

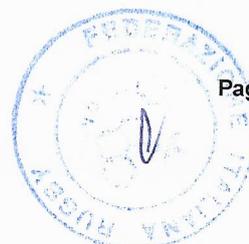


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO RIEPILOGATIVO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
<b>1.</b>	<b>Attività Centrale</b>				
1.01.	Contributi Sport e Salute	5.928.841,00	7.300.678,00	-1.371.837,00	-19%
1.02.	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	0,00	365.000,00	-365.000,00	-100%
1.03.	Quote degli associati:	500.000,00	749.950,00	-249.950,00	-33%
1.04.01.	Sei Nazioni	19.528.000,00	19.157.500,00	370.500,00	2%
1.04.02.	Test match internazionali	3.531.000,00	1.835.000,00	1.696.000,00	92%
1.04.03.	Test internazionali franchigia FIR	3.807.500,00	4.492.500,00	-685.000,00	-15%
1.04.04.	J.R.W.C. Under 20	0,00	0,00	0,00	
1.04.05.	R.W.C. - COPPA DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	
1.04.	Ricavi da Manifestazioni Internazionali	26.866.500,00	25.485.000,00	1.381.500,00	5%
1.05.	Ricavi da Manifestazioni Nazionali	46.500,00	146.500,00	-100.000,00	-68%
1.06.	Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	4.404.200,00	4.442.900,00	-38.700,00	-1%
1.07.	Altri ricavi della gestione ordinaria	6.213.400,00	7.799.900,00	-1.586.500,00	-20%
<b>1.</b>	<b>Attività Centrale</b>	<b>43.959.441,00</b>	<b>46.289.928,00</b>	<b>-2.330.487,00</b>	<b>-5%</b>
	<i>In % sul Valore della produzione</i>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>		
<b>2.</b>	<b>Attività Struttura Territoriale</b>				
2.02.	Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti	0,00	0,00	0,00	
2.04.	Ricavi da manifestazioni	0,00	0,00	0,00	
2.05.	Altri ricavi della gestione	0,00	0,00	0,00	
<b>2.</b>	<b>Attività Struttura Territoriale</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>43.959.441,00</b>	<b>46.289.928,00</b>	<b>-2.330.487,00</b>	<b>-5%</b>
	<b>Valore della produzione e contributi federali</b>	<b>43.959.441,00</b>	<b>46.289.928,00</b>	<b>-2.330.487,00</b>	<b>-5%</b>



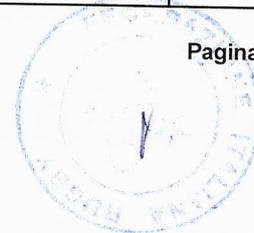


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO RIEPILOGATIVO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
<b>1.</b>	<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>				
1.01.	Costi per l'Attività Sportiva Centrale				
1.01.01.	Costi PO/AL				
1.01.01.01.	Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.	19.487.151,04	19.784.062,00	-296.910,96	-2%
1.01.01.02.	Attività rappresentative nazionali	2.776.166,00	3.508.271,00	-732.105,00	-21%
1.01.01.01.	<b>Totale Costi PO/AL</b>	<b>22.263.317,04</b>	<b>23.292.333,00</b>	<b>-1.029.015,96</b>	<b>-4%</b>
1.01.02.	Costi attività sportiva				
1.01.02.01.	Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	5.580.000,00	6.777.015,00	-1.197.015,00	-18%
1.01.02.02.	Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	145.000,00	204.000,00	-59.000,00	-29%
1.01.02.03.	Partecipazione ad organismi internazionali	43.000,00	63.000,00	-20.000,00	-32%
1.01.02.04.	Formazione ricerca e documentazione	192.020,00	225.000,00	-32.980,00	-15%
1.01.02.05.	Promozione Sportiva	0,00	435.000,00	-435.000,00	-100%
1.01.02.06.	Contributi per l'attività sportiva	5.085.000,00	4.100.000,00	985.000,00	24%
1.01.02.08.	Centro federale Cittadella del Rugby (Parma) - costi di gestione	183.000,00	180.000,00	3.000,00	2%
1.01.02.09.	Ammortamenti attività sportiva	355.000,00	340.000,00	15.000,00	4%
1.01.02.11.	Progetti speciali, Universiadi e progetti Com. Europea (Erasmus)	65.000,00	125.700,00	-60.700,00	-48%
1.01.02.12.	Progetti e attività responsabilità sociale	296.500,00	0,00	296.500,00	
1.01.02.	<b>Totale Costi attività sportiva</b>	<b>11.944.520,00</b>	<b>12.449.715,00</b>	<b>-505.195,00</b>	<b>-4%</b>
1.01.	<b>Costi per l'Attività Sportiva Centrale</b>	<b>34.207.837,04</b>	<b>35.742.048,00</b>	<b>-1.534.210,96</b>	<b>-4%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	<i>78,12%</i>	<i>79,93%</i>		
1.02.	Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.				
1.02.04.	Promozione Sportiva	1.671.200,00	2.121.900,00	-450.700,00	-21%



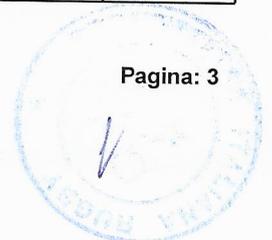


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO RIEPILOGATIVO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
1.02.	Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.	1.671.200,00	2.121.900,00	-450.700,00	-21%
	In % sul Costo della produzione	3,82%	4,74%		
1.	<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>	<b>35.879.037,04</b>	<b>37.863.948,00</b>	<b>-1.984.910,96</b>	<b>-5%</b>
	In % sul Costo della produzione	81,93%	84,67%		
2.	<b>FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>				
2.01.	Funz. e costi generali attività centrale				
2.01.01.	Costi per il personale e collaborazioni	4.809.978,30	4.478.489,73	331.488,57	7%
2.01.02.01.	Consiglio Federale e C.E.	270.000,00	290.000,00	-20.000,00	-7%
2.01.02.02.	Collegio revisori dei Conti	83.000,00	70.000,00	13.000,00	19%
2.01.02.03.	Organi di giustizia	6.000,00	37.000,00	-31.000,00	-84%
2.01.02.04.	Altre commissioni	9.000,00	12.000,00	-3.000,00	-25%
2.01.02.05.	Riunioni Comitati Regionali	18.000,00	24.000,00	-6.000,00	-25%
2.01.02.06.	Assemblea Elettiva	0,00	0,00	0,00	
2.01.02.	Organi e Commissioni federali	386.000,00	433.000,00	-47.000,00	-11%
2.01.03.	Costi per la comunicazione	268.000,00	285.000,00	-17.000,00	-6%
2.01.04.	Costi generali	1.160.969,92	1.084.353,28	76.616,64	7%
2.01.05.	Ammortamenti per funzionamento	165.000,00	130.000,00	35.000,00	27%
2.01.	Funz. e costi generali attività centrale	6.789.948,22	6.410.843,01	379.105,21	6%
	In % sul Costo della produzione	15,51%	14,34%		
2.02.	Funz. e costi gen. Struttura Terr.				
2.02.01.	Costi per i collaboratori	45.000,00	45.000,00	0,00	
2.02.02.	Organi e Commissioni	5.000,00	5.000,00	0,00	
2.02.03.	Costi generali attività periferia	364.000,00	364.000,00	0,00	
2.02.	Funz. e costi gen. Struttura Terr.	414.000,00	414.000,00	0,00	
	In % sul Costo della produzione	0,95%	0,93%		
2.	<b>FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>	<b>7.203.948,22</b>	<b>6.824.843,01</b>	<b>379.105,21</b>	<b>6%</b>
	In % sul Costo della produzione	16,45%	15,26%		





FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO RIEPILOGATIVO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
3.01	Accantonamento per rischi ed oneri				
3.01	Accantonamento per rischi ed oneri	670.000,00	5.000,00	665.000,00	13.300%
	In % sul Costo della produzione	1,53%	0,01%		
3.02	Accantonamento a fondo svalutazione crediti				
3.02	Accantonamento a fondo svalutazione crediti	20.000,00	15.000,00	5.000,00	33%
	In % sul Costo della produzione	0,05%	0,03%		
3.	<b>Accantonamenti</b>	<b>690.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>670.000,00</b>	<b>3.350%</b>
	<b>In % sul Costo della produzione</b>	<b>1,58%</b>	<b>0,04%</b>		
4.01	Oneri diversi di gestione				
4.01	Oneri diversi di gestione	18.000,00	10.000,00	8.000,00	80%
	In % sul Costo della produzione	0,04%	0,02%		
4.	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>18.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>80%</b>
	<b>In % sul Costo della produzione</b>	<b>0,04%</b>	<b>0,02%</b>		
	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>43.790.985,26</b>	<b>44.718.791,01</b>	<b>-927.805,75</b>	<b>-2%</b>

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
CEC.	Oneri finanziari	25.000,00	20.000,00	5.000,00	25%
GED.	Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	
CEE.	Imposte sul reddito	-163.000,00	-5.000,00	-158.000,00	3.160%
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>30.455,74</b>	<b>1.586.136,99</b>	<b>-1.555.681,25</b>	<b>-98%</b>



FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
<b>1.</b>	<b>Attività Centrale</b>				
<b>1.01.</b>	<b>Contributi Sport e Salute</b>				
CEA.001	Funzionamento, attività sportiva ed altri contributi	2.827.589,00	1.003.331,00	1.824.258,00	182%
CEA.002	Prepar. Olimpica e Alto Livello	2.804.810,00	4.009.519,00	-1.204.709,00	-30%
CEA.005	Contributi per la promozione sportiva				
CEA.006	Contributi straordinari				
CEA.500	Contributi per uffici federali				
CEA.501	Contributi personale già con contratto federale		1.129.764,00	-1.129.764,00	-100%
CEA.502	Contributi costo lavoro personale ex CONI Servizi SpA		1.158.064,00	-1.158.064,00	-100%
CEA.503	Contributi per impianti sportivi				
CEA.504	Contributi per progetti speciali: Sport di Tutti	296.442,00		296.442,00	
<b>1.01.</b>	<b>Totale Contributi Sport e Salute</b>	<b>5.928.841,00</b>	<b>7.300.678,00</b>	<b>-1.371.837,00</b>	<b>-19%</b>
<b>1.02.</b>	<b>Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali</b>				
CEA.026	Recuperi e rimborsi da terzi				
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali, altri soggetti		365.000,00	-365.000,00	-100%
<b>1.02.</b>	<b>Totale Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali</b>	<b>0,00</b>	<b>365.000,00</b>	<b>-365.000,00</b>	<b>-100%</b>
<b>1.03.</b>	<b>Quote degli associati:</b>				
CEA.007	Quote di affiliazione	45.000,00	45.000,00		
CEA.008	Quote di tesseramento	395.000,00	394.950,00	50,00	0%
CEA.009	Multe e tasse gara	40.000,00	140.000,00	-100.000,00	-71%
CEA.010	Diritti di segreteria				
CEA.011	Quote iscrizione a corsi	20.000,00	122.000,00	-102.000,00	-84%
CEA.028	Altre prestazioni da terzi		48.000,00	-48.000,00	-100%
CEA.204	Contributi da terzi per progetti speciali				
<b>1.03.</b>	<b>Totale Quote degli associati:</b>	<b>500.000,00</b>	<b>749.950,00</b>	<b>-249.950,00</b>	<b>-33%</b>
<b>1.04.</b>	<b>Ricavi da Manifestazioni Internazionali</b>				



