b>-4.016.574</b>
1) Contributi Stato, Enti Pubblici, altri Enti	0	231.967	538.000	306.033
2) Quote degli associati	2.763.480	2.813.480	2.911.500	98.020
3) Ricavi da manifestazioni internazionali	1.405.711	1.399.782	1.319.695	-80.087
4) Ricavi da Manifestazioni Nazionali	200.000	200.000	160.000	-40.000
5) Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	1.788.785	2.188.785	2.249.650	60.865
6) Altri ricavi della gestione ordinaria	400.000	430.000	446.580	16.580
<b>Totale ricavi propri sede centrale</b>	<b>6.557.976</b>	<b>7.264.014</b>	<b>7.625.425</b>	<b>361.411</b>
<b>Totale ricavi propri territorio</b>	<b>6.092.321</b>	<b>6.092.321</b>	<b>6.305.200</b>	<b>212.879</b>
<b>TOTALE RICAVI PROPRI</b>	<b>12.650.297</b>	<b>13.356.335</b>	<b>13.930.625</b>	<b>574.290</b>
<b>Valore della Produzione</b>	<b>30.625.479</b>	<b>34.150.460</b>	<b>30.708.176</b>	<b>-3.442.284</b>
<i>Autofinanziamento Percentuale</i>	41%	39%	45%	

## BUDGET 2024

	Budget 2023	Budget 2023 aggiornato	Budget 2024	Delta
<b>Valore della Produzione</b>				
1) Contributi Sport e Salute	17.975.182	20.792.616	16.777.551	-4.015.065
2) Contributi Stato, Enti Pubblici, altri Enti	0	231.967	538.000	306.033
3) Quote degli associati	2.763.480	2.813.480	2.911.500	98.020
4) Ricavi da manifestazioni internazionali	1.405.711	1.399.782	1.319.695	-80.087
5) Ricavi da Manifestazioni Nazionali	200.000	200.000	160.000	-40.000
6) Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	1.788.785	2.188.785	2.249.650	60.865
7) Altri ricavi della gestione ordinaria	400.000	430.000	446.580	16.580
8) Contributi C.I.P.	0	1.509	0	-1.509
<b>Valore della Produzione Attività Centrale</b>	<b>24.533.158</b>	<b>28.058.139</b>	<b>24.402.976</b>	<b>-3.655.163</b>
<b>Valore della Produzione Attività Territoriale</b>	<b>6.092.321</b>	<b>6.092.321</b>	<b>6.305.200</b>	<b>212.879</b>
<b>A Valore della Produzione</b>	<b>30.625.479</b>	<b>34.150.460</b>	<b>30.708.176</b>	<b>-3.442.284</b>
<b>B1 Costi Attività Sportiva</b>				
1) Attività Naz. ed Int.le P.O. e A.L.	7.770.143	8.016.593	8.406.171	389.578
2) Attività Rappresentative Nazionali	882.102	832.102	556.229	-275.873
3) Assicurazioni Manifestazioni Naz. Int.li	238.888	278.888	238.888	-40.000
<b>TOTALE P.O. A.L.</b>	<b>8.891.133</b>	<b>9.127.583</b>	<b>9.201.288</b>	<b>73.705</b>
<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>				<b>0</b>
4) Organizzazione manifestazioni sportive Int.li	1.973.736	2.444.763	1.894.595	-550.168
5) Organizzazione manifestazioni sportive Naz.li	588.450	760.996	848.796	87.800
6) Partecipazione Organismi Int.li	18.000	18.000	31.500	13.500
7) Formazione, Ricerca e Documentazione	166.430	184.108	278.090	93.982
8) Promozione Sportiva	4.199.453	6.763.264	1.923.332	-4.839.932
9) Contributi per l'attività sportiva	1.528.775	1.573.026	1.575.200	2.174
10) Gestione Impianti Sportivi	95.000	130.000	160.000	30.000
11) Altri costi per l'attività sportiva	0	0	0	0
<b>Costi Attività Sportiva Centrale</b>	<b>17.460.977</b>	<b>21.001.740</b>	<b>15.912.801</b>	<b>-5.088.939</b>
<b>Costi Attività Sportiva Territoriale</b>	<b>4.803.534</b>	<b>4.683.534</b>	<b>4.950.212</b>	<b>266.678</b>
<b>B1 Costi Attività Sportiva</b>	<b>22.264.511</b>	<b>25.685.274</b>	<b>20.863.013</b>	<b>-4.822.261</b>
<b>B2 Costi Funzionamento</b>				
12) Personale e/o collaboratori	5.711.889	5.988.051	6.682.226	694.175
13) Organi e Commissioni federali	147.000	147.000	235.500	88.500
14) Costi per la comunicazione	718.040	675.730	363.110	-312.620
15) Costi generali	389.370	415.718	595.743	180.025
16) Rimanenze materiali consumo per funzionamento	0	-412.000	0	412.000
<b>Costi di funzionamento Attività Centrale</b>	<b>6.966.299</b>	<b>6.814.499</b>	<b>7.876.579</b>	<b>1.062.080</b>
<b>Costi di Funzionamento Attività Territoriale</b>	<b>770.787</b>	<b>770.787</b>	<b>936.029</b>	<b>165.242</b>
<b>B2 Costi Funzionamento</b>	<b>7.737.086</b>	<b>7.585.286</b>	<b>8.812.608</b>	<b>1.227.322</b>
<b>Margine operativo lordo A-B1-B2</b>	<b>623.882</b>	<b>879.900</b>	<b>1.032.555</b>	<b>152.655</b>
B3) Ammortamenti attività sportiva	341.599	341.599	353.000	11.401
B4) Ammortamenti funzionamento	89.805	89.805	94.700	4.895
B5) Accantonamento Rischi e oneri	0	0	0	0
B6) Oneri diversi di gestione	10.000	10.000	10.000	0
<b>B Costi della Produzione</b>	<b>30.443.001</b>	<b>33.711.964</b>	<b>30.133.321</b>	<b>-3.578.643</b>
<b>Margine operativo netto A-B</b>	<b>182.478</b>	<b>438.496</b>	<b>574.855</b>	<b>136.359</b>
C Proventi finanziari	160	160	1.948	1.788
<b>Risultato operativo A-B+C</b>	<b>182.638</b>	<b>438.656</b>	<b>576.803</b>	<b>138.147</b>
D Oneri finanziari	2.638	2.638	1.803	-835
<b>Risultato ante imposte A-B+C-D</b>	<b>180.000</b>	<b>436.018</b>	<b>575.000</b>	<b>138.982</b>
E Tasse e imposte	180.000	180.000	270.000	90.000
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>256.018</b>	<b>305.000</b>	<b>48.982</b>



Le componenti che hanno determinato i valori ed i costi sopra rappresentati, sono dettagliatamente espone nel "quadro analitico" degli allegati, ivi compresa la situazione dell'organizzazione territoriale. Gli stanziamenti previsionali dei ricavi sono iscritti previo accertamento della loro attendibilità, secondo un generale criterio di prudenza nell'appostare le previsioni di entrata, mentre quelli relativi ai costi sono iscritti in relazione a programmi definiti che ricomprendono più progetti.

## VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione complessivo previsto per il 2024 è pari a € 30.708.176 con un decremento rispetto all'esercizio 2023 aggiornato (€ 34.150.460) di € 3.442.284 (-10%).

Le entrate dell'attività centrale prevedono un decremento, rispetto al budget aggiornato 2023, di € 3.655.163 (-13%) registrando diminuzioni in quasi tutti i programmi ad eccezione di quelli relativi ai ricavi da contributi dello Stato, Regioni e Enti locali per € 306.033, da pubblicità e sponsorizzazione per € 60.865 e agli altri ricavi da gestione ordinaria per € 16.580.

Il decremento previsto è dovuto principalmente alle seguenti concause: - Riduzione del 19% sui contributi CONI/Sport e Salute Spa ricevuti nel 2023; - Riduzione del 20% sui ricavi da Manifestazioni Nazionali; - Riduzione del 6% sui ricavi da Manifestazioni Internazionali.

Il budget di previsione 2024 Attività Territoriale prevede ricavi pari a € 6.305.200 in diminuzione del 24% rispetto al budget aggiornato 2023, dovuto principalmente alle seguenti concause: - 55% della previsione di entrata da Contributi Stato, Regioni e Enti locali (come da indicazioni federali iscritti solo in presenza di delibera di assegnazione. Verranno portati in variazione al momento delle relative delibere); - 12% sulla previsione di entrata per quote degli associati; diminuzione del 89% sui ricavi da Manifestazioni; - diminuzione del 31% di altri ricavi della gestione ordinaria.

Di seguito tabella riportante il dettaglio di tutte le voci di ricavo per programmi, come da prospetti federali.

**BUDGET 2024**

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023
<b>1) Contributi Sport e Salute e CONI</b>	<b>17.975.182</b>	<b>20.792.616</b>	<b>16.777.551</b>	<b>-4.015.065</b>
a) Funzionamento ed attività sportiva	7.184.417	7.184.417	8.390.640	1.206.223
b) P.O. e Alto Livello	5.789.024	5.789.024	6.760.389	971.365
c) Contributi Sport e Salute Sport nei Parchi	0	3.000	0	-3.000
d) Contributi Sport e Salute dedicati al piano digitalizzazione	0	37.450	0	-37.450
e) Contributi Sport e Salute piano formazione	0	4.018	0	-4.018
f) Contributi Sport e Salute progetti FIDAL	5.001.741	5.041.741	1.626.522	-3.415.219
g) Contributi Sport e Salute Scuola Kids e Scuola Junior	0	580.268	0	-580.268
h) Contributi Sport e Salute Tutti i Quartieri e inclusione	0	115.817	0	-115.817
i) Contributi Sport e Salute Piano intervento scuole	0	1.710.881	0	-1.710.881
l) Contributi CONI per il Club Olimpico	0	326.000	0	-326.000
m) Contributi CONI costi attività PO Endurance e Marcia	0	0	0	0
<b>2) Contributi Stato, Enti Pubblici, altri Enti</b>	<b>0</b>	<b>231.967</b>	<b>538.000</b>	<b>306.033</b>
a) Contributi Regione Toscana per Golden Gala	0	150.000	0	-150.000
b) Contributi Comuni Progetto Bandiera Azzurra	0	81.967	0	-81.967
c) Contributi Dipartimento Sport risorse umane	0	0	538.000	538.000
<b>3) Quote degli associati</b>	<b>3.163.480</b>	<b>3.213.480</b>	<b>3.358.080</b>	<b>144.600</b>
a) Quote di affiliazione	138.000	138.000	140.000	2.000
b) Quote di tesseramento	1.580.000	1.580.000	1.500.000	-80.000
c) Quote di tesseramento runcard	900.000	950.000	1.100.000	150.000
d) Tasse gara	58.330	58.330	75.000	16.670
e) Multe e sanzioni ammende	10.700	10.700	20.000	9.300
f) Quote Iscrizioni a corsi	90.000	90.000	146.580	56.580
g) Recuperi e rimborsi da terzi	30.000	30.000	20.000	-10.000
h) Tasse fisse di trasferimento	33.450	33.450	35.000	1.550
i) Ricorsi	1.500	1.500	1.500	0
l) Misurazione percorsi gara	41.500	41.500	40.000	-1.500
m) Omologazione impianti	280.000	280.000	280.000	0
<b>4) Ricavi da manifestazioni internazionali</b>	<b>1.380.711</b>	<b>1.374.332</b>	<b>1.294.695</b>	<b>-79.637</b>
a) Golden Gala	1.380.711	1.262.832	1.294.695	31.863
b) Casa Italiana	0	111.500	0	-111.500
<b>5) Ricavi da Manifestazioni Nazionali</b>	<b>0</b>	<b>1.509</b>	<b>0</b>	<b>-1.509</b>
a) Contributi e rimborsi da altre organizzazioni	0	1.509	0	-1.509
b) Pubblicità Sponsorizzazioni	0	0	0	0
c) Vendita materiale promozionale	0	0	0	0
d) Vendita Biglietti	0	0	0	0
e) Vendita di servizi	0	0	0	0
<b>6) Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni e diritti</b>	<b>1.009.500</b>	<b>1.389.950</b>	<b>1.437.500</b>	<b>47.550</b>
a) Contributi e rimborsi da altre organizzazioni (EAA)	25.000	55.450	25.000	-30.450
b) Rai	200.000	200.000	160.000	-40.000
c) Sponsors Istituzionali (IOMA 2024 € 700.000, Frecciarossa € 350.000, IP 80.000)	700.000	1.050.000	1.130.000	80.000
d) Fornitori Ufficiali della Federazione (ULIVETO € 50.000, CIAS CONICA €20.000, FELICETTI € 52.500)	84.500	84.500	122.500	38.000
<b>7) Altri ricavi della gestione ordinaria</b>	<b>1.004.285</b>	<b>1.054.285</b>	<b>997.150</b>	<b>-57.135</b>
a) Recuperi e rimborsi da terzi	0	0	0	0
b) Vendita di pubblicazioni materiale didattico e altro mat. sportivo	0	0	0	0
c) Controprestazioni	1.004.285	1.054.285	997.150	-57.135
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE CENTRALE</b>	<b>24.533.158</b>	<b>28.058.139</b>	<b>24.402.976</b>	<b>-3.655.163</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE TERRITORIALE</b>	<b>6.092.321</b>	<b>6.092.321</b>	<b>6.305.200</b>	<b>212.879</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>30.625.479</b>	<b>34.150.460</b>	<b>30.708.176</b>	<b>-3.442.284</b>

Lo schema successivo riporta la classificazione dei ricavi secondo lo schema di Bilancio CONI.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023
<b>1) Contributi Sport e Salute e CONI</b>	<b>17.975.182</b>	<b>20.792.616</b>	<b>16.777.551</b>	<b>-4.015.065</b>
a) Funzionamento ed attività sportiva	7.184.417	7.184.417	8.390.640	1.206.223
b) P.O. e Alto Livello	5.789.024	5.789.024	6.760.389	971.365
c) Contributi Sport e Salute Sport nei Parchi	0	3.000	0	-3.000
d) Contributi Sport e Salute dedicati al piano digitalizzazione	0	37.450	0	-37.450
e) Contributi Sport e Salute piano formazione	0	4.018	0	-4.018
f) Contributi Sport e Salute progetti FIDAL	5.001.741	5.041.741	1.626.522	-3.415.219
g) Contributi Sport e Salute Scuola Kids e Scuola Junior	0	580.268	0	-580.268
h) Contributi Sport e Salute Tutti i Quartieri e inclusione	0	115.817	0	-115.817
i) Contributi Sport e Salute Piano intervento scuole	0	1.710.881	0	-1.710.881
l) Contributi CONI per il Club Olimpico	0	326.000	0	-326.000
m) Contributi CIP	0	0	0	0
<b>2) Contributi Stato, Enti Pubblici, altri Enti</b>	<b>0</b>	<b>231.967</b>	<b>538.000</b>	<b>306.033</b>
a) Contributi Regione Toscana per Golden Gala	0	150.000	0	-150.000
b) Contributi Comuni Progetto Bandiera Azzurra	0	81.967	0	-81.967
c) Contributi Dipartimento Sport risorse umane	0	0	538.000	538.000
<b>3) Quote degli associati</b>	<b>2.763.480</b>	<b>2.813.480</b>	<b>2.911.500</b>	<b>98.020</b>
a) Quote di affiliazione	138.000	138.000	140.000	2.000
b) Quote di tesseramento	1.580.000	1.580.000	1.500.000	-80.000
c) Quote di tesseramento runcard	900.000	950.000	1.100.000	150.000
d) Multe e tasse gara	110.530	110.530	135.000	24.470
e) Diritti di segreteria	34.950	34.950	36.500	1.550
<b>4) Ricavi da manifestazioni internazionali</b>	<b>1.405.711</b>	<b>1.399.782</b>	<b>1.319.695</b>	<b>-80.087</b>
a) Contributi dalla Federazione Internazionale	25.000	55.450	25.000	-30.450
b) Pubblicità Sponsorizzazioni	865.711	847.211	756.430	-90.781
a) Diritti televisivi	325.000	325.000	348.265	23.265
b) Vendita biglietti	190.000	172.121	190.000	17.879
<b>5) Ricavi da Manifestazioni Nazionali</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>160.000</b>	<b>-40.000</b>
a) Contributi e rimborsi da altre organizzazioni	0	0	0	0
b) Pubblicità Sponsorizzazioni	0	0	0	0
c) Vendita materiale promozionale	0	0	0	0
d) Vendita Biglietti	0	0	0	0
e) Diritti televisivi	200.000	200.000	160.000	-40.000
<b>6) Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni</b>	<b>1.788.785</b>	<b>2.188.785</b>	<b>2.249.650</b>	<b>60.865</b>
a) Sponsors Istituzionali	64.500	64.500	50.000	-14.500
b) Fornitori Ufficiali della Federazione	1.724.285	2.124.285	2.199.650	75.365
<b>7) Altri ricavi della gestione ordinaria</b>	<b>400.000</b>	<b>430.000</b>	<b>446.580</b>	<b>16.580</b>
a) Diritti di segreteria	280.000	280.000	280.000	0
b) Quote iscrizioni a corsi	90.000	90.000	146.580	56.580
c) Recuperi e rimborsi da terzi	30.000	60.000	20.000	-40.000
<b>8) Contributi CIP</b>	<b>0</b>	<b>1.509</b>	<b>0</b>	<b>-1.509</b>
a) Contributi CIP	0	1.509	0	-1.509
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE CENTRALE</b>	<b>24.533.158</b>	<b>28.058.139</b>	<b>24.402.976</b>	<b>-3.655.163</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE TERRITORIALE</b>	<b>6.092.321</b>	<b>6.092.321</b>	<b>6.305.200</b>	<b>212.879</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>30.625.479</b>	<b>34.150.460</b>	<b>30.708.176</b>	<b>-3.442.284</b>

## BUDGET 2024

Analizzando i vari ricavi per singolo programma di attività, emerge quanto segue:

### Contributi Sport e Salute SpA e CONI

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023
<b>1) Contributi Sport e Salute e CONI</b>	<b>17.975.182</b>	<b>20.792.616</b>	<b>16.777.551</b>	<b>-4.015.065</b>
a) Funzionamento ed attività sportiva	7.184.417	7.184.417	8.390.640	1.206.223
b) P.O. e Alto Livello	5.789.024	5.789.024	6.760.389	971.365
c) Contributi Sport e Salute Sport nei Parchi	0	3.000		-3.000
d) Contributi Sport e Salute dedicati al piano digitalizzazione	0	37.450		-37.450
e) Contributi Sport e Salute piano formazione	0	4.018		-4.018
f) Contributi Sport e Salute progetti FIDAL	5.001.741	5.041.741	1.626.522	-3.415.219
g) Contributi Sport e Salute Scuola Kids e Scuola Junior	0	580.268		-580.268
h) Contributi Sport e Salute Tutti i Quartieri e inclusione	0	115.817		-115.817
i) Contributi Sport e Salute Piano intervento scuole	0	1.710.881		-1.710.881
l) Contributi CONI per il Club Olimpico	0	326.000		-326.000
m) Contributi CONI costi attività PO Endurance e Marcia	0	0	0	0

#### Sport e Salute S.p.A.

Sono iscritti in Bilancio contributi complessivi per € 16.777.551, compreso l'importo riscontato di € 1.626.522, sul totale di € 5.041.741 assegnato alla Federazione nell'anno 2022 e da rendicontare entro il 31 agosto 2024, (a seguito della comunicazione di differimento pervenuta in data 27 dicembre 2023, a firma dell'AD di Sport e Salute S.p.A., avente ad oggetto "Proroga dei termini per il completamento delle attività relative alle progettualità ammesse a contribuzione nell'ambito del Fondo per la promozione dello sport di base nei territori") in quanto non sostenuti i relativi costi nell'esercizio 2023.

Detto contributo è stato assegnato alla Federazione, a seguito della partecipazione all'Avviso Pubblico diramato da Sport e Salute spa, per effetto del Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri del 7 luglio 2022, che ha stanziato € 80 mln per il finanziamento, agli Organismi Sportivi, per la promozione e la realizzazione dell'attività sportiva di base su tutto il territorio nazionale, attraverso la presentazione di proposte progettuali finalizzate alla promozione dello sport tra adolescenti, bambini, over 65 e categorie fragili. La Federazione ha presentato quattro proposte progettuali, per accedere a quattro delle cinque diverse linee di finanziamento che sono risultate aggiudicatarie dell'importo complessivo di € 5.041.741.

L'importo riscontato pari a € 1.626.522 è stato riportato anche tra i costi del programma Promozione Sportiva.

Detti ricavi saranno integralmente finalizzati alle attività e ai costi necessari alla conclusione dei progetti. Quest'ultimi risultano allocati nel programma Promozione Sportiva e saranno comunque oggetto di una prossima rimodulazione.

Per l'anno 2024 il CdA di Sport e Salute spa, nella seduta del 22 dicembre 2023, ha assegnato alla Federazione, € 15.151.029, con un incremento di € 2.177.587 rispetto all'anno precedente. Diversamente dal passato, Sport e Salute SpA non ha puntualmente definito l'entità del contributo finalizzato all'attività di Preparazione Olimpica e alto livello. La Federazione ha comunque provveduto ad allocare quanto assegnato nel 2024 come di seguito riportato:

- € 6.760.389 per l'attività di Preparazione Olimpica e alto livello
- € 8.390.640 per l'attività di promozione sportiva, attività sportiva e funzionamento: rientrano fra queste tutte le progettualità e le altre attività federali diverse dalla PO/AL, quali risorse liberamente allocabili.

Nell'anno 2023 il CdA di Sport e Salute spa, nella seduta del 21 dicembre 2022 aveva assegnato alla Federazione contributi ordinari complessivi per € 12.973.441, di cui € 5.789.024 per la P.O. e Alto Livello

e € 7.184.417 quali contributi liberamente allocabili, tra cui per la promozione sportiva, l'attività sportiva, il funzionamento, ecc..

Nell'anno 2022 il CdA di Sport e Salute spa del 22 dicembre 2021 aveva assegnato contributi ordinari complessivi per € 12.726.155 di cui € 5.156.099 per la P.O. e Alto Livello e € 7.570.056 per la promozione sportiva, l'attività sportiva, il funzionamento, ecc...

Nell'anno 2021 il CdA di Sport e Salute spa nella seduta del 9 dicembre 2020 aveva assegnato alla Federazione, € 11.046.923 €, di cui € 5.156.099 € destinati per PO/AL, € 552.346 per attività di promozione e scouting e € 5.338.478 liberamente allocabili. Nel Budget 2021, predisposto dalla precedente governance, l'importo allocato per l'Alto Livello non è stato integralmente finalizzato.

Da segnalare che il maggior contributo assegnato alla Federazione, per l'esercizio 2024, è dovuto al fatto che Sport e Salute SpA ha introdotto elementi innovativi per la comparazione delle attività delle Federazioni, grazie ad una logica che si è basata sui risultati, sull'efficacia gestionale e sul ritorno in termini di crescita del sistema sportivo tutto. Inoltre, per il 2024, ha garantito un equilibrio tra l'esigenza di tutelare la pianificazione finanziaria, trattandosi dell'ultimo anno del triennio olimpico e la volontà di premiare il merito. Proprio con l'obiettivo di bilanciare queste due esigenze, il modello di assegnazione delle risorse 2024 alle Federazioni si è basato su due round, distinti ma convergenti. Il primo round, in linea con i criteri adottati per l'esercizio 2023, ha attribuito un peso del 60% ai risultati di alto livello, del 30% ai volumi di attività sportiva gestita e del 10% sull'investimento delle risorse federali nelle attività sportive. Per il 2024 Sport e Salute SpA ha inteso rivedere il meccanismo di solidarietà in un'ottica meritocratica, introducendo il "floor" al -5%. Il secondo round ha introdotto nuovi parametri, che hanno misurato e valorizzato l'efficienza organizzativa, sostenendo l'attività sportiva a tutti i livelli.

## CONI

Alla data di redazione del presente bilancio, non è noto alcun contributo per l'esercizio 2024.

### Contributi Stato, Enti Pubblici, altri Enti

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023
<b>2) Contributi Stato, Enti Pubblici, altri Enti</b>	<b>0</b>	<b>231.967</b>	<b>538.000</b>	<b>306.033</b>
a) Contributi Regione Toscana per Golden Gala	0	150.000	0	-150.000
b) Contributi Comuni Progetto Bandiera Azzurra	0	81.967	0	-81.967
c) Contributi Dipartimento Sport risorse umane	0	0	538.000	538.000

Alla data di redazione del presente bilancio, l'unico stanziamento per l'esercizio 2024 è relativo al contributo destinato alla copertura dei costi relativi all'impiego del personale federale per l'organizzazione dei prossimi Campionati Europei a Roma, analogamente a quanto avvenuto nell'esercizio 2023 con la seconda variazione al Budget. Come noto nel Consiglio Federale del 2 agosto 2023 è stata approvata la Convenzione tra la FIDAL e la Fondazione Euroroma 2024 la quale prevede all'articolo 5 la valorizzazione economica delle attività e servizi della Federazione e in particolare le parti hanno convenuto l'impegno della Fondazione a riconoscere alla FIDAL un importo fino ad € 950.000; conseguentemente la Fondazione computerà nel proprio budget i relativi impegni economici a favore di FIDAL. La Convenzione sarà comunque oggetto di variazione per effetto di una rimodulazione delle spese da parte della Fondazione. Pertanto la suddetta stima è relativa al costo connesso all'effettivo utilizzo dei dipendenti sulla base di time sheets allo scopo prodotti. Tale stima sarà oggetto di eventuale variazione qualora si convenga una rimodulazione degli importi inizialmente stabiliti. La previsione aggiornata 2023 tiene conto dei contributi da parte della Regione Toscana per il Golden Gala svoltosi a Firenze (€ 150.000) e dei contributi dei Comuni aderenti al Progetto Bandiera Azzurra per (€ 81.967).

## Quote degli associati e da terzi

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023
<b>3) Quote degli associati</b>	<b>2.763.480</b>	<b>2.813.480</b>	<b>2.911.500</b>	<b>98.020</b>
a) Quote di affiliazione	138.000	138.000	140.000	2.000
b) Quote di tesseramento	1.580.000	1.580.000	1.500.000	-80.000
c) Quote di tesseramento runcard	900.000	950.000	1.100.000	150.000
d) Multe e tasse gara	110.530	110.530	135.000	24.470
e) Diritti di segreteria	34.950	34.950	36.500	1.550

Le quote degli associati rappresentano la seconda fonte di finanziamento della Federazione. Risultano iscritti a bilancio per € 2.911.500 con un incremento di € 98.020 rispetto alla previsione aggiornata.

### Quote di affiliazione

- le quote di affiliazione, pari a € 140.000, sono quantificate sulla base della stima dei ricavi dell'ultimo triennio e sulla base delle quote deliberate dal Consiglio Federale.

Quote affiliazione	Affiliazione	Quota Fidal Nazionale	Quota CC.RR.	Rinnovo affiliazione	Quota Fidal Nazionale	Quota CC.RR.
a) ESO, RAG, CAD, ALL, JUN, PRO, SEN	350	100	250	350	50	300
b) ESO, RAG, CAD	350	50	200	250	45	205

### Quote di tesseramento

- le quote di tesseramento stimate per l'anno 2024 per Fidal Centrale sono pari a € 2.600.000, (al 13 dicembre 2023 ammontavano a € 2.657.512) prevedendo € 1.500.000 (€ 1.582.134 al 13 dicembre 2023) per il tesseramento da società e € 1.100.000 per quello Runcard (€ 1.075.378 al 13 dicembre 2023), con un decremento e un aumento rispetto al budget aggiornato 2023 rispettivamente di € 80.000 e di € 150.000.

### Quote tesseramento Runcard

- le quote di tesseramento Runcard, sono stimate in € 1.100.000 (€ 950.000 nel budget aggiornato 2023 e € 1.075.378 al 13/12/23).

### Multe e tasse gara

- la voce prevede ricavi per € 135.000 (€ 110.530 nel 2023) di cui € 75.000 (€ 58.330 nel 2023) per tasse gara; € 20.000 (€ 10.700 nel 2023) per multe, ammende e sanzioni; € 40.000 (€ 41.500 nel 2023) per misurazione percorso.

### Diritti di segreteria

- la voce prevede ricavi per € 36.500 (€ 34.950 nel 2023) di cui € 35.000 (€ 33.450 nel 2023) per tasse fisse di trasferimento e per ricorsi per € 1.500 (€ 1.500 nel 2023).