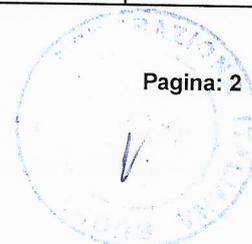


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
<b>1.04.01.</b>	<b>Sei Nazioni</b>				
CEA.014	Contributi dalla Federazione Internazionale				
CEA.015	Contributi e rimborsi da altre organizzazioni	50.000,00	20.000,00	30.000,00	150%
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni	105.000,00	220.000,00	-115.000,00	-52%
CEA.017	Diritti televisivi	15.830.000,00	14.520.000,00	1.310.000,00	9%
CEA.018	Vendita di materiale promozionale	311.500,00	610.000,00	-298.500,00	-49%
CEA.019	Vendita biglietti	2.575.000,00	2.900.000,00	-325.000,00	-11%
CEA.020	Sponsors istituzionali	350.000,00	336.000,00	14.000,00	4%
CEA.021	Fornitori ufficiali della Federazione	150.000,00	321.000,00	-171.000,00	-53%
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo	16.500,00	15.000,00	1.500,00	10%
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali, altri soggetti	140.000,00	215.500,00	-75.500,00	-35%
<b>1.04.01.</b>	<b>Totale Sei Nazioni</b>	<b>19.528.000,00</b>	<b>19.157.500,00</b>	<b>370.500,00</b>	<b>2%</b>
<b>1.04.02.</b>	<b>Test match internazionali</b>				
CEA.014	Contributi dalla Federazione Internazionale				
CEA.015	Contributi e rimborsi da altre organizzazioni		5.000,00	-5.000,00	-100%
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni		10.000,00	-10.000,00	-100%
CEA.017	Diritti televisivi	2.586.000,00	80.000,00	2.506.000,00	3.133%
CEA.018	Vendita di materiale promozionale				
CEA.019	Vendita biglietti	795.000,00	50.000,00	745.000,00	1.490%
CEA.020	Sponsors istituzionali				
CEA.021	Fornitori ufficiali della Federazione	150.000,00		150.000,00	
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali, altri soggetti				
CEA.202	Contributi e rimborsi da altre organizzazioni		1.690.000,00	-1.690.000,00	-100%
<b>1.04.02.</b>	<b>Totale Test match internazionali</b>	<b>3.531.000,00</b>	<b>1.835.000,00</b>	<b>1.696.000,00</b>	<b>92%</b>
<b>1.04.03.</b>	<b>Test internazionali franchigia FIR</b>				
CEA.017	Diritti televisivi	3.807.500,00	4.492.500,00	-685.000,00	-15%
CEA.019	Vendita biglietti				
<b>1.04.03.</b>	<b>Totale Test internazionali franchigia FIR</b>	<b>3.807.500,00</b>	<b>4.492.500,00</b>	<b>-685.000,00</b>	<b>-15%</b>





FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
1.04.04.	<i>J.R.W.C. Under 20</i>						
CEA.014	Contributi dalla Federazione Internazionale						
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni						
CEA.017	Diritti televisivi						
CEA.019	Vendita biglietti						
1.04.04.	<b>Totale J.R.W.C. Under 20</b>		0,00		0,00	0,00	
1.04.05.	<i>R.W.C. - COPPA DEL MONDO</i>						
CEA.019	Vendita biglietti						
1.04.05.	<b>Totale R.W.C. - COPPA DEL MONDO</b>		0,00		0,00	0,00	
1.04.	<b>Totale Ricavi da Manifestazioni Internazionali</b>		26.866.500,00		25.485.000,00	1.381.500,00	5%
1.05.	<b>Ricavi da Manifestazioni Nazionali</b>						
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni						
CEA.017	Diritti televisivi		43.000,00		143.000,00	-100.000,00	-70%
CEA.019	Vendita biglietti						
CEA.021	Fornitori ufficiali della Federazione		3.500,00		3.500,00		
1.05.	<b>Totale Ricavi da Manifestazioni Nazionali</b>		46.500,00		146.500,00	-100.000,00	-68%
1.06.	<b>Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni</b>						
CEA.016	Pubblicità, sponsorizzazioni		1.248.500,00		1.340.400,00	-91.900,00	-7%
CEA.020	Sponsors istituzionali		2.400.000,00		2.200.000,00	200.000,00	9%
CEA.021	Fornitori ufficiali della Federazione		730.700,00		877.500,00	-146.800,00	-17%
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo		25.000,00		25.000,00		
1.06.	<b>Totale Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni</b>		4.404.200,00		4.442.900,00	-38.700,00	-1%
1.07.	<b>Altri ricavi della gestione ordinaria</b>						
CEA.014	Contributi dalla Federazione Internazionale		44.800,00		44.800,00		
CEA.015	Contributi e rimborsi da altre organizzazioni				60.000,00	-60.000,00	-100%
CEA.023	Plusvalenze						
CEA.024	Vendita di Pubblicazioni, materiale didattico e altro materiale sportivo						

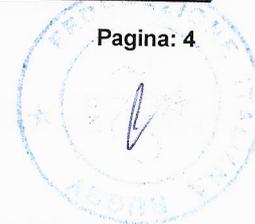


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
CEA.026	Recuperi e rimborsi da terzi		75.000,00		80.000,00	-5.000,00	-6%
CEA.027	Fitti attivi e convenzioni con terzi		10.000,00		50.000,00	-40.000,00	-80%
CEA.028	Altre prestazioni da terzi						
CEA.040	Sopravvenienze e insussistenze attive non iscrivibili in altre voci						
CEA.041	Sopravvenienze e insussistenze attive non iscrivibili in altre voci						
CEA.200	Contributi da terzi per uffici federali						
CEA.201	Contributi dalla Federazione Internazionale		3.750.000,00		5.000.000,00	-1.250.000,00	-25%
CEA.202	Contributi e rimborsi da altre organizzazioni		2.268.600,00		2.499.400,00	-230.800,00	-9%
CEA.204	Contributi da terzi per progetti speciali		65.000,00		65.700,00	-700,00	-1%
CEA.205	Indennizzi assicurativi						
1.07.	<b>Totale Altri ricavi della gestione ordinaria</b>		<b>6.213.400,00</b>		<b>7.799.900,00</b>	<b>-1.586.500,00</b>	<b>-20%</b>
1.	<b>Totale Attività Centrale</b>		<b>43.959.441,00</b>		<b>46.289.928,00</b>	<b>-2.330.487,00</b>	<b>-5%</b>
	<b>In % sul Valore della produzione</b>		<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>		
2.	<b>Attività Struttura Territoriale</b>						
2.02.	<b>Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti</b>						
CEA.031	Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali, altri soggetti						
2.02.	<b>Totale Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.04.	<b>Ricavi da manifestazioni</b>						
CEA.020	Sponsors istituzionali						
2.04.	<b>Totale Ricavi da manifestazioni</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.05.	<b>Altri ricavi della gestione</b>						
CEA.023	Plusvalenze						
2.05.	<b>Totale Altri ricavi della gestione</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2.	<b>Totale Attività Struttura Territoriale</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>43.959.441,00</b>		<b>46.289.928,00</b>	<b>-2.330.487,00</b>	<b>-5%</b>
	<b>Valore della produzione e contributi federali</b>		<b>43.959.441,00</b>		<b>46.289.928,00</b>	<b>-2.330.487,00</b>	<b>-5%</b>





FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%		
<b>1.</b>	<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>						
1.01.	Costi per l'Attività Sportiva Centrale						
1.01.01.	Costi PO/AL						
<u>1.01.01.01.</u>	<u>Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.</u>						
<u>1.01.01.01.01.</u>	<u>Partecipazione a Manif. Sport. Naz. - Intern. finalizzate alla Prep. Olimp.-Alto Livello</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	1.558.733,04	1.490.201,00	68.532,04	5%		
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	1.299.110,00	1.605.690,00	-306.580,00	-19%		
CEB.003	Compensi per staff tecnico	26.000,00	29.670,00	-3.670,00	-12%		
CEB.004	Compensi per staff sanitario	58.110,00	98.870,00	-40.760,00	-41%		
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	105.000,00	576.500,00	-471.500,00	-82%		
CEB.007	Premi di classifica						
CEB.009	Compensi per distaccati Ministero		45.000,00	-45.000,00	-100%		
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	1.000,00	8.000,00	-7.000,00	-88%		
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni						
CEB.013	Spese per Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi						
CEB.016	Altre spese	21.000,00	33.000,00	-12.000,00	-36%		
CEB.022	Contributi ad atleti ed altri soggetti	10.000.000,00	9.700.000,00	300.000,00	3%		
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche						
CEB.041	Incarichi di studio e ricerca		13.000,00	-13.000,00	-100%		
CEB.045	Riprese televisive e radiofoniche Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica						
CEB.053	Partecipazione a manifestazioni						
CEB.149	Barter - forniture in c/merce materiale sportivo	745.000,00		745.000,00			
CEB.150	Barter - forniture in c/merci e/o controprestazioni promo pubblicitarie						
1.01.01.01.01.	<b>Totale Partecipazione a Manif. Sport. Naz. - Intern. finalizzate alla Prep. Olimp.-Alto Livello</b>	<b>13.813.953,04</b>	<b>13.599.931,00</b>	<b>214.022,04</b>	<b>2%</b>		



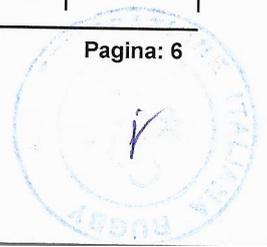


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
<u>1.01.01.02.</u>	<u>Allenamenti e stages</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	1.628.168,00	1.439.531,00	188.637,00	13%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari	89.800,00	218.040,00	-128.240,00	-59%
CEB.003	Compensi per staff tecnico	655.950,00	647.710,00	8.240,00	1%
CEB.004	Compensi per staff sanitario	137.030,00	132.450,00	4.580,00	3%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	15.000,00	212.000,00	-197.000,00	-93%
CEB.006	Spese mediche	156.500,00	158.500,00	-2.000,00	-1%
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	36.000,00	30.000,00	6.000,00	20%
CEB.014	Trasporto e facchinaggio		500,00	-500,00	-100%
CEB.016	Altre spese	97.500,00	152.400,00	-54.900,00	-36%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	4.200,00	6.500,00	-2.300,00	-35%
CEB.019	Tutela assicurativa	56.000,00	58.000,00	-2.000,00	-3%
CEB.030	Manutenzione ordinaria	3.000,00	4.500,00	-1.500,00	-33%
CEB.031	Assistenza medica, antidoping		2.000,00	-2.000,00	-100%
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza	1.000,00	3.000,00	-2.000,00	-67%
CEB.064	Utenze e servizi	2.900,00	4.900,00	-2.000,00	-41%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	108.000,00	69.500,00	38.500,00	55%
CEB.080	Collaboratori - compensi		53.000,00	-53.000,00	-100%
CEB.101	Spese postali e telefoniche	1.150,00	2.100,00	-950,00	-45%
CEB.105	Spese di rappresentanza	3.500,00	7.000,00	-3.500,00	-50%
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi				
CEB.140	Rimanenze iniziali materiale sportivo				
CEB.150	Barter - forniture in c/merci e/o controprestazioni promo pubblicitarie	26.000,00	62.500,00	-36.500,00	-58%
<b>1.01.01.02.</b>	<b>Totale Allenamenti e stages</b>	<b>3.021.698,00</b>	<b>3.264.131,00</b>	<b>-242.433,00</b>	<b>-7%</b>
<u>1.01.01.03.</u>	<u>Funzionamento Commissioni Tecniche</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari				
<b>1.01.01.03.</b>	<b>Totale Funzionamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	





FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
	<b>Commissioni Tecniche</b>				
1.01.01.01.04.	<u>Compensi per prestazioni contrattuali</u>				
CEB.003	Compensi per staff tecnico	1.640.500,00	1.930.000,00	-289.500,00	-15%
CEB.004	Compensi per staff sanitario	101.000,00	66.000,00	35.000,00	53%
1.01.01.01.04.	<b>Totale Compensi per prestazioni contrattuali</b>	<b>1.741.500,00</b>	<b>1.996.000,00</b>	<b>-254.500,00</b>	<b>-13%</b>
1.01.01.01.05.	<u>Interventi per gli atleti</u>				
CEB.019	Tutela assicurativa	720.000,00	730.000,00	-10.000,00	-1%
CEB.022	Contributi ad atleti ed altri soggetti	190.000,00	194.000,00	-4.000,00	-2%
1.01.01.01.05.	<b>Totale Interventi per gli atleti</b>	<b>910.000,00</b>	<b>924.000,00</b>	<b>-14.000,00</b>	<b>-2%</b>
1.01.01.01.	<b>Totale Attività Naz. ed Internaz. P.O. ed A.L.</b>	<b>19.487.151,04</b>	<b>19.784.062,00</b>	<b>-296.910,96</b>	<b>-2%</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	255.500,00	277.906,00	-22.406,00	-8%
CEB.003	Compensi per staff tecnico				
CEB.004	Compensi per staff sanitario		2.940,00	-2.940,00	-100%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	15.000,00	12.000,00	3.000,00	25%
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	5.000,00	5.000,00		
CEB.013	Spese per Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi	971.666,00	1.572.220,00	-600.554,00	-38%
CEB.016	Altre spese	6.000,00	4.000,00	2.000,00	50%
CEB.019	Tutela assicurativa	54.000,00	54.000,00		
1.01.01.02.01.	<b>Totale Partecipaz. a Manif. sportive naz./inter.</b>	<b>1.307.166,00</b>	<b>1.928.066,00</b>	<b>-620.900,00</b>	<b>-32%</b>
1.01.01.02.02.	<u>Allenamenti e stages</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	100.000,00	196.705,00	-96.705,00	-49%
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari				
CEB.003	Compensi per staff tecnico				
CEB.004	Compensi per staff sanitario				



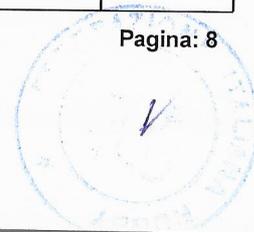


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%		
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili		30.000,00	-30.000,00	-100%		
CEB.006	Spese mediche	5.000,00	5.000,00				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	98.000,00	426.000,00	-328.000,00	-77%		
CEB.013	Spese per Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi						
CEB.014	Trasporto e facchinaggio						
CEB.016	Altre spese	95.000,00	165.000,00	-70.000,00	-42%		
CEB.148	Barter - forniture in c/merce noleggi e attrezzature varie	398.000,00		398.000,00			
1.01.01.02.02.	<b>Totale Allenamenti e stages</b>	<b>696.000,00</b>	<b>822.705,00</b>	<b>-126.705,00</b>	<b>-15%</b>		
1.01.01.02.03.	<u>Funzionamento Commissioni Tecniche</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno		6.000,00	-6.000,00	-100%		
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari						
1.01.01.02.03.	<b>Totale Funzionamento Commissioni Tecniche</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-100%</b>		
1.01.01.02.04.	<u>Compensi per prestazioni contrattuali</u>						
CEB.003	Compensi per staff tecnico	433.000,00	401.500,00	31.500,00	8%		
CEB.004	Compensi per staff sanitario						
1.01.01.02.04.	<b>Totale Compensi per prestazioni contrattuali</b>	<b>433.000,00</b>	<b>401.500,00</b>	<b>31.500,00</b>	<b>8%</b>		
1.01.01.02.05.	<u>Interventi per gli atleti</u>						
CEB.019	Tutela assicurativa	285.000,00	295.000,00	-10.000,00	-3%		
1.01.01.02.05.	<b>Totale Interventi per gli atleti</b>	<b>285.000,00</b>	<b>295.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-3%</b>		
1.01.01.02.06.	<u>Spese per antidoping</u>						
CEB.006	Spese mediche						
CEB.023	Funzionamento Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Commissioni Antidoping						
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	40.000,00	40.000,00				
CEB.025	Spese controlli antidoping	15.000,00	15.000,00				
1.01.01.02.06.	<b>Totale Spese per antidoping</b>	<b>55.000,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>0,00</b>			





FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
1.01.01.02.	Totale Attività rappresentative nazionali	2.776.166,00	3.508.271,00	-732.105,00	-21%
1.01.01.	Totale Costi PO/AL	22.263.317,04	23.292.333,00	-1.029.015,96	-4%
1.01.02.	Costi attività sportiva				
1.01.02.01.	<u>Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li</u>				
1.01.02.01.01.	<u>Sei Nazioni</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	10.000,00	3.000,00	7.000,00	233%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	13.000,00	13.000,00		
CEB.008	Premi di assicurazione	3.000,00	4.000,00	-1.000,00	-25%
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	364.200,00	308.780,00	55.420,00	18%
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze				
CEB.013	Spese per Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi				
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	6.000,00	6.000,00		
CEB.016	Altre spese	212.800,00	238.875,00	-26.075,00	-11%
CEB.017	Acquisto Biglietti				
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	103.600,00	117.500,00	-13.900,00	-12%
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	189.700,00	230.360,00	-40.660,00	-18%
CEB.030	Manutenzione ordinaria	26.000,00	18.600,00	7.400,00	40%
CEB.031	Assistenza medica, antidoping	33.000,00	49.500,00	-16.500,00	-33%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	468.000,00	424.950,00	43.050,00	10%
CEB.040	Compensi per collaborazioni servizi tecnico-scientifici				
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa	6.000,00	6.000,00		
CEB.045	Riprese televisive e radiofoniche Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica				
CEB.053	Partecipazione a manifestazioni				
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza	32.000,00	77.500,00	-45.500,00	-59%



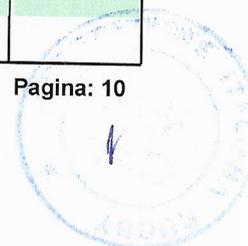


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
CEB.064	UtENZE e servizi		1.200,00			1.200,00	
CEB.065	Canoni ed oneri locativi		2.000,00			2.000,00	
CEB.080	Collaboratori - compensi		246.000,00	475.500,00		-229.500,00	-48%
CEB.095	Comunicati, opuscoli, annuari e servizi fotografici		1.900,00			1.900,00	
CEB.097	Compensi per prestazioni connesse alla pubblicità e promozione						
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet						
CEB.105	Spese di rappresentanza		73.600,00	99.300,00		-25.700,00	-26%
CEB.107	Provvigioni per intermediazione pubblicitaria		30.000,00	20.000,00		10.000,00	50%
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi		8.000,00	12.150,00		-4.150,00	-34%
1.01.02.01.01.	<b>Totale Sei Nazioni</b>		<b>1.830.000,00</b>	<b>2.105.015,00</b>		<b>-275.015,00</b>	<b>-13%</b>
1.01.02.01.02.	<u>Organizzazione altri eventi e Tour estivo</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno		3.000,00	500,00		2.500,00	500%
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)						
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze						
CEB.014	Trasporto e facchinaggio						
CEB.016	Altre spese		2.000,00	1.500,00		500,00	33%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo						
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche						
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing						
CEB.045	Riprese televisive e radiofoniche Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica						
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza						
CEB.065	Canoni ed oneri locativi						
CEB.105	Spese di rappresentanza		15.000,00	24.000,00		-9.000,00	-38%
1.01.02.01.02.	<b>Totale Organizzazione altri eventi e Tour estivo</b>		<b>20.000,00</b>	<b>26.000,00</b>		<b>-6.000,00</b>	<b>-23%</b>
1.01.02.01.03.	<u>2020 Test Match Italia Uruguay</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno		1.300,00	4.000,00		-2.700,00	-68%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili		2.000,00	2.000,00			



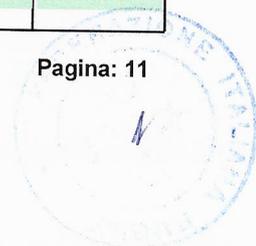


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
CEB.008	Premi di assicurazione		700,00			700,00	
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)		20.000,00		24.000,00	-4.000,00	-17%
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze						
CEB.014	Trasporto e facchinaggio		1.000,00			1.000,00	
CEB.016	Altre spese		11.000,00		4.000,00	7.000,00	175%
CEB.017	Acquisto Biglietti						
CEB.018	Acquisto materiale di consumo		10.000,00			10.000,00	
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche		18.000,00		28.000,00	-10.000,00	-36%
CEB.030	Manutenzione ordinaria						
CEB.031	Assistenza medica, antidoping		6.000,00		5.000,00	1.000,00	20%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing		15.000,00		10.000,00	5.000,00	50%
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa						
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza						
CEB.065	Canoni ed oneri locativi						
CEB.080	Collaboratori - compensi		4.000,00		3.000,00	1.000,00	33%
CEB.105	Spese di rappresentanza		10.000,00		5.000,00	5.000,00	100%
CEB.107	Provvigioni per intermediazione pubblicitaria						
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi		1.000,00			1.000,00	
CEB.150	Barter - forniture in c/merci e/o controprestazioni promo pubblicitarie						
1.01.02.01.03.	<b>Totale 2020 Test Match Italia Uruguay</b>		<b>100.000,00</b>		<b>85.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>18%</b>
1.01.02.01.04.	<u>2020 Test Match Italia Australia (Padova)</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno		1.300,00			1.300,00	
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili		3.000,00			3.000,00	
CEB.008	Premi di assicurazione		700,00			700,00	
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)		22.000,00			22.000,00	
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze						



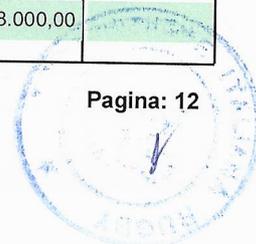


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	2.000,00				2.000,00	
CEB.016	Altre spese	22.000,00				22.000,00	
CEB.017	Acquisto Biglietti						
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	7.000,00				7.000,00	
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	25.000,00				25.000,00	
CEB.030	Manutenzione ordinaria						
CEB.031	Assistenza medica, antidoping	7.500,00				7.500,00	
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	36.500,00				36.500,00	
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa						
CEB.065	Canoni ed oneri locativi						
CEB.080	Collaboratori - compensi	7.000,00				7.000,00	
CEB.105	Spese di rappresentanza	15.000,00				15.000,00	
CEB.107	Provvigioni per intermediazione pubblicitaria						
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi	1.000,00				1.000,00	
CEB.150	Barter - forniture in c/merci e/o controprestazioni promo pubblicitarie						
1.01.02.01.04.	<b>Totale 2020 Test Match Italia Australia (Padova)</b>	<b>150.000,00</b>		<b>0,00</b>		<b>150.000,00</b>	
1.01.02.01.05.	<u>2020 Test Match Italia Sud Africa (Firenze)</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	1.300,00				1.300,00	
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	3.000,00				3.000,00	
CEB.008	Premi di assicurazione	700,00				700,00	
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	25.000,00				25.000,00	
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze						
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	2.000,00				2.000,00	
CEB.016	Altre spese	25.000,00				25.000,00	
CEB.017	Acquisto Biglietti						
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	9.000,00				9.000,00	
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	38.000,00				38.000,00	