## Ricavi da manifestazioni internazionali

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023
<b>4) Ricavi da manifestazioni internazionali</b>	<b>1.405.711</b>	<b>1.399.782</b>	<b>1.319.695</b>	<b>-80.087</b>
a) Contributi dalla Federazione Internazionale	25.000	55.450	25.000	-30.450
b) Pubblicità Sponsorizzazioni	865.711	847.211	756.430	-90.781
a) Diritti televisivi	325.000	325.000	348.265	23.265
b) Vendita biglietti	190.000	172.121	190.000	17.879

I ricavi da manifestazioni internazionali prevedono una diminuzione per € 80.087.

Contributo Federazione Internazionale

La voce presenta ricavi stimati per € 25.000 ed è in diminuzione rispetto al budget aggiornato per € 30.450.

Pubblicità e sponsorizzazione

La voce presenta ricavi per € 756.430 (€ 847.211 nella previsione aggiornata 2023) e sono costituiti principalmente da OMEGA per € 390.000, da Wanda Main Sponsor Diamond League per € 255.131, da WA Main Sponsor Diamond League € 41.298 e da altri sponsor diversi connessi all'evento internazionale Golden Gala per € 70.000.

Diritti televisivi

Risultano allocati stanziamenti per € 348.265.

Vendita biglietti

Risultano allocati € 190.000 quale ricavi da vendita di biglietti per il Golden Gala.

## Ricavi da Manifestazioni Nazionali

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023
<b>5) Ricavi da Manifestazioni Nazionali</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>160.000</b>	<b>-40.000</b>
<i>a) Contributi e rimborsi da altre organizzazioni</i>	0	0	0	0
<i>b) Pubblicità Sponsorizzazioni</i>	0	0	0	0
<i>c) Vendita materiale promozionale</i>	0	0	0	0
<i>d) Vendita Biglietti</i>	0	0	0	0
<i>e) Diritti televisivi</i>	200.000	200.000	160.000	-40.000

I ricavi da manifestazioni nazionali prevedono una diminuzione per € 40.000.

Diritti televisivi

Il programma presenta stanziamenti allocati per € 160.000 quali diritti televisivi per manifestazioni nazionali.

## Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazioni

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023
<b>6) Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni</b>	<b>1.788.785</b>	<b>2.188.785</b>	<b>2.249.650</b>	<b>60.865</b>
<i>a) Sponsors Istituzionali</i>	64.500	64.500	50.000	-14.500
<i>b) Fornitori Ufficiali della Federazione</i>	1.724.285	2.124.285	2.199.650	75.365

I ricavi da pubblicità e sponsorizzazione comprendono i ricavi da operazioni permutative e da royalties, collegate ai contratti in essere, rispetto alla previsione aggiornata 2023, il budget 2024 presenta un incremento pari ad € 60.865.

Sponsor Istituzionali

Nel Budget 2024 risultano iscritti ricavi ridotti rispetto alla previsione aggiornata 2023 per € 14.500, in quanto non è stato rinnovato il contratto da parte di Italia Ortofrutta. L'importo di € 50.000 deriva dal contratto con Acqua Uliveto.

Fornitori Ufficiali della Federazione

Nel Budget 2024 risultano iscritti ricavi per € 2.199.650, di cui € 1.202.500 quale parte cash come riportato nella tabella di seguito.

## BUDGET 2024

CLIENTI	DURATA CONTRATTO	IMPORTO TOTALE CONTRATTO	IMPORTO ANNO 2024
JOMA SPORT S.A.	1 Gennaio 2023 - 31	5.131.250,00	700.000,00
TRENITALIA S.P.A.	10 Maggio 2023- 31	800.000,00	350.000,00
PASTIFICIO FELICETTI S.P.A.	1 Ottobre 2023 - 31	120.000,00	52.500,00
ITALIANA PETROLI S.P.A.	1 Dicembre 2023 - 31	240.000,00	80.000,00
CIAS - CONICA	9 Giugno 2022 - 30 Giugno	60.000,00	20.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>6.351.250,00</b>	<b>1.202.500,00</b>

Detti contratti prevedono controprestazioni per € 997.150.

Il contratto con Joma prevede per tutta la durata del contratto l'importo di € 3.031.250 di fatturazione in cambio merci, pertanto la competenza per l'anno 2024 è pari a € 907.150.

Le controprestazioni sono riferite principalmente al contratto JOMA suddivise in :

Squadre Nazionali	euro 748.109 (importo biennale residuo euro 1.496.218)
Golden Gala	euro 70.963 (importo biennale residuo euro 141.925)
Eventi	euro 61.812 (importo biennale residuo euro 123.625)
Casa Italiana Atletica	euro 26.143 (importo biennale residuo euro 52.285)
Giudici Nazionali	euro 123 (importo biennale residuo euro 246)

Trenitalia mette a disposizione della FIDAL, tramite l'acquisto nell'area riservata del Programma Trenitalia for Business, per ogni anno di durata dell'Accordo, un voucher (denominato credito su misura) del valore di € 50.000 (cinquantamila/00) utilizzabile per effettuare viaggi sui treni del servizio nazionale .

Il contratto con IP prevede € 40.000 per le annualità 2024 e 2025 in acquisto buoni carburante.

## Altri ricavi della gestione ordinaria

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023
<b>7) Altri ricavi della gestione ordinaria</b>	<b>400.000</b>	<b>430.000</b>	<b>446.580</b>	<b>16.580</b>
a) Diritti di segreteria	280.000	280.000	280.000	0
b) Quote iscrizioni a corsi	90.000	90.000	146.580	56.580
c) Recupero e rimborsi da terzi	30.000	60.000	20.000	-40.000

Il programma "altri ricavi della gestione ordinaria" presenta ricavi allocati per € 446.580 contro i 430.000 del budget aggiornato 2023.

### Diritti di segreteria

Sono relativi ai ricavi derivanti dall'omologazione degli impianti e si stimano dello stesso importo, pari a € 280.000, dell'esercizio precedente.

### Quote iscrizioni a corsi

La voce prevede ricavi per € 146.580 (+€ 56.580 rispetto alla previsione aggiornata 2023) derivanti dallo sviluppo dell'attività formativa. La stima è in aumento a seguito della riorganizzazione del Centro Studi e Ricerche della Federazione che ha avviato nuovi percorsi formativi.

### Recupero rimborsi da terzi

La voce prevede ricavi per € 20.000 la cui stima è ridotta di € 40.000 rispetto all'importo riportato nel budget aggiornato 2023. La voce è residuale rispetto alle altre entrate e la stima è determinata sulla base del dato storico.



## Ricavi Comitati

A) RICAVI DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget agg.to 2023	Budget 2024	Delta 2024/2023 agg.
<b>1) Contributi Stato, Enti Pubblici, altri Enti</b>	<b>299.000</b>	<b>1.075.680</b>	<b>481.000</b>	<b>-594.680</b>
<b>2) Quote degli associati</b>	<b>4.287.941</b>	<b>5.148.665</b>	<b>4.540.269</b>	<b>-608.396</b>
<i>a) Quote di affiliazione</i>	773.724	807.252	773.684	-33.568
<i>b) Quote di tesseramento</i>	2.113.792	2.368.098	2.173.152	-194.946
<i>c) Multe e tasse gara</i>	952.388	1.325.131	1.085.667	-239.464
<i>c) Diritti di segreteria</i>	238.941	352.045	296.759	-55.286
<i>d) Quote Iscrizioni a corsi</i>	209.096	296.140	211.007	-85.133
<i>e) Quote abbonamento per pubblicazioni</i>	0	0	0	0
<b>3) Ricavi da manifestazioni internazionali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) Ricavi da Manifestazioni Nazionali</b>	<b>40.700</b>	<b>238.870</b>	<b>25.400</b>	<b>-213.470</b>
<i>a) Contributi e rimborsi da altre organizzazioni</i>	0	0	0	0
<i>b) Pubblicità Sponsorizzazioni</i>	35.700	207.066	25.400	-181.666
<i>c) Vendita materiale promozionale</i>	0	0	0	0
<i>d) Vendita Biglietti</i>	5.000	31.804	0	-31.804
<i>e) Vendita di servizi</i>	0	0	0	0
<b>5) Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>a) Contributi e rimborsi da altre organizzazioni</i>	0	0	0	0
<i>b) Vendita di materiale promozionale</i>	0	0	0	0
<i>c) Sponsors Istituzionali</i>	0	0	0	0
<i>d) Fornitori Ufficiali della Federazione</i>	0	0	0	0
<b>6) Altri ricavi della gestione ordinaria</b>	<b>1.464.680</b>	<b>1.812.597</b>	<b>1.258.531</b>	<b>-554.066</b>
<i>a) Recuperi e rimborsi da terzi</i>	130.680	334.002	108.319	-225.683
<i>b) Vendita di pubblicazioni materiale didattico e altro mat. sportivo</i>	5.000	5.360	0	-5.360
<i>c) Fitti attivi e convenzione con terzi</i>	271.500	376.350	313.549	-62.801
<i>d) Altre prestazioni da terzi</i>	0	0	0	0
<i>e) Vendita biglietti</i>	0	0	0	0
<i>f) Quote iscrizioni a corsi</i>	1.057.500	1.096.885	836.663	-260.222
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE TERRITORIALE</b>	<b>6.092.321</b>	<b>8.275.812</b>	<b>6.305.200</b>	<b>-1.970.612</b>

Le entrate complessive dei comitati territoriali, previste per l'anno 2024, ammontano ad € 6.305.200 con una diminuzione rispetto al budget aggiornato 2023 di € 1.970.612. I Comitati Regionali della FIDAL hanno autonomia tecnico-amministrativa e pertanto la loro previsione per l'esercizio 2024 è la rappresentazione economica delle risorse loro disponibili e la relativa finalizzazione nel realizzare gli obiettivi tecnici, agonistici, formativi, promozionali e di funzionamento sul loro territorio di competenza. Quanto esposto nel documento previsionale in esame riproduce l'aggregato dei preventivi approvati dai rispettivi Comitati Territoriali. La principale fonte di finanziamento dei Comitati territoriali è rappresentata dai proventi relativi alle quote degli associati che si presentano diminuiti di € 608.396 rispetto al budget aggiornato 2023, in un'ottica prudenziale, in particolare sulle multe e tasse gara, che risentono delle manifestazioni in calendario, che possono subire variazioni e gli iscritti gare, che possono essere di difficile determinazione.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI	Budget 2023	Budget agg.to 2023	Budget 2024	Delta 2024/2023 agg.
<i>B1 Costi Attività Sportiva</i>	22.264.511	25.685.274	20.863.013	-4.822.261
<i>B2 Costi Funzionamento</i>	7.737.086	7.585.286	8.812.608	1.227.322
<i>B3) Ammortamenti att. sportiva e funzionamento</i>	431.404	431.404	447.700	16.296
<i>B4) Accantonamento Rischi e oneri</i>	0	0	0	0
<i>B5) Oneri diversi di gestione</i>	10.000	10.000	10.000	0
<b>B Costi della Produzione</b>	<b>30.443.001</b>	<b>33.711.964</b>	<b>30.133.321</b>	<b>-3.578.643</b>

Il decremento complessivo, rispetto al budget aggiornato 2023, è di € 3.578.643.

Le voci che compongono i Costi di Produzione sono rappresentate da:

- Costi attività sportiva;
- Costi di Funzionamento;
- Ammortamenti, Accantonamento fondi rischi e oneri e Oneri diversi di Gestione.

Il budget di previsione 2024 "Attività Centrale" prevede costi pari a € 24.821.935 contro € 28.696.139 del 2023 aggiornato, dovuto principalmente a una riduzione di costi per la realizzazione dei progetti speciali finanziati da Sport e Salute SpA.

Il budget di previsione 2024 "Attività Territoriale" prevede costi pari a € 5.886.241 contro € 7.764.564 del 2023 aggiornato.

### 1.01. ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE

#### Preparazione Olimpica e Alto Livello

Il costo previsto nell'obiettivo pari a €. 9.201.288, viene parzialmente finanziato con il contributo di Sport e Salute SpA che, come detto in precedenza quest'anno non è stato puntualmente definito secondo la destinazione. Si evidenzia un incremento rispetto al Budget aggiornato 2023, pari ad € 73.705.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023 agg.
<b>1) Attività Sportiva</b>	<b>17.802.576</b>	<b>21.343.339</b>	<b>16.265.801</b>	<b>-5.077.538</b>
<b>1.01.) Costi Attività Sportiva Centrale</b>	<b>17.802.576</b>	<b>21.343.339</b>	<b>16.265.801</b>	<b>-5.077.538</b>
<b>1.01.01) PO/AL</b>	<b>8.891.133</b>	<b>9.127.583</b>	<b>9.201.288</b>	<b>73.705</b>
<b>1.01.01.01) Attività Naz. e Int.le PO/AL</b>	<b>7.770.143</b>	<b>8.016.593</b>	<b>8.406.171</b>	<b>389.578</b>
<b>1.01.01.01.01) Partecip. Manifest. Sport. Naz. Int.li</b>	<b>2.088.072</b>	<b>2.464.072</b>	<b>2.259.812</b>	<b>-204.260</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	1.230.000	1.095.000	1.137.000	42.000
<i>b) Acquisto mat. Sportivo e attrezz. Sport. Non capitalizzabili</i>	255.072	255.072	66.812	-188.260
<i>c) Compensi per staff Sanitario</i>	0	0	0	0
<i>d) Premi di classifica</i>	600.000	1.111.000	1.050.000	-61.000
<i>e) Altre spese</i>	1.000	1.000	1.000	0
<i>f) Contributi ad associazioni e terzi</i>	2.000	2.000	5.000	3.000
<b>1.01.01.01.02) Allenamenti e Stages</b>	<b>1.602.071</b>	<b>1.497.071</b>	<b>1.774.109</b>	<b>277.038</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	1.348.000	1.243.000	1.025.000	-218.000
<i>b) Indennità diarie e rimborsi forfettari</i>	3.000	3.000	1.000	-2.000
<i>c) Compensi per staff tecnico</i>	0	0	0	0
<i>d) Compensi per staff Sanitario</i>	0	0	0	0
<i>e) Acquisto mat. Sportivo e attrezz. Sport. Non capitalizzabili</i>	251.071	251.071	748.109	497.038
<i>f) Altre spese</i>	0	0	0	0
<b>1.01.01.01.03) Funzionamento Commissioni Tecniche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	0	0	0	0
<i>b) Indennità diarie e rimborsi forfettari</i>	0	0	0	0
<i>c) Altre spese</i>	0	0	0	0
<b>1.01.01.01.04) Compensi per Prestazioni Contrattuali</b>	<b>2.220.000</b>	<b>2.185.450</b>	<b>2.137.250</b>	<b>-48.200</b>
<i>a) Compensi per staff sanitario</i>	375.000	390.000	347.250	-42.750
<i>b) Compensi per Staff Tecnico</i>	1.845.000	1.795.450	1.790.000	-5.450
<b>1.01.01.01.05) Interventi per gli Atleti</b>	<b>1.795.000</b>	<b>1.805.000</b>	<b>2.170.000</b>	<b>365.000</b>
<i>a) Spese mediche</i>	25.000	15.000	25.000	10.000
<i>b) Borse di studio</i>	0	0	0	0
<i>c) Contributi per atleti e altri soggetti</i>	1.725.000	1.735.000	2.085.000	350.000
<i>d) Tutela sanitaria</i>	45.000	55.000	60.000	5.000
<b>1.01.01.01.06) Spese per Antidoping</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>	<b>0</b>
<i>a) Spese controlli antidoping</i>	65.000	65.000	65.000	0
<b>1.01.01.02) Attività Rappresentative Naz.li</b>	<b>1.120.990</b>	<b>1.110.990</b>	<b>795.117</b>	<b>-315.873</b>
<b>1.01.01.02.01) Partecip. a Manif. Sport. Naz./Int</b>	<b>296.071</b>	<b>296.071</b>	<b>285.106</b>	<b>-10.965</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	30.000	30.000	165.000	135.000
<i>b) Acquisto mat. Sportivo e attrezz. Sport. Non capitalizzabili</i>	266.071	266.071	120.106	-145.965
<i>c) Acquisto materiali consumo</i>	0	0	0	0
<i>d) Servizi di pulizia e sorveglianza</i>	0	0	0	0
<b>1.01.01.02.02) Allenamenti e Stages</b>	<b>586.031</b>	<b>536.031</b>	<b>271.123</b>	<b>-264.908</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	295.000	245.000	250.000	5.000
<i>b) Indennità diarie e rimborsi forfettari</i>	20.000	20.000	21.000	1.000
<i>c) Compensi per staff tecnico</i>	0	0	0	0
<i>d) Acquisto materiale sportivo e attrezz. Sportive non capitalizzabili</i>	251.071	251.071	123	-250.948
<i>e) Compensi per prestazioni tecnico scientifiche</i>	19.960	19.960	0	-19.960
<b>1.01.01.02.03) Funzionamento Commissioni Tecniche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	0	0	0	0
<i>b) Indennità diarie e rimborsi forfettari</i>	0	0	0	0
<b>1.01.01.02.04) Compensi per Prestazioni Contrattuali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	0	0	0	0
<i>b) Compensi per Staff Tecnico</i>	0	0	0	0
<b>1.01.01.02.05) Interventi per gli Atleti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>a) Interventi per gli atleti</i>	0	0	0	0
<b>1.01.01.02.06) Spese per Antidoping</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>a) Spese controlli antidoping</i>	0	0	0	0
<b>1.01.01.03.01) Assicurazione</b>	<b>238.888</b>	<b>278.888</b>	<b>238.888</b>	<b>-40.000</b>
<i>a) Premi di assicurazione</i>	238.888	278.888	238.888	-40.000

Si riporta di seguito una breve sintesi della programmazione delle attività del Settore Tecnico.

### **Attività nazionale ed internazionale P.O./A.L.**

Il 2024 è l'anno Olimpico ed anche l'anno dei Campioni Europei, quelli di Roma2024.

Sarà quindi la stagione conclusiva del quadriennio, quella dove ci troveremo impegnati a confermare i successi delle ultime stagioni che si apre già a inizio marzo con i Campionati Mondiali Indoor di Glasgow seguiti dalla solita Coppa Europa di Lanci quindi prima i Mondiali di Cross e la Coppa del Mondo di Marcia di Antalya. Il 4 e 5 maggio, anticipati dal relativo pre-camp, le World Athletics Relays di Nassau, ci daranno il primo mark ufficiale della nostre ambizioni Olimpiche visto che assegneranno 14 dei 16 pass olimpici di ognuna delle cinque staffette del programma di Parigi.

Poi ci saranno gli Europei di Roma (6-12 giugno) e quindi i Giochi Olimpici di Parigi (1-11 agosto).

Non mancano gli appuntamenti del giovanile, di particolare importanza i Campionati Europei U18 di Banská Bystrica (18-21 luglio) e i Campionati Mondiali U20 di Lima (26-31 agosto).

In chiave off-road invece il clou della stagione sarà rappresentata dai Campionati europei off-road (Montagna&Trail Ass/U20) dal 31 maggio al 2 giugno ad Annecy quindi la WMRA International U18 Cup di Corsa in Montagna in programma il 22 giugno a Montaña Palentina in Spagna.

Torneremo poi a dicembre in Turchia ad Antalya a chiudere la stagione, con i Campionati Europei di Corsa Campestre.

Per garantire ai nostri atleti ed ai propri tecnici personali le migliori condizioni possibili atte alla preparazione fisico-agonistica, la Federazione conferma il modello tecnico incentrato su 5 grandi comparti (AEC/Sviluppo/Progetti Speciali/Giovanile/Endurance) che può confermare gli ottimi risultati già visti; lo stesso si basa su una forte interazione tra i tecnici personali AEC, che fanno parte integralmente del Settore Tecnico Federale, i tecnici di struttura federale e i settori tecnici regionali (collegati tramite i Fiduciari Tecnici Regionali attraverso una figura di raccordo che coincide con il Vice DT per l'Attività Giovanile), sinergia capace di fornire l'input necessario per far emergere ancor di più le risorse migliori esistenti creando – con un circolo virtuoso di collaborazioni a più livelli – le condizioni necessarie per un innalzamento degli standard qualitativi del lavoro svolto dai nostri tecnici ed atleti.

Alle attività programmate dalla Direzione Tecnica, dislocate su tutto il territorio nazionale, operano i Tecnici Responsabili di Settore, i loro collaboratori, i Fiduciari Tecnici Regionali, favorendo l'interazione di esperienze e l'omogeneizzazione tra gli indirizzi metodologici, tecnici, di controllo e di monitoraggio dell'allenamento volta a raggiungere capillarmente tutta la periferia. A supporto dell'attività tecnica propriamente detta si consolida il ruolo di Valutazione e Ricerca sotto il coordinamento dell'Assistente del Direttore Scientifico e Sviluppo Valutazione e Ricerca.

La Federazione, a supporto degli atleti, ha inteso consolidare il rafforzamento del settore sanitario, già attuato negli anni precedenti, e della ricerca scientifica. Fidal si avvale di un gruppo qualificato di medici, fisioterapisti ed altre figure del settore, che – in sinergia con il settore sanitario federale – forniranno servizi medici, fisioterapici, nutrizionali, di diagnostica strumentale e test valutativi.

Sono stati individuati due poli Centro-Sud e Nord, per servire adeguatamente gli atleti dislocati in aree geografiche differenti.

La Federazione è in prima linea nella lotta al doping e fornirà il massimo supporto alle istituzioni ufficialmente preposte ai controlli, nell'interesse del buon nome dell'Atletica Leggera nonché della

credibilità ed onorabilità delle prestazioni dei propri atleti. In tal senso già nel 2019 in seguito alla modifica degli art. 15 e 16 del Regolamento antidoping della World Athletics si è provveduto a formare, consolidandola negli anni successivi, una “struttura” che interagisce direttamente con AIU e NADO Italia.

### **Elenco Nazionali 2024 valide ai fini del conteggio della maglia azzurra**

<b>Gare dal</b>	<b>Gare al</b>	<b>Evento</b>	<b>Luogo</b>	<b>Naz</b>
01/03/2024	03/03/2024	Campionati Mondiali Indoor	Glasgow	GBR
09/03/2024	10/03/2024	Coppa Europa Lanci (Ass/U23)	Leiria	POR
30/03/2024	30/03/2024	Campionati Mondiali di Cross	Belgrado	SRB
21/04/2024	21/04/2024	Campionati Mondiali a Squadre di Marcia (Ass/U20)	Antalya	TUR
01/05/2024	01/05/2024	Incontro Internazionale U20 di Corsa su Strada	Oderzo (TV)	ITA
04/05/2024	05/05/2024	World Athletics Relays	Nassau	BHA
31/05/2024	02/06/2024	European Off-Road Championships (Montagna&Trail Ass/U20)	Annecy	FRA
06/06/2024	12/06/2024	Campionati Europei	Roma	ITA
22/06/2024	22/06/2024	WMRA International U18 Cup di Corsa in Montagna	Montaña Palentina	SPA
18/07/2024	21/07/2024	Campionati Europei U18	Banská Bystrica	SVK
01/08/2024	11/08/2024	Giochi Olimpici	Parigi	FRA
25/08/2024	25/08/2024	Challenge Stellina di Corsa in Montagna - Incontro Internazionale Assoluto di Corsa in Montagna	Susa (TO)	ITA
26/08/2024	31/08/2024	Campionati Mondiali U20	Lima	PER
20/10/2024	20/10/2024	Corsa dei Castelli U23 – 10km su Strada International Road Race Running Match Under 23	Trieste	ITA
08/12/2024	08/12/2024	Campionati Europei Cross (Ass/U23/U20)	Antalya	TUR

### **Rappresentative Universitarie e Studentesche**

<b>Gare Dal</b>	<b>Gare Al</b>	<b>Evento</b>	<b>Luogo</b>	<b>Naz</b>
17/02/2024	18/02/2024	FISU - Campionati Mondiali Universitari di Cross	Muscat	OMN
TBD	TBD	ISF Cross Country (partecipazione solo scolastica)	TBD	TBD
TBD	TBD	ISF Gymnasiadi (partecipazione solo scolastica)	TBD	TBD
TBD	TBD	ISF World School Championship (partecipazione solo scolastica)	TBD	TBD

### **Altre rappresentative 2024**

<b>Gare dal</b>	<b>Gare al</b>	<b>Evento</b>	<b>Luogo</b>	<b>Naz</b>
20/07/2024	20/07/2024	International Snodown Race	Gwynedd	GBR
07/12/2024	07/12/2024	Campionati Mondiali 100km (IAU)	Bengaluru	IND
TBD	TBD	Campionati Europei 24 Ore (IAU)	TBD	TBD

**BUDGET 2024****ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI SPORTIVE INTERNAZIONALI**

<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2023 agg.to</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Delta 2024/2023 agg.</b>
<b>1.01.02) Costi Attività Sportiva</b>	<b>8.911.443</b>	<b>12.215.756</b>	<b>7.064.513</b>	<b>-5.151.243</b>
<b>1.01.02.01) Organizzaz. Manifest. Sport. Internaz.li</b>	<b>1.973.736</b>	<b>2.444.763</b>	<b>1.894.595</b>	<b>-550.168</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	385.000	547.810	353.500	-194.310
<i>b) Indennità diarie e rimborsi forfettari</i>	80.000	130.000	90.000	-40.000
<i>c) Acquisto materiale sportivo e attrezz. Sport. Non capitalizz.</i>	0	40.000	5.000	-35.000
<i>d) Premi di classifica</i>	630.000	630.000	591.495	-38.505
<i>e) Noleggio materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, soj</i>	399.911	399.911	397.200	-2.711
<i>f) Coppe, medaglie, altro materiale promozionale, onorificenze</i>	9.000	10.144	16.000	5.856
<i>g) Premi di assicurazione</i>	1.000	472	1.000	528
<i>h) Altre spese</i>	0	2.159	8.000	5.841
<i>i) Acquisto biglietti</i>	38.000	53.317	35.000	-18.317
<i>l) Acquisto materiale di consumo</i>	5.000	5.000	5.000	0
<i>m) Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche</i>	113.800	154.983	167.000	12.017
<i>n) Contributi Comitati organizzatori</i>	15.000	30.000	30.000	0
<i>o) Assistenza medica antidoping</i>	0	0	0	0
<i>p) Promozione, comunicazione e marketing</i>	177.000	310.942	190.400	-120.542
<i>q) Organizzazione e partecipazione a convegni seminari congressi conf. Stam</i>	0	0	0	0
<i>r) Promozione diffusione diritti per trasmissione televisiva radiofonica</i>	120.025	120.025	0	-120.025
<i>s) Trasporto e facchinaggio</i>	0	10.000	5.000	-5.000

Il programma Organizzazione Manifestazioni Sportive Internazionali evidenzia una riduzione dei costi di € 550.168 rispetto all'esercizio precedente aggiornato. La diminuzione interessa quasi tutte le voci di spesa.

## ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI SPORTIVE NAZIONALI

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023 agg.
<b>1.01.02.02) Organizzaz. Manifest. Sport. Naz.li</b>	<b>588.450</b>	<b>760.996</b>	<b>848.796</b>	<b>87.800</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	165.500	256.236	333.500	77.264
<i>b) Indennità diarie e rimborsi forfettari</i>	20.000	20.000	20.000	0
<i>c) Acquisto materiale sportivo e attrezz. Sport. Non capitalizz.</i>	5.000	5.000	5.000	0
<i>d) Noleggio materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, soj</i>	16.000	16.000	27.500	11.500
<i>e) Coppe e medaglie, altro mat. Premiaz. e onorificenze</i>	40.850	46.340	50.000	3.660
<i>f) Indennità compensi ed altre utilità uff. di gara, arbitri, comm. tecn.</i>	40.000	57.000	65.000	8.000
<i>g) Trasporto e facchinaggio</i>	101.000	101.000	12.000	-89.000
<i>h) Altre spese</i>	94.000	94.000	17.500	-76.500
<i>i) Acquisto materiali consumo</i>	11.000	11.000	18.500	7.500
<i>l) Compensi per prestazioni tecnico scientifiche</i>	45.100	86.400	213.296	126.896
<i>m) Manutenzione ordinaria</i>	2.000	2.000	2.000	0
<i>n) Compensi per servizi tecnico scientifici</i>	26.000	27.000	28.000	1.000
<i>o) Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva/rad</i>	20.000	30.000	47.000	17.000
<i>p) Canoni e oneri locativi</i>	2.000	2.000	2.000	0
<i>q) Acquisto Biglietti</i>	0	7.020	7.500	480

Il programma Organizzazione Manifestazioni Sportive Nazionali evidenzia un incremento dei costi di € 87.800 rispetto all'esercizio precedente aggiornato. Gli aumenti maggiori sono relativi alle spese di trasferta e soggiorno e ai compensi per prestazioni tecnico-scientifiche.

Le seguenti tabelle riportano il confronto tra gli altri programmi relativi all'obiettivo Attività Sportiva.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023 agg.
<b>1.01.02.03) Partecipazione ad organismi internazionali</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>	<b>31.500</b>	<b>13.500</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	0	0	0	0
<i>b) Quote di adesione a Organismi Int.li</i>	1.500	1.500	1.500	0
<i>c) Organizzazione e partecipazione a convegni seminari congressi conf. Stamj</i>	16.500	16.500	30.000	13.500

Il Programma evidenzia maggiori costi per € 13.500.

**BUDGET 2024****FORMAZIONE, RICERCA E DOCUMENTAZIONE**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023 agg.
<b>1.01.02.04) Formazione, ricerca e documentazione</b>	<b>166.430</b>	<b>184.108</b>	<b>278.090</b>	<b>93.982</b>
<b>1.01.02.04.01) Corsi di formazione quadri tecnici</b>	<b>95.000</b>	<b>105.000</b>	<b>175.000</b>	<b>70.000</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	15.000	8.000	7.000	-1.000
<i>b) Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche</i>	25.000	25.000	35.000	10.000
<i>c) Compensi per servizi tecnico-scientifici</i>	0	0	28.000	28.000
<i>d) Organizzazione e partecipazione a convegni seminari congressi conf. Stam</i>	55.000	65.000	103.000	38.000
<i>e) Costi per acquisti di materiale didattico e servizi traduzione video</i>	0	7.000	2.000	-5.000
<b>1.01.02.04.03) Corsi di formaz. Altri Soggetti</b>	<b>69.430</b>	<b>77.108</b>	<b>93.090</b>	<b>15982</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	5.500	20.500	5.500	-15.000
<i>b) Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche</i>	62.930	51.590	86.590	35.000
<i>c) Formazione di quadri tecnici e altri soggetti</i>	1.000	5.018	1.000	-4.018
<i>d) Altre spese</i>	0	0	0	0
<b>1.01.02.04.04) Ricerca e documentazione</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>10.000</b>	<b>8.000</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	2.000	0	2.000	2.000
<i>b) Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche</i>	0	0	3.000	3.000
<i>c) Costi per acquisti di materiale didattico e servizi traduzione video</i>	0	0	3.000	3.000
<i>d) Acquisto giornali riviste pubblicazioni tecniche</i>	0	2.000	2.000	0

Il programma evidenzia maggiori costi per € 93.892 a seguito della riorganizzazione del Centro Studi. Le linee operative del Centro Studi per l'anno 2024 si riferiscono ai seguenti settori di attività:

- Formazione: istituzionale e continua per tecnici; management per dirigenti e società; altro (scuola, running, master); struttura didattica; formatori territoriali.
- Ricerca applicata e finalizzata con obiettivo gli atleti, il monitoraggio delle attività federali e la raccolta di dati da elaborare e divulgare.
- Elaborazione redazionale e divulgazione culturale, analisi documentazione internazionale, pubblicazione rivista Atletica Studi, informazione on-line.
- Rinnovo delle Convenzioni con le Università su nuove linee guida
- Formazione istituzionale dei tecnici.

E' previsto lo svolgimento del corso annuale di 2° livello per Allenatori. Il bando di partecipazione è stato effettuato nel Novembre 2023 e risultano ammessi 220 candidati. Il corso si svilupperà su 5 moduli di cui 3 online e 2 in presenza e varie sessioni di esami considerando l'alto numero di partecipanti. Saranno svolti 4 moduli specialistici del corso di 3° livello dei tecnici (Allenatore Specialista), che si svolge nell'arco del biennio 2023- 2024. Detti moduli per specialità prevedono la possibilità di interventi di esperti stranieri. Gli esami sono previsti nel Novembre 2024 su più sessioni online. Sia nel caso del corso Allenatori, sia in quello Allenatori Specialisti sono previsti i tutoraggi dei Docenti e Collaboratori Tecnici per la preparazione dei Project Work d'esame. E' prevista l'elaborazione di aggiornamento dei programmi didattici per i corsi di ogni livello sia nazionali che regionali. Per il 1° livello di base sarà ulteriormente seguita la composizione delle strutture regionali dei docenti formatori, con delle sedute di aggiornamento, per permettere ad ogni Comitato di avere numero sufficiente di Formatori per ogni Specialità dell'Atletica. Prevista inoltre la chiusura del Corso per nuovi Allenatori Specialisti iniziato nel 2018 e per varie cause lasciato aperto per la conclusione degli esami per 14 candidati. Gli esami verranno effettuati con la chiusura del corso



2023/2024. Nel 2023 è stato istituito l'Albo dei Tecnici, che verrà aggiornato nelle sue funzionalità e promosso tra i Tecnici tesserati. La formazione continua prevede l'applicazione del sistema dei crediti formativi per tecnici.

Sarà compito del Centro Studi, in accordo con la Direzione Tecnica Nazionale, la razionalizzazione dei contenuti dei seminari e dei convegni, per la qualità ed il rilascio del patrocinio e dei crediti formativi. E' prevista l'organizzazione di convegni con riferimento di esperti di livello internazionale. Tutte le attività di formazione per tecnici fanno riferimento allo SNAQ del CONI ed al Regolamento dei tecnici di atletica leggera e ci si avvale della collaborazione di altre entità (SdS, ASSITAL, Università, ecc.). E' prevista la Convention dei Tecnici. E' allo studio la possibilità della strutturazione di una Piattaforma di Formazione atta a migliorare sia la formazione continua, sia la formazione Istituzionale a tutte le categorie tesserate/affiliate con la Federazione, sia a divulgare all'esterno, con possibilità di introito economico, le attività di studio, elaborazione, valutazione e ricerca della Federazione. Sarà proposta l'uscita trimestrale della rivista Atletica Studi con una revisione grafica e la possibilità di collaborazione con la casa editoriale Calzetti e Mariucci. I contenuti non saranno solo orientati alle attività di formazione ma anche ad altre attività svolte dalla FIDAL a tutti i livelli. In questo settore di attività è prevista l'elaborazione e diffusione di materiale monotematico, anche per i corsi. A tale scopo sarà potenziata la divulgazione di risultati sulla ricerca e sul monitoraggio, appositamente elaborati, non solo attraverso la rivista federale Atletica Studi, diffusa on-line (con download gratuito per tutti), ma anche attraverso altri canali informativi (newsletter, sito internet, Youtube). E' previsto il rilancio della divulgazione della Rivista attraverso l'e-commerce. La formazione istituzionale (corsi per l'ottenimento della qualifica federale dei tecnici ai vari livelli sia Allenatore che Allenatore Specialista). Ulteriori attività previste per il 2024:

- corsi per allenatori: 222 partecipanti con 3 moduli online a partecipazione cumulativa e 2 incontri in presenza su 4 sedi interregionali, la partecipazione avviene attraverso il pagamento di una quota predefinita di € 300,00 che avverrà tra il 1 ed il 15 gennaio 2024;
- svolgimento dei 4 moduli del Corso per nuovi Allenatori Specialisti (2 moduli online già svolti nel 2023) di cui 1 online e 3 in presenza su varie sedi divisi per specialità;
- progetto corsi istruttori (elaborazione programmi didattici, formazione formatori e docenti).

Per il progetto di 'formazione continua' dei tecnici e dirigenti per il 2024 si attueranno seminari e stage, in collaborazione con i CR FIDAL, Scuola dello Sport, Scuole Regionali del CONI, per l'attribuzione di crediti formativi (nel caso dei tecnici).

Sono inoltre previste le seguenti attività per la didattica:

- riunioni per l'organizzazione dell'attività di formazione;
- elaborazione programmi e materiale didattico;
- collaborazione, con realtà esterne, per convegni, seminari e workshop per la formazione continua dei tecnici (ASSITAL, FIEFS, Università);
- corsi per dirigenti e per società da sviluppare sul territorio .
- Assistenza e coordinamento temi di divulgazione ai Comitati per l'organizzazione di seminari e convegni.

**BUDGET 2024****PROMOZIONE SPORTIVA**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023 agg.
<b>1.01.02.05) Promozione Sportiva</b>	<b>4.199.453</b>	<b>6.763.264</b>	<b>1.923.332</b>	<b>-4.839.932</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	205.110	149.155	93.203	-55.952
<i>c) Acquisto materiale sportivo e attrezz. Sport. Non capabilizz.</i>	697.300	359.970	277.275	-82.695
<i>d) Premi di assicurazione</i>	208.535	101.937	77.481	-24.456
<i>e) Indennità compensi gettoni ed altre utilità uff. di gara, arbitri, comm. tecn</i>	2.280.987	0	0	0
<i>f) Altre spese</i>	152.275	0	5.000	5.000
<i>g) Acquisto materiale consumo</i>	271.856	0	20.000	20.000
<i>h) Borse di studio</i>	120.000	0	0	0
<i>i) Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche</i>	86.180	3.308.896	824.941	-2.483.955
<i>l) Promozione comunicazione e marketing</i>	177.210	241.402	156.375	-85.027
<i>m) Compensi per servizi tecnico scientifici</i>	0	132.891	175.380	42.489
<i>n) Promozione diffusione e diritti per la trasmissione televisiva radiofonica</i>	0	132.000	167.000	35.000
<i>o) Formazione quadri tecnici e altri soggetti</i>	0	42.127	34.977	-7.150
<i>p) Canoni e oneri locativi</i>	0	86.625	66.342	-20.283
<i>q) Contributi a associazioni e terzi</i>	0	2.208.261	25.358	-2.182.903

Tra i costi del programma **Promozione Sportiva** sono stati allocati quelli relativi ai progetti finanziati da Sport e Salute SpA a seguito del differimento delle attività progettuali. Il Programma evidenzia minori costi per € 4.839.932 dovuto quasi integralmente alla riduzione dei costi relativi alle attività progettuali. Nel 2022 la Federazione a seguito della presentazione di proposte progettuali finalizzate allo sviluppo e alla crescita del sistema sportivo è risultata assegnataria di un contributo per € 5.041.74:

Linea 1 - bambini e adolescenti per rafforzare il sistema sportivo: contributo di € 2.656.600 per il progetto PISTA - PIANO SVILUPPO TALENTO;

Linea 2 - over 65 e ceti fragili in moda da rendere lo sport accessibile a tutti: contributo di € 664.141 per il progetto RUN CARD SILVER - SENIOR IN MOVIMENTO;

Linea 3 – relativa a progetti scolastici e prescolastici e di avvicinamento delle famiglie allo sport: contributo di € 500.000 per il progetto PORTE APERTE ALLO SPORT presentato congiuntamente alla FIDS, FIB, ASC e OPES;

Linea 4 - motoria di base per rendere armonico e sano lo sviluppo delle giovani generazioni: contributo di € 1.221.000 per il progetto RUN CARD YOUNG.

Detto importo è stato integralmente riscontato nel 2023 in quanto non sono stati sostenuti costi nell'esercizio 2022.

A seguito della comunicazione di differimento della data di scadenza delle attività a giugno 2024 e della rendicontazione ad agosto 2024, pervenuta in data 27 dicembre 2023, a firma dell'AD di Sport e Salute SpA, avente ad oggetto "Proroga dei termini per il completamento delle attività relative alle progettualità ammesse a contribuzione nell'ambito del Fondo per la promozione dello sport di base nei territori", la Federazione ha provveduto a riscontare l'importo di € 1.626.522 che è stato riportato nei costi del programma Promozione Sportiva, così come nei ricavi.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023 agg.
<b>1.01.02.06) Contributi per l'attività sportiva</b>	<b>1.528.775</b>	<b>1.573.026</b>	<b>1.575.200</b>	<b>2.174</b>
<i>a) Contributi a Società e Associazioni sportive</i>	1.528.775	1.571.517	1.575.200	3.683
<i>b) Contributi a Altri soggetti</i>	0	1.509	0	-1.509
<b>1.01.02.07) Gestione impianti sportivi</b>	<b>95.000</b>	<b>130.000</b>	<b>160.000</b>	<b>30.000</b>
<i>a) Altre spese</i>	5.000	4.000	10.000	6.000
<i>b) Compensi per prestazioni tecnico scientifiche</i>	30.000	32.700	45.000	12.300
<i>c) Compensi per servizi tecnico scientifici</i>	35.000	56.300	75.000	18.700
<i>d) Utenze e servizi</i>	25.000	37.000	30.000	-7.000
<b>1.01.02.09) Ammortamenti attività sportiva</b>	<b>341.599</b>	<b>341.599</b>	<b>353.000</b>	<b>11.401</b>
<i>a) Ammortamenti immobilizzazioni materiali</i>	175.428	175.428	203.000	27.572
<i>b) Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali</i>	166.171	166.171	150.000	-16.171

Il programma **Contributi per l'attività sportiva** presenta costi per € 1.575.200, sostanzialmente in linea con la previsione aggiornata 2023. Di seguito le finalità:

Progetto	Attività	Descrizione	Obiettivo	CEB	Preventivo 2024
259_1	Classifica Performance	Premi alle prime 150 Società classificate in base a vari parametri descritti nei regolamenti.	1.01.02.06	58	€ 720.000,00
259_2	Progetto Sostegno	Contributo per le spese che saranno sostenute dalle Società che prenderanno parte alle Finali Nazionali dei Campionati di Società Allievi, Assoluti ed ai Campionati Italiani Individuali Allievi e Juniores Promesse e Challenge Assoluto	1.01.02.06	58	€ 400.000,00
259_4	Progetti Speciali	Progetto Corsa in Montagna: premi alle prime Società civili della classifica Sen/Pro M/F e alle prime Società M/F classificate al Campionato di Società Juniores di Corsa in Montagna; Progetto Marcia: premi alle prime Società M/F della classifica del CdS Sen/Pro e alle prime Società Juniores e Allievi; Progetto Lanci: verranno premiate le prime Società M/F dei Campionati Italiani Invernali di Lanci Assoluti, Promesse e Giovanili (Jun/All); Progetto Prove Multiple: verranno premiate le prime Società M/F classificate nei CdS Assoluti di Prove Multiple e le prime Società M/F Allievi	1.01.02.06	58	€ 70.000,00
259_5	Premio preparazione atleti passati a GSM	Premi alle Società per gli atleti che nel corso dell'anno vengono arruolati e tesserati per un Gruppo Sportivo Militare o di Stato	1.01.02.06	58	€ 100.000,00
259_6	Coppa Europa per Club 2023	Contributi alle Società civili che prenderanno parte alla European Champion Clubs Cup e alla European DNA U20 Clubs 2024	1.01.02.06	58	€ 14.000,00
259_7	Contributo organizzatori Campionati	Contributi per l'organizzazione di ciascun Campionato Federale su Pista, Indoor, Outdoor e Marcia e per ciascun Campionato Federale Master	1.01.02.06	58	€ 248.500,00
<b>TOTALE</b>					<b>€ 1.552.500,00</b>

Ulteriori € 23.000 rappresentano costi per contributi diversi.

Il programma **Gestione impianti sportivi** presenta costi per € 160.000 in incremento rispetto alla previsione aggiornata 2023 per € 30.000.

**BUDGET 2024**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023 agg.
<b>2) Funzionamento e Costi Generali</b>	<b>7.056.103</b>	<b>6.904.303</b>	<b>7.971.279</b>	<b>1.066.976</b>
<b>2.01.) Funzionamento e Costi Generali Attività Centrale</b>	<b>7.056.103</b>	<b>6.904.303</b>	<b>7.971.279</b>	<b>1.066.976</b>
<b>2.01.01) Costi per il personale e Collaborazioni</b>	<b>5.711.889</b>	<b>5.988.051</b>	<b>6.682.226</b>	<b>694.175</b>
a) <i>Personale Federale Retribuzione Ordinaria</i>	2.153.285	2.368.045	2.806.187	438.142
b) <i>Personale Federale Straordinari</i>	5.000	9.000	60.068	51.068
c) <i>Personale Federale - oneri previdenziali</i>	843.496	839.852	1.002.504	162.652
d) <i>Premi assicurativi personale</i>	132.533	143.223	133.393	-9.830
e) <i>Personale Federale Trattamento di fine rapporto</i>	186.970	137.088	180.041	42.953
f) <i>Personale Federale rimborsi spese missione</i>	10.000	10.000	5.000	-5.000
g) <i>Collaboratori Compensi</i>	24.900	24.900	0	-24.900
h) <i>Collaboratori oneri previdenziali</i>	3.488	3.722	5.754	2.032
i) <i>Costi di formazione del personale</i>	6.100	6.100	6.100	0
l) <i>Personale ex Coni Servizi spa retribuzione ordinaria</i>	1.216.963	1.322.896	1.237.651	-85.245
m) <i>Personale ex Coni Servizi spa retribuzione straordinaria</i>	5.000	5.000	28.458	23.458
n) <i>Oneri a carico azienda Personale ex Coni Servizi Spa</i>	460.929	447.077	439.652	-7.425
o) <i>Indennità varie Personale ex Coni Servizi Spa</i>	0	0	4.154	4.154
p) <i>Premi di Produzione Personale ex Coni Servizi Spa</i>	154.077	150.366	154.252	3.886
q) <i>Accantonamento TFR Personale ex Coni Servizi spa</i>	136.996	101.317	72.167	-29.150
r) <i>Indennità varie Personale già federale</i>	0	0	9.692	9.692
s) <i>Premi di produzione Personale già federale</i>	339.085	333.518	380.311	46.793
t) <i>Buoni Pasto</i>	33.067	83.867	103.350	19.483
u) <i>Interventi Assistenziali Personale</i>	0	2.080	53.492	51.412
<b>2.01.02) Organi e Commissioni Federali</b>	<b>147.000</b>	<b>147.000</b>	<b>235.500</b>	<b>88.500</b>
a) <i>Spese di trasferta e soggiorno</i>	45.000	57.000	47.500	-9.500
b) <i>Indennità compensi, gettoni ed altre utilità Organi di Gestione</i>	47.000	32.000	47.000	15.000
c) <i>Indennità compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei Conti</i>	30.000	30.000	30.000	0
d) <i>Indennità compensi, gettoni ed altre utilità Organi di Giustizia Sportiva</i>	25.000	28.000	31.000	3.000
e) <i>Assemblea Nazionale</i>	0	0	80.000	80.000
g) <i>Indennità compensi, gettoni ed altre utilità Consulta Federale</i>	0	0	0	0
<b>2.01.03) Costi per la Comunicazione</b>	<b>718.039</b>	<b>675.729</b>	<b>363.110</b>	<b>-312.619</b>
a) <i>Spese di trasferta e soggiorno</i>	5.000	35.000	35.000	0
b) <i>Promozione, Comunicazione e Marketing</i>	564.215	476.605	199.713	-276.892
c) <i>Organizzaz. e partecipaz. a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa</i>	72.152	70.562	28.729	-41.833
d) <i>Costo rivista federale</i>	19.000	29.000	50.000	21.000
e) <i>Comunicati, opuscoli, annuari e servizi fotografici</i>	57.672	64.562	49.668	-14.894
<b>2.01.04) Costi generali</b>	<b>389.370</b>	<b>415.718</b>	<b>595.743</b>	<b>180.025</b>
a) <i>Spese di trasferta e soggiorno</i>	0	0	0	0
b) <i>Premi di assicurazione</i>	0	0	0	0
c) <i>Noleggio(mat. Tecn sport, attrezz. Impianti, automezzi,software)</i>	21.000	21.000	68.847	47.847
d) <i>Altre spese</i>	16.764	19.364	22.669	3.305
f) <i>Acquisto materiale di consumo</i>	0	0	0	0
g) <i>Manutenzione ordinaria</i>	1.500	1.500	1.500	0
h) <i>Promozione comunicazione marketing</i>	0	0	0	0
i) <i>Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche</i>	5.000	5.000	6.000	1.000
l) <i>Utenze e servizi</i>	15.252	10.677	3.080	-7.597
m) <i>Canoni e oneri locativi</i>	14.400	14.400	0	-14.400
n) <i>Servizi giuridici, amministrativi e fiscali</i>	99.143	116.213	148.701	32.488
o) <i>Spese per manutenz. e sviluppo sistemi inform. e sito internet</i>	136.311	147.564	205.281	57.717
p) <i>Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali</i>	15.000	15.000	15.000	0
q) <i>Spese postali e telefoniche</i>	40.000	40.000	89.665	49.665
r) <i>Sito internet</i>	0	0	0	0
s) <i>Spese di rappresentanza</i>	20.000	20.000	20.000	0
t) <i>Commissioni bancarie e postali</i>	5.000	5.000	15.000	10.000
u) <i>Imposte indirette, tasse e contributi</i>	0	0	0	0
v) <i>Provvigioni per intermediazione pubblicitaria</i>	0	0	0	0
z) <i>Trasporti e facchinaggio</i>	0	0	0	0
<b>2.01.05) Ammortamenti per funzionamento</b>	<b>89.805</b>	<b>89.805</b>	<b>94.700</b>	<b>4.895</b>
a) <i>Ammortamenti immobilizzazioni materiali</i>	73.805	73.805	74.700	895
b) <i>Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali</i>	16.000	16.000	20.000	4.000
<b>2.01.07) Rimanenze per materiali consumo per funzionamento</b>	<b>0</b>	<b>-412.000</b>	<b>0</b>	<b>412.000</b>
a) <i>Variazione costi di lavoro in corso</i>	0	-412.000	0	412.000
<b>FUNZ. E COSTI GENERALI TERRITORIALE</b>	<b>770.787</b>	<b>770.787</b>	<b>936.029</b>	<b>165.242</b>
<b>TOTALE FUNZ. E COSTI GEN.</b>	<b>7.826.890</b>	<b>7.675.090</b>	<b>8.907.308</b>	<b>1.232.218</b>

I costi di funzionamento dell'attività centrale rilevano un incremento rispetto al budget assestato 2023 di euro 1.066.976 ascrivibile principalmente alle seguenti voci :

- Personale e Collaborazioni + € 694.175 : tale importo è riferibile a maggiori costi del personale federale per accantonamenti di rinnovi contrattuali pari ad € 505.110 e per le nuove assunzioni anche a seguito della liquidazione della partecipata Fidal Servizi. Nella strategia di gestione delle risorse umane per l'anno 2024 occorre considerare la ricaduta della Riforma dello Sport. Sarà necessaria l'individuazione di un nuovo modello di allocazione e gestione delle risorse umane sul territorio che non potrà non tenere conto della necessità di tamponare situazioni di emergenza o vuoti rilevati o che si dovessero rilevare all'interno di alcuni CCRR per via di pensionamenti o altro. La ricerca di soluzioni razionali e sostenibili non si possono esimere dalla necessità di perseguire, ove possibile e necessario, forme di collaborazioni tra CCRR nell'ottica di condividere risorse per funzioni tipicamente gestionali e ricalcabili tra vari CCRR (es. la funzione amministrativa).
- Organi e Commissioni Federali + € 88.500 : la differenza è determinata dai costi allocati per l'organizzazione dell'Assemblea Elettiva che si terrà al termine del 2024, a chiusura dell'anno olimpico.
- Costi Generali + € 180.025 : tale importo si riferisce a tutti i contratti di noleggio PC e stampanti, assistenza e manutenzione software e server federali, fibra ottica e assistenza PC federali che, a seguito della liquidazione della partecipata Fidal Servizi che ne aveva la gestione diretta, sono stati trasferiti alla controllante Fidal.

Costi Strutture territoriali

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023 agg.
<b>1) Attività Sportiva Territoriale</b>	<b>4.803.534</b>	<b>6.885.973</b>	<b>4.950.212</b>	<b>-1.949.637</b>
<b>1.02.) Costi Attività Sportiva Territoriale</b>	<b>4.803.534</b>	<b>6.885.974</b>	<b>4.936.336</b>	<b>-1.949.637</b>
<b>1.02.01) Attività agonistica</b>	<b>1.126.251</b>	<b>1.469.400</b>	<b>1.210.085</b>	<b>-259.315</b>
a) Spese di trasferta e soggiorno	450.177	599.823	539.241	-60.581
b) Indennità diarie e rimborsi forfettari	113.241	145.971	85.828	-60.143
c) Compensi per staff tecnico	229.650	250.837	250.200	-637
e) Compensi per staff Sanitario	25.400	27.400	35.900	8.500
f) Acquisto mat. Sportivo e attrezz. Sport. Non capitalizzabili	132.378	162.715	134.650	-28.064
g) Spese mediche	7.300	7.905	7.960	55
h) Premi di classifica	48.661	66.661	43.700	-22.961
i) Premi di assicurazione	1.000	1.000	2.000	1.000
l) Indennità, compensi, gettoni e altre utilità uff. gara,arbitri, cron.	36.099	42.299	43.000	701
m) Acquisto materiali consumo	14.195	22.195	13.250	-8.945
n) Borse di studio	50.000	120.127	40.300	-79.827
o) Canoni ed oneri locativi	18.150	22.468	14.055	-8.413
<b>1.02.02) Organizzazione Manifestazioni Sportive</b>	<b>1.810.080</b>	<b>2.753.366</b>	<b>1.765.326</b>	<b>-988.039</b>
a) Spese di trasferta e soggiorno	232.184	461.402	245.345	-216.056
b) Indennità diarie e rimborsi forfettari	413.064	518.007	311.010	-206.997
c) Premi di classifica	92.540	140.440	77.909	-62.531
d) Premi di assicurazione	7.080	7.567	5.200	-2.367
e) Noleggio mat. Tecn. Sport. Attrezzature, impianti, automezzi software	64.600	78.125	67.022	-11.103
f) Coppe medaglie, altro mat. promoz. onorificenze	137.350	199.867	139.910	-59.957
g) Indennità compensi ed altre utilità uff. di gara, arbitri, comm. tecn.	420.221	507.963	436.893	-71.070
h) Trasporto e facchinaggio	14.700	18.700	7.500	-11.200
i) Altre spese	76.750	157.712	98.800	-58.912
l) Acquisto materiali di consumo	77.000	134.962	88.927	-46.035
m) Contributi per gli atleti e la promozione sportiva	25.310	40.260	22.380	-17.880
n) Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	55.000	109.594	67.300	-42.294
o) Contributi a Comitati Organizzatori	27.950	71.796	31.500	-40.296
p) Rimborsi a squadre partecipanti	-	6.000	0	-6.000
q) Manutenzione ordinaria	12.200	23.858	10.900	-12.958
r) Assistenza medica, antidoping	89.240	125.717	92.800	-32.917
s) Compensi per servizi tecnico-scientifici	54.671	121.796	52.000	-69.796
t) Canoni ed oneri locativi	10.220	29.602	9.930	-19.672
<b>1.02.03) Corsi di formazione</b>	<b>98.530</b>	<b>134.214</b>	<b>93.800</b>	<b>-40.414</b>
a) Spese di trasferta e soggiorno	21.200	30.184	12.700	-17.484
b) Indennità diarie e rimborsi forfettari	58.700	70.800	63.600	-7.200
c) Altre spese	2.000	4.500	3.900	-600
d) Borse di studio	0	0	0	0
e) Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche (servizi da professionisti)	14.900	24.500	12.600	-11.900
f) Compensi per servizi tecnico-scientifici (servizi da società)	0	2.500	1.000	-1.500
g) Formazione di quadri tecnici e altri soggetti	1.730	1.730	0	-1.730
<b>1.02.04) Promozione Sportiva</b>	<b>884.981</b>	<b>965.882</b>	<b>731.125</b>	<b>-234.757</b>
a) Spese di trasferta e soggiorno	56.100	59.100	60.350	1.250
b) Indennità diarie e rimborsi forfettari	-	-	-	-
b) Acquisto mat. Sportivo e attrezz. Sport. Non capitalizzabili	74.437	81.142	75.600	-5.542
c) Premi di assicurazione	20.700	23.200	15.700	-7.500
d) Coppe medaglie, altro mat. promoz. Onorificenze	32.590	41.590	33.250	-8.340
g) Compensi per servizi tecnico-scientifici (servizi da professionisti)	560.957	600.010	403.325	-196.685
h) Promozione comunicazione e marketing	22.728	41.900	36.500	-5.400
i) Compensi per servizio tecnico-scientifici (servizi da società)	-	1.500	19.500	18.000
l) Organizzazione e partecipazione a Giochi Sport. Studenteschi	9.000	9.000	7.700	-1.300
m) Sport nella scuola	13.500	11.970	5.200	-6.770
n) Organizz. e/o partecip. A manifest. a carattere sociale	14.500	14.500	2.500	-12.000
o) Stampa opuscoli e materiale di propaganda	7.500	7.000	2.500	-4.500
p) Canoni e oneri locativi	72.970	74.970	69.000	-5.970
<b>1.02.05) Contributi per l'attività sportiva</b>	<b>290.750</b>	<b>919.419</b>	<b>521.300</b>	<b>-398.119</b>
a) Contributi a Società e Associazioni sportive	264.750	851.014	491.100	-359.914
b) Contributi ad altri soggetti	26.000	68.405	30.200	-38.205
<b>1.02.06) Gestione impianti sportivi</b>	<b>592.943</b>	<b>643.693</b>	<b>614.700</b>	<b>-28.993</b>
a) Acquisto mat. Sportivo e attrezz. Sport. Non capitalizzabili	11.000	14.000	11.000	-3.000
b) Premi di classifica	-	-	-	-
c) Altre spese	184.183	184.183	227.200	43.017
d) Manutenzione ordinaria	-	-	-	-
e) Servizi di pulizia e sorveglianza	187.634	232.884	245.900	13.016
f) Utenze e servizi	187.000	189.500	119.000	-70.500
g) Canoni e oneri locativi	23.126	23.126	11.600	-11.526
<b>TOTALE ATTIVITA' SPORTIVA TERRITORIALE</b>	<b>4.803.534</b>	<b>6.885.973</b>	<b>4.950.212</b>	<b>-1.949.637</b>