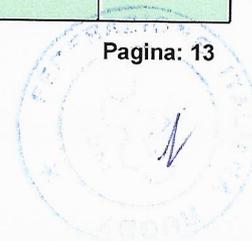


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
CEB.030	Manutenzione ordinaria		3.000,00			3.000,00	
CEB.031	Assistenza medica, antidoping		6.000,00			6.000,00	
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing		30.000,00			30.000,00	
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa						
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza						
CEB.065	Canoni ed oneri locativi						
CEB.080	Collaboratori - compensi		8.000,00			8.000,00	
CEB.105	Spese di rappresentanza		15.000,00			15.000,00	
CEB.107	Provvigioni per intermediazione pubblicitaria						
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi		2.000,00			2.000,00	
CEB.150	Barter - forniture in c/merci e/o controprestazioni promo pubblicitarie						
1.01.02.01.05.	<b>Totale 2020 Test Match Italia Sud Africa (Firenze)</b>		<b>168.000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>168.000,00</b>	
1.01.02.01.06.	<u>Partecipaz. camp. Celtico RaboPro12</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno		5.000,00		5.000,00		
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari						
CEB.003	Compensi per staff tecnico						
CEB.004	Compensi per staff sanitario						
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili						
CEB.006	Spese mediche						
CEB.008	Premi di assicurazione						
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)						
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze						
CEB.012	Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni		3.000.000,00		3.000.000,00		
CEB.013	Spese per Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi						
CEB.014	Trasporto e facchinaggio						
CEB.015	Spese per carburanti e combustibili						



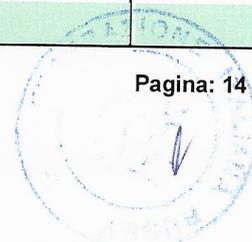


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
CEB.016	Altre spese						
CEB.018	Acquisto materiale di consumo						
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche						
CEB.030	Manutenzione ordinaria						
CEB.031	Assistenza medica, antidoping						
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing						
CEB.040	Compensi per collaborazioni servizi tecnico-scientifici						
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa						
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video						
CEB.045	Riprese televisive e radiofoniche Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica	282.000,00		281.000,00	1.000,00	0%	
CEB.053	Partecipazione a manifestazioni			1.250.000,00	-1.250.000,00	-100%	
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza						
CEB.064	Utenze e servizi						
CEB.065	Canoni ed oneri locativi						
CEB.080	Collaboratori - compensi	25.000,00		25.000,00			
CEB.097	Compensi per prestazioni connesse alla pubblicità e promozione						
CEB.099	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali						
CEB.101	Spese postali e telefoniche						
CEB.105	Spese di rappresentanza						
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi						
1.01.02.01.06.	<b>Totale Partecipaz. camp. Celtico RaboPro12</b>	<b>3.312.000,00</b>		<b>4.561.000,00</b>	<b>-1.249.000,00</b>	<b>-27%</b>	
1.01.02.01.07.	<u>RWC Seniores (Giappone - sett/ott. 2019)</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno						
CEB.016	Altre spese						
CEB.017	Acquisto Biglietti						
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa						
CEB.053	Partecipazione a manifestazioni						



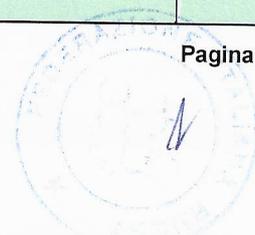


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
1.01.02.01.07.	Totale RWC Seniores (Giappone - sett/ott. 2019)	0,00	0,00	0,00	
1.01.02.01.08.	Organizzazione Coppa del Mondo under 20 - J.R.W.C.				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili				
CEB.008	Premi di assicurazione				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)				
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze				
CEB.013	Spese per Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi				
CEB.014	Trasporto e facchinaggio				
CEB.016	Altre spese				
CEB.018	Acquisto materiale di consumo				
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche				
CEB.030	Manutenzione ordinaria				
CEB.031	Assistenza medica, antidoping				
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing				
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa				
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video				
CEB.045	Riprese televisive e radiofoniche Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica				
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza				
CEB.064	Utenze e servizi				
CEB.065	Canoni ed oneri locativi				
CEB.080	Collaboratori - compensi				
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet				
CEB.105	Spese di rappresentanza				
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi				



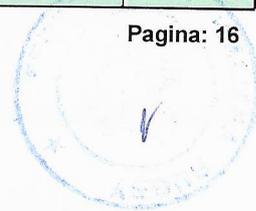


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
1.01.02.01.08.	Totale Organizzazione Coppa del Mondo under 20 - J.R.W.C.	0,00	0,00	0,00	
1.01.02.01.	Totale Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	5.580.000,00	6.777.015,00	-1.197.015,00	-18%
<u>1.01.02.02.</u>	<u>Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	2.500,00	5.000,00	-2.500,00	-50%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili		1.000,00	-1.000,00	-100%
CEB.006	Spese mediche				
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)				
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze		1.500,00	-1.500,00	-100%
CEB.013	Spese per Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi				
CEB.014	Trasporto e facchinaggio				
CEB.016	Altre spese		3.000,00	-3.000,00	-100%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	1.000,00	3.500,00	-2.500,00	-71%
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	1.000,00	1.000,00		
CEB.031	Assistenza medica, antidoping				
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	2.000,00	2.000,00		
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa	2.500,00	2.000,00	500,00	25%
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video		2.000,00	-2.000,00	-100%
CEB.045	Riprese televisive e radiofoniche Produzione, diffusione e diritti per la trasmissione televisiva / radiofonica	135.000,00	180.000,00	-45.000,00	-25%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi				
CEB.080	Collaboratori - compensi				
CEB.105	Spese di rappresentanza	1.000,00	3.000,00	-2.000,00	-67%
1.01.02.02.	Totale Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	145.000,00	204.000,00	-59.000,00	-29%
<u>1.01.02.03.</u>	<u>Partecipazione ad organismi internazionali</u>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	15.000,00	36.000,00	-21.000,00	-58%



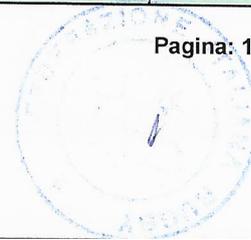


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
CEB.034	Quote di adesione ad organismi internazionali	28.000,00		27.000,00		1.000,00	4%
CEB.035	Spese componenti organismi internazionali						
1.01.02.03.	<b>Totale Partecipazione ad organismi internazionali</b>	<b>43.000,00</b>		<b>63.000,00</b>		<b>-20.000,00</b>	<b>-32%</b>
1.01.02.04.	<u>Formazione ricerca e documentazione</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	60.000,00		60.000,00			
CEB.002	Indennità, diarie e rimborsi forfettari						
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili						
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)						
CEB.013	Spese per Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara, arbitri, commissari, cronometristi						
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	10.000,00		10.000,00			
CEB.037	Spese per partecipazione a corsi nazionali ed internazionali			20.000,00		-20.000,00	-100%
CEB.038	Spese di organizzazione corsi	17.700,00		46.000,00		-28.300,00	-62%
CEB.040	Compensi per collaborazioni servizi tecnico-scientifici						
CEB.041	Incarichi di studio e ricerca	11.500,00		7.000,00		4.500,00	64%
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video	52.000,00		15.000,00		37.000,00	247%
CEB.054	Formazione di quadri tecnici e altri soggetti	40.820,00		67.000,00		-26.180,00	-39%
1.01.02.04.	<b>Totale Formazione ricerca e documentazione</b>	<b>192.020,00</b>		<b>225.000,00</b>		<b>-32.980,00</b>	<b>-15%</b>
1.01.02.05.	<u>Promozione Sportiva</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno			245.000,00		-245.000,00	-100%
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili			40.000,00		-40.000,00	-100%
CEB.006	Spese mediche						
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)						
CEB.016	Altre spese			100.000,00		-100.000,00	-100%



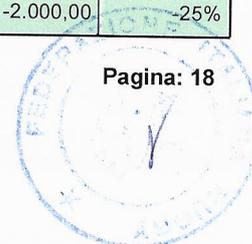


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo			5.000,00		-5.000,00	-100%
CEB.022	Contributi ad atleti ed altri soggetti						
CEB.031	Assistenza medica, antidoping						
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing						
CEB.038	Spese di organizzazione corsi			45.000,00		-45.000,00	-100%
CEB.043	Costi per acquisti di materiale didattico e per servizi di traduzione / video						
CEB.046	Organizz. e/o partecipaz. a Giochi Sportivi Studenteschi						
CEB.048	Sport nella scuola						
CEB.056	Stampa opuscoli e materiale di propaganda						
1.01.02.05.	<b>Totale Promozione Sportiva</b>		<b>0,00</b>	<b>435.000,00</b>		<b>-435.000,00</b>	<b>-100%</b>
1.01.02.06.	<u>Contributi per l'attività sportiva</u>						
CEB.022	Contributi ad atleti ed altri soggetti						
CEB.058	Contributi a Società e Associazioni Sportive	2.000.000,00		1.355.000,00		645.000,00	48%
CEB.059	Contributi a Discipline Associate	65.000,00		65.000,00			
CEB.060	Contributi a Sezioni Covenzionate	2.410.000,00		2.380.000,00		30.000,00	1%
CEB.061	Contributi ad altri soggetti	610.000,00		300.000,00		310.000,00	103%
CEB.062	Contributi straordinari						
1.01.02.06.	<b>Totale Contributi per l'attività sportiva</b>	<b>5.085.000,00</b>		<b>4.100.000,00</b>		<b>985.000,00</b>	<b>24%</b>
1.01.02.08.	<u>Centro federale Cittadella del Rugby (Parma) - costi di gestione</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	1.000,00		1.000,00			
CEB.008	Premi di assicurazione	6.000,00		6.000,00			
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	2.000,00		2.000,00			
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	500,00		500,00			
CEB.016	Altre spese	1.000,00		1.000,00			
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	3.000,00		3.000,00			
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	10.000,00		10.000,00			
CEB.030	Manutenzione ordinaria	55.000,00		55.000,00			
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza	6.000,00		8.000,00		-2.000,00	-25%