## COSTI DI FUNZIONAMENTO

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024	Delta 2024/2023 agg.
<b>2) Funzionamento e Costi Generali</b>	<b>770.787</b>	<b>878.591</b>	<b>936.029</b>	<b>50.100</b>
<b>2.02.) Funzionamento e Costi Generali Attività Territoriale</b>	<b>770.787</b>	<b>878.591</b>	<b>936.029</b>	<b>50.100</b>
<b>2.02.01) Costi per i Collaboratori</b>	<b>20.000</b>	<b>25.050</b>	<b>193.139</b>	<b>160.751</b>
<i>Collaboratori - compensi</i>	20.000	25.050	181.770	156.720
<i>Collaboratori - oneri previdenziali</i>	-	-	4.031	4.031
<i>Collaboratori - assicurazione INAIL</i>	-	-	2.338	2.338
<i>Collaboratori - Rimborso spese missioni</i>	-	150	5.000	4.850
<b>2.02.02) Organi e Commissioni</b>	<b>137.402</b>	<b>172.256</b>	<b>177.245</b>	<b>4.989</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	72.180	105.834	89.982	-15.852
<i>b) Indennità compensi, gettoni ed altre utilità Organi di Gestione</i>	20.000	21.200	21.000	-200
<i>g) Indennità compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei Conti</i>	43.122	43.122	45.711	2.589
<i>h) Assemblea Regionale</i>	100	100	18.552	18.452
<i>i) Indennità compensi e gettoni ed altre utilità Commissioni Regionali</i>	2.000	2.000	2.000	0
<b>2.02.03) Costi generali</b>	<b>613.385</b>	<b>681.286</b>	<b>565.645</b>	<b>-115.641</b>
<i>a) Spese di trasferta e soggiorno</i>	30.600	45.550	34.991	-10.559
<i>b) Premi di assicurazione</i>	29.800	28.800	23.785	-5.015
<i>c) Noleggio(mat. Tecn sport, attrezz. Impianti, automezzi,software)</i>	29.284	29.323	24.800	-4.523
<i>d) Trasporti e facchinaggio</i>	3.000	3.300	500	-2.800
<i>e) Acquisto materiale di consumo</i>	58.698	60.826	44.340	-16.486
<i>f) Manutenzione ordinaria</i>	84.250	89.007	60.300	-28.707
<i>g) Promozione comunicazione marketing</i>	61.152	63.652	57.000	-6.652
<i>h) Organizzazione e partecipaz. A convegni, seminari, congressi, fiere</i>	17.500	19.500	17.500	-2.000
<i>i) Acquisto giornali riviste e pubblicazioni tecniche</i>	1.900	6.400	1.500	-4.900
<i>l) Utenze e servizi</i>	21.905	38.529	27.561	-10.968
<i>m) Canoni e oneri locativi</i>	52.646	58.725	71.372	12.646
<i>n) Servizi giuridici, amministrativi e fiscali</i>	42.300	42.300	44.500	2.200
<i>o) Spese per manutenz. e sviluppo sistemi inform. e sito internet</i>	60.750	74.110	46.070	-28.040
<i>p) Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali</i>	17.800	17.800	12.000	-5.800
<i>q) Spese postali e telefoniche</i>	58.050	59.390	49.277	-10.113
<i>r) Spese di rappresentanza</i>	13.100	14.005	12.670	-1.335
<i>s) Commissioni bancarie e postali</i>	15.450	15.749	15.333	-416
<i>t) Imposte indirette, tasse e contributi</i>	15.200	14.319	22.147	7.828
<b>TOTALE FUNZ. E COSTI GEN.</b>	<b>770.787</b>	<b>878.591</b>	<b>936.029</b>	<b>50.100</b>
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE TERRITORIALE</b>	<b>5.574.321</b>	<b>7.764.564</b>	<b>5.886.242</b>	<b>-1.899.537</b>

In merito ai costi degli Organi Territoriali, il preventivo 2024 rispetto al budget 2023 aggiornato presenta un saldo negativo di 1.899.537 €, dovuto principalmente ai costi per attività sportiva, - 1.949.637 €. In particolare, la differenza è dovuta ai costi per Organizzazione Manifestazioni Sportive, -988.039 €, poiché è stato previsto che ci siano minori costi rispetto al preventivo aggiornato 2023, che risente dell'inflazione, che è stata elevata nel 2023, e un numero di manifestazioni inferiore, in quanto nel corso dell'anno, il calendario subisce delle modifiche, che sono di difficile previsione. Per quanto riguarda i costi di funzionamento, il delta tra il preventivo 2024 e il preventivo 2023 aggiornato è positivo di 50.100 €, dovuto principalmente ai costi in più da sostenere per i collaboratori, a causa della Riforma dello Sport, 160.751 €, bilanciati da meno costi per i Costi generali, -115.641 €. Sostanzialmente invariato il progetto Organi e commissioni, dove bisogna sottolineare i costi stanziati per le assemblee elettive per il rinnovo dei vertici federali, pari a 18.552 €.

## LE AREE FEDERALI

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2020 agg.	Budget 2021	Budget aggiornato 2021	Budget 2022	Budget 2022 aggiornato	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024
<b>1) Area Tecnica</b>	<b>4.031.637</b>	<b>4.556.099</b>	<b>7.077.599</b>	<b>6.987.000</b>	<b>7.815.800</b>	<b>7.365.000</b>	<b>7.561.450</b>	<b>7.932.250</b>
a) Atleti	920.000	945.000	3.207.500	1.750.000	2.429.300	2.075.000	2.591.000	2.735.000
b) Tecnici e attività tecniche organizzate	2.465.945	2.249.000	2.568.000	3.158.000	3.351.500	3.465.000	3.285.450	3.353.000
c) Sanitario	500.692	497.000	502.000	585.000	578.000	565.000	560.000	542.250
d) Attività Internazionale Squadre Nazionali	145.000	865.099	800.099	1.494.000	1.457.000	1.260.000	1.125.000	1.302.000
<b>2) Area Organizzazione Sportiva</b>	<b>6.387.663</b>	<b>2.625.046</b>	<b>3.290.305</b>	<b>1.820.850</b>	<b>4.479.458</b>	<b>1.894.050</b>	<b>4.509.771</b>	<b>2.482.700</b>
a) Gruppo Giudici Gare	112.600	120.000	214.000	200.000	277.500	200.000	273.586	265.000
b) Gestione Manifestazioni	159.000	80.000	110.368	70.000	252.500	56.000	133.660	362.000
c) Master	2.784	22.700	28.700	14.850	33.050	28.050	35.050	31.200
d) Promozione Sportiva	1.621.759	90.000	37.000	41.000	2.165.908	70.000	2.358.658	80.000
e) Contributi Attività Sportiva	1.548.720	2.182.346	2.711.011	1.400.000	1.550.500	1.430.000	1.548.817	1.552.500
f) Impianti	115.800	120.000	174.226	80.000	170.000	95.000	130.000	160.000
g) Progetto Meeting	27.000	10.000	15.000	15.000	30.000	15.000	30.000	32.000
h) Progetto Sport e Periferie	2.800.000	0	0	0	0	0	0	0
<b>3) Area Funzionamento</b>	<b>3.767.096</b>	<b>3.023.563</b>	<b>3.793.280</b>	<b>2.958.835</b>	<b>3.234.321</b>	<b>2.913.783</b>	<b>2.923.591</b>	<b>2.494.404</b>
a) Collaboratori	209.254	75.000	162.196	155.431	346.679	221.551	257.155	219.751
b) Organi Gestione e Revisori dei Conti	187.810	164.500	306.722	252.000	272.196	247.702	247.702	317.000
c) Organi di Giustizia	20.000	16.000	16.000	16.000	38.000	30.000	30.000	33.500
d) Economato	86.500	60.000	72.000	56.400	62.441	56.500	56.500	101.347
e) Tutela Assicurativa	300.000	280.000	280.000	300.000	300.000	238.888	278.888	238.888
f) Costi generali	764.448	315.000	403.299	328.657	364.658	322.166	359.616	612.615
g) Contabilità - Patrimoniale	430.000	430.000	430.000	410.000	410.000	372.404	372.404	400.000
i) Comitati Regionali	600.584	803.063	803.063	525.000	525.000	515.000	515.000	554.500
l) Attività di servizi - Fidal Servizi	1.168.500	880.000	1.320.000	901.934	901.934	901.934	798.688	0
m) Oneri Finanziari	0	0	0	13.413	13.413	7.638	7.638	16.803
<b>4) Area Personale</b>	<b>4.760.561</b>	<b>5.060.000</b>	<b>4.903.271</b>	<b>4.656.066</b>	<b>4.700.384</b>	<b>4.809.341</b>	<b>4.673.269</b>	<b>5.848.765</b>
<b>5) Area Territorio</b>	<b>709.779</b>	<b>168.800</b>	<b>168.800</b>	<b>110.000</b>	<b>105.000</b>	<b>110.000</b>	<b>208.812</b>	<b>162.000</b>
a) Area Territorio	67.088	30.000	42.000	30.000	41.000	60.000	64.018	80.000
d) Area Run card	642.691	138.800	126.800	80.000	64.000	50.000	144.794	82.000
<b>6) Area Grandi Eventi</b>	<b>1.486.102</b>	<b>1.361.127</b>	<b>1.554.244</b>	<b>1.071.200</b>	<b>6.784.469</b>	<b>5.952.269</b>	<b>6.420.853</b>	<b>3.376.217</b>
a) Progetti Speciali	100.000	0	0	0	5.041.741	4.476.558	4.412.148	1.626.522
b) Casa Italiana Atletica	0	0	0	0	32.606	0	219.852	145.000
c) Campionati del Mediterraneo U23	0	0	0	0	197.796	0	0	0
d) Golden Gala Pietro Mennea	1.152.952	1.000.000	1.255.656	950.000	1.382.226	1.475.711	1.706.886	1.604.695
e) Progetto Running Commissione Europea	233.150	245.000	170.461	0	0	0	0	0
f) Progetto Geolab	0	116.127	116.127	121.200	109.610	0	0	0
g) Progetto Sport e Benessere	0	0	12.000	0	20.490	0	81.967	0
h) Progetto Sport e Salute	0	0	0	0	0	0	0	0
i) Maratona di Roma	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>7) Area Internazionale</b>	<b>140.000</b>	<b>50.000</b>	<b>59.520</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>	<b>139.400</b>
<b>8) Progetto EMAF</b>	<b>347.114</b>	<b>347.114</b>	<b>332.337</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9) Area Marketing e Comunicazione</b>	<b>369.000</b>	<b>190.000</b>	<b>260.000</b>	<b>258.550</b>	<b>323.550</b>	<b>310.000</b>	<b>392.000</b>	<b>493.000</b>
<b>10) Area Centro Studi</b>	<b>105.000</b>	<b>45.000</b>	<b>27.000</b>	<b>50.000</b>	<b>73.000</b>	<b>55.000</b>	<b>55.000</b>	<b>159.000</b>
<b>11) Area Privacy</b>	<b>19.200</b>	<b>15.000</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.430</b>	<b>13.090</b>	<b>13.090</b>
<b>12) Controfatture</b>	<b>340.000</b>	<b>390.000</b>	<b>390.000</b>	<b>330.000</b>	<b>330.000</b>	<b>1.004.285</b>	<b>1.054.285</b>	<b>997.150</b>
<b>13) Fondazione Euroroma 2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE CENTRALE</b>	<b>22.463.152</b>	<b>17.831.749</b>	<b>21.865.856</b>	<b>18.502.001</b>	<b>28.005.482</b>	<b>24.533.158</b>	<b>27.922.121</b>	<b>24.097.976</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE TERRITORIALE</b>	<b>6.033.060</b>	<b>4.582.864</b>	<b>4.711.571</b>	<b>5.956.175</b>	<b>5.658.075</b>	<b>6.092.321</b>	<b>5.972.321</b>	<b>5.886.241</b>
	<b>28.496.212</b>	<b>22.414.613</b>	<b>26.577.427</b>	<b>24.458.176</b>	<b>33.663.557</b>	<b>30.625.479</b>	<b>33.894.442</b>	<b>29.984.217</b>



B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2020 agg.	Budget 2021	Budget aggiornato 2021	Budget 2022	Budget 2022 aggiornato	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024
<b>1) Area Tecnica</b>	<b>4.031.637</b>	<b>4.556.099</b>	<b>7.077.599</b>	<b>6.987.000</b>	<b>7.815.800</b>	<b>7.365.000</b>	<b>7.561.450</b>	<b>7.932.250</b>
a) Atleti	920.000	945.000	3.207.500	1.750.000	2.429.300	2.075.000	2.591.000	2.735.000
b) Tecnici e attività tecniche organizzate	2.465.945	2.249.000	2.568.000	3.158.000	3.351.500	3.465.000	3.285.450	3.353.000
c) Sanitario	500.692	497.000	502.000	585.000	578.000	565.000	560.000	542.250
d) Attività Internazionale Squadre Nazionali	145.000	865.099	800.099	1.494.000	1.457.000	1.260.000	1.125.000	1.302.000

Attività Settore Tecnico	Descrizione	Preventivo 2024
Compensi per il medico federale, per i medici e fisioterapisti a contratto, indennità giornaliera per medici e fisioterapisti non a contratto, indennità giornaliera e compensi per altre figure sanitarie	La Federazione per l'attività di coordinamento, gestione e tutela medico-sanitaria, si avvarrà di professionisti che saranno oggetto di una lettera di incarico annuale con un compenso definito dal Consiglio Federale. Per l'attività fisioterapica e sanitaria svolta da personale paramedicale (fisioterapisti, osteopati, nutrizionista, psicologi, biologi, esercenti attività sanitarie riconosciute dalle normative vigenti e etc.), verrà corrisposto un compenso massimo giornaliero di € 100,00. Per la prestazione medica specialistica, atta ad assicurare agli atleti di interesse federale (assoluto e giovanile) un'alta qualità di servizi necessari al recupero funzionale, sarà corrisposto un compenso giornaliero massimo di € 150,00. Per altre figure sanitarie che collaboreranno all'attività federale, gli sarà riconosciuta un'indennità giornaliera max. di € 70,00 (es. massaggiatori). Le suddette attività possono riguardare anche la partecipazione a raduni tecnici organizzati, manifestazioni, gare e stages programmati dalla Federazione.	347.250
Spese di Trasferta e Soggiorno	Per i Medici, Fisioterapisti, e altre figure sanitarie che nell'interesse della Federazione svolgeranno attività, nonché per gli Atleti, che si sposteranno per visite specialistiche e/o riabilitative, saranno stanziati risorse per le spese di trasferta e soggiorno. Le suddette spese su proposta della Direzione Tecnica e del Settore Sanitario, per quanto di rispettiva competenza, saranno approvate dall'Area Tecnica.	45.000
Spese sanitarie per gli atleti	La Federazione nel perseguimento dei suoi obiettivi in campo di tutela sanitaria, ha previsto il pagamento delle spese mediche per gli atleti di interesse. Le suddette spese su proposta della Direzione Tecnica e del Settore Sanitario, per quanto di rispettiva competenza, saranno approvate dall'Area Tecnica.	60.000
Diagnostica strumentale, Materiale di consumo e Acquisto/Noleggio apparecchiature sanitarie	Costi per le valutazioni di diagnostica (RMN, TAC, ECO, etc.), esami di valutazione da campo, attività svolta da professionisti del settore, e acquisto di materiale di consumo atto allo svolgimento delle attività medicale e paramedicale (test valutazioni da campo, bendaggi funzionali, materiale spec. per la fisioterapia, farmaci di pronto intervento, etc.). Sarà inoltre previsto, laddove se ne presenti la necessità/opportunità, l'acquisto o noleggio di apparecchiature sanitarie utili alla riabilitazione fisica degli atleti, nonché i costi per l'utilizzo di specifici database utili alla gestione degli aspetti sanitari degli Atleti di interesse della Direzione Tecnica Federale. Le suddette spese su proposta della Direzione Tecnica e del Settore Sanitario, per quanto di rispettiva competenza, saranno approvate dall'Area Tecnica.	25.000
Controlli antidoping	La Federazione ha tra i suoi compiti istituzionali la lotta al doping. Dalle istituzioni preposte saranno effettuati controlli standard e/o con ricerca di EPO in occasione di manifestazioni provinciali, regionali, nazionali, internazionali, raduni, etc. per i quali la Federazione sosterrà costi parziali e/o totali nonché le spese di soggiorno, viaggio e gettoni per Giudici Antidoping.	65.000
Compensi per la Direzione Tecnica e per lo Staff Tecnico	Per la Direzione Tecnica ed i Tecnici che collaboreranno all'attività AEC, Assoluta, di Sviluppo, U23, U20, U18, di Montagna-Trail ed Ultra Distanze sarà previsto un compenso deliberato dal Consiglio Federale.	1.790.000
Premi per i tecnici	Ai Tecnici personali la Federazione assegnerà un premio in base al risultato ottenuto dal proprio Atleta in determinate manifestazioni di grande interesse Federale. La tabella e l'entità dei Premi è stabilita con delibera dal Consiglio Federale.	400.000
Attività Tecniche Organizzate Assolute	L'attività programmatica dell'Area Tecnica curerà, in particolare, la preparazione degli atleti indicati dalla Direzione Tecnica che verrà svolta nelle sedi di allenamento in Italia e all'estero. Inoltre saranno stanziati risorse per trasferte che saranno effettuate da Tecnici, Atleti, Collaboratori, Dirigenti o altri soggetti che nell'interesse della Federazione svolgeranno attività tecnica-agonistica-scientifica-istituzionale, come: • partecipazione di Tecnici ai vari Campionati; • partecipazione ad attività per valutazione funzionale, partecipazione a riunioni, commissioni ed altre attività della Direzione Tecnica e Scientifica; • partecipazione di atleti e tecnici ad attività promozionali, etc..	980.000
Altre Spese	Spese per la piattaforma Zoom ed altri costi organizzativi generali	1.000
Attività tecniche Organizzate Settore Giovanile	L'attività Tecnica del Settore Giovanile provvederà alla preparazione dei principali atleti delle categorie Allievi e Juniores. Per i suddetti atleti saranno predisposti raduni, stage, gare e controlli tecnici. Sarà altresì previsto l'avviamento di una serie di attività di monitoraggio e supporto del Territorio.	170.000
Indennità Giornaliera ai Tecnici	Per l'attività Assoluta e di Sviluppo la Direzione Tecnica si avvarrà della collaborazione di Tecnici nonché di consulenti incaricati di volta in volta per attività specifiche e per periodi prestabiliti. A detti Tecnici sarà riconosciuto un compenso giornaliero massimo di € 70,00.	1.000
Indennità Giornaliera ai Tecnici	Per l'attività Giovanile la Direzione Tecnica si avvarrà della collaborazione di Tecnici incaricati di volta in volta per attività specifiche e per periodi prestabiliti. A detti Tecnici sarà riconosciuto un compenso giornaliero massimo di € 70,00.	1.000
Spese per attività tecnica nelle sedi di allenamento	Spese e/o contributi a sostegno delle Attività Tecniche per la preparazione fisica degli atleti nelle varie sedi di allenamento.	5.000
Acquisto Materiale Tecnico	La Federazione se richiesto dalla Direzione Tecnica e Scientifica provvederà all'erogazione di contributi o all'acquisto di materiale tecnico necessario alla preparazione degli atleti.	5.000
Premi per gli atleti	La Federazione ha previsto l'erogazione di premi in base al risultato ottenuto dagli Atleti in determinate manifestazioni di grande interesse Federale e per coloro i quali nel corso della stagione agonistica otterranno il miglioramento dei Primati Italiani, Europei e Mondiali. La tabella e l'entità dei Premi è stabilita con delibera dal Consiglio Federale.	650.000
Indennità di Preparazione agli Atleti	La Federazione ha programmato l'assegnazione di Indennità di Preparazione per gli Atleti AEC e quelli inseriti nei Progetti Speciali. I Criteri di assegnazione proposti dalla Direzione Tecnica sono deliberati dal Consiglio Federale. Il quadro riepilogativo di tali indennità sarà comunque parte integrante del relativo Piano Economico che sarà posto all'approvazione del Consiglio Federale.	2.085.000
Partecipazione alle manifestazioni internazionali delle Squadre Nazionali Assolute e Juniores	E' prevista la partecipazione delle Squadre Nazionali Assolute e Juniores agli appuntamenti agonistici di alto livello programmati nel calendario internazionale 2024	1.137.000
Partecipazione alle manifestazioni internazionali delle Squadre Nazionali U18	E' prevista la partecipazione delle Squadre Nazionali Under 18 agli appuntamenti agonistici programmati nel calendario internazionale 2024	165.000
		<b>7.932.250</b>

## AREA ORGANIZZAZIONE

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2020 agg.	Budget 2021	Budget aggiornato 2021	Budget 2022	Budget 2022 aggiornato	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024
<b>2) Area Organizzazione Sportiva</b>	<b>6.387.663</b>	<b>2.625.046</b>	<b>3.290.305</b>	<b>1.820.850</b>	<b>4.479.458</b>	<b>1.894.050</b>	<b>4.509.771</b>	<b>2.482.700</b>
a) Gruppo Giudici Gare	112.600	120.000	214.000	200.000	277.500	200.000	273.586	265.000
b) Gestione Manifestazioni	159.000	80.000	110.368	70.000	252.500	56.000	133.660	362.000
c) Master	2.784	22.700	28.700	14.850	33.050	28.050	35.050	31.200
d) Promozione Sportiva	1.621.759	90.000	37.000	41.000	2.165.908	70.000	2.358.658	80.000
e) Contributi Attività Sportiva	1.548.720	2.182.346	2.711.011	1.400.000	1.550.500	1.430.000	1.548.817	1.552.500
f) Impianti	115.800	120.000	174.226	80.000	170.000	95.000	130.000	160.000
g) Progetto Meeting	27.000	10.000	15.000	15.000	30.000	15.000	30.000	32.000
h) Progetto Sport e Periferie	2.800.000	0	0	0	0	0	0	0

L'Area Organizzazione prevede costi per € 2.482.700 in netta diminuzione rispetto al 2023 aggiornato. Lo scostamento principale nella voce Promozione Sportiva è dovuto all'assenza di costi per i progetti di Sport e Salute Spa terminati nel 2023 (Scuola Kids).

### Sostegno Società Sportive

Il budget 2024 prevede un ulteriore incremento economico a supporto delle Associazioni sportive tramite contributi a sostegno dell'attività tecnico sportiva. Con l'assetto normativo entrato in vigore nel 2022 si intendono premiare, anche per l'anno 2024, la qualità e l'alto livello nonché la partecipazione ai Campionati Federali. Verrà inoltre attribuita una giusta proporzione tra le diverse tipologie di contributi per consentire una ottimizzazione del budget garantendo premi adeguati alle finalità di progetto. Considerando l'assestato dell'esercizio precedente, in sede di preventivo 2024 si è voluto incrementare lo stanziamento destinato alle società ripartito nei vari progetti.

### Gestione Manifestazioni

A seguito dello scioglimento di FIDAL Servizi srl, la Federazione si farà carico della gestione diretta dei Campionati Federali, curandone tutti gli aspetti riguardanti la natura tecnica, di regolamento, servizi tecnologici ed impiantistici. Verranno, inoltre, supportate le società organizzatrici dei Campionati Federali su Pista, Indoor, Outdoor, di Marcia e Master con particolare attenzione ai Campionati Top per i quali, oltre ai contributi economici, sarà garantita consulenza ed assistenza tecnico-organizzativa da parte dei dipendenti e dei collaboratori della Federazione, al fine di garantire un elevato standard qualitativo delle manifestazioni. Ulteriori contributi saranno destinati all'attività Master e ai relativi Campionati come già previsto nella stagione sportiva precedente.

### Gruppo Giudici Gara

Per quanto riguarda il Gruppo Giudici Gara verranno assicurati il controllo e la gestione dell'attività federale, nonché la formazione dei Giudici attraverso specifici percorsi di formazione ed aggiornamento, anche attraverso scambi con paesi esteri, con l'obiettivo di ottenere un adeguato standard tecnico dei Giudici di Gara, idoneo a far loro ricoprire gli incarichi apicali nelle manifestazioni nazionali ed internazionali che si svolgeranno in Italia.

### Progetto Meeting

Anche nel 2024 è intenzione della Federazione portare avanti il Progetto Meeting per favorire la crescita dei Meeting Italiani su Pista e consolidarne la qualità organizzativa, in considerazione della loro grande valenza nel panorama dell'Atletica Italiana.

## AREA FUNZIONAMENTO

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2020 agg.	Budget 2021	Budget aggiornato 2021	Budget 2022	Budget 2022 aggiornato	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024
<b>3) Area Funzionamento</b>	<b>3.767.096</b>	<b>3.023.563</b>	<b>3.793.280</b>	<b>2.958.835</b>	<b>3.234.321</b>	<b>2.913.783</b>	<b>2.923.591</b>	<b>2.494.404</b>
a) Collaboratori	209.254	75.000	162.196	155.431	346.679	221.551	257.155	219.751
b) Organi Gestione e Revisori dei Conti	187.810	164.500	306.722	252.000	272.196	247.702	247.702	317.000
c) Organi di Giustizia	20.000	16.000	16.000	16.000	38.000	30.000	30.000	33.500
d) Economato	86.500	60.000	72.000	56.400	62.441	56.500	56.500	101.347
e) Tutela Assicurativa	300.000	280.000	280.000	300.000	300.000	238.888	278.888	238.888
f) Costi generali	764.448	315.000	403.299	328.657	364.658	322.166	359.616	612.615
g) Contabilità - Patrimoniale	430.000	430.000	430.000	410.000	410.000	372.404	372.404	400.000
i) Comitati Regionali	600.584	803.063	803.063	525.000	525.000	515.000	515.000	554.500
l) Attività di servizi - Fidal Servizi	1.168.500	880.000	1.320.000	901.934	901.934	901.934	798.688	0
m) Oneri Finanziari	0	0	0	13.413	13.413	7.638	7.638	16.803

Il differenziale tra il bilancio assestato 2023 e preventivo 2024, pari ad € -429.187, è dovuto principalmente allo scioglimento della controllata Fidal Servizi srl.. Il budget 2024, infatti, non include più i costi relativi alla convenzione con la Fidal Servizi Srl ed i costi afferenti, rispettivamente al settore informatico e quelli necessari per lo svolgimento dei campionati sono ora allocati sul funzionamento e nel settore Organizzazione. In dettaglio:

- i costi per i collaboratori si riducono per € 37.404, a seguito della diversa allocazione dei contratti gestionali amministrativi dei Comitati Regionali che, per il 2024, verranno gestiti direttamente dalle sedi territoriali;
- Gli Organi di Gestione rilevano un incremento di € 69.268 ascrivibile ai costi dell'Assemblea Elettiva che si terrà, con la chiusura dell'anno Olimpico, al termine del 2024
- Il progetto Economato vede un incremento delle proprie risorse pari ad € 44.847 dovuto principalmente ai contratti di noleggio per PC e stampanti federali acquistati a seguito della messa in liquidazione della partecipata Fidal Servizi che ne aveva la gestione diretta.
- I costi generali di funzionamento rilevano un incremento di € 252.999 afferente i contratti di manutenzione e assistenza di server e PC federali, fibra ottica, PEC e domini federali acquistati, che saranno gestiti direttamente da Fidal, a seguito della liquidazione della partecipata Fidal Servizi che ne aveva la gestione diretta.
- per il progetto Comitati Regionali, mentre la componente relativa all'attività delegata pari ad € 100.000 indoor rimane invariata, nella voce dei trasferimenti l'incremento di € 39.500 si è reso necessario per sostenere i Comitati Regionali nella spesa necessaria alla sottoscrizione di cinque contratti gestionali amministrativi per sopperire alla carenza di personale al loro interno, dovuti al pensionamento di diversi ex Coni Servizi S.p.A.