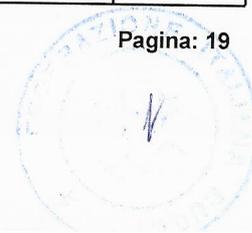


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
CEB.064	Utenze e servizi		45.000,00		40.000,00	5.000,00	13%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi		10.000,00		10.000,00		
CEB.067	Ammortamento immobilizzazioni materiali						
CEB.068	Ammortamento immobilizzazioni immateriali						
CEB.080	Collaboratori - compensi		35.000,00		35.000,00		
CEB.101	Spese postali e telefoniche		500,00		500,00		
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi		8.000,00		8.000,00		
1.01.02.08.	<b>Totale Centro federale Cittadella del Rugby (Parma) - costi di gestione</b>		<b>183.000,00</b>		<b>180.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>2%</b>
1.01.02.09.	<u>Ammortamenti attività sportiva</u>						
CEB.067	Ammortamento immobilizzazioni materiali		250.000,00		250.000,00		
CEB.068	Ammortamento immobilizzazioni immateriali		105.000,00		90.000,00	15.000,00	17%
1.01.02.09.	<b>Totale Ammortamenti attività sportiva</b>		<b>355.000,00</b>		<b>340.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>4%</b>
1.01.02.11.	<u>Progetti speciali, Universiadi e progetti Com. Europea (Erasmus)</u>						
CEB.060	Contributi a Sezioni Covenzionate				60.000,00	-60.000,00	-100%
CEB.061	Contributi ad altri soggetti		65.000,00		65.700,00	-700,00	-1%
1.01.02.11.	<b>Totale Progetti speciali, Universiadi e progetti Com. Europea (Erasmus)</b>		<b>65.000,00</b>		<b>125.700,00</b>	<b>-60.700,00</b>	<b>-48%</b>
1.01.02.12.	<u>Progetti e attività responsabilità sociale</u>						
CEB.058	Contributi a Società e Associazioni Sportive						
CEB.059	Contributi a Discipline Associate						
CEB.061	Contributi ad altri soggetti		296.500,00			296.500,00	
CEB.120	Contributi ad associazioni e terzi						
CEB.602	Costi per altri servizi e prestazioni						
1.01.02.12.	<b>Totale Progetti e attività responsabilità sociale</b>		<b>296.500,00</b>		<b>0,00</b>	<b>296.500,00</b>	
1.01.02.	<b>Totale Costi attività sportiva</b>		<b>11.944.520,00</b>		<b>12.449.715,00</b>	<b>-505.195,00</b>	<b>-4%</b>
1.01.	<b>Totale Costi per l'Attività Sportiva Centrale</b>		<b>34.207.837,04</b>		<b>35.742.048,00</b>	<b>-1.534.210,96</b>	<b>-4%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>		<b>78,12%</b>		<b>79,93%</b>		



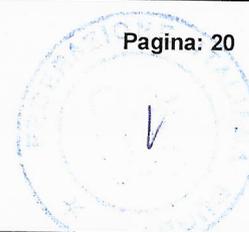


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%		
<b>1.02.</b>	<b>Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</b>						
<b>1.02.04.</b>	<b>Promozione Sportiva</b>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	332.600,00	652.000,00	-319.400,00	-49%		
CEB.003	Compensi per staff tecnico	757.600,00	788.300,00	-30.700,00	-4%		
CEB.004	Compensi per staff sanitario						
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	44.000,00	44.000,00				
CEB.016	Altre spese						
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	485.000,00	544.000,00	-59.000,00	-11%		
CEB.031	Assistenza medica, antidoping	30.000,00	23.600,00	6.400,00	27%		
CEB.058	Contributi a Società e Associazioni Sportive		60.000,00	-60.000,00	-100%		
CEB.059	Contributi a Discipline Associate	22.000,00	10.000,00	12.000,00	120%		
<b>1.02.04.</b>	<b>Totale Promozione Sportiva</b>	<b>1.671.200,00</b>	<b>2.121.900,00</b>	<b>-450.700,00</b>	<b>-21%</b>		
<b>1.02.</b>	<b>Totale Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</b>	<b>1.671.200,00</b>	<b>2.121.900,00</b>	<b>-450.700,00</b>	<b>-21%</b>		
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	<b>3,82%</b>	<b>4,74%</b>				
<b>1.</b>	<b>Totale ATTIVITA' SPORTIVA</b>	<b>35.879.037,04</b>	<b>37.863.948,00</b>	<b>-1.984.910,96</b>	<b>-5%</b>		
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	<b>81,93%</b>	<b>84,67%</b>				
<b>2.</b>	<b>FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>						
<b>2.01.</b>	<b>Funz. e costi generali attività centrale</b>						
<b>2.01.01.</b>	<b>Costi per il personale e collaborazioni</b>						
CEB.008	Premi di assicurazione	45.933,08	44.210,88	1.722,20	4%		
CEB.071	Personale CONI - rimborso spese missione						
CEB.072	Personale CONI - rimborsi spese di trasferta a piè di lista						
CEB.073	Personale Federale - retribuzione ordinaria	1.851.037,56	1.682.207,97	168.829,59	10%		
CEB.074	Personale Federale - straordinari	66.004,92	55.923,98	10.080,94	18%		
CEB.075	Personale Federale - oneri previdenziali	641.359,76	577.227,96	64.131,80	11%		
CEB.076	Premi assicurativi personale	15.662,34	14.493,80	1.168,54	8%		
CEB.077	Personale Federale - Trattamento di fine rapporto	138.746,56	116.707,40	22.039,16	19%		



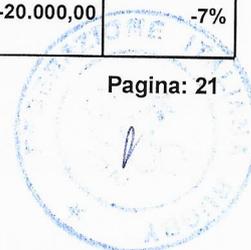


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
CEB.078	Personale Federale - rimborso spese missione	110.000,00	120.000,00	-10.000,00	-8%
CEB.079	Personale Federale - rimborsi spese di trasferta a piè di lista				
CEB.080	Collaboratori - compensi	312.500,00	351.500,00	-39.000,00	-11%
CEB.081	Collaboratori - oneri previdenziali	46.000,00	46.000,00		
CEB.082	Collaboratori - assicurazione INAIL	600,00	600,00		
CEB.083	Collaboratori - Rimborso spese missioni	6.000,00		6.000,00	
CEB.085	Contratti per lavoratori interinali				
CEB.086	Costi di formazione del personale	48.000,00	15.000,00	33.000,00	220%
CEB.200	Personale ex Coni Servizi Spa retribuzione ordinaria	735.813,60	706.444,32	29.369,28	4%
CEB.201	Personale ex Coni Servizi Spa retribuzione straordinaria	28.394,64	26.073,72	2.320,92	9%
CEB.202	Oneri a carico azienda personale ex Coni Servizi Spa	251.816,04	244.434,70	7.381,34	3%
CEB.203	Funzionamento commissioni ex Coni Servizi Spa				
CEB.204	Indennità varie ex Coni Servizi Spa				
CEB.205	Premi di produzione ex Coni Servizi Spa	110.224,92	110.224,92		
CEB.206	Accantonamento tfr ex Coni Servizi Spa	53.463,48	49.562,04	3.901,44	8%
CEB.207	Indennità varie personale già federale				
CEB.208	Premi di produzione personale già federale	342.580,76	310.751,36	31.829,40	10%
CEB.210	Accantonamento F.do Previdenza Complementare (1%)				
CEB.211	Contributo f.do di solidarietà	5.840,64		5.840,64	
CEB.215	Accantonamento Fondo Sirio 1%		7.126,68	-7.126,68	-100%
CEB.800	Interventi assistenziali al personale				
<b>2.01.01.</b>	<b>Totale Costi per il personale e collaborazioni</b>	<b>4.809.978,30</b>	<b>4.478.489,73</b>	<b>331.488,57</b>	<b>7%</b>
<b>2.01.02.</b>	<b>Organi e Commissioni federali</b>				
<i>2.01.02.01.</i>	<i>Consiglio Federale e C.E.</i>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	50.000,00	70.000,00	-20.000,00	-29%
CEB.087	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di gestione	220.000,00	220.000,00		
<b>2.01.02.01.</b>	<b>Totale Consiglio Federale e C.E.</b>	<b>270.000,00</b>	<b>290.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-7%</b>





FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%		
<u>2.01.02.02.</u>	<u>Collegio revisori dei Conti</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	3.000,00	5.000,00	-2.000,00	-40%		
CEB.088	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Collegio dei Revisori dei conti	80.000,00	65.000,00	15.000,00	23%		
<b>2.01.02.02.</b>	<b>Totale Collegio revisori dei Conti</b>	<b>83.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>19%</b>		
<u>2.01.02.03.</u>	<u>Organi di giustizia</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	6.000,00	9.000,00	-3.000,00	-33%		
CEB.089	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Organi di giustizia sportiva		28.000,00	-28.000,00	-100%		
<b>2.01.02.03.</b>	<b>Totale Organi di giustizia</b>	<b>6.000,00</b>	<b>37.000,00</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>-84%</b>		
<u>2.01.02.04.</u>	<u>Altre commissioni</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	9.000,00	12.000,00	-3.000,00	-25%		
<b>2.01.02.04.</b>	<b>Totale Altre commissioni</b>	<b>9.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-25%</b>		
<u>2.01.02.05.</u>	<u>Riunioni Comitati Regionali</u>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	14.000,00	20.000,00	-6.000,00	-30%		
CEB.092	Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità Consulta federale	4.000,00	4.000,00				
<b>2.01.02.05.</b>	<b>Totale Riunioni Comitati Regionali</b>	<b>18.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-25%</b>		
<u>2.01.02.06.</u>	<u>Assemblea Elettiva</u>						
CEB.090	Assemblea nazionale						
<b>2.01.02.06.</b>	<b>Totale Assemblea Elettiva</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>2.01.02.</b>	<b>Totale Organi e Commissioni federali</b>	<b>386.000,00</b>	<b>433.000,00</b>	<b>-47.000,00</b>	<b>-11%</b>		
<b>2.01.03.</b>	<b>Costi per la comunicazione</b>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	22.000,00	40.000,00	-18.000,00	-45%		
CEB.016	Altre spese	8.000,00		8.000,00			
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing	116.000,00	110.000,00	6.000,00	5%		
CEB.040	Compensi per collaborazioni servizi tecnico-scientifici		8.000,00	-8.000,00	-100%		
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa	10.000,00	18.000,00	-8.000,00	-44%		





FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
CEB.044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche	90.000,00		87.000,00		3.000,00	3%
CEB.083	Collaboratori - Rimborso spese missioni			5.000,00		-5.000,00	-100%
CEB.093	Costo rivista federale						
CEB.095	Comunicati, opuscoli, annuari e servizi fotografici	22.000,00		17.000,00		5.000,00	29%
<b>2.01.03.</b>	<b>Totale Costi per la comunicazione</b>	<b>268.000,00</b>		<b>285.000,00</b>		<b>-17.000,00</b>	<b>-6%</b>
<b>2.01.04.</b>	<b>Costi generali</b>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno						
CEB.008	Premi di assicurazione	21.000,00		22.000,00		-1.000,00	-5%
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	37.500,00		31.500,00		6.000,00	19%
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	13.000,00		17.000,00		-4.000,00	-24%
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	10.000,00		25.000,00		-15.000,00	-60%
CEB.030	Manutenzione ordinaria	14.500,00		5.000,00		9.500,00	190%
CEB.033	Promozione, comunicazione e marketing						
CEB.040	Compensi per collaborazioni servizi tecnico-scientifici						
CEB.042	Organizzazione e partecipazione a convegni, seminari, congressi e conferenze stampa						
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	3.000,00		3.500,00		-500,00	-14%
CEB.064	Utenze e servizi	109.000,00		111.000,00		-2.000,00	-2%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	82.000,00		82.000,00			
CEB.096	Servizi giuridici, amministrativi e fiscali	36.000,00		31.000,00		5.000,00	16%
CEB.097	Compensi per prestazioni connesse alla pubblicità e promozione						
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet	215.000,00		210.000,00		5.000,00	2%
CEB.099	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali	200.000,00		90.000,00		110.000,00	122%
CEB.100	Spese per liti, arbitrati e risarcimenti	50.000,00		50.000,00			
CEB.101	Spese postali e telefoniche	9.000,00		12.000,00		-3.000,00	-25%



FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
CEB.102	Sito Internet	52.000,00		45.000,00		7.000,00	16%
CEB.105	Spese di rappresentanza	20.000,00		55.000,00		-35.000,00	-64%
CEB.106	Commissioni bancarie e postali	25.000,00		25.000,00			
CEB.107	Provvigioni per intermediazione pubblicitaria	162.000,00		165.000,00		-3.000,00	-2%
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi			8.000,00		-8.000,00	-100%
CEB.139	Svalutazione crediti attiv. circolante e attiv. finanz.						
CEB.300	Buoni pasto ticket restaurant	98.969,92		96.353,28		2.616,64	3%
CEB.603	Accantonamento Fondo svalutazione crediti						
<b>2.01.04.</b>	<b>Totale Costi generali</b>	<b>1.160.969,92</b>		<b>1.084.353,28</b>		<b>76.616,64</b>	<b>7%</b>
<b>2.01.05.</b>	<b>Ammortamenti per funzionamento</b>						
CEB.067	Ammortamento immobilizzazioni materiali	55.000,00		50.000,00		5.000,00	10%
CEB.068	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	110.000,00		80.000,00		30.000,00	38%
<b>2.01.05.</b>	<b>Totale Ammortamenti per funzionamento</b>	<b>165.000,00</b>		<b>130.000,00</b>		<b>35.000,00</b>	<b>27%</b>
<b>2.01.</b>	<b>Totale Funz. e costi generali attività centrale</b>	<b>6.789.948,22</b>		<b>6.410.843,01</b>		<b>379.105,21</b>	<b>6%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	<b>15,51%</b>		<b>14,34%</b>			
<b>2.02.</b>	<b>Funz. e costi gen. Struttura Terr.</b>						
<b>2.02.01.</b>	<b>Costi per i collaboratori</b>						
CEB.080	Collaboratori - compensi	45.000,00		45.000,00			
<b>2.02.01.</b>	<b>Totale Costi per i collaboratori</b>	<b>45.000,00</b>		<b>45.000,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>2.02.02.</b>	<b>Organi e Commissioni</b>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	5.000,00		5.000,00			
<b>2.02.02.</b>	<b>Totale Organi e Commissioni</b>	<b>5.000,00</b>		<b>5.000,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>2.02.03.</b>	<b>Costi generali attività periferia</b>						
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	161.000,00		155.000,00		6.000,00	4%
CEB.006	Spese mediche	4.000,00		5.000,00		-1.000,00	-20%
CEB.008	Premi di assicurazione	2.000,00		3.000,00		-1.000,00	-33%
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	2.000,00		4.000,00		-2.000,00	-50%

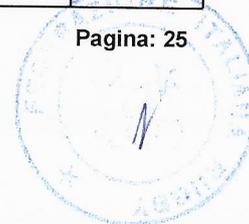


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

COSTO DELLA PRODUZIONE

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze		10.000,00		12.000,00	-2.000,00	-17%
CEB.014	Trasporto e facchinaggio		4.000,00		4.000,00		
CEB.018	Acquisto materiale di consumo		18.000,00		30.000,00	-12.000,00	-40%
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche						
CEB.030	Manutenzione ordinaria		10.000,00		10.000,00		
CEB.044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche		4.000,00		3.000,00	1.000,00	33%
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza						
CEB.064	Utenze e servizi		45.000,00		34.000,00	11.000,00	32%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi		65.000,00		65.000,00		
CEB.096	Servizi giuridici, amministrativi e fiscali		3.000,00			3.000,00	
CEB.097	Compensi per prestazioni connesse alla pubblicità e promozione						
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet						
CEB.099	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali						
CEB.101	Spese postali e telefoniche		7.000,00		13.000,00	-6.000,00	-46%
CEB.102	Sito Internet		5.000,00		5.000,00		
CEB.105	Spese di rappresentanza		18.000,00		15.000,00	3.000,00	20%
CEB.106	Commissioni bancarie e postali		6.000,00		6.000,00		
CEB.109	Assemblea regionale						
2.02.03.	<b>Totale Costi generali attività periferia</b>		<b>364.000,00</b>		<b>364.000,00</b>	<b>0,00</b>	
2.02.	<b>Totale Funz. e costi gen. Struttura Terr.</b>		<b>414.000,00</b>		<b>414.000,00</b>	<b>0,00</b>	
	<i>In % sul Costo della produzione</i>		<b>0,95%</b>		<b>0,93%</b>		
2.	<b>Totale FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>		<b>7.203.948,22</b>		<b>6.824.843,01</b>	<b>379.105,21</b>	<b>6%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>		<b>16,45%</b>		<b>15,26%</b>		
3.	<b>Accantonamenti</b>						
3.01	<b>Accantonamento per rischi ed oneri</b>						
CEB.069	Accantonamento altri fondi rischi e oneri		650.000,00			650.000,00	
CEB.070	Accantonamento cause legali in corso		20.000,00		5.000,00	15.000,00	300%
3.01	<b>Totale Accantonamento per rischi ed oneri</b>		<b>670.000,00</b>		<b>5.000,00</b>	<b>665.000,00</b>	<b>13.300%</b>





FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	1,53%	0,01%		
3.02	<b>Accantonamento a fondo svalutazione crediti</b>				
CEB.603	Accantonamento Fondo svalutazione crediti	20.000,00	15.000,00	5.000,00	33%
3.02	<b>Totale Accantonamento a fondo svalutazione crediti</b>	<b>20.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>33%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	0,05%	0,03%		
3.	<b>Totale Accantonamenti</b>	<b>690.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>670.000,00</b>	<b>3.350%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	1,58%	0,04%		
4.	<b>Oneri diversi di gestione</b>				
4.01	<b>Oneri diversi di gestione</b>				
CEB.108	Imposte indirette, tasse e contributi	8.000,00	4.000,00	4.000,00	100%
CEB.151	Perdite su crediti	10.000,00	6.000,00	4.000,00	67%
CEB.152	Sopravvenienze e insussistenze passive non iscrivibili in altre voci				
4.01	<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>18.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>80%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	0,04%	0,02%		
4.	<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>18.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>80%</b>
	<i>In % sul Costo della produzione</i>	0,04%	0,02%		
	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>43.790.985,26</b>	<b>44.718.791,01</b>	<b>-927.805,75</b>	<b>-2%</b>





FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
<b>CEC.</b>	<b>Oneri finanziari</b>				
CEC.001	Interessi attivi	45.000,00	45.000,00		
CEC.004	Utili su cambi				
CEC.002	Interessi passivi	20.000,00	25.000,00	-5.000,00	-20%
CEC.003	Interessi passivi su mutui				
<b>CEC.</b>	<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>25.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>25%</b>
<b>CED.</b>	<b>Oneri straordinari</b>				
CED.002	Plusvalenze				
CED.003	Sopravvenienze attive				
CED.001	Minusvalenze				
CED.004	Sopravvenienze passive				
<b>CED.</b>	<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>CEE.</b>	<b>Imposte sul reddito</b>				
CEE.002	IRAP	84.000,00	5.000,00	79.000,00	1.580%
CEE.003	IRES	79.000,00		79.000,00	
<b>CEE.</b>	<b>Totale Imposte sul reddito</b>	<b>-163.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-158.000,00</b>	<b>3.160%</b>
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>30.455,74</b>	<b>1.586.136,99</b>	<b>-1.555.681,25</b>	<b>-98%</b>



FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO STRUTTURE TERRITORIALI - FUNZIONARI  
DELEGATI (QUADRO RIEPILOGATIVO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
<b>1.</b>	<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>				
1.02.	<i>Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</i>				
1.02.04.	Promozione Sportiva	1.671.200,00	2.121.900,00	-450.700,00	-21%
1.02.	<i>Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</i>	1.671.200,00	2.121.900,00	-450.700,00	-21%
<b>1.</b>	<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>	1.671.200,00	2.121.900,00	-450.700,00	-21%
<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	45.000,00	45.000,00	0,00	
2.02.02.	Organi e Commissioni	5.000,00	5.000,00	0,00	
2.02.03.	Costi generali attività periferia	364.000,00	364.000,00	0,00	
2.02.	<i>Funz. e costi gen. Struttura Terr.</i>	414.000,00	414.000,00	0,00	
<b>2.</b>	<b>FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>	414.000,00	414.000,00	0,00	
	<b>COSTO STRUTT. TERRIT.</b>	2.085.200,00	2.535.900,00	-450.700,00	-18%



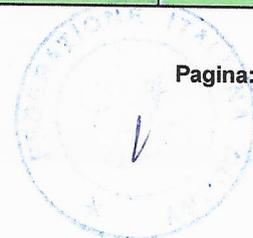


FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO STRUTTURE TERRITORIALI - FUNZIONARI  
DELEGATI (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A	B	Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020	Preventivo Economico Aggiornato 2019	€	%
<b>1.</b>	<b>ATTIVITA' SPORTIVA</b>				
1.02.	<b>Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</b>				
1.02.04.	<b>Promozione Sportiva</b>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	332.600,00	652.000,00	-319.400,00	-49%
CEB.003	Compensi per staff tecnico	757.600,00	788.300,00	-30.700,00	-4%
CEB.004	Compensi per staff sanitario				
CEB.005	Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	44.000,00	44.000,00		
CEB.016	Altre spese				
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche	485.000,00	544.000,00	-59.000,00	-11%
CEB.031	Assistenza medica, antidoping	30.000,00	23.600,00	6.400,00	27%
CEB.058	Contributi a Società e Associazioni Sportive		60.000,00	-60.000,00	-100%
CEB.059	Contributi a Discipline Associate	22.000,00	10.000,00	12.000,00	120%
1.02.04.	<b>Totale Promozione Sportiva</b>	<b>1.671.200,00</b>	<b>2.121.900,00</b>	<b>-450.700,00</b>	<b>-21%</b>
1.02.	<b>Totale Costi per att. sportiva della Strutt. Terr.</b>	<b>1.671.200,00</b>	<b>2.121.900,00</b>	<b>-450.700,00</b>	<b>-21%</b>
<b>1.</b>	<b>Totale ATTIVITA' SPORTIVA</b>	<b>1.671.200,00</b>	<b>2.121.900,00</b>	<b>-450.700,00</b>	<b>-21%</b>
<b>2.</b>	<b>FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>				
2.02.	<b>Funz. e costi gen. Struttura Terr.</b>				
2.02.01.	<b>Costi per i collaboratori</b>				
CEB.080	Collaboratori - compensi	45.000,00	45.000,00		
2.02.01.	<b>Totale Costi per i collaboratori</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>0,00</b>	
2.02.02.	<b>Organi e Commissioni</b>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	5.000,00	5.000,00		
2.02.02.	<b>Totale Organi e Commissioni</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	
2.02.03.	<b>Costi generali attività periferia</b>				
CEB.001	Spese di trasferta e soggiorno	161.000,00	155.000,00	6.000,00	4%
CEB.006	Spese mediche	4.000,00	5.000,00	-1.000,00	-20%





FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO ECONOMICO STRUTTURE TERRITORIALI - FUNZIONARI  
DELEGATI (QUADRO ANALITICO)  
ESERCIZIO 2020