Di seguito alcuni dettagli relativi ai Costi Generali e ai trasferimenti ai CCRR.

**BUDGET 2024**

Attività Funzionamento	Descrizione	Preventivo 2024
<i>Spese di carattere generale riguardanti: utenze diverse, imposte per l'attività commerciale, adempimenti contabili di carattere civilistico ed altre imposte e spese. Assicurare la capacità operativa della Federazione nei seguenti ambiti di intervento:</i> <i>Ammortamento cespiti</i> <i>Spese consulenze legali</i> <i>Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti</i> <i>Spese postali e telefoniche: Tim. Wind, postali Sport e Salute</i> <i>PEC</i> <i>Internet, assistenza server e PC</i> <i>Spese bancarie</i> <i>Imposte indirette, tasse e contributi</i>	<i>Spese postali e telefoniche</i>	89.665
	<i>Contenziosi legali</i>	15.000
	<i>Imposte indirette, tasse e contributi</i>	10.000
	<i>Altre spese (audit società revisione e register)</i>	22.669
	<i>Manutenzione software programma contabile federale GESINF - MPS (CCRR); Openservice; W Key; Am Link Web</i>	205.281
	<i>IRAP</i>	270.000
		<b>612.615</b>

Attività Funzionamento	Descrizione	Preventivo 2024
<b>Progetto Indoor</b>	<i>Garantire un'adeguata attività agonistica e di allenamento in impianti idonei agli atleti di alto livello ed a quelli delle nazionali giovanili e del talento impegnati nelle competizioni internazionali indoor.</i>	50.000
		20.000
		5.000
		10.000
	<i>Beneficiari: Emilia Romagna, Friuli V. Giulia, Lombardia, Marche, Toscana, Valle d'Aosta, Veneto</i>	5.000
		6.000
		2.000
		2.000
	<b>TOTALE</b>	<b>100.000</b>
<b>Contributo di funzionamento</b>	<i>Sostegno al C.R. Liguria per sopperire alla mancanza di personale dopo il pensionamento della risorsa ex Coni Servizi</i>	7.500
	<i>Sostegno al C.R. Umbria per sopperire alla mancanza di personale dopo il pensionamento della risorsa ex Coni Servizi</i>	12.000
	<i>Sostegno al C.R. Friuli V. Giulia per sopperire alla mancanza di personale</i>	5.000
	<i>Sostegno al C.R. Campania per sopperire alla mancanza di personale dopo il pensionamento della risorsa ex Coni Servizi</i>	25.000
		<b>TOTALE</b>
<b>Impianto sportivo Ancona</b>	<i>Si tratta di un trasferimento al Comitato Regionale Marche per l'affitto relativo al Pala indoor di Ancona</i>	65.000
<b>Impianti sportivi Lazio</b>	<i>Si tratta di un trasferimento al Comitato Regionale Lazio per la gestione dei campi di Roma, Tivoli e Viterbo</i>	300.000
	<b>TOTALE</b>	<b>365.000</b>
<b>Fondo di Solidarietà</b>	<i>Sostenere le spese di trasferta dei Comitati Regionali che partecipano ai Campionati Italiani per regioni di corsa campestre e su pista</i>	40.000
		<b>554.500</b>

## AREA PERSONALE

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2020 agg.	Budget 2021	Budget aggiornato 2021	Budget 2022	Budget 2022 aggiornato	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024
<b>4) Area Personale</b>	<b>4.760.561</b>	<b>5.060.000</b>	<b>4.903.271</b>	<b>4.656.066</b>	<b>4.700.384</b>	<b>4.809.341</b>	<b>4.673.269</b>	<b>5.848.765</b>

Il costo complessivo è stato calcolato utilizzando gli elementi normativi ed economici previsti dal CCNL Coni Servizi per il personale non dirigente e per quello del personale dirigente vigente e comprende pensionamenti, nuove assunzioni e gli automatismi di passaggio economici. Il totale costi del personale ammonta ad € 6.676.472, di cui a carico dei comitati regionali € 827.707. Attualmente, il personale in forza alla Federazione è composto da n. 109 dipendenti di cui nove assunti dalla controllata Fidal Servizi.

## AREA TERRITORIO

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2020 agg.	Budget 2021	Budget aggiornato 2021	Budget 2022	Budget 2022 aggiornato	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024
<b>5) Area Territorio</b>	<b>709.779</b>	<b>168.800</b>	<b>168.800</b>	<b>110.000</b>	<b>105.000</b>	<b>110.000</b>	<b>208.812</b>	<b>162.000</b>
<i>a) Area Territorio</i>	<i>67.088</i>	<i>30.000</i>	<i>42.000</i>	<i>30.000</i>	<i>41.000</i>	<i>60.000</i>	<i>64.018</i>	<i>80.000</i>
<i>d) Area Run card</i>	<i>642.691</i>	<i>138.800</i>	<i>126.800</i>	<i>80.000</i>	<i>64.000</i>	<i>50.000</i>	<i>144.794</i>	<i>82.000</i>

Per il settore Territorio lo stanziamento 2024 è minore rispetto al preventivo 2023 aggiornato. La sua attività prevede principalmente la formazione, ossia l'insieme di attività didattiche finalizzate a incrementare la preparazione dei dirigenti di ASD a svolgere l'attività con professionalità e competenza. La caratteristica principale della formazione è l'attivazione di un percorso incentrato su protocolli di valutazione/autovalutazione e, a seconda del livello di qualificazione richiesto, su lavori di gruppo, project work, ecc.

Il piano federale si articola su 3 livelli, preceduti da un corso introduttivo riservato alle giovani generazioni (in particolare gli atleti) e/o a ex atleti, giudici, tecnici, genitori, accompagnatori che desiderino affrontare un percorso dirigenziale nell'ambito della ASD o di una struttura territoriale della Federazione. I corsi sono così strutturati:

M-I Corso introduttivo per dirigenti di A.S.D. Fidal

M-01 Corso di primo livello per dirigenti di A.S.D. Fidal

M-02 Corso di secondo livello per dirigenti o lavoratori sportivi di A.S.D. o S.S.D. Fidal

M02-01 – Corso per la formazione e gestione del budget sociale, della gestione di impianti sportivi e della gestione di eventi e controllo di gestione;

M02-02 – Corso per la gestione amministrativa, contabile, fiscale, previdenziale e assicurativa di una ASD e di una SSD.

M02-02 - Corso per la pianificazione, la programmazione, l'organizzazione e gestione di eventi sportivi

M02-03 - Corso di comunicazione e marketing

M02-04 – Corso per la gestione ottimale di un impianto sportivo.

M-03 Workshop specialistici per manager sportivi di A.S.D o di S.S.D

In via sperimentale saranno istituiti i Crediti formativi per dirigenti sportivi finalizzati a creare un percorso di aggiornamento permanente.

## BUDGET 2024

### AREA GRANDI EVENTI

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2020 agg.	Budget 2021	Budget aggiornato 2021	Budget 2022	Budget 2022 aggiornato	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024
<b>g) Area Grandi Eventi</b>	<b>1.486.102</b>	<b>1.361.127</b>	<b>1.554.244</b>	<b>1.071.200</b>	<b>6.784.469</b>	<b>5.952.269</b>	<b>6.420.853</b>	<b>3.376.217</b>
a) Progetti Speciali	100.000	0	0	0	5.041.741	4.476.558	4.412.148	1.626.522
b) Casa Italiana Atletica	0	0	0	0	32.606	0	219.852	145.000
c) Campionati del Mediterraneo U23	0	0	0	0	197.796	0	0	0
d) Golden Gala Pietro Mennea	1.152.952	1.000.000	1.255.656	950.000	1.382.226	1.475.711	1.706.886	1.604.695
e) Progetto Running Commissione Europea	233.150	245.000	170.461	0	0	0	0	0
f) Progetto Geolab	0	116.127	116.127	121.200	109.610	0	0	0
g) Progetto Sport e Benessere	0	0	12.000	0	20.490	0	81.967	0
h) Progetto Sport e Salute	0	0	0	0	0	0	0	0
i) Maratona di Roma	0	0	0	0	0	0	0	0

Attività	Descrizione	Preventivo 2024
Spese di trasferta e soggiorno	Organizzazione Golden Gala Pietro Mennea 2023	212.000
Indennità, diarie e rimborsi forfettari	Organizzazione Golden Gala Pietro Mennea 2023	90.000
Acquisto materiale sportivo	Organizzazione Golden Gala Pietro Mennea 2023	5.000
Premi di classifica	Organizzazione Golden Gala Pietro Mennea 2023	591.495
Premi di assicurazione	Organizzazione Golden Gala Pietro Mennea 2023	1.000
Noleggio materiale tecnico, attrezzature sportive, impianto	Organizzazione Golden Gala Pietro Mennea 2023	397.200
Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	Organizzazione Golden Gala Pietro Mennea 2023	15.000
Altre spese	Organizzazione Golden Gala Pietro Mennea 2023	8.000
Acquisto Biglietti	Organizzazione Golden Gala Pietro Mennea 2023	30.000
Compensi per prestazioni	Organizzazione Golden Gala Pietro Mennea 2023	147.000
Spese per pubblicità	Organizzazione Golden Gala Pietro Mennea 2023	108.000
		<b>1.604.695</b>

Attività	Descrizione	Preventivo 2024
Spese di trasferta e soggiorno	Food Beverage	50.000
Trasporto e facchinaggio	trasporti locali / mini van	5.000
Collaborazioni	Collaborazioni eventi	20.000
Promozione comunicazione marketing	Allestimenti produzioni e affitto sede	70.000
		<b>145.000</b>

## Altri costi:

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2020 agg.	Budget 2021	Budget aggiornato 2021	Budget 2022	Budget 2022 aggiornato	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024
7) Area Internazionale	140.000	50.000	59.520	150.000	150.000	110.000	110.000	139.400
8) Progetto EMAF	347.114	347.114	332.337	0	0	0	0	0
9) Area Marketing e Comunicazione	369.000	190.000	260.000	258.550	323.550	310.000	392.000	493.000
10) Area Centro Studi	105.000	45.000	27.000	50.000	73.000	55.000	55.000	159.000
11) Area Privacy	19.200	15.000	9.500	9.500	9.500	9.430	13.090	13.090
12) Controfatture	340.000	390.000	390.000	330.000	330.000	1.004.285	1.054.285	997.150
13) Fondazione Euroroma 2024	0	0	0	100.000	0	0	0	0

## AREA INTERNAZIONALE

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2020 agg.	Budget 2021	Budget aggiornato 2021	Budget 2022	Budget 2022 aggiornato	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024
7) Area Internazionale	140.000	50.000	59.520	150.000	150.000	110.000	110.000	139.400

Il budget dell'Area Internazionale risulta incrementato rispetto al budget aggiornato 2023 per € euro 29.400.

## RELAZIONI INTERNAZIONALI E GRANDI EVENTI

## Premessa

Il Progetto 277 dell'Area Presidenza – Relazioni Internazionali e Grandi Eventi, è stato istituito in considerazione dei molteplici impegni di carattere internazionale della FIDAL con la World Athletics (WA), la European Athletics (EA) e gli altri organismi sportivi internazionali e curerà i rapporti con gli stessi.

## OBIETTIVI PROGRAMMATICI

## Supporto grandi eventi internazionali in Italia

L'obiettivo primario sarà il raggiungimento dei migliori standard organizzativi degli eventi internazionali che si svolgeranno in Italia a partire dal 2024.

Per le manifestazioni internazionali che si svolgeranno in Italia dal 2024 in poi la Federazione interverrà supportando operativamente i comitati organizzatori locali attraverso il coinvolgimento dell'Area e della struttura federale in riunioni e sopralluoghi sia nelle sedi di svolgimento degli eventi che presso la sede federale di Roma.

Nel corso dell'anno si svolgeranno in Italia le seguenti manifestazioni internazionali:

Incontro Internazionale U20 di Corsa su Strada - Oderzo (TV) 1 Maggio;

Campionati Europei – Roma 7-12 Giugno;

Quadrangolare Corsa dei Castelli U23 – 10km su Strada 20 ottobre;

Inoltre, in merito al Bidding di Roma ai Campionati Mondiali 2027, l'Area coprirà i costi dell'ulteriore materiale di candidatura (quale il video da presentare il 21 febbraio al Consiglio WA) richiesto dalla World Athletics, così come le spese di trasferta per la Delegazione che si recherà a marzo a Glasgow, dove sarà ufficialmente assegnato l'evento.

Il progetto si farà inoltre carico dei costi del supporto agli atleti master in occasione della loro partecipazione a campionati internazionali all'estero.

## BUDGET 2024

---

### Supporto Rappresentanti italiani negli organismi internazionali

L'Area Internazionale fornisce un supporto operativo alle attività e agli impegni internazionali del Presidente nella sua veste di Membro del Consiglio della European Athletics e della MAU e provvede alla preparazione e presentazione delle candidature di rappresentanti italiani presso le organizzazioni internazionali, offrendo anche a questi ultimi un supporto operativo per trasferte ed impegni durante il periodo del loro mandato.

Questa l'attuale presenza dell'Italia all'estero:

European Athletics: Council – Stefano Mei (dal 2019)

World Athletics: Council - Anna Riccardi (dal 2015)

World Athletics: Competition Commission – Anna Riccardi

European Athletics Governance Commission – Alberto Morini;

Athletes Commission: - Alessia Trost

Mediterranean Athletics: Council - Stefano Mei - (dal 2021)

European Master Athletics: - Giovanni Tracanelli

Vice Presidente Competition: - Franco De Feo (Vice Presidente Executive - eletto nel 2022)

World Mountain Running Association Council - Giorgio Bianchi (rieletto nel 2022)

WMRA Athletes Commission: Alex Baldaccini e Camilla Magliano

International Association Ultrarunners: Rappresentante Area per l'Europa - Gregorio Zuchinali (dal 2021)

### Rapporti con organismi internazionali e partecipazioni a convegni e seminari

Nel corso del 2024 la Fidal parteciperà come di consueto alla Convention della EA che si terrà a Skopje (MKD) dal 22 al 26 ottobre e all' European Running Business Conference dal 1° al 10 Novembre ad Atene (Grecia).

Come ogni anno il Progetto 277 Relazioni Internazionali e Grandi Eventi sostiene anche le spese inerenti le quote di adesione ai vari organismi sportivi internazionali, quali la I.A.U. (International Association Ultrarunners), la W.M.R.A. (World Mountain Running Association) e la M.A. (Mediterranean Athletics). Il progetto sosterrà inoltre i costi delle tasse previste dalla World Athletics per i Meeting italiani che ottengono il Permit World Athletics.

### Presenza Autorità ai grandi eventi all'estero

Il Progetto 277 Relazioni Internazionali e Grandi Eventi prevede anche le spese di trasferta (viaggi e soggiorni) ed acquisto biglietti Stadio inerenti la presenza di autorità e sponsor agli eventi di maggior livello.

### Progetti speciali

Nel 2024 l'Area utilizzerà i contributi elargiti dalla European Athletics per Development Project (Progetto per i Giudici Gare CHF 12.000).

L'Area prevede anche la copertura di spese logistiche collegate ad altri progetti speciali (es. Young Leader Italia e Women Leadership).

Per il 2024 si richiederà l'autorizzazione di un impegno di spesa di € 139.400, a copertura degli oneri scaturenti le attività preparatorie dei suddetti eventi e manifestazioni internazionali che si svolgeranno in Italia e all'estero e per le altre attività sopraelencate; detti oneri saranno imputati nel presente progetto. Si allega scheda relativa alla previsione di budget 2024.



Attività Area Int.le	Descrizione	Preventivo 2024
<i>Organizzazione manifestazioni internazionali in Italia e all'estero</i>	<i>Supporto operativo dello staff federale per il raggiungimento degli standard internazionali e Supporto Start-Up ai Comitati Organizzatori Locali delle manifestazioni internazionali in Italia</i>	85.500
<i>Promozione, comunicazione, marketing</i>	<i>Promozione Comunicazione e Marketing</i>	12.400
<i>Partecipazione ad organismi internazionali</i>	<i>Rapporti con Organismi internazionali, partecipazione della struttura federale a Convegni, Congressi, Seminari, Commissioni in Italia e all'estero;</i>	30.000
<i>Quote di adesione ad Organismi internazionali</i>	<i>Quote di adesione ad organismi internazionali ai quali la FIDAL è affiliata (MAU, IAU, WMRA, ITRA)</i>	1.500
<i>Presenza Autorità a Grandi eventi</i>	<i>Spese di viaggio e soggiorno per Autorità presenti a Campionati Mondiali, Campionati Europei, Indoor e Outdoor</i>	5.000
<i>Acquisto biglietti stadio</i>	<i>Acquisto titoli di accesso, VIP's Package alle manifestazioni mondiali ed europee.</i>	5.000
		<b>139.400</b>

## AREA MARKETING E COMUNICAZIONE

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2020 agg.	Budget 2021	Budget aggiornato 2021	Budget 2022	Budget 2022 aggiornato	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024
9) Area Marketing e Comunicazione	369.000	190.000	260.000	258.550	323.550	310.000	392.000	493.000

Attività Comunicazione	Descrizione	Preventivo 2024
<i>Rivista Atletica</i>	<i>La pubblicazione federale "Atletica" sarà diffusa sia nel formato cartaceo – previsti 4 numeri trimestrali – sia la versione digitale, fruibile sul web (sito e pagine social della Fidal). I costi comprendono: realizzazione e stampa, collaborazioni giornalistiche e fotografiche, spedizione postale, servizi di agenzia di informazione, servizi di monitoraggio media.</i>	26.000
<i>Spese Trasferte e Soggiorno</i>	<i>Risorse impiegate per garantire il regolare svolgimento delle attività di comunicazione e marketing, sia al seguito delle squadre nazionali sia in occasione delle principali manifestazioni federali, oltre che per le attività ordinarie. Rientra in questo ambito anche la partecipazione ad incontri, seminari ed ogni altra attività ritenuta necessaria e funzionale ai più generali obiettivi della FIDAL.</i>	35.000
<i>Organizzazione conferenze</i>	<i>Locazione di sedi, allestimenti, noleggio impianti, ecc., finalizzati all'organizzazione di incontri funzionali al conseguimento degli obiettivi di comunicazione e marketing della FIDAL.</i>	1.000
<i>Stampa comunicati</i>	<i>Risorse finalizzate alla realizzazione di prodotti editoriali, a cominciare dall'Annuario dell'Atletica Italiana; le Team Guide degli atleti che parteciperanno ai Campionati Mondiali ed Europei</i>	31.000
<i>Produzioni televisive</i>	<i>Costi relativi alla realizzazione e alla diffusione di prodotti audiovisivi, con particolare attenzione riservata ai campionati federali e alle principali manifestazioni del calendario nazionale ed internazionale, incluse quelle parte del contratto di trasmissione tv. Sono parte di questo obiettivo anche le trasmissioni live via web di manifestazioni (costi relativi alle trasmissioni in streaming web), di iniziative, appuntamenti, ecc. ecc., e di altri contenuti (non live).</i>	167.000
<i>Collaboratori compensi</i>	<i>Compensi destinati al funzionamento dell'ufficio, alla cura delle statistiche internazionali, al funzionamento degli strumenti di comunicazione digitale (incluse le applicazioni di natura social e la loro gestione) ed alla redazione di prodotti editoriali.</i>	70.000
		27.000
<i>Diritti televisivi nazionali</i>	<i>Quote di diritti televisivi destinate agli organizzatori di manifestazioni organizzate sul territorio nazionale ed inserite nel calendario FIDAL. La ripartizione avverrà secondo le indicazioni previste nel regolamento approvato dal Consiglio federale.</i>	30.000
		<b>387.000</b>

## BUDGET 2024

Attività Marketing	Descrizione	Preventivo 2024
Spese per pubblicità e attività di marketing	Risorse destinate alla copertura dei costi relativi ad iniziative finalizzate alla valorizzazione dell'immagine dell'atletica italiana. In quest'ambito vengono inoltre considerati gli interventi destinati alla sottoscrizione ed alla attivazione di accordi promo-pubblicitari o di media partnership e dei rapporti di partnership/sponsorizzazione federali.	101.000
Spese per provvigioni intermediazioni pubblicità	Spese pubblicità attività marketing	5.000

## AREA CENTRO STUDI

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2020 agg.	Budget 2021	Budget aggiornato 2021	Budget 2022	Budget 2022 aggiornato	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024
10) Area Centro Studi	105.000	45.000	27.000	50.000	73.000	55.000	55.000	159.000

Si riporta di seguito il dettaglio delle attività 2024:

Attività	Descrizione	Preventivo 2024
Stampa, spedizione rivista, supplementi Atl.Studi	Atletica Studi – elaborazione grafica e stampa rivista e supplementi; spedizione e diffusione	€ 22.000,00
Ristampe	Ristampe manuali per corsi di formazione ( Istruttori e Allenatori )	€ 2.000,00
	<b>Totale Stampa Atletica Studi</b>	<b>€ 24.000,00</b>
Formazione	Spese per l'organizzazione di attività di formazione istituzionale: corsi per allenatori ed allenatori specialisti, seminari per formatori, convegni e seminari organizzati dal C. Studi	€ 7.000,00
Formazione	Produzione materiale multimediale: produzione editoriale originale multimediale - riprese, post, produzioni e traduzioni	€ 2.000,00
Formazione	Spese per acquisto e funzionalità Piattaforma di Formazione e -learning	€ 28.000,00
Formazione	Spese per l'organizzazione di attività di formazione istituzionale: corsi per tecnici e dirigenti, seminari formatori, convegni e seminari organizzati dal C. Studi	€ 53.000,00
Formazione	Prestazioni, collaborazioni e incarichi per docenze ed attività didattica (corsi istituzionali e convegni e seminari organizzati dal C. Studi).	€ 35.000,00
	<b>Totale formazione</b>	<b>€ 125.000,00</b>
Ricerca	Trasferte e soggiorni attività di ricerca e rivista	€ 2.000,00
Ricerca ed elaborazione dati	Compensi per incarichi, gettoni, riunioni per organizzazione delle attività di ricerca analisi ed elaborazione dati, ricerche e bibliografia	€ 3.000,00
Elaborazione redazionale	Prestazioni redazionali, elaborazioni articoli	
Collaborazione redazionale	Compenso per incarico della Direzione Editoriale della Rivista e collaborazioni redazionali	
Elaborazione redazionale	Traduzione e produzione materiale multimediale	€ 3.000,00
Elaborazione redazionale		
Elaborazione redazionale	Abbonamenti ed acquisto riviste e testi italiani e stranieri e Assital	€ 2.000,00
	<b>Totale ricerca Atletica Studi</b>	<b>€ 10.000,00</b>
Produzioni Audiovisive	Produzione materiale multimediale: produzione editoriale originale multimediale - riprese, post, produzioni e traduzioni	
	<b>Totale multimediale Atletica Studi</b>	
		<b>€ 159.000,00</b>

## PRIVACY

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2020 agg.	Budget 2021	Budget aggiornato 2021	Budget 2022	Budget 2022 aggiornato	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024
11) Area Privacy	19.200	15.000	9.500	9.500	9.500	9.430	13.090	13.090

Trattasi del contratto di servizi in materia di Privacy stipulato con la società Promo Ter Roma.

## CONTROPRESTAZIONI

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	Budget 2020 agg.	Budget 2021	Budget aggiornato 2021	Budget 2022	Budget 2022 aggiornato	Budget 2023	Budget 2023 agg.to	Budget 2024
12) Controfatture	340.000	390.000	390.000	330.000	330.000	1.004.285	1.054.285	997.150

Trattasi di cambio merci riferite a contratti commerciali.

Attività Controprestazioni	Descrizione	Preventivo 2024
Controprestazioni da e verso fornitori e clienti	<i>Acquisto materiale sportivo ed attrezzature sportive non capitalizzabili Eventi</i>	61.812
	<i>Acquisto materiale sportivo ed attrezzature sportive non capitalizzabili Squadre Nazionali</i>	748.109
	<i>Acquisto materiale sportivo ed attrezzature sportive non capitalizzabili Casa Italia e Golden Gala</i>	97.106
	<i>Acquisto materiale sportivo ed attrezzature sportive non capitalizzabili Giudici di gara</i>	123
	<i>Promozione comunicazione e marketing ( contratto Sport Network Fidal )</i>	20.000
	<i>Trasferte e soggiorno ( voucher - credito su misura Trenitalia)</i>	50.000
	<i>Acquisto materiale di consumo ( buoni carburante contratto IP )</i>	20.000
		997.150

## CONCLUSIONI

## BUDGET 2024

Per tutto quanto sopra esposto, il presente provvedimento permette la corretta ed integrale rappresentazione numerica dei programmi ed i progetti che la Fidal ha intenzione, tramite i propri organi e le proprie strutture, di sviluppare per l'esercizio 2024, per il perseguimento della mission federale come individuata dallo Statuto.

Concludendo si evidenzia che il Budget 2024 evidenzia un utile presunto pari a € 305.000, che non consente di incrementare in maniera rilevante il Patrimonio della Federazione, nonostante il maggior contributo assegnato da Sport e Salute Spa di € 2.177.588.

<b>SIMULAZIONE PATRIMONIO NETTO AL 31 DICEMBRE 2023</b>				
<b>Formazione del Fondo di dotazione indisponibile:</b>				
	<b>Esercizio</b>			
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Media</b>
Costo della Produzione	27.031.734	31.858.562	33.711.964	30.867.420
Oneri finanziari	26.413	35.149	2.638	21.400
Imposte sul reddito	194.624	195.625	180.000	190.083
<b>Totale</b>	<b>27.252.771</b>	<b>32.089.336</b>	<b>33.894.602</b>	<b>31.078.903</b>
Fondo di dotazione indisponibile:	31.078.903	x 3% =	<b>932.367</b>	

	Fondo di dotazione	Riserve	Utili / Perdite a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
<b>Patrimonio netto al 31/12/2022</b>	<b>1.000.000</b>	<b>616.781</b>		<b>- 1.009.171</b>	<b>607.611</b>
Destinazione perdita esercizio precedente			- 1.009.171	1.009.171	0
Utilizzo riserve	-	-	-	-	-
Risultato esercizio corrente 2023				<b>256.018</b>	256.018
<b>Patrimonio netto al 31/12/2023</b>	<b>1.000.000</b>	<b>616.781</b>	<b>- 1.009.171</b>	<b>256.018</b>	<b>863.629</b>

Avanzo 2024	<b>305.000</b>
-------------	----------------

Da sottolineare che l'obiettivo Alto Livello e Preparazione Olimpica e il Programma Costi del personale, i cui oneri sono stati stimati rispettivamente per € 8.406.171 e per € 6.682.826, assorbono quasi integralmente il contributo di Sport e Salute SpA (€ 15.151.029).

Chiedo al Consiglio Federale di deliberare l'approvazione del bilancio preventivo 2024 al fine di inviarlo al CONI per l'approvazione.

IL PRESIDENTE

Stefano Mei



**BILANCIO PREVENTIVO 2024- COSTI**

COD.	DESCRIZIONE PROGETTI FEDERALI	BUDGET 2023	VARIAZIONI	BUDGET ASSESTATO 2023	PREVENTIVO 2024
<b>AREA TECNICA</b>					
248	Atleti	2.075.000	516.000	2.591.000	2.735.000
249	Tecnici ed attività tecniche organizzate	3.465.000	- 179.550	3.285.450	3.353.000
251	Sanitario	565.000	- 5.000	560.000	542.250
252	Attività Internazionale Squadre Nazionali	1.260.000	- 135.000	1.125.000	1.302.000
	<b>Totale</b>	<b>7.365.000</b>	<b>196.450</b>	<b>7.561.450</b>	<b>7.932.250</b>
<b>AREA ORGANIZZAZIONE SPORTIVA</b>					
247	Gruppo Giudici Gare	200.000	73.586	273.586	265.000
253	Gestione Manifestazioni	56.000	77.660	133.660	362.000
255	Master	28.050	7.000	35.050	31.200
256	Promozione Sportiva	70.000	2.288.658	2.358.658	80.000
259	Contributi Attività Sportiva	1.430.000	118.817	1.548.817	1.552.500
246	Impianti	95.000	35.000	130.000	160.000
267	progetto meeting	15.000	15.000	30.000	32.000
272	Progetto Sport e Periferie			-	
	<b>Totale</b>	<b>1.894.050</b>	<b>2.615.721</b>	<b>4.509.771</b>	<b>2.482.700</b>
<b>AREA FUNZIONAMENTO</b>					
232	Collaboratori	221.551	35.604	257.155	219.751
233	Organi di Gestione e Revisori dei Conti	247.702	-	247.702	317.000
234	Organi di Giustizia	30.000	-	30.000	33.500
236	Economato	56.500	-	56.500	101.347
238	Tutela Assicurativa	238.888	40.000	278.888	238.888
242	Costi generali di funzionamento	322.166	37.450	359.616	612.615
243	Oneri finanziari	7.638		7.638	16.803
PAT	Contabilità - Patrimoniale	372.404		372.404	400.000
262	Comitati Regionali	515.000		515.000	554.500
275	Attività di Service Fidal Servizi	901.934	- 103.246	798.688	-
	<b>Totale</b>	<b>2.913.783</b>	<b>9.808</b>	<b>2.923.591</b>	<b>2.494.404</b>
<b>AREA PERSONALE</b>					
231	Personale Federale	4.809.341	- 136.072	4.673.269	5.848.765
	<b>Totale</b>	<b>4.809.341</b>	<b>- 136.072</b>	<b>4.673.269</b>	<b>5.848.765</b>
<b>AREA TERRITORIO</b>					
288	Area Territorio	60.000	4.018	64.018	80.000
278	AREA RUN CARD	50.000	94.794	144.794	82.000
	<b>Totale</b>	<b>110.000</b>	<b>98.812</b>	<b>208.812</b>	<b>162.000</b>
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
277	AREA INTERNAZIONALE	110.000	-	110.000	139.400
241	AREA COMUNICAZIONE	310.000	82.000	392.000	387.000
244	AREA MARKETING	-	-	-	106.000
239	AREA CENTRO STUDI	55.000	-	55.000	159.000
289	AREA PRIVACY	9.430	3.660	13.090	13.090
	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 17.576.604,00</b>	<b>€ 2.870.379,00</b>	<b>€ 20.446.983,00</b>	<b>€ 19.618.609,00</b>
264	GOLDEN GALA PIETRO MENNEA	1.475.711	231.175	1.706.886	1.604.695
229	PROGETTO SVILUPPO TALENTO	2.368.707	- 47.307	2.321.400	804.451,00
230	PROGETTO RUNCARD SILVER	585.456	- 3.083	582.373	253.500,00
235	PROGETTO PORTE APERTE ALLO SPORT	438.550	200	438.750	202.193,00
237	PROGETTO RUNCARD YOUNG	1.083.845	- 14.220	1.069.625	366.378,00
240	CASA ITALIANA ATLETICA	-	219.852	219.852	145.000
290	PROGETTO SPORT E BENESSERE	-	81.967	81.967	
	<b>Totale Uscite Progetti Speciali</b>	<b>5.952.269</b>	<b>468.584</b>	<b>6.420.853</b>	<b>3.376.217</b>
261	Controprestazioni	1.004.285	50.000	1.054.285	997.150
CC.RR.	Costi finanziati CCRR	6.092.321	- 120.000	5.972.321	6.305.200
CC.RR.	CC.RR. Costi Finanziati				
	<b>Totale</b>	<b>6.092.321</b>	<b>- 120.000</b>	<b>5.972.321</b>	<b>6.305.200</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>30.625.479</b>	<b>3.268.963</b>	<b>33.894.442</b>	<b>30.403.176</b>
	<b>RICAVI 2024</b>		<b>€ 30.708.176,00</b>		
	<b>AVANZO</b>		<b>305.000,00 €</b>		

## BILANCIO PREVENTIVO 2024 - RICAVI

SPORT E SALUTE	BUDGET 2023	VARIAZIONI	BUDGET ASSESTATO 2023	PREVENTIVO 2024
Contributo attività sportiva	7.184.417		7.184.417	8.390.640
Preparazione Olimpica	5.789.024		5.789.024	6.760.389
Contributo CONI Club Olimpico		326.000	326.000	
Contributo Sport di Tutti ( Quartieri - Inclusione ) scuola KIDS e progetto scuola		2.406.966	2.406.966	
Contributo Progetto Sport nei Parchi		3.000	3.000	
Contributo CONI per sostegno spese legali Schwazer			-	
Contributo per piano digitalizzazione		37.450	37.450	
Proventi diversi ( piano formazione)		4.018	4.018	
Progetti Speciali Sport e Salute (5%)			-	
Progetto Piano Sviluppo Talento	2.646.600	10.000	2.656.600	804.451
Progetto Runcard Silver	654.141	10.000	664.141	253.500
Progetto Porte Aperte allo Sport	490.000	10.000	500.000	202.193
Progetto Runcard Young	1.211.000	10.000	1.221.000	366.378
<b>totali</b>	<b>17.975.182</b>	<b>2.817.434</b>	<b>20.792.616</b>	<b>16.777.551</b>
SPONSOR/DIRITTI	BUDGET 2023	VARIAZIONI	BUDGET ASSESTATO 2023	PREVENTIVO 2024
RAI	200.000		200.000	160.000
JOMA	700.000		700.000	700.000
ULIVETO	50.000		50.000	50.000
ITALIA ORTOFRUTTA	14.500		14.500	
CIAS/CANONICA	20.000		20.000	20.000
TRENITALIA FRECCIAROSSA		350.000	350.000	350.000
ITALIANA PETROLI SPA (DAO)				80.000
PASTIFICIO FELICETTI SPA				52.500
CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI NAZIONALI		1.509	1.509	
CONTRIBUTO INTERNAZIONALI E.A.A	25.000	30.450	55.450	25.000
CONTRIBUTI DA STATO ENTI E REGIONI		-	-	538.000
<b>totali</b>	<b>1.009.500</b>	<b>381.959</b>	<b>1.391.459</b>	<b>1.975.500</b>
ENTRATE PROPRIE	BUDGET 2023	VARIAZIONI	BUDGET ASSESTATO 2023	PREVENTIVO 2024
omologazione impianti	280.000		280.000	280.000
misurazione percorsi gara	41.500		41.500	40.000
ricorsi	1.500		1.500	1.500
tasse fisse di trasferimento	33.450		33.450	35.000
multe e sanzioni ammende	10.700		10.700	20.000
tasse gara	58.330		58.330	75.000
recupero e rimborsi da terzi	30.000		30.000	20.000
quote affiliazione	138.000		138.000	140.000
quote iscrizioni a corsi	90.000		90.000	146.580
quote tesseramento runcard	900.000	50.000	950.000	1.100.000
quote di tesseramento	1.580.000		1.580.000	1.500.000
<b>totali</b>	<b>3.163.480</b>	<b>50.000</b>	<b>3.213.480</b>	<b>3.358.080</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>22.148.162</b>	<b>3.249.393</b>	<b>25.397.555</b>	<b>22.111.131</b>
ENTRATE PROGETTI SPECIALI	BUDGET 2023	VARIAZIONI	BUDGET ASSESTATO 2023	PREVENTIVO 2024
Entrate Golden Gala	1.380.711	32.121	1.412.832	1.294.695
Progetto Sport e Periferie			-	
Progetto Casa Italiana Atletica		111.500	111.500	
Progetto Bandiera Azzurra		81.967	81.967	
<b>Totale Entrate Progetti Speciali</b>	<b>1.380.711</b>	<b>225.588</b>	<b>1.606.299</b>	<b>1.294.695</b>
<b>Controprestazioni</b>	<b>1.004.285</b>	<b>50.000</b>	<b>1.054.285</b>	<b>997.150</b>
<b>RICAVI DA CCRR</b>	<b>6.092.321</b>	<b>-</b>	<b>6.092.321</b>	<b>6.305.200</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>30.625.479</b>	<b>3.524.981</b>	<b>34.150.460</b>	<b>30.708.176</b>
<b>COSTI 2024</b>		<b>€ 30.403.176,00</b>		
<b>AVANZO</b>	<b>€ 305.000,00</b>			

Codice Conto	Descrizione	Incrementi patrimoniali	Pagamenti (quota 2024)	Decrementi patrimoniali	Incassi (quota 2024)
<b>SPA.B.01.</b>	<b><u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u></b>				
SPA.B.01.01.01	Costi di impianto e di ampliamento				
SPA.B.01.01.02	F.do amm.to costi di impianto e di ampliamento				
SPA.B.01.02.01	Costi ricerca scientifica, tecnologica e di sviluppo				
SPA.B.01.02.02	F.do amm.to costi di ricerca scientifica, tecnologica e di sviluppo				
SPA.B.01.03.01	Opere dell'ingegno (royalties), licenze d'uso, software	20.000,00			
SPA.B.01.03.02	F.do amm.to Opere dell'ingegno (royalties), licenze d'uso, software				
SPA.B.01.06.01	Imm. immateriali in corso				
SPA.B.01.06.02	Acconti a fornitori su acq. immob. immateriali				
SPA.B.01.07.01	Migliorie su beni di terzi	80.000,00			
SPA.B.01.07.02	F.do amm.to migliorie beni di terzi				
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SPA.B.02.</b>	<b><u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>				
SPA.B.02.02.01	Attrezzature sportive	80.000,00			
SPA.B.02.02.02	F.do amm.to Attrezzature sportive				
SPA.B.02.03.01	Attrezzature scientifiche	60.000,00			
SPA.B.02.03.02	F.do amm.to Attrezzature scientifiche				
SPA.B.02.04.01	Mobili arredi	5.000,00			
SPA.B.02.04.02	Macchine d'ufficio	10.000,00			
SPA.B.02.04.03	Automezzi	15.000,00			
SPA.B.02.04.04	Altre immobilizzazioni materiali	30.000,00			
SPA.B.02.04.06	F.do amm.to mobili arredi				
SPA.B.02.04.07	F.do amm.to macchine d'ufficio				



# FEDERAZIONE ITALIANA DI ATLETICA LEGGERA

## Pianificazione degli Investimenti / Dismissioni 2024

Codice Conto	Descrizione	Incrementi patrimoniali	Pagamenti (quota 2024)	Decrementi patrimoniali	Incassi (quota 2024)
SPA.B.02.04.08	F.do amm.to automezzi				
SPA.B.02.04.09	F.do amm. altre immobilizzazioni materiali				
SPA.B.02.05.01	Immobilizzazioni materiali in corso				
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SPA.B.03.</b>	<b><u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u></b>				
SPA.B.03.01.01	Partecipazioni in società				
SPA.B.03.01.02	F.do svalut. partecipazioni in società				
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
<b>1.</b>	<b>Attività Centrale</b>				
<b>1.01</b>	<b>Contributi Sport e salute</b>				
CEA.001	Funzionamento ed attività sportiva	8.390.640,00	7.184.417,00	1.206.223,00	17%
CEA.002	Prepar. Olimpica e Alto Livello	6.760.389,00	5.789.024,00	971.365,00	17%
CEA.005	Contributi per progetti Sport di Tutti - Sviluppo Talento - Runcard Silver - Porte aperte allo Sport - Runcard Young	1.626.522,00	7.451.707,00	-5.825.185,00	-78%
CEA.006	Contributi straordinari per arretrati contrattuali personale federale				
CEA.032	Proventi diversi				
CEA.100	Contributi CONI per il Club Olimpico		326.000,00	-326.000,00	-100%
CEA.101	Contributi CONI per medaglie Campionati del Mondo Juniores				
CEA.203	Programmi di formazione		4.018,00	-4.018,00	-100%
CEA.501	Contributi personale già con contratto federale				
CEA.502	Contributi costo lavoro personale ex CONI Servizi SpA				
CEA.503	Contributi per impianti sportivi				
CEA.504	Contributi per progetti speciali				
CEA.505	Contributi Piano Tech - Digitalizzazione		37.450,00	-37.450,00	-100%
<b>1.01</b>	<b>Totale Contributi Sport e salute</b>	<b>16.777.551,00</b>	<b>20.792.616,00</b>	<b>-4.015.065,00</b>	<b>-19%</b>
<b>1.02</b>	<b>Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali</b>				
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali, altri soggetti	538.000,00	231.967,00	306.033,00	132%
<b>1.02</b>	<b>Totale Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali</b>	<b>538.000,00</b>	<b>231.967,00</b>	<b>306.033,00</b>	<b>132%</b>
<b>1.03</b>	<b>Quote degli associati:</b>				
CEA.007	Quote di affiliazione	140.000,00	138.000,00	2.000,00	1%
CEA.008	Quote di tesseramento	2.600.000,00	2.530.000,00	70.000,00	3%
CEA.009	Multe e tasse gara	135.000,00	110.530,00	24.470,00	22%
CEA.010	Diritti di segreteria	36.500,00	34.950,00	1.550,00	4%
CEA.012	Quote abbonamento alla rivista federale				
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo				

VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEA.029	Quote abbonamento a pubblicazioni				
<b>1.03</b>	<b>Totale Quote degli associati:</b>	<b>2.911.500,00</b>	<b>2.813.480,00</b>	<b>98.020,00</b>	<b>3%</b>
<b>1.04</b>	<b>Ricavi da Manifestazioni Internazionali</b>				
CEA.014	Contributi dalla Federazione Internazionale	25.000,00	55.450,00	-30.450,00	-55%
CEA.015	Contributi e rimborsi da altre organizzazioni				
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni	756.430,00	847.211,00	-90.781,00	-11%
CEA.017	Diritti televisivi	348.265,00	325.000,00	23.265,00	7%
CEA.018	Vendita di materiale promozionale				
CEA.019	Vendita biglietti	190.000,00	172.121,00	17.879,00	10%
CEA.600	Vendita di servizi				
<b>1.04</b>	<b>Totale Ricavi da Manifestazioni Internazionali</b>	<b>1.319.695,00</b>	<b>1.399.782,00</b>	<b>-80.087,00</b>	<b>-6%</b>
<b>1.05</b>	<b>Ricavi da Manifestazioni Nazionali</b>				
CEA.015	Contributi e rimborsi da altre organizzazioni				
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni				
CEA.017	Diritti televisivi	160.000,00	200.000,00	-40.000,00	-20%
CEA.019	Vendita biglietti				
CEA.026	Recuperi e rimborsi da terzi				
CEA.600	Vendita di servizi				
<b>1.05</b>	<b>Totale Ricavi da Manifestazioni Nazionali</b>	<b>160.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-20%</b>
<b>1.06</b>	<b>Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni</b>				
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni				
CEA.020	Sponsors istituzionali	50.000,00	64.500,00	-14.500,00	-22%
CEA.021	Fornitori ufficiali della Federazione	2.199.650,00	2.124.285,00	75.365,00	4%
CEA.022	Pubblicità su riviste federali				
<b>1.06</b>	<b>Totale Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni</b>	<b>2.249.650,00</b>	<b>2.188.785,00</b>	<b>60.865,00</b>	<b>3%</b>
<b>1.07</b>	<b>Altri ricavi della gestione ordinaria</b>				
CEA.010	Diritti di segreteria	280.000,00	280.000,00		
CEA.011	Quote iscrizione a corsi	146.580,00	90.000,00	56.580,00	63%
CEA.023	Plusvalenze				

VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo				
CEA.026	Recuperi e rimborsi da terzi	20.000,00	60.000,00	-40.000,00	-67%
CEA.028	Altre prestazioni da terzi				
CEA.040	Sopravvenienze e insussistenze attive non iscrivibili in altre voci				
<b>1.07</b>	<b>Totale Altri ricavi della gestione ordinaria</b>	<b>446.580,00</b>	<b>430.000,00</b>	<b>16.580,00</b>	<b>4%</b>
<b>1.08</b>	<b>Contributi Comitato Italiano Paralimpico</b>				
CEA.603	Contributo CIP		1.509,00	-1.509,00	-100%
<b>1.08</b>	<b>Totale Contributi Comitato Italiano Paralimpico</b>	<b>0,00</b>	<b>1.509,00</b>	<b>-1.509,00</b>	<b>-100%</b>
<b>1.</b>	<b>Totale Attività Centrale</b>	<b>24.402.976,00</b>	<b>28.058.139,00</b>	<b>-3.655.163,00</b>	<b>-13%</b>
	<i>In % sul Valore della produzione</i>	<b>79,47%</b>	<b>82,16%</b>		
<b>2.</b>	<b>Attività Struttura Territoriale</b>				
<b>2.02</b>	<b>Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti</b>				
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali, altri soggetti	481.000,00	299.000,00	182.000,00	61%
<b>2.02</b>	<b>Totale Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti</b>	<b>481.000,00</b>	<b>299.000,00</b>	<b>182.000,00</b>	<b>61%</b>
<b>2.03</b>	<b>Quote degli associati</b>				
CEA.007	Quote di affiliazione	773.684,45	773.723,77	-39,32	0%
CEA.008	Quote di tesseramento	2.173.151,58	2.113.791,66	59.359,92	3%
CEA.009	Multe e tasse gara	1.085.667,23	952.388,48	133.278,75	14%
CEA.010	Diritti di segreteria	296.758,72	238.940,89	57.817,83	24%
CEA.011	Quote iscrizione a corsi	211.007,37	209.096,08	1.911,29	1%
CEA.029	Quote abbonamento a pubblicazioni				
<b>2.03</b>	<b>Totale Quote degli associati</b>	<b>4.540.269,35</b>	<b>4.287.940,88</b>	<b>252.328,47</b>	<b>6%</b>
<b>2.04</b>	<b>Ricavi da manifestazioni</b>				
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni	25.400,00	35.700,00	-10.300,00	-29%
CEA.017	Diritti televisivi				
CEA.018	Vendita di materiale promozionale				
CEA.019	Vendita biglietti		5.000,00	-5.000,00	-100%
<b>2.04</b>	<b>Totale Ricavi da manifestazioni</b>	<b>25.400,00</b>	<b>40.700,00</b>	<b>-15.300,00</b>	<b>-38%</b>

VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
<b>2.05</b>	<b>Altri ricavi della gestione</b>				
CEA.011	Quote iscrizione a corsi	836.663,00	1.057.500,00	-220.837,00	-21%
CEA.019	Vendita biglietti				
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo		5.000,00	-5.000,00	-100%
CEA.026	Recuperi e rimborsi da terzi	108.318,71	130.680,00	-22.361,29	-17%
CEA.027	Fitti attivi e convenzioni con terzi	313.549,00	271.500,00	42.049,00	15%
<b>2.05</b>	<b>Totale Altri ricavi della gestione</b>	<b>1.258.530,71</b>	<b>1.464.680,00</b>	<b>-206.149,29</b>	<b>-14%</b>
<b>2.</b>	<b>Totale Attività Struttura Territoriale</b>	<b>6.305.200,06</b>	<b>6.092.320,88</b>	<b>212.879,18</b>	<b>3%</b>
	<b>In % sul Valore della produzione</b>	<b>20,53%</b>	<b>17,84%</b>		
<b>STP.</b>	<b>Stato Patrimoniale</b>				
CED.003	Sopravvenienze attive				
<b>STP.</b>	<b>Totale Stato Patrimoniale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>In % sul Valore della produzione</b>				
	<b>VALORE PRODUZIONE</b>	<b>30.708.176,06</b>	<b>34.150.459,88</b>	<b>-3.442.283,82</b>	<b>-10%</b>

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
<b>1.</b>	<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>				
1.01.	<b>Costi per l'Attività Sportiva Centrale</b>				
1.01.01.	Costi PO/AL				
<u>1.01.01.01.</u>	<u>Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.</u>				
<u>1.01.01.01.01</u>	<u>Partecipazione a Manif. Sport. Naz. - Intern. finalizzate alla Prep. Olimp.-Alto Livello</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	1.137.000,00	1.095.000,00	42.000,00	4%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	66.812,00	255.072,00	-188.260,00	-74%
CEB.007	Premi di classifica	1.050.000,00	1.111.000,00	-61.000,00	-5%
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni				
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi				
CEB.016	Altre spese	1.000,00	1.000,00		
CEB.065	Canoni ed oneri locativi				
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi	5.000,00	2.000,00	3.000,00	150%
<u>1.01.01.01.01</u>	<b>Totale Partecipazione a Manif. Sport. Naz. - Intern. finalizzate alla Prep. Olimp.-Alto Livello</b>	<b>2.259.812,00</b>	<b>2.464.072,00</b>	<b>-204.260,00</b>	<b>-8%</b>
<u>1.01.01.01.02</u>	<u>Allenamenti e stages</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	1.025.000,00	1.243.000,00	-218.000,00	-18%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	1.000,00	3.000,00	-2.000,00	-67%
CEB.003	Compensi per staff tecnico				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	748.109,00	251.071,00	497.038,00	198%
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)				
CEB.016	Altre spese				
CEB.018	Acquisto materiale di consumo				
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing				

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi				
1.01.01.01.02	<b>Totale Allenamenti e stages</b>	<b>1.774.109,00</b>	<b>1.497.071,00</b>	<b>277.038,00</b>	<b>19%</b>
1.01.01.01.03	<u>Funzionamento Commissioni Tecniche</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
1.01.01.01.03	<b>Totale Funzionamento Commissioni Tecniche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01.01.01.04	<u>Compensi per prestazioni contrattuali</u>				
CEB.003	Compensi per staff tecnico	1.790.000,00	1.795.450,00	-5.450,00	0%
CEB.004	Compensi per staff sanitario	347.250,00	390.000,00	-42.750,00	-11%
CEB.009	Compensi per distaccati Ministero				
1.01.01.01.04	<b>Totale Compensi per prestazioni contrattuali</b>	<b>2.137.250,00</b>	<b>2.185.450,00</b>	<b>-48.200,00</b>	<b>-2%</b>
1.01.01.01.05	<u>Interventi per gli atleti</u>				
CEB.006	Spese mediche	25.000,00	15.000,00	10.000,00	67%
CEB.021	Borse di studio				
CEB.022	Contributi per gli atleti ed altri soggetti	2.085.000,00	1.735.000,00	350.000,00	20%
CEB.026	Tutela sanitaria	60.000,00	55.000,00	5.000,00	9%
1.01.01.01.05	<b>Totale Interventi per gli atleti</b>	<b>2.170.000,00</b>	<b>1.805.000,00</b>	<b>365.000,00</b>	<b>20%</b>
1.01.01.01.06	<u>Spese per antidoping</u>				
CEB.025	Spese controlli antidoping	65.000,00	65.000,00		
1.01.01.01.06	<b>Totale Spese per antidoping</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01.01.01.	<b>Totale Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.</b>	<b>8.406.171,00</b>	<b>8.016.593,00</b>	<b>389.578,00</b>	<b>5%</b>
1.01.01.02.	<u>Attività rappresentative nazionali</u>				
1.01.01.02.01	<u>Partecipaz. a Manif. sportive naz./inter.</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	165.000,00	30.000,00	135.000,00	450%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari				
CEB.003	Compensi per staff tecnico				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	120.106,00	266.071,00	-145.965,00	-55%
CEB.007	Premi di classifica				

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.016	Altre spese				
CEB.018	Acquisto materiale di consumo				
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi				
1.01.01.02.01	<b>Totale Partecipaz. a Manif. sportive naz./inter.</b>	<b>285.106,00</b>	<b>296.071,00</b>	<b>-10.965,00</b>	<b>-4%</b>
1.01.01.02.02	<u>Allenamenti e stages</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	250.000,00	245.000,00	5.000,00	2%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	21.000,00	20.000,00	1.000,00	5%
CEB.003	Compensi per staff tecnico				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	123,00	251.071,00	-250.948,00	-100%
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche (costi per servizi da professionisti)		19.960,00	-19.960,00	-100%
1.01.01.02.02	<b>Totale Allenamenti e stages</b>	<b>271.123,00</b>	<b>536.031,00</b>	<b>-264.908,00</b>	<b>-49%</b>
1.01.01.02.04	<u>Compensi per prestazioni contrattuali</u>				
CEB.003	Compensi per staff tecnico				
1.01.01.02.04	<b>Totale Compensi per prestazioni contrattuali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01.01.02.05	<u>Interventi per gli atleti</u>				
CEB.022	Contributi per gli atleti ed altri soggetti				
1.01.01.02.05	<b>Totale Interventi per gli atleti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01.01.02.06	<u>Spese per antidoping</u>				
CEB.025	Spese controlli antidoping				
1.01.01.02.06	<b>Totale Spese per antidoping</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1.01.01.02.	<b>Totale Attività rappresentative nazionali</b>	<b>556.229,00</b>	<b>832.102,00</b>	<b>-275.873,00</b>	<b>-33%</b>
1.01.01.03.	<u>Assicurazioni Manifestaz. Sportive Intern.li/Nazionali</u>				
1.01.01.03.01	<u>Assicurazione</u>				
CEB.008	Premi di assicurazione	238.888,00	278.888,00	-40.000,00	-14%
1.01.01.03.01	<b>Totale Assicurazione</b>	<b>238.888,00</b>	<b>278.888,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-14%</b>



**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
1.01.01.03.	<b>Totale Assicurazioni Manifestaz. Sportive Intern.li/Nazionali</b>	<b>238.888,00</b>	<b>278.888,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-14%</b>
<b>1.01.01.</b>	<b>Totale Costi PO/AL</b>	<b>9.201.288,00</b>	<b>9.127.583,00</b>	<b>73.705,00</b>	<b>1%</b>
<b>1.01.02.</b>	<i>Costi attività sportiva</i>				
<u>1.01.02.01.</u>	<u>Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	353.500,00	547.810,00	-194.310,00	-35%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	90.000,00	130.000,00	-40.000,00	-31%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	5.000,00	40.000,00	-35.000,00	-88%
CEB.007	Premi di classifica	591.495,00	630.000,00	-38.505,00	-6%
CEB.008	Premi di assicurazione	1.000,00	472,00	528,00	112%
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	397.200,00	399.911,00	-2.711,00	-1%
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	16.000,00	10.144,00	5.856,00	58%
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni				
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi				
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	5.000,00	10.000,00	-5.000,00	-50%
CEB.016	Altre spese	8.000,00	2.159,00	5.841,00	271%
CEB.017	Acquisto Biglietti	35.000,00	53.317,00	-18.317,00	-34%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	5.000,00	5.000,00		
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche (costi per servizi da professionisti)	167.000,00	154.983,00	12.017,00	8%
CEB.028	Contributi a Comitati Organizzatori	30.000,00	30.000,00		
CEB.029	Corrispettivo per ingaggio squadre partecipanti				
CEB.030	Manutenzione ordinaria				
CEB.031	Assistenza medica, antidoping				
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	190.400,00	310.942,00	-120.542,00	-39%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici (costi per servizi da società)				

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa				
CEB.045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva/radiofonica		120.025,00	-120.025,00	-100%
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi				
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni ( Fondazione Roma 2024)				
1.01.02.01.	<b>Totale Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li</b>	<b>1.894.595,00</b>	<b>2.444.763,00</b>	<b>-550.168,00</b>	<b>-23%</b>
<u>1.01.02.02.</u>	<u>Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	333.500,00	256.236,00	77.264,00	30%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	20.000,00	20.000,00		
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	5.000,00	5.000,00		
CEB.007	Premi di classifica				
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	27.500,00	16.000,00	11.500,00	72%
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	50.000,00	46.340,00	3.660,00	8%
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	65.000,00	57.000,00	8.000,00	14%
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	12.000,00	101.000,00	-89.000,00	-88%
CEB.016	Altre spese	17.500,00	94.000,00	-76.500,00	-81%
CEB.017	Acquisto Biglietti	7.500,00	7.020,00	480,00	7%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	18.500,00	11.000,00	7.500,00	68%
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche (costi per servizi da professionisti)	213.296,00	86.400,00	126.896,00	147%
CEB.030	Manutenzione ordinaria	2.000,00	2.000,00		
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing				
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici (costi per servizi da società)	28.000,00	27.000,00	1.000,00	4%
CEB.045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva/radiofonica	47.000,00	30.000,00	17.000,00	57%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	2.000,00	2.000,00		

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi				
1.01.02.02.	<b>Totale Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali</b>	<b>848.796,00</b>	<b>760.996,00</b>	<b>87.800,00</b>	<b>12%</b>
<u>1.01.02.03.</u>	<u>Partecipazione ad organismi internazionali</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
CEB.034	Quote di adesione ad organismi internazionali	1.500,00	1.500,00		
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa	30.000,00	16.500,00	13.500,00	82%
1.01.02.03.	<b>Totale Partecipazione ad organismi internazionali</b>	<b>31.500,00</b>	<b>18.000,00</b>	<b>13.500,00</b>	<b>75%</b>
<u>1.01.02.04.</u>	<u>Formazione ricerca e documentazione</u>				
<u>1.01.02.04.01.</u>	<u>Corsi di formaz.quadri tecnici</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	7.000,00	8.000,00	-1.000,00	-13%
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche (costi per servizi da professionisti)	35.000,00	25.000,00	10.000,00	40%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici (costi per servizi da società)	28.000,00		28.000,00	
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa	103.000,00	65.000,00	38.000,00	58%
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video	2.000,00	7.000,00	-5.000,00	-71%
1.01.02.04.01.	<b>Totale Corsi di formaz.quadri tecnici</b>	<b>175.000,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>67%</b>
<u>1.01.02.04.03.</u>	<u>Corsi di formazione per altri soggetti</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	5.500,00	20.500,00	-15.000,00	-73%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari				
CEB.016	Altre spese				
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche (costi per servizi da professionisti)	86.590,00	51.590,00	35.000,00	68%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici (costi per servizi da società)				
CEB.054	Formazione di quadri tecnici ed altri soggetti	1.000,00	5.018,00	-4.018,00	-80%