Mod. S/A

**COSTO DELLA PRODUZIONE**

Codice	Denominazione	A		B		Differenza A - B	
		Preventivo Economico 2020		Preventivo Economico Aggiornato 2019		€	%
CEB.008	Premi di assicurazione	2.000,00		3.000,00		-1.000,00	-33%
CEB.010	Noleggio (materiale tecnico sportivo, attrezzature, impianti, automezzi, software)	2.000,00		4.000,00		-2.000,00	-50%
CEB.011	Coppe, medaglie, altro materiale premiazionale e onorificenze	10.000,00		12.000,00		-2.000,00	-17%
CEB.014	Trasporto e facchinaggio	4.000,00		4.000,00			
CEB.018	Acquisto materiale di consumo	18.000,00		30.000,00		-12.000,00	-40%
CEB.024	Compensi per prestazioni tecnico-scientifiche						
CEB.030	Manutenzione ordinaria	10.000,00		10.000,00			
CEB.044	Acquisto giornali, riviste, pubblicazioni tecniche	4.000,00		3.000,00		1.000,00	33%
CEB.063	Servizi di pulizia e sorveglianza						
CEB.064	Utenze e servizi	45.000,00		34.000,00		11.000,00	32%
CEB.065	Canoni ed oneri locativi	65.000,00		65.000,00			
CEB.096	Servizi giuridici, amministrativi e fiscali	3.000,00				3.000,00	
CEB.097	Compensi per prestazioni connesse alla pubblicità e promozione						
CEB.098	Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi e sito internet						
CEB.099	Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali						
CEB.101	Spese postali e telefoniche	7.000,00		13.000,00		-6.000,00	-46%
CEB.102	Sito Internet	5.000,00		5.000,00			
CEB.105	Spese di rappresentanza	18.000,00		15.000,00		3.000,00	20%
CEB.106	Commissioni bancarie e postali	6.000,00		6.000,00			
CEB.109	Assemblea regionale						
2.02.03.	<b>Totale Costi generali attività periferia</b>	<b>364.000,00</b>		<b>364.000,00</b>		<b>0,00</b>	
2.02.	<b>Totale Funz. e costi gen. Struttura Terr.</b>	<b>414.000,00</b>		<b>414.000,00</b>		<b>0,00</b>	
2.	<b>Totale FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>	<b>414.000,00</b>		<b>414.000,00</b>		<b>0,00</b>	
	<b>COSTO STRUTT. TERRIT.</b>	<b>2.085.200,00</b>		<b>2.535.900,00</b>		<b>-450.700,00</b>	<b>-18%</b>

## Relazione accompagnatoria del Presidente Federale

### al Bilancio Preventivo 2020

\* \* \* \* \*

***Signori Consiglieri,***

il bilancio preventivo relativo all'esercizio 2020, che viene sottoposto all'approvazione dei competenti organi federali e di controllo, evidenzia un risultato positivo per € 30.455,74 dopo lo stanziamento a carico dello stesso dei relativi accantonamenti ed ammortamenti di competenza. La redazione del documento è stata effettuata secondo le disposizioni ed i principi vigenti emanati dal CONI, in base all'articolo 6 comma 4 del proprio statuto, che demandano allo stesso i criteri per la formulazione dei regolamenti di contabilità delle Federazioni Sportive Nazionali ed i relativi schemi di bilancio da adottare.

Riguardo ai contenuti dello stesso, si deve premettere che, rispetto all'iniziale predisposizione la cui approvazione era stata inizialmente prevista nel corso del precedente mese di marzo, lo scoppio dell'emergenza sanitaria tutt'ora in atto, ha determinato la necessità di rivedere determinate poste, in particolare applicando un criterio prudenziale sulla previsione di alcune voci di ricavo, mentre riguardo ai costi, sono state in particolare ridotte tutte le voci di spesa legate alle attività che non avranno svolgimento, tenuto conto sia delle limitazioni dettate dall'attuale pandemia, sia dalla decisione adottata dal Consiglio Federale che in un'ottica di massima tutela a salvaguardia degli aspetti legati alla salute dell'intero movimento ha ritenuto di sospendere anzitempo l'attività residua per la corrente stagione sportiva 2019/2020, con delibera n. 1 del 26 marzo 2020.

Rimandando al seguito della relazione per gli ulteriori aspetti illustrativi, si anticipa che da una prima rivisitazione del preventivo in esame è stato possibile costituire un fondo di salvaguardia, da utilizzarsi nel corso della corrente annualità secondo le indicazioni che il consiglio stesso adotterà sulla base degli aggiornamenti che riguarderanno le poste oggi precauzionalmente riviste all'interno dell'attuale bilancio di previsione.

#### **Criteri di Formazione**

Fatte salve le premesse in ordine alla quantificazione di talune voci all'interno del documento in esame, si conferma che i criteri di formazione dello stesso rimangono immutati rispetto alle valutazioni adottate nel corso dei precedenti esercizi.

In particolare, facendo seguito alle vigenti disposizioni in materia, si conferma che le somme appostate, sia in entrata sia in uscita, riflettono la stretta competenza temporale, tenendo conto in particolare dell'inserimento delle principali entrate sulla base dei contratti formalizzati e della documentazione pervenuta, mentre per le uscite si è mantenuto, come per gli scorsi esercizi, un criterio prudenziale includendo nel documento rivisitato tutte le somme che potrebbero avere riflessi sul risultato economico finale.

Riguardo alle entrate si segnala che nell'attuale redazione del preventivo in esame non si è al momento tenuto conto delle possibili variazioni legate alle parziali cessioni dei diritti

connessi al torneo Sei Nazioni, al PRO14 ed all'EPCR a seguito dell'entrata di un potenziale nuovo sponsor, con trattative tutt'ora in corso che, qualora finalizzate, determinerebbero una riduzione sulle attuali distribuzioni, ampiamente compensata dai proventi derivati dalle potenziali cessioni.

Le voci di ricavo sono state così determinate:

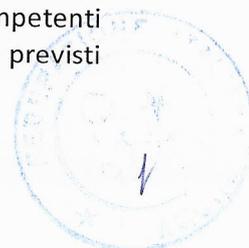
- i contributi assegnati da Sport e Salute sono stati previsti sulla base delle comunicazioni pervenute da parte dell'Ente erogatore;
- i contributi da stato, enti e regioni, quando previsti, sono inseriti sulla base dei protocolli sottoscritti o di accordi sostanzialmente definiti;
- le quote degli associati, inizialmente preventivate sulla base del dato consolidato relativo all'esercizio 2019, sono state rivisitate con particolare riguardo alle entrate derivanti da corsi e multe, mentre per quanto attiene al tesseramento è stato previsto tra le varie contribuzioni a favore delle società, un pari accantonamento a compensazione totale delle quote preventivate per il corrente esercizio, in relazione all'eccezionalità del momento;
- i ricavi da manifestazioni internazionali, sono stati valutati sulla base del prospetto aggiornato e comunicato dal board del Sei Nazioni, mentre le entrate per la biglietteria sono state precauzionalmente riviste al ribasso, in relazione allo spostamento della seconda gara interna del Sei Nazioni contro l'Inghilterra, per la quale si è ancora in attesa della data ufficiale di riprogrammazione;
- gli altri ricavi da manifestazioni internazionali, legati alla disputa dei test autunnali della nazionale italiana ed all'attività delle franchigie federali, sono stati precauzionalmente rivisitati rispetto ai budget originariamente comunicati, per fronteggiare possibili rischi di riduzione legati ai mancati introiti dei diritti televisivi, tenuto conto dei vari accordi sottoscritti e dei contratti già a suo tempo formalizzati in relazione alla cessione degli stessi, mentre per quanto attiene alle entrate da biglietteria, si è invece provveduto ad inserire una stima ipotizzando di utilizzare per i principali due test contro Australia e Sud Africa le precedenti sedi di Padova e Firenze, mentre per il test contro l'Uruguay il dato è allineato con la previsione stimata per il precedente test giocato lo scorso ad agosto a San Benedetto del Tronto;
- riguardo ai ricavi da manifestazioni nazionali, risulta stanziata la somma contrattualmente definita per la cessione dei diritti televisivi del massimo campionato italiano relativamente al solo primo semestre, rapportata alla quota parte della stagione regolarmente disputata;
- le sponsorizzazioni sono state previste tenendo conto delle modifiche intervenute, sulla base dei contratti già formalizzati o in fase di definizione, che si ritiene non presentino al momento rischi di successive mancate formalizzazioni, mentre non sono state inserite valutazioni riguardo eventuali trattative in corso;
- gli altri ricavi della gestione ordinaria, sono stati inseriti in particolare tenendo conto degli accordi vigenti e della documentazione pervenuta da parte dei principali organismi internazionali come già per i precedenti esercizi, apportando in particolare sui contributi provenienti dall'EPCR una prudenziale rivisitazione sulla base delle ultime informazioni pervenute;



- gli oneri finanziari sono stati rivisti sulla base del dato consuntivo 2019, tenuto conto delle modifiche intervenute sui tassi a credito, unitamente alla remunerazione stimata sul finanziamento fruttifero erogato dalla federazione a favore della propria partecipata.

Riguardo alle voci di costo, premettendo che dove necessario le stesse risultano debitamente riallineate in conseguenza della situazione di eccezionale straordinarietà, si segnala quanto segue:

- gli oneri destinati all'attività sportiva e correlati alle attività delle squadre nazionali, sono stati rideterminati sulla base dei programmi rielaborati dai competenti settori federali, tenendo conto dei principali impegni internazionali ad oggi confermati, che vedranno impegnate le varie rappresentative nel corso dell'intero 2020;
  - i costi di partecipazione al campionato celtico, sostenuti dalla Federazione per la presenza di due franchigie italiane, sono stati inseriti sulla base degli accordi vigenti, prendendo atto della documentazione a sostegno pervenuta dalla società partecipata Zebre Rugby Club e prevedendo inoltre le attribuzioni a favore della Celtic League, sulla base degli accordi già in precedenza formalizzati con la federazione, che in particolare dal corrente esercizio 2020, non prevedono più il pagamento della quota di partecipazione per € 1.250.000,00;
  - le spese organizzative legate al progetto dei centri di formazione permanente, sono state stanziati tenuto conto dell'attuale struttura del progetto che prevede 4 centri a livello di under 18 ed una struttura nazionale a livello di under 20, oltre alla conferma del progetto aree legato alle attività delle strutture periferiche dislocate sul territorio e destinato alle categorie under 16 e under 18;
  - gli oneri derivanti dai contratti di collaborazione sportiva, sono stati previsti sulla base degli accordi regolarmente sottoscritti;
  - i costi per il settore arbitrale sono stati rimodulati sulla base delle tabelle di rimborso attualmente vigenti e tenuto conto delle proiezioni sulle varie attività da effettuare;
  - gli oneri organizzativi per i corsi tecnici e di aggiornamento sono stati rivisitati considerate le mutate necessità organizzative, orientate prevalentemente ad attività a distanza e destinate a corsi di formazione per le varie figure sportive del settore tecnico ed arbitrale;
  - la quantificazione dei contributi per l'impiantistica e per l'attività sportiva a carico del preventivo in esame, è stata fatta tenuto conto delle precedenti deliberazioni ed in relazione all'effettiva competenza a carico dell'esercizio in esame, incrementando lo stanziamento inizialmente preventivato come di seguito meglio illustrato;
- 
- i costi per l'attività sportiva delle strutture territoriali sono stati rimodulati sulla base dei progetti presentati dall'ufficio tecnico federale e tenuto conto dell'attuale situazione di emergenza che ha imposto una sostanziale rimodulazione di tutte le programmazioni inizialmente preventivate;
  - le spese di organizzazione degli eventi internazionali e nazionali sono state preventivate sulla base dell'effettiva programmazione e dei budget presentati dai competenti settori, in particolare si è tenuto conto della presenza dei test autunnali, non previsti