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
1.01.02.04.03.	<b>Totale Corsi di formazione per altri soggetti</b>	<b>93.090,00</b>	<b>77.108,00</b>	<b>15.982,00</b>	<b>21%</b>
1.01.02.04.04.	<u>Ricerca e documentazione</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	2.000,00		2.000,00	
CEB.016	Altre spese				
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche (costi per servizi da professionisti)	3.000,00		3.000,00	
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video	3.000,00		3.000,00	
CEB.044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche	2.000,00	2.000,00		
1.01.02.04.04.	<b>Totale Ricerca e documentazione</b>	<b>10.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>400%</b>
1.01.02.04.	<b>Totale Formazione ricerca e documentazione</b>	<b>278.090,00</b>	<b>184.108,00</b>	<b>93.982,00</b>	<b>51%</b>
1.01.02.05.	<u>Promozione Sportiva</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	93.203,33	149.155,00	-55.951,67	-38%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	277.275,00	359.970,00	-82.695,00	-23%
CEB.008	Premi di assicurazione	77.480,83	101.937,50	-24.456,67	-24%
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze				
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi				
CEB.014	Trasporto e facchinaggio				
CEB.016	Altre spese	5.000,00		5.000,00	
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	20.000,00		20.000,00	
CEB.021	Borse di studio				
CEB.022	Contributi per gli atleti ed altri soggetti				
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche (costi per servizi da professionisti)	824.940,96	3.308.895,50	-2.483.954,54	-75%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	156.375,00	241.402,50	-85.027,50	-35%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici (costi per servizi da società)	175.379,96	132.890,62	42.489,34	32%

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.045	Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva/radiofonica	167.000,00	132.000,00	35.000,00	27%
CEB.054	Formazione di quadri tecnici ed altri soggetti	34.977,03	42.127,33	-7.150,30	-17%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	66.341,67	86.625,00	-20.283,33	-23%
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet				
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi	25.358,34	2.208.261,00	-2.182.902,66	-99%
1.01.02.05.	<b>Totale Promozione Sportiva</b>	<b>1.923.332,12</b>	<b>6.763.264,45</b>	<b>-4.839.932,33</b>	<b>-72%</b>
1.01.02.06	<i>Contributi per l'attività sportiva</i>				
CEB.058	Contributi a Società e Associazioni Sportive	1.575.200,00	1.571.517,00	3.683,00	0%
CEB.061	Contributi ad altri soggetti		1.509,00	-1.509,00	-100%
1.01.02.06	<b>Totale Contributi per l'attività sportiva</b>	<b>1.575.200,00</b>	<b>1.573.026,00</b>	<b>2.174,00</b>	<b>0%</b>
1.01.02.07	<i>Gestione impianti sportivi</i>				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili				
CEB.016	Altre spese	10.000,00	4.000,00	6.000,00	150%
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche (costi per servizi da professionisti)	45.000,00	32.700,00	12.300,00	38%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici (costi per servizi da società)	75.000,00	56.300,00	18.700,00	33%
CEB.064	Utenze e servizi	30.000,00	37.000,00	-7.000,00	-19%
1.01.02.07	<b>Totale Gestione impianti sportivi</b>	<b>160.000,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>23%</b>
1.01.02.09	<i>Ammortamenti attività sportiva</i>				
CEB.067	Ammortamento immobilizzazioni materiali	203.000,00	175.428,00	27.572,00	16%
CEB.068	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	150.000,00	166.171,00	-16.171,00	-10%
1.01.02.09	<b>Totale Ammortamenti attività sportiva</b>	<b>353.000,00</b>	<b>341.599,00</b>	<b>11.401,00</b>	<b>3%</b>
1.01.02.11	<i>(Delta) rimanenze di materiale di consumo per attività sportiva</i>				
CEB.140	Variazione Rimanenze Materiali di Consumo				
1.01.02.11	<b>Totale (Delta) rimanenze di materiale di consumo per</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
	attività sportiva				
1.01.02.	<b>Totale Costi attività sportiva</b>	7.064.513,12	12.215.756,45	-5.151.243,33	-42%
1.01.04.	<i>Attività Sportiva Paralimpica</i>				
<u>1.01.04.01.</u>	<u>Organizzazione Manifestazioni Sportive Paralimpiche Nazionali ed Internazionali</u>				
1.01.04.01.01.	<u>Organizzazione Manifestazioni Sportive Paralimpiche Nazionali ed Internazionali</u>				
CEB.016	Altre spese				
1.01.04.01.01.	<b>Totale Organizzazione Manifestazioni Sportive Paralimpiche Nazionali ed Internazionali</b>	0,00	0,00	0,00	
1.01.04.01.	<b>Totale Organizzazione Manifestazioni Sportive Paralimpiche Nazionali ed Internazionali</b>	0,00	0,00	0,00	
1.01.04.	<b>Totale Attività Sportiva Paralimpica</b>	0,00	0,00	0,00	
1.01.	<b>Totale Costi per l'Attività Sportiva Centrale</b>	16.265.801,12	21.343.339,45	-5.077.538,33	-24%
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	53,98%	63,31%		
1.02.	<b>Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</b>				
1.02.	<b>Totale Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</b>	4.950.212,49	4.683.533,88	266.678,61	6%
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	16,43%	13,89%		
1.	<b>Totale ATTIVITA' SPORTIVA</b>	21.216.013,61	26.026.873,33	-4.810.859,72	-18%
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>	69,09%	76,21%		
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	70,41%	77,20%		
2.	<b>FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>				
2.01.	<b>Funz. e costi generali attività centrale</b>				
2.01.01	<i>Costi per il personale e collaborazioni</i>				
CEB.071	Personale CONI - rimborso spese missione				
CEB.073	Personale Federale - retribuzione ordinaria	2.806.187,00	2.368.045,00	438.142,00	19%
CEB.074	Personale Federale - straordinari	60.068,00	9.000,00	51.068,00	567%
CEB.075	Personale Federale - oneri previdenziali	1.002.504,00	839.852,00	162.652,00	19%
CEB.076	Premi assicurativi personale	133.393,00	143.223,00	-9.830,00	-7%

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.077	Personale Federale - Trattamento di fine rapporto	180.041,00	137.088,00	42.953,00	31%
CEB.078	Personale Federale - rimborso spese missione	5.000,00	10.000,00	-5.000,00	-50%
CEB.080	Collaboratori - compensi		24.900,00	-24.900,00	-100%
CEB.081	Collaboratori - oneri previdenziali	5.754,00	3.722,00	2.032,00	55%
CEB.082	Collaboratori - assicurazione INAIL				
CEB.083	Collaboratori - Rimborso spese missioni				
CEB.086	Costi di formazione del personale	6.100,00	6.100,00		
CEB.200	Personale ex CONI Servizi SpA retribuzione ordinaria	1.237.651,00	1.322.895,80	-85.244,80	-6%
CEB.201	Personale ex CONI Servizi SpA retribuzione straordinaria	28.458,00	5.000,00	23.458,00	469%
CEB.202	Oneri a carico azienda personale ex CONI Servizi SpA	439.652,00	447.077,00	-7.425,00	-2%
CEB.204	Indennità varie personale ex CONI Servizi SpA	4.154,00		4.154,00	
CEB.205	Premi di produzione personale ex CONI Servizi SpA	154.252,00	150.366,00	3.886,00	3%
CEB.206	Accantonamento TFR personale ex CONI Servizi SpA	72.167,00	101.317,00	-29.150,00	-29%
CEB.207	Indennità varie personale già federale	9.692,00		9.692,00	
CEB.208	Premi di produzione personale già federale	380.311,00	333.518,00	46.793,00	14%
CEB.210	Accantonamento fondo di previdenza complementare (1%)				
CEB.300	Buoni pasto/ticket restaurant	103.350,00	83.867,00	19.483,00	23%
CEB.800	Interventi assistenziali al personale	53.492,00	2.080,00	51.412,00	2.472%
<b>2.01.01</b>	<b>Totale Costi per il personale e collaborazioni</b>	<b>6.682.226,00</b>	<b>5.988.050,80</b>	<b>694.175,20</b>	<b>12%</b>
<b>2.01.02</b>	<i>Organi e Commissioni federali</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	47.500,00	57.000,00	-9.500,00	-17%
CEB.087	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di gestione	47.000,00	32.000,00	15.000,00	47%
CEB.088	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei conti	30.000,00	30.000,00		
CEB.089	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di giustizia sportiva	31.000,00	28.000,00	3.000,00	11%
CEB.090	Assemblea nazionale	80.000,00		80.000,00	
CEB.091	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni federali				

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
<b>2.01.02</b>	<b>Totale Organi e Commissioni federali</b>	<b>235.500,00</b>	<b>147.000,00</b>	<b>88.500,00</b>	<b>60%</b>
<b>2.01.03.</b>	<i>Costi per la comunicazione</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	35.000,00	35.000,00		
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	199.713,21	476.604,75	-276.891,54	-58%
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa	28.728,75	70.562,50	-41.833,75	-59%
CEB.093	Stampa e spedizione costo rivista federale	50.000,00	29.000,00	21.000,00	72%
CEB.095	Comunicati, opuscoli, annuari e servizi fotografici	49.667,92	64.562,50	-14.894,58	-23%
<b>2.01.03.</b>	<b>Totale Costi per la comunicazione</b>	<b>363.109,88</b>	<b>675.729,75</b>	<b>-312.619,87</b>	<b>-46%</b>
<b>2.01.04.</b>	<i>Costi generali</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	68.847,00	21.000,00	47.847,00	228%
CEB.016	Altre spese	22.669,00	19.364,00	3.305,00	17%
CEB.030	Manutenzione ordinaria	1.500,00	1.500,00		
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing				
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa				
CEB.044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche	6.000,00	5.000,00	1.000,00	20%
CEB.064	Utenze e servizi	3.080,00	10.677,00	-7.597,00	-71%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi		14.400,00	-14.400,00	-100%
CEB.096	Servizi giuridici, amministrativi e fiscali (costi per servizi da società)	148.701,00	116.213,00	32.488,00	28%
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet	205.281,00	147.564,00	57.717,00	39%
CEB.099	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali (costi per servizi da professionisti)	15.000,00	15.000,00		
CEB.101	Spese postali e telefoniche	89.665,00	40.000,00	49.665,00	124%
CEB.105	Spese di rappresentanza	20.000,00	20.000,00		
CEB.106	Commissioni bancarie e postali	15.000,00	5.000,00	10.000,00	200%
CEB.107	Provvigioni per intermediazione pubblicitaria				



**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi				
<b>2.01.04.</b>	<b>Totale Costi generali</b>	<b>595.743,00</b>	<b>415.718,00</b>	<b>180.025,00</b>	<b>43%</b>
<b>2.01.05</b>	<i>Ammortamenti per funzionamento</i>				
CEB.067	Ammortamento immobilizzazioni materiali	74.700,00	73.805,00	895,00	1%
CEB.068	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.000,00	16.000,00	4.000,00	25%
<b>2.01.05</b>	<b>Totale Ammortamenti per funzionamento</b>	<b>94.700,00</b>	<b>89.805,00</b>	<b>4.895,00</b>	<b>5%</b>
<b>2.01.06</b>	<i>Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento</i>				
CEB.603	Accantonamento Fondo svalutazione crediti				
<b>2.01.06</b>	<b>Totale Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>2.01.07</b>	<i>(Delta) rimanenze di materiale di consumo per funzionamento</i>				
CEB.140	Variazione Rimanenze Materiali di Consumo				
CEB.141	Variazione costi di lavori in corso		-412.000,00	412.000,00	-100%
<b>2.01.07</b>	<b>Totale (Delta) rimanenze di materiale di consumo per funzionamento</b>	<b>0,00</b>	<b>-412.000,00</b>	<b>412.000,00</b>	<b>-100%</b>
<b>2.01.</b>	<b>Totale Funz. e costi generali attività centrale</b>	<b>7.971.278,88</b>	<b>6.904.303,55</b>	<b>1.066.975,33</b>	<b>15%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	<b>26,45%</b>	<b>20,48%</b>		
<b>2.02.</b>	<b>Funz. e costi gen. Struttura Terr.</b>				
<b>2.02.</b>	<b>Totale Funz. e costi gen. Struttura Terr.</b>	<b>936.029,02</b>	<b>770.787,00</b>	<b>165.242,02</b>	<b>21%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	<b>3,11%</b>	<b>2,29%</b>		
<b>2.</b>	<b>Totale FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>	<b>8.907.307,90</b>	<b>7.675.090,55</b>	<b>1.232.217,35</b>	<b>16%</b>
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>	<b>29,01%</b>	<b>22,47%</b>		
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	<b>29,56%</b>	<b>22,77%</b>		
<b>3.</b>	<b>Accantonamenti</b>				
<b>3.01</b>	<b>Accantonamento per rischi ed oneri</b>				
CEB.062	Accantonamento fondo imposte differite				
CEB.066	Accantonamento fondo svalutazione partecipata				

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.069	Accantonamento altri fondi rischi ed oneri				
CEB.070	Accantonamento cause legali in corso				
CEB.605	Accantonamento Fondo svalutazione rimanenze di magazzino				
<b>3.01</b>	<b>Totale Accantonamento per rischi ed oneri</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
<b>3.02</b>	<b>Accantonamento a fondo svalutazione crediti</b>				
CEB.603	Accantonamento Fondo svalutazione crediti				
CEB.605	Accantonamento Fondo svalutazione rimanenze di magazzino				
<b>3.02</b>	<b>Totale Accantonamento a fondo svalutazione crediti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
<b>3.</b>	<b>Totale Accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>				
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
<b>4.</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>				
<b>4.01</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>				
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi	10.000,00	10.000,00		
CEB.150	n/d				
CEB.151	Perdite su crediti				
CEB.152	Sopravvenienze e insussistenze passive non iscrivibili in altre voci				
<b>4.01</b>	<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	<b>0,03%</b>	<b>0,03%</b>		
<b>4.</b>	<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>	<b>0,03%</b>	<b>0,03%</b>		
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	<b>0,03%</b>	<b>0,03%</b>		
	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>30.133.321,51</b>	<b>33.711.963,88</b>	<b>-3.578.642,37</b>	<b>-11%</b>
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>	<b>98,13%</b>	<b>98,72%</b>		
	<b>Diff. Valori e Costi della Produz.</b>	<b>574.854,55</b>	<b>438.496,00</b>	<b>136.358,55</b>	<b>31%</b>
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>	<b>1,87%</b>	<b>1,28%</b>		

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
<b>CEC.</b>	<b>Proventi ed Oneri finanziari</b>				
CEC.001	Interessi attivi	1.948,45	160,00	1.788,45	1.118%
CEC.004	diversi proventi finanziari				
CEC.002	Interessi passivi bancari				
CEC.003	Interessi passivi su mutui	1.803,00	2.638,00	-835,00	-32%
CEC.005	diversi oneri finanziari				
<b>CEC.</b>	<b>Totale Proventi ed Oneri finanziari</b>	<b>145,45</b>	<b>-2.478,00</b>	<b>2.623,45</b>	<b>-106%</b>
<b>CED.</b>	<b>Proventi ed Oneri straordinari</b>				
CED.003	Sopravvenienze attive				
CED.006	Insussistenze passive				
CED.001	Minusvalenze				
CED.004	Sopravvenienze passive				
CED.005	Insussistenze attive				
<b>CED.</b>	<b>Totale Proventi ed Oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>CEE.</b>	<b>Imposte sul reddito</b>				
CEE.002	IRAP	270.000,00	180.000,00	90.000,00	50%
CEE.003	IRES				
<b>CEE.</b>	<b>Totale Imposte sul reddito</b>	<b>-270.000,00</b>	<b>-180.000,00</b>	<b>-90.000,00</b>	<b>50%</b>
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>305.000,00</b>	<b>256.018,00</b>	<b>48.982,00</b>	<b>19%</b>

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
<b>1.</b>	<b>Attività Centrale</b>				
1.01	Contributi Sport e salute	16.777.551,00	20.792.616,00	-4.015.065,00	-19%
1.02	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	538.000,00	231.967,00	306.033,00	132%
1.03	Quote degli associati:	2.911.500,00	2.813.480,00	98.020,00	3%
1.04	Ricavi da Manifestazioni Internazionali	1.319.695,00	1.399.782,00	-80.087,00	-6%
1.05	Ricavi da Manifestazioni Nazionali	160.000,00	200.000,00	-40.000,00	-20%
1.06	Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	2.249.650,00	2.188.785,00	60.865,00	3%
1.07	Altri ricavi della gestione ordinaria	446.580,00	430.000,00	16.580,00	4%
1.08	Contributi Comitato Italiano Paralimpico	0,00	1.509,00	-1.509,00	-100%
<b>1.</b>	<b>Attività Centrale</b>	<b>24.402.976,00</b>	<b>28.058.139,00</b>	<b>-3.655.163,00</b>	<b>-13%</b>
	<i>In % sul Valore della produzione</i>	<i>79,47%</i>	<i>82,16%</i>		
<b>2.</b>	<b>Attività Struttura Territoriale</b>				
2.02	Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti	481.000,00	299.000,00	182.000,00	61%
2.03	Quote degli associati	4.540.269,35	4.287.940,88	252.328,47	6%
2.04	Ricavi da manifestazioni	25.400,00	40.700,00	-15.300,00	-38%
2.05	Altri ricavi della gestione	1.258.530,71	1.464.680,00	-206.149,29	-14%
<b>2.</b>	<b>Attività Struttura Territoriale</b>	<b>6.305.200,06</b>	<b>6.092.320,88</b>	<b>212.879,18</b>	<b>3%</b>
	<i>In % sul Valore della produzione</i>	<i>20,53%</i>	<i>17,84%</i>		
<b>STP.</b>	<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<i>In % sul Valore della produzione</i>				
	<b>VALORE PRODUZIONE</b>	<b>30.708.176,06</b>	<b>34.150.459,88</b>	<b>-3.442.283,82</b>	<b>-10%</b>

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
<b>1.</b>	<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>				

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
1.01.	<b>Costi per l'Attività Sportiva Centrale</b>				
1.01.01.	<b>Costi PO/AL</b>				
1.01.01.01.	Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.	8.406.171,00	8.016.593,00	389.578,00	5%
1.01.01.02.	Attività rappresentative nazionali	556.229,00	832.102,00	-275.873,00	-33%
1.01.01.03.	Assicurazioni Manifestaz. Sportive Intern.li/Nazionali	238.888,00	278.888,00	-40.000,00	-14%
1.01.01.1.	<b>Totale Costi PO/AL</b>	<b>9.201.288,00</b>	<b>9.127.583,00</b>	<b>73.705,00</b>	<b>1%</b>
1.01.02.	<b>Costi attività sportiva</b>				
1.01.02.01.	Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	1.894.595,00	2.444.763,00	-550.168,00	-23%
1.01.02.02.	Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	848.796,00	760.996,00	87.800,00	12%
1.01.02.03.	Partecipazione ad organismi internazionali	31.500,00	18.000,00	13.500,00	75%
1.01.02.04.	Formazione ricerca e documentazione	278.090,00	184.108,00	93.982,00	51%
1.01.02.05.	Promozione Sportiva	1.923.332,12	6.763.264,45	-4.839.932,33	-72%
1.01.02.06.	Contributi per l'attività sportiva	1.575.200,00	1.573.026,00	2.174,00	0%
1.01.02.07.	Gestione impianti sportivi	160.000,00	130.000,00	30.000,00	23%
1.01.02.09.	Ammortamenti attività sportiva	353.000,00	341.599,00	11.401,00	3%
1.01.02.11.	(Delta) rimanenze di materiale di consumo per attività sportiva	0,00	0,00	0,00	
1.01.02.	<b>Totale Costi attività sportiva</b>	<b>7.064.513,12</b>	<b>12.215.756,45</b>	<b>-5.151.243,33</b>	<b>-42%</b>
1.01.04.01.	Organizzazione Manifestazioni Sportive Paralimpiche Nazionali ed Internazionali	0,00	0,00	0,00	
1.01.04.	Attività Sportiva Paralimpica	0,00	0,00	0,00	
1.01.	<b>Costi per l'Attività Sportiva Centrale</b>	<b>16.265.801,12</b>	<b>21.343.339,45</b>	<b>-5.077.538,33</b>	<b>-24%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	53,98%	63,31%		
1.02.	<b>Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</b>				
1.02.	<b>Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</b>	<b>4.950.212,49</b>	<b>4.683.533,88</b>	<b>266.678,61</b>	<b>6%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	16,43%	13,89%		
<b>1.</b>	<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>	<b>21.216.013,61</b>	<b>26.026.873,33</b>	<b>-4.810.859,72</b>	<b>-18%</b>

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>	69,09%	76,21%		
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	70,41%	77,20%		
<b>2.</b>	<b>FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>				
2.01.	<i>Funz. e costi generali attività centrale</i>				
2.01.01	Costi per il personale e collaborazioni	6.682.226,00	5.988.050,80	694.175,20	12%
2.01.02	Organi e Commissioni federali	235.500,00	147.000,00	88.500,00	60%
2.01.03.	Costi per la comunicazione	363.109,88	675.729,75	-312.619,87	-46%
2.01.04.	Costi generali	595.743,00	415.718,00	180.025,00	43%
2.01.05	Ammortamenti per funzionamento	94.700,00	89.805,00	4.895,00	5%
2.01.06	Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento	0,00	0,00	0,00	
2.01.07	(Delta) rimanenze di materiale di consumo per funzionamento	0,00	-412.000,00	412.000,00	-100%
2.01.	<i>Funz. e costi generali attività centrale</i>	7.971.278,88	6.904.303,55	1.066.975,33	15%
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	26,45%	20,48%		
2.02.	<i>Funz. e costi gen. Struttura Terr.</i>				
2.02.	<i>Funz. e costi gen. Struttura Terr.</i>	936.029,02	770.787,00	165.242,02	21%
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	3,11%	2,29%		
<b>2.</b>	<b>FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>	8.907.307,90	7.675.090,55	1.232.217,35	16%
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>	29,01%	22,47%		
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	29,56%	22,77%		
3.01	<i>Accantonamento per rischi ed oneri</i>				
3.01	<i>Accantonamento per rischi ed oneri</i>	0,00	0,00	0,00	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
3.02	<i>Accantonamento a fondo svalutazione crediti</i>				
3.02	<i>Accantonamento a fondo svalutazione crediti</i>	0,00	0,00	0,00	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
3.	<b>Accantonamenti</b>	0,00	0,00	0,00	
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>				
	<i>In % sul Costo della produzione</i>				
4.01	Oneri diversi di gestione				
4.01	Oneri diversi di gestione	10.000,00	10.000,00	0,00	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	0,03%	0,03%		
4.	<b>Oneri diversi di gestione</b>	10.000,00	10.000,00	0,00	
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>	0,03%	0,03%		
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	0,03%	0,03%		
	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	30.133.321,51	33.711.963,88	-3.578.642,37	-11%
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>	98,13%	98,72%		
	<b>Diff. Valori e Costi della Produz.</b>	574.854,55	438.496,00	136.358,55	31%
	<i>In % sul Valore della Produzione</i>	1,87%	1,28%		

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEC.	<b>Proventi ed Oneri finanziari</b>	145,45	-2.478,00	2.623,45	-106%
CED.	<b>Proventi ed Oneri straordinari</b>	0,00	0,00	0,00	
CEE.	<b>Imposte sul reddito</b>	-270.000,00	-180.000,00	-90.000,00	50%
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	305.000,00	256.018,00	48.982,00	19%

**FEDERAZIONE ITALIANA DI ATLETICA LEGGERA**  
**PREVENTIVO ECONOMICO STRUTTURE TERRITORIALI - FUNZIONARI**  
**DELEGATI (QUADRO ANALITICO)**  
**ESERCIZIO 2024**

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
<b>1.</b>	<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>				
<b>1.02.</b>	<b>Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</b>				
<b>1.02.01</b>	<i>Attività agonistica</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	539.241,44	450.177,47	89.063,97	20%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	85.828,00	113.240,95	-27.412,95	-24%
CEB.003	Compensi per staff tecnico	250.200,00	229.650,00	20.550,00	9%
CEB.004	Compensi per staff sanitario	35.900,00	25.400,00	10.500,00	41%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	134.650,49	132.378,17	2.272,32	2%
CEB.006	Spese mediche	7.960,00	7.300,00	660,00	9%
CEB.007	Premi di classifica	43.700,00	48.660,50	-4.960,50	-10%
CEB.008	Premi di assicurazione	2.000,00	1.000,00	1.000,00	100%
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	43.000,00	36.098,69	6.901,31	19%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	13.250,00	14.195,27	-945,27	-7%
CEB.021	Borse di studio	40.300,00	50.000,00	-9.700,00	-19%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	14.055,00	18.149,59	-4.094,59	-23%
<b>1.02.01</b>	<b>Totale Attività agonistica</b>	<b>1.210.084,93</b>	<b>1.126.250,64</b>	<b>83.834,29</b>	<b>7%</b>
<b>1.02.02</b>	<i>Organizzazione Manifestazione Sportive</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	245.345,23	232.184,01	13.161,22	6%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	311.009,98	413.063,93	-102.053,95	-25%
CEB.007	Premi di classifica	77.909,00	92.540,00	-14.631,00	-16%
CEB.008	Premi di assicurazione	5.200,00	7.080,00	-1.880,00	-27%
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	67.022,00	64.600,00	2.422,00	4%
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	139.910,00	137.350,00	2.560,00	2%
CEB.013	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	436.893,16	420.221,12	16.672,04	4%
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	7.500,00	14.700,00	-7.200,00	-49%
CEB.016	Altre spese	98.800,00	76.750,00	22.050,00	29%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	88.926,97	77.000,00	11.926,97	15%



**FEDERAZIONE ITALIANA DI ATLETICA LEGGERA**  
**PREVENTIVO ECONOMICO STRUTTURE TERRITORIALI - FUNZIONARI**  
**DELEGATI (QUADRO ANALITICO)**  
**ESERCIZIO 2024**

Mod. S/A

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.022	Contributi per gli atleti ed altri soggetti	22.380,00	25.310,00	-2.930,00	-12%
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche (costi per servizi da professionisti)	67.300,00	55.000,00	12.300,00	22%
CEB.028	Contributi a Comitati Organizzatori	31.500,00	27.950,00	3.550,00	13%
CEB.029	Corrispettivo per ingaggio squadre partecipanti				
CEB.030	Manutenzione ordinaria	10.900,00	12.200,00	-1.300,00	-11%
CEB.031	Assistenza medica, antidoping	92.800,00	89.239,90	3.560,10	4%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici (costi per servizi da società)	52.000,00	54.670,85	-2.670,85	-5%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	9.930,00	10.220,00	-290,00	-3%
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni ( Fondazione Roma 2024)				
<b>1.02.02</b>	<b>Totale Organizzazione</b>	<b>1.765.326,34</b>	<b>1.810.079,81</b>	<b>-44.753,47</b>	<b>-2%</b>
<b>1.02.03</b>	<b>Corsi di formazione</b>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	12.700,00	21.200,00	-8.500,00	-40%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	63.600,00	58.700,00	4.900,00	8%
CEB.016	Altre spese	3.900,00	2.000,00	1.900,00	95%
CEB.021	Borse di studio				
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche (costi per servizi da professionisti)	12.600,00	14.900,00	-2.300,00	-15%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici (costi per servizi da società)	1.000,00		1.000,00	
CEB.054	Formazione di quadri tecnici ed altri soggetti		1.730,00	-1.730,00	-100%
<b>1.02.03</b>	<b>Totale Corsi di formazione</b>	<b>93.800,00</b>	<b>98.530,00</b>	<b>-4.730,00</b>	<b>-5%</b>
<b>1.02.04</b>	<b>Promozione Sportiva</b>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	60.350,00	56.100,00	4.250,00	8%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	75.600,00	74.436,56	1.163,44	2%
CEB.008	Premi di assicurazione	15.700,00	20.700,00	-5.000,00	-24%
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	33.250,00	32.590,00	660,00	2%

**FEDERAZIONE ITALIANA DI ATLETICA LEGGERA**  
**PREVENTIVO ECONOMICO STRUTTURE TERRITORIALI - FUNZIONARI**  
**DELEGATI (QUADRO ANALITICO)**  
**ESERCIZIO 2024**

Mod. S/A

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche (costi per servizi da professionisti)	403.325,00	560.956,58	-157.631,58	-28%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	50.376,22	-97.272,43	147.648,65	-152%
CEB.040	Compensi per servizi tecnico-scientifici (costi per servizi da società)	19.500,00		19.500,00	
CEB.046	Organizz. e/o partecipaz. a Giochi Sportivi Studenteschi	7.700,00	9.000,00	-1.300,00	-14%
CEB.048	Sport nella scuola	5.200,00	13.500,00	-8.300,00	-61%
CEB.049	Organiz. e/o partecipaz. a manif. a carattere sociale	2.500,00	14.500,00	-12.000,00	-83%
CEB.056	Stampa opuscoli e materiale di propaganda	2.500,00	7.500,00	-5.000,00	-67%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	69.000,00	72.970,00	-3.970,00	-5%
<b>1.02.04</b>	<b>Totale Promozione Sportiva</b>	<b>745.001,22</b>	<b>764.980,71</b>	<b>-19.979,49</b>	<b>-3%</b>
<b>1.02.05</b>	<i>Contributi all'attività sportiva</i>				
CEB.058	Contributi a Società e Associazioni Sportive	491.100,00	264.750,00	226.350,00	85%
CEB.061	Contributi ad altri soggetti	30.200,00	26.000,00	4.200,00	16%
<b>1.02.05</b>	<b>Totale Contributi all'attività sportiva</b>	<b>521.300,00</b>	<b>290.750,00</b>	<b>230.550,00</b>	<b>79%</b>
<b>1.02.06</b>	<i>Gestione impianti sportivi</i>				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	11.000,00	11.000,00		
CEB.007	Premi di classifica				
CEB.016	Altre spese	227.200,00	184.183,00	43.017,00	23%
CEB.030	Manutenzione ordinaria				
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza	245.900,00	187.633,84	58.266,16	31%
CEB.064	Utenze e servizi	119.000,00	187.000,00	-68.000,00	-36%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	11.600,00	23.125,88	-11.525,88	-50%
<b>1.02.06</b>	<b>Totale Gestione impianti sportivi</b>	<b>614.700,00</b>	<b>592.942,72</b>	<b>21.757,28</b>	<b>4%</b>
<b>1.02.</b>	<b>Totale Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</b>	<b>4.950.212,49</b>	<b>4.683.533,88</b>	<b>266.678,61</b>	<b>6%</b>
<b>1.</b>	<b>Totale ATTIVITA' SPORTIVA</b>	<b>4.950.212,49</b>	<b>4.683.533,88</b>	<b>266.678,61</b>	<b>6%</b>
<b>2.</b>	<b>FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>				

**FEDERAZIONE ITALIANA DI ATLETICA LEGGERA**  
**PREVENTIVO ECONOMICO STRUTTURE TERRITORIALI - FUNZIONARI**  
**DELEGATI (QUADRO ANALITICO)**  
**ESERCIZIO 2024**

Mod. S/A

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
<b>2.02.</b>	<b><i>Funz. e costi gen. Struttura Terr.</i></b>				
<b>2.02.01</b>	<b><i>Costi per i collaboratori</i></b>				
CEB.080	Collaboratori - compensi	181.770,00	20.000,00	161.770,00	809%
CEB.081	Collaboratori - oneri previdenziali	4.030,80		4.030,80	
CEB.082	Collaboratori - assicurazione INAIL	2.338,00		2.338,00	
CEB.083	Collaboratori - Rimborso spese missioni	5.000,00		5.000,00	
<b>2.02.01</b>	<b>Totale Costi per i collaboratori</b>	<b>193.138,80</b>	<b>20.000,00</b>	<b>173.138,80</b>	<b>866%</b>
<b>2.02.02</b>	<b><i>Organi e Commissioni</i></b>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	89.981,59	72.180,00	17.801,59	25%
CEB.087	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di gestione	21.000,00	20.000,00	1.000,00	5%
CEB.088	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei conti	45.711,20	43.122,00	2.589,20	6%
CEB.089	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di giustizia sportiva				
CEB.109	Assemblea regionale	18.552,20	100,00	18.452,20	18.452%
CEB.110	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni Regionali	2.000,00	2.000,00		
<b>2.02.02</b>	<b>Totale Organi e Commissioni</b>	<b>177.244,99</b>	<b>137.402,00</b>	<b>39.842,99</b>	<b>29%</b>
<b>2.02.03</b>	<b><i>Costi generali</i></b>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	34.990,52	30.600,00	4.390,52	14%
CEB.008	Premi di assicurazione	23.784,99	29.800,00	-6.015,01	-20%
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	24.800,00	29.284,00	-4.484,00	-15%
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	500,00	3.000,00	-2.500,00	-83%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	44.340,00	58.698,00	-14.358,00	-24%
CEB.030	Manutenzione ordinaria	60.300,00	84.250,00	-23.950,00	-28%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	57.000,00	61.152,46	-4.152,46	-7%
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa	17.500,00	17.500,00		
CEB.044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche	1.500,00	1.900,00	-400,00	-21%
CEB.064	Utenze e servizi	27.560,80	21.904,54	5.656,26	26%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	71.371,88	52.646,00	18.725,88	36%

**FEDERAZIONE ITALIANA DI ATLETICA LEGGERA**  
**PREVENTIVO ECONOMICO STRUTTURE TERRITORIALI - FUNZIONARI**  
**DELEGATI (QUADRO ANALITICO)**  
**ESERCIZIO 2024**

Mod. S/A

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
CEB.096	Servizi giuridici, amministrativi e fiscali (costi per servizi da società)	44.500,00	42.300,00	2.200,00	5%
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet	46.070,00	60.750,00	-14.680,00	-24%
CEB.099	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali (costi per servizi da professionisti)	12.000,00	17.800,00	-5.800,00	-33%
CEB.101	Spese postali e telefoniche	49.277,26	58.050,00	-8.772,74	-15%
CEB.105	Spese di rappresentanza	12.670,00	13.100,00	-430,00	-3%
CEB.106	Commissioni bancarie e postali	15.332,78	15.450,00	-117,22	-1%
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi	22.147,00	15.200,00	6.947,00	46%
<b>2.02.03</b>	<b>Totale Costi generali</b>	<b>565.645,23</b>	<b>613.385,00</b>	<b>-47.739,77</b>	<b>-8%</b>
<b>2.02.</b>	<b>Totale Funz. e costi gen. Struttura Terr.</b>	<b>936.029,02</b>	<b>770.787,00</b>	<b>165.242,02</b>	<b>21%</b>
<b>2.</b>	<b>Totale FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>	<b>936.029,02</b>	<b>770.787,00</b>	<b>165.242,02</b>	<b>21%</b>
	<b>COSTO STRUTT. TERRIT.</b>	<b>5.886.241,51</b>	<b>5.454.320,88</b>	<b>431.920,63</b>	<b>8%</b>

FEDERAZIONE ITALIANA DI ATLETICA LEGGERA  
 PREVENTIVO ECONOMICO STRUTTURE TERRITORIALI - FUNZIONARI  
 DELEGATI (QUADRO RIEPILOGATIVO)  
 ESERCIZIO 2024

Mod. S/A

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2024	Preventivo Economico Aggiornato 2023	€	%
<b>1.</b>	<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>				
1.02.	<i>Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</i>				
1.02.01	Attività agonistica	1.210.084,93	1.126.250,64	83.834,29	7%
1.02.02	Organizzazione Manifestazione Sportive	1.765.326,34	1.810.079,81	-44.753,47	-2%
1.02.03	Corsi di formazione	93.800,00	98.530,00	-4.730,00	-5%
1.02.04	Promozione Sportiva	745.001,22	764.980,71	-19.979,49	-3%
1.02.05	Contributi all'attività sportiva	521.300,00	290.750,00	230.550,00	79%
1.02.06	Gestione impianti sportivi	614.700,00	592.942,72	21.757,28	4%
1.02.	<i>Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</i>	<b>4.950.212,49</b>	<b>4.683.533,88</b>	<b>266.678,61</b>	<b>6%</b>
<b>1.</b>	<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>	<b>4.950.212,49</b>	<b>4.683.533,88</b>	<b>266.678,61</b>	<b>6%</b>
<b>2.</b>	<b>FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>				
2.02.	<i>Funz. e costi gen. Struttura Terr.</i>				
2.02.01	Costi per i collaboratori	193.138,80	20.000,00	173.138,80	866%
2.02.02	Organi e Commissioni	177.244,99	137.402,00	39.842,99	29%
2.02.03	Costi generali	565.645,23	613.385,00	-47.739,77	-8%
2.02.	<i>Funz. e costi gen. Struttura Terr.</i>	<b>936.029,02</b>	<b>770.787,00</b>	<b>165.242,02</b>	<b>21%</b>
<b>2.</b>	<b>FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>	<b>936.029,02</b>	<b>770.787,00</b>	<b>165.242,02</b>	<b>21%</b>
	<b>COSTO STRUTT. TERRIT.</b>	<b>5.886.241,51</b>	<b>5.454.320,88</b>	<b>431.920,63</b>	<b>8%</b>

## Rendiconto finanziario

	Descrizione entrate / uscite	2024	2023	2022
A)	<b>SALDO INIZIALE DI TESORERIA</b>	<b>€ 4.198.225</b>	<b>€ 4.728.369</b>	<b>€ 4.547.248</b>
	<b>FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE DI ESERCIZI PRECEDENTI:</b>			
	+ incassi di crediti da esercizi precedenti	2.000.000	1.500.000	1.300.000
	- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	- 2.500.000	- 2.500.000	- 2.000.000
B)	<b>SALDO FLUSSI DI TESORERIA DA ESERCIZI PRECEDENTI</b>	<b>-€ 500.000</b>	<b>-€ 1.000.000</b>	<b>-€ 700.000</b>
	<b>FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE DELL'ESERCIZIO CORRENTE:</b>			
	<b>Incassi da gestione economica</b>			
	da contributi dal CONI	15.151.029	16.462.660	12.726.155
	da contributi dallo stato, regioni ed enti	-	-	-
	da quote dagli associati	2.500.000	2.100.000	1.980.000
	da ricavi da manifestazioni internazionali	1.300.000	1.210.000	980.000
	da ricavi da manifestazioni nazionali	250.000	200.000	100.000
	da ricavi da pubblicità e sponsorizzazione	500.000	400.000	300.000
	da altri ricavi della gestione ordinaria	270.000	230.000	190.000
	da organizzazione territoriale	5.500.000	4.500.000	4.100.000
	<b>Totale incassi da gestione economica</b>	<b>€ 25.471.029</b>	<b>€ 25.102.660</b>	<b>€ 20.376.155</b>
	<b>Entrate da dismissioni</b>			
	di immobilizzazioni materiali			
	di immobilizzazioni immateriali			
	di immobilizzazioni finanziarie		-	-
	di attività finanziarie non immobilizzate			
	<b>Totale incassi da dismissioni</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
	<b>Entrate da gestione finanziaria</b>			
	da accensione mutui			
	da accensione prestiti			
	da interessi attivi bancari/postali	3.000	500	150
	<b>Totale entrate da gestione finanziaria</b>	<b>€ 3.000</b>	<b>€ 500</b>	<b>€ 150</b>
C1)	<b>Totale flussi in entrata dell'esercizio corrente</b>	<b>€ 25.474.029</b>	<b>€ 25.103.160</b>	<b>€ 20.376.305</b>
	<b>Uscite da gestione economica</b>			
	per attività sportiva centrale	13.500.000	13.000.000	8.300.000
	per attività sportiva periferica	4.800.000	4.500.000	4.300.000
	per funzionamento centrale	6.000.000	6.000.000	5.800.000
	per funzionamento periferico	700.000	700.000	700.000
	per imposte	180.000	180.000	180.000
	<b>Totale pagamenti da gestione economica</b>	<b>€ 25.180.000</b>	<b>€ 24.380.000</b>	<b>€ 19.280.000</b>
	<b>Uscite da investimenti</b>			
	per immobilizzazioni materiali	200.000	100.000	100.000
	per immobilizzazioni immateriali	100.000	80.000	70.000
	per immobilizzazioni finanziarie			
	per attività finanziarie non immobilizzate			
	<b>Totale pagamenti da investimenti</b>	<b>€ 300.000</b>	<b>€ 180.000</b>	<b>€ 170.000</b>
	<b>Uscite da gestione finanziaria</b>			
	per rimborso mutui	73.304	73.304	45.184
	per rimborso prestiti			
	da interessi passivi bancari/postali			
	<b>Totale uscite da gestione finanziaria</b>	<b>€ 73.304</b>	<b>€ 73.304</b>	<b>€ 45.184</b>
C2)	<b>Totale flussi in uscita dell'esercizio corrente</b>	<b>€ 25.553.304</b>	<b>€ 24.633.304</b>	<b>€ 19.495.184</b>
D)= C1-C2	<b>SALDO FLUSSI DA GESTIONE DELL'ESERCIZIO CORRENTE</b>	<b>-€ 79.275</b>	<b>€ 469.856</b>	<b>€ 881.121</b>
E)= A+B+D	<b>SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12</b>	<b>€ 3.618.950</b>	<b>€ 4.198.225</b>	<b>€ 4.728.369</b>

**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti  
al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2024  
della Federazione Italiana di Atletica Leggera  
Sede Legale in Roma, Via Flaminia Nuova 830  
Codice Fiscale 05289680588 P. IVA 01384571004  
(allegata al verbale n.2 del 02 febbraio 2024)**

Il Bilancio di previsione 2024 della Federazione Italiana Atletica Leggera è stato approvato, con Delibera n. 1 dal Consiglio Federale nella riunione del 30 gennaio 2024, in deroga rispetto al termine previsto dall'art.5 del Regolamento di amministrazione, alla luce dell'intervenuta proroga al 31.01.2024, di cui alla nota trasmessa da Sport e Salute, prot. 0009244 del 23.11.2023.

Ciò premesso, il Collegio dà atto che il budget economico in esame, raffrontato con i valori del budget assestato dell'anno precedente, è stato redatto seguendo lo schema di bilancio preventivo delle FSN alla luce delle modifiche apportate al piano dei conti, in linea con le istruzioni contenute nella Circolare del CONI – Servizi Amministrativi Prot.n. 582 del 06.10.2011, avente ad oggetto “Disposizioni per le Federazioni Sportive Nazionali in materia di aggiornamento dei piani dei conti, di altre indicazioni in materia amministrativo – contabile e di controllo interno”, alla quale ha fatto seguito la comunicazione del 30.11.2011 Prot.n.706 integrata con la comunicazione del Segretario generale del Coni del 27 ottobre 2016.

Il Collegio tiene conto, inoltre, delle istruzioni contenute nella “Circolare illustrativa dei principi e criteri per la formulazione del “Regolamento di Contabilità delle Federazione Sportive Nazionali e delle Discipline Associate”, versione 2 dell'8 novembre 2004, la quale prescrive, tra l'altro:

- a) Che il bilancio di previsione, per le Federazioni Nazionali che hanno “Comitati Territoriali dotati di autonomia tecnico-contabile” si concretizza nei seguenti documenti:
  - Preventivo Economico;
  - Pianificazione degli investimenti/disinvestimenti;
  - Pianificazione di Tesoreria;
- b) Che il Collegio dei Revisori dei Conti, deve redigere, collegialmente, la relazione accompagnatoria al Bilancio di Previsione, ai sensi dell'art. 3 comma 6 lett. c) del Regolamento di Amministrazione attualmente vigente in cui siano fornite valutazioni in ordine:
  - all'attendibilità dei ricavi;
  - alla congruità dei costi, degli investimenti e dei finanziamenti;
  - all'equilibrio economico e finanziario.

Il Collegio acquisisce i documenti esposti nella lettera a) di cui sopra, accompagnati dalla “Relazione” dello stesso Presidente Federale al bilancio Preventivo 2024.

Il Bilancio di Previsione 2024, all'esame, risulta quindi composto dai seguenti documenti previsti dalla circolare del CONI sopra richiamata:

- 1) Preventivo economico;
- 2) Pianificazione degli investimenti/disinvestimenti
- 3) Pianificazione di Tesoreria;
- 4) Relazione accompagnatoria del Presidente della Federazione.

Il Preventivo Economico 2024 risulta altresì composto:

- Dal quadro riepilogativo che espone i principali aggregati di costi e ricavi;
- Dal quadro analitico, che espone i costi ed i ricavi fino all'ultimo dettaglio.

Il Collegio prende atto che, a completamento dei dati necessari per la predisposizione del Bilancio in esame, sono pervenuti in Federazione n. 21 Bilanci di Previsione dei Comitati Regionali Territoriali.

I valori del Bilancio preventivo 2024 sono stati confrontati con i valori del Preventivo 2023 assestato.



Il "Preventivo Economico 2024 riepilogativo così risulta:

<b>Programmi</b>	<b>2024</b>	<b>2023 assestato</b>	<b>delta</b>	<b>%</b>
Contributi Sport e Salute	16.777.551	20.792.616	- 4.015.065	-19%
Contributo Stato Regioni Enti Locali	538.000	231.967	306.033	132%
Quote degli associati	2.911.500	2.813.480	98.020	3%
Ricavi da manifestazioni	1.479.695	1.599.782	- 120.087	-8%
Pubblicità e sponsorizzazioni	2.249.650	2.188.785	60.865	3%
Altri ricavi e proventi	446.580	430.000	16.580	4%
Ricavi Comitati regionali	6.305.200	6.092.321	212.879	3%
Contributo CIP	-	1.509	- 1.509	-100%
<b>TOTALE</b>	<b>30.708.176</b>	<b>34.150.460</b>	<b>- 3.442.284</b>	<b>-10%</b>

Il Collegio ha proceduto alla verifica delle previsioni dei ricavi sulla base della documentazione prodotta:

#### 1) CONTRIBUTI SPORT E SALUTE

Si accerta, che Sport e Salute ha assegnato nella delibera del CDA del 22 dicembre 2023, alla Federazione per l'anno 2024 un contributo totale pari ad € 15.151.029. Detto importo è rinvenibile dal sito istituzionale di Sport e Salute

Ai fini della redazione del bilancio preventivo 2024 si è provveduto ad allocare i suddetti contributi tra PO/AL e la parte liberamente allocabile in funzione delle percentuali di attribuzione del 2023. I contributi di Sport e Salute allocati nel budget 2024 sono sommariamente:

<b>CONTRIBUTI SPORT E SALUTE</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>delta</b>	<b>%</b>
ATTIVITA' PO/AL	6.760.389	5.789.024	971.365	17%
CONTRIBUTO IN AUTONOMIA GESTIONALE	8.390.640	7.184.417	1.206.223	17%
<b>TOTALE</b>	<b>15.151.029</b>	<b>12.973.441</b>	<b>2.177.588</b>	<b>17%</b>

#### 2) SPONSORIZZAZIONI, PUBBLICITA' E DIRITTI

Al Collegio vengono consegnati i contratti stipulati con:

Joma ( contratto sottoscritto in data 03.08.2022)	700.000
RAI (*)	160.000
Cogedi ( Uliveto).Sottoscritto il 14.09.2023	50.000
Contributi Internazione EAA	25.000
CIAS CONICA del 09.06.2022	20.000
Pastificio Felicetti S.p.A. Sottoscritto il 12.07.2023	52.500
Trenitalia S.p.A. Sottoscritto il 29.09.2023	350.000
Italiana Petroli ( 01.12.2023)	80.000
<b>TOTALE</b>	<b>1.437.500</b>

\* Con riferimento al contratto RAI, si rappresenta che lo stesso, come riferito dal Presidente federale nella seduta consiliare di approvazione del bilancio preventivo, è in fase avanzata di trattativa ed in corso



di sottoscrizione. Alla luce di ciò la Federazione ha inteso comunque prudenzialmente iscrivere in bilancio la somma di euro 160.000, in diminuzione di euro 40.000 rispetto al bilancio assestato 2023.

### 3) QUOTE DEGLI ASSOCIATI

Le entrate proprie, stimate per l'esercizio 2024 sono pari ad euro 7.451.769 che tiene conto anche della parte assegnata ai Comitati Regionali, pari a € 4.540.269 registrando un incremento rispetto al preventivo aggiornato 2023 nella misura di euro 252.328. Al Collegio è stata trasmessa una relazione esplicativa della stima delle entrate proprie della Federazione che illustra adeguatamente la formazione delle voci di entrata di che trattasi.

Nel dettaglio :

<b>QUOTE DEGLI ASSOCIATI</b>	<b>2024</b>
Quote di affiliazione	913.684
Quote di tesseramento	4.773.152
Multe e tasse gara	1.220.667
Diritti di segreteria	333.259
Quote iscrizione a corsi	211.007
<b>TOTALE</b>	<b>7.451.769</b>

### 4) GOLDEN GALA E ALTRE MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI

La manifestazione Golden Gala, prevista per il 30 agosto 2024, organizzata sulla base del contratto pluriennale del 9 maggio 2022 in associazione in partecipazione con Sport e Salute, governata dal Comitato Tecnico di gestione di cui all'art. 7 del contratto citato, presenta voci di entrata pari ad euro 1.604.695, con un incremento rispetto all'assestato dell'anno precedente (€ 1.590.051).

### 5) ATTIVITA' STRUTTURA TERRITORIALE

Le entrate delle strutture territoriali stimate per l'esercizio 2024 sono pari ad euro 6.305.200 che include € 4.540.269 per quote associati che hanno trovato allocazione nell'apposita sezione. La differenza, pari ad € 1.764.931 è imputabile alle seguenti voci di entrata:

<b>ATTIVITA' STRUTTURA TERRITORIALE</b>	
contributi Stato ed Enti Locali	481.000
ricavi da manifestazioni	25.400
Altri ricavi da manifestazioni	1.258.531
	<b>1.764.931</b>

### *COSTI*

Dall'analisi dei costi della produzione dell'attività centrale, emerge che la riduzione dei costi della produzione, è principalmente correlata alla circostanza che il bilancio 2023 era stato interessato dall'iscrizione dei Progetti speciali finanziati da Sport e Salute per euro 5.041.741, di cui 3.415.219 iscritti nel bilancio 2023 ed euro 1.626.523 iscritti nel bilancio 2024, a seguito dell'avvenuta proroga accordata da Sport e Salute con nota del 27/12/2023. Si aggiunga, inoltre, che per l'anno 2024 non sono annoverati tra i costi quelli relativi alla sciolta Fidal Servizi; detta circostanza, pertanto, comporta l'aumento del costo del personale, in ragione dell'assorbimento in Federazione del personale di Fidal servizi.

Di seguito il Collegio prende in esame le principali variazioni, rispetto all'esercizio 2023:

	2024	2023	delta	%
1) PREPARAZIONE OLIMPICA ALTO LIVELLO	9.201.288	9.127.583	73.705	1%
2) ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI SPORTIVE INTERNAZIONALI	1.894.595	2.444.763	- 550.168	-23%
3) ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI SPORTIVE NAZIONALI	848.796	760.996	87.800	12%
4) PARTECIPAZIONE AD ORGANISMI INTERNAZIONALI	31.500	18.000	13.500	75%
5) FORMAZIONE RICERCA E DOCUMENTAZIONE	278.090	184.108	93.982	51%
6) PROMOZIONE SPORTIVA	1.923.332	6.763.264	- 4.839.932	-72%
7) CONTRIBUTI PER L'ATTIVITA' SPORTIVA	1.575.200	1.573.026	2.174	0%
8) GESTIONE IMPIANTI	160.000	130.000	30.000	23%
9) AMMORTAMENTI ATTIVITA' SPORTIVA	353.000	341.599	11.401	3%
10) COSTI PER IL PERSONALE E COLLABORATORI	6.682.226	5.988.051	694.175	12%
11) ORGANI E COMMISSIONI FEDERALI	235.500	147.000	88.500	60%
12) COSTI PER LA COMUNICAZIONE	363.110	675.730	- 312.620	-46%
13) COSTI GENERALI	595.743	415.718	180.025	43%
14) AMMORTAMENTI PER FUNZIONAMENTO	94.700	89.805	4.895	5%

Il Collegio prende atto che:

- La quota di competenza relativa al Trattamento di Fine Rapporto del Personale dipendente della Federazione, prevista per € 252.208, è stata calcolata sulla base del contratto nazionale del lavoro di riferimento e della normativa vigente in materia.
- La quota "ammortamento" per il funzionamento (mobili, arredi, macchinari, software), risulta appostata per euro 94.700, mentre la quota di ammortamento per l'attività sportiva è pari ad € 353.000. La stima è stata effettuata sulla base dei coefficienti previsti dal D.M. 31.12.1998 ed in ossequio ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile.

Il Collegio, in ordine ai costi rappresentati nel Budget 2024, ne ha verificato la coerenza degli stessi rispetto all'attività istituzionale della Federazione.

Il Collegio procede, quindi, all'analisi del prospetto che illustra "Pianificazione degli investimenti/Disinvestimenti". Le previsioni di investimento per il 2024 ammontano ad euro 300.000 e riguardano:

- Le immobilizzazioni materiali (attrezzature sportive, scientifiche, mobili, arredi e macchine di ufficio) per euro 200.000,00
- Le immobilizzazioni immateriali per euro 100.000,00 riguardano l'acquisto di opere di ingegno, royalties, licenze d'uso e software e migliorie beni di terzi.

Il Collegio procede, quindi, alla verifica della "Pianificazione di Tesoreria"

Il Collegio prende atto, inoltre:

- Che non risultano previste entrate da dismissioni di immobilizzazioni
- Che le uscite per investimenti ammontano ad euro 300.000,00
- Che il saldo finale di tesoreria, presunto al 31.12.2024, ammonta ad euro 3.618.950 inferiore, quindi di euro 579.275 rispetto al saldo finale di tesoreria al 31.12.2023

Il totale di flussi in uscita previsti per l'anno 2024 è pari ad euro 25.553.304 mentre il saldo da flussi relativi alla gestione dell'esercizio è pari a:

flussi in entrata	euro 25.474.029
flussi in uscita	euro 25.553.304
totale flussi da gestione	euro(-) 79.275

Relativamente alla "Pianificazione di Tesoreria", il Collegio prende, altresì, atto che non risultano previste possibili situazioni di squilibrio di tesoreria.

Dall'esame del "Preventivo Economico", della *Pianificazione degli investimenti/disinvestimenti* e della *Pianificazione di Tesoreria*", il Collegio rileva che il "Bilancio di Previsione 2024" della Federazione risulta in equilibrio economico e finanziario.

#### Conclusioni

Sono stati visionati i contratti relativi alle previsioni di entrata per sponsor/diritti la cui attendibilità è riconducibile alla sottoscrizione degli stessi fatto salvo quanto espresso in ordine al contratto con la RAI.

Tutto ciò premesso, il Collegio dei Revisori dei Conti

#### VERIFICATA

La documentazione predisposta dal Consiglio Federale relativa al "Bilancio di Previsione 2024" ed i principali documenti a supporto delle appostazioni economiche, finanziarie e di investimento,

#### ACCERTATO

- che la documentazione fornita al Collegio risulta conforme a quanto prescritto dal CONI con la "Circolare illustrativa dei principi e criteri per la formulazione del regolamento di contabilità delle federazioni Sportive Nazionali e delle Discipline Sportive Associate", versione 3, dell'8 novembre 2004 e con la Circolare "disposizioni per le Federazioni Sportive Nazionali in materia di aggiornamento del piano dei conti, di altre indicazioni in materia amministrativo-contabile e di controllo interno" del 6 ottobre 2011;
- che i programmi di attività per l'esercizio 2024, descritti nella relazione del preventivo risultano conformi allo spirito ed al dettato statutario;

#### RACCOMANDA

Alla Federazione:

- di far sì che, prima di assumere progetti e/o di procedere a delibere di spesa, venga puntualmente verificata la certezza dei ricavi non disgiunta dalla relativa disponibilità finanziaria;
- di monitorare periodicamente le voci di entrate "proprie" della Federazione in quanto sostenute da stima;
- di monitorare costantemente le voci di spesa dei Comitati Regionale e la loro corrispondenza rispetto al dato previsionale trasmesso ai fini della redazione del budget 2024, ovviamente nel rispetto dell'art. 24 dello Statuto Federale dove si riconosce ai vari Comitati una "autonomia contabile, gestionale, amministrativa, programmatica e contrattuale".

Inoltre, anche alla luce delle raccomandazioni fornite dal CONI, a seguito dell'avvenuta approvazione del bilancio di esercizio 2022, con nota n. 4 del 10 gennaio 2024:

- di garantire pro futuro un attento monitoraggio della spesa ed un costante presidio dei propri processi del controllo di gestione.

Pertanto, ferme restando le raccomandazioni sopra formulate, esprime

#### PARERE FAVOREVOLE

al bilancio di previsione 2024 della Federazione Italiana Atletica Leggera, così come approvato dal Consiglio Federale con delibera n. 1 del 30 gennaio 2024.

Roma, 2 febbraio 2024

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
Dott. Angelo Raffaele Guida