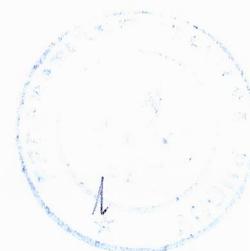
nello scorso esercizio in considerazione della partecipazione alla coppa del mondo in Giappone;

- i costi per la gestione della Cittadella del Rugby di Parma, sono stanziati sulla base del dato storico 2019, integrato con le esigenze manifestate per il corrente esercizio;
- gli oneri del personale e dei collaboratori sono stati inseriti in bilancio sulla base dell'effettiva composizione della struttura federale e tenuto conto dei vari livelli di assunzione, quantificati sulla base del vigente contratto di lavoro, mentre i rapporti di collaborazione sono preventivati sulla base degli accordi sottoscritti;
- le spese di funzionamento della sede centrale e delle strutture periferiche, sono state rimodulate sulla base delle effettive necessità federali, tenuto conto, in taluni casi, del dato consuntivo relativo all'esercizio 2019, mentre per alcune voci, si è provveduto ad una rimodulazione delle somme sulla base degli effettivi accordi di prestazione e somministrazione ed in funzione dei reali accordi di procacciamento stipulati o in corso di formalizzazione;
- gli oneri del settore stampa sono stati preventivati sulla base del budget rimodulato e presentato dai responsabili del settore, tenuto oltremodo conto degli accordi attualmente vigenti;
- i costi di organi e commissioni federali sono stati considerati sulla scorta delle precedenti delibere adottate dal Consiglio Federale, in linea con i precedenti esercizi;
- gli ammortamenti sono stati allocati sulla base del calcolo presuntivo effettuato utilizzando, come per gli scorsi esercizi, le vigenti tabelle relative al settore economico di appartenenza della Federazione.

#### **Raffronto dati 2019 e 2020 e relative considerazioni**

I dati di raffronto indicati nei prospetti allegati, ed in particolare relativi al preventivo 2019, rappresentano le risultanze aggiornate a seguito della variazione intervenuta in corso d'anno; per quanto attiene al risultato economico finale previsto per i due esercizi in raffronto, l'eccezionalità del momento, non ne consente un corretto confronto, dovendo segnalare che il 2019 ha potuto beneficiare a fine esercizio di un'importante integrazione dei contributi da parte di Sport e Salute che hanno permesso di rivedere al rialzo le stime sul risultato economico finale ed al contempo riallineare i dati del piano di ricostituzione del patrimonio netto federale che, salvo le opportune verifiche attualmente in corso, potrebbe definirsi con un anno di anticipo rispetto alla previsione iniziale.

Per quanto attiene al corrente esercizio, fatti salvi i possibili impatti positivi derivanti da operazioni straordinarie, rimane al momento la necessità di fronteggiare una situazione di grande incertezza e drammaticità, che renderà sicuramente necessario monitorare gli sviluppi legati ad una auspicata ripresa di tutte le attività, che per quanto attengono alla nostra federazione rimangono legati al completamento delle principali manifestazioni internazionali che qualora dovessero completarsi solo in parte potrebbero avere pesanti ripercussioni a livello economico finanziario per la federazione e conseguentemente sull'intero movimento rugbistico.



Relativamente agli aspetti legati alla società partecipata Zebre Rugby Club, si è in attesa di definire l'eventuale impatto che l'attuale emergenza potrà avere sulla prossima chiusura di bilancio prevista il prossimo 30 giugno, tenuto conto che prima degli attuali accadimenti non ci erano state segnalate particolari problematiche, con un esercizio che avrebbe dovuto rispettare le indicazioni di budget per la corrente stagione sportiva e pervenire ad un risultato di parità in linea con quanto registrato in occasione della precedente chiusura.

Permane al momento una certa preoccupazione rappresentata dall'andamento dei cambi, in particolare dal rapporto euro/sterlina, per gli sviluppi legati sia alla "Brexit" che all'emergenza sanitaria in atto, che nel corso delle ultime settimane ha evidenziato importanti fluttuazioni.

Rimane quindi prioritario un costante monitoraggio, cercando di acquisire informazioni su possibili scenari a medio breve termine, al fine di valutare e per quanto possibile prevenire possibili ripercussioni economiche sui dati di bilancio, fermo restando che comunque i relativi controvalori delle poste in valuta stanziata sul preventivo oggi in approvazione, risultano in linea rispetto agli attuali valori di cambio ed al momento non necessitano di alcun adeguamento al fine del rispetto delle previsioni adottate per il documento in esame.

I ricavi rivisitati dell'attività corrente, presentano rispetto al 2019 un decremento del 5% legato alla necessità di stimare una serie di valutazioni prudenziali in ordine alle motivazioni già ampiamente illustrate

La previsione attuale, ammonta a 43,9 milioni di euro, 2,3 milioni di euro in meno rispetto alla previsione aggiornata 2019.

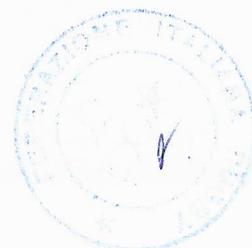
L'attività sportiva ed i costi organizzativi correlati, evidenziano sostanzialmente un pari decremento allineato con la contrazione dei ricavi; la principale voce rimane legata ai costi per l'alto livello mentre, la previsione dei costi organizzativi legati agli eventi internazionali, pure prevedendo gli oneri relativi ai test autunnali, beneficia dell'eliminazione della quota di partecipazione al campionato di PRO14, determinando rispetto al precedente esercizio una riduzione del 18% circa.

Complessivamente il costo della produzione si attesta a 43,7 milioni di euro, con un decremento del 2% rispetto al precedente dato aggiornato del 2019.

Per quanto attiene allo specifico dettaglio delle varie componenti del bilancio di previsione si rimanda alle successive illustrazioni contenute nella presente relazione.

### **Programma di attività tecnico - sportiva**

I programmi di attività tecnico sportiva, di seguito elencati in dettaglio, sono stati pianificati tenuto conto delle mutate esigenze e degli impegni ad oggi ancora previsti dal calendario internazionale legato in particolare alla partecipazione al torneo Sei Nazioni, ed alla partecipazione a manifestazioni di importanza internazionale che vedranno coinvolte le rispettive squadre nazionali.



Il primo appuntamento annuale, ad oggi ancora da completare, rimane fissato ad inizio anno con il torneo delle Sei Nazioni che come di consueto vedrà la partecipazione della nazionale maschile, femminile ed under 20.

Questa edizione del torneo prevede per tutte tre trasferte e due gare interne.

La Nazionale maschile aveva in previsione altri due importanti appuntamenti, il tour estivo a fine giugno, ad oggi da ritenersi annullato, ed il trittico di test autunnali contro i campioni del mondo in carica del Sud Africa, Australia ed Uruguay, che rimane al momento regolarmente confermato.

La nazionale under 20, si è vista annullare l'impegno con la coppa del mondo a luglio, evento che doveva disputarsi in Italia organizzato dalla nostra Federazione.

La Nazionale Femminile rimane al momento impegnata nelle qualificazioni alla prossima coppa del mondo che prevedono tre gare, una in Italia e due all'estero, contro Irlanda, Scozia e la vincente del campionato Europeo 2020.

La Nazionale under 18, oltre ad un test contro la Francia, ha sostanzialmente terminato l'attività internazionale essendo stata annullata la partecipazione all'International Series in Galles e il tour estivo ad agosto in Georgia.

Nessuna attività di rilievo per la Nazionale under 17, che causa lo scoppio dell'epidemia non ha potuto effettuare le previste attività di verifica a livello nazionale, con il coinvolgimento di atleti selezionati dagli attuali centri di formazione permanente.

Per quanto attiene ai programmi sportivi legati alle nazionali seven maschili e femminili, sono state riviste le attività inizialmente richieste del competente settore tecnico, rimandando a quanto di seguito evidenziato per quanto attiene al relativo dettaglio.

Riprendendo quanto già precedentemente espresso in occasione degli ultimi preventivi, seppure in un contesto di grande emergenza, si sottolinea ancora una volta la volontà di potenziare questo settore di attività, che come già più volte evidenziato rappresenta parte del nuovo programma olimpico; la Federazione ha valutato nel corso degli ultimi anni varie opportunità che permettessero in particolare di ampliarne la programmazione, inclusa la possibilità di definire un progetto di collaborazione con gruppi sportivi militari.

A completamento dei programmi sportivi previsti per tutte le squadre nazionali, rimangono pianificati una serie di stage e raduni in preparazione alle rispettive attività, previste nel corso del secondo semestre.

Si conferma che il dettaglio di tutte le iniziative è disponibile presso i competenti uffici federali, mentre per quanto attiene alle attività legate all'alto livello ed alla preparazione olimpica, saranno oggetto di apposita comunicazione al CONI con il relativo modello GIPSO.

All'interno delle varie programmazioni è stato confermato il progetto di formazione giovanile per l'alto livello, realizzato attraverso l'istituzione di un'accademia nazionale, quattro centri di formazione permanente gestiti a livello di sede centrale, affiancati dal progetto "aree" gestito a livello regionale sotto la supervisione del settore tecnico federale.



Per quanto attiene alla composizione della struttura federale, non si devono segnalare sostanziali modifiche a livello numerico, ancorché siano intervenute alcune sostituzioni, riguardo in particolare allo staff della nazionale maggiore, al termine della recente coppa del mondo, che hanno oltremodo determinato un sensibile risparmio rispetto agli stanziamenti del precedente esercizio.

La corrente stagione 2019/2020, vedrà la Federazione ancora presente nella partecipazione al campionato celtico.

L'attività viene realizzata attraverso l'iscrizione alla manifestazione di due franchigie attualmente identificate nella Benetton Rugby Treviso e nelle Zebre Rugby Club, quest'ultima a totale partecipazione federale, costituita dalla fine della stagione sportiva 2016/2017.

Le trasformazioni intervenute, che oggi ripropongono quindi due realtà di cui solo una a totale partecipazione privata, potranno determinare la necessità di rivedere il sostegno economico stanziato oggi in bilancio, in virtù degli impegni che di fatto ricadono sulla Federazione quale socio unico della franchigia federale Zebre Rugby Club, anche in prospettiva al potenziale impatto negativo che l'attuale pandemia potrebbe generare sul bilancio finale della partecipata.

Alla data di redazione della presente relazione, si è in attesa di conferma di quanto già in precedenza acquisito prima dello scoppio dell'epidemia, che confermavano un andamento positivo, in linea con le previsioni di budget, per potere chiudere in maniera positiva l'attuale stagione, non necessitando di ulteriori interventi economici a carico del bilancio federale.

Il preventivo in esame prevede una contribuzione complessiva favore delle due franchigie pari a 10 milioni di euro.

Rispetto alle precedenti annualità, grava ancora sul bilancio 2020, la quota minima garantita per i diritti televisivi pari ad euro tre milioni, mentre la precedente quota di partecipazione per € 1.250.000,00 non risulta più dovuta dalla fine del precedente esercizio.

Si evidenzia che i costi di partecipazione, salvo modifiche che potrebbero intervenire per quanto già esposto in precedenza, risultano coperti dalle corrispondenti entrate inserite in bilancio per € 3.400.000,00, oltre al valore di cessione dei diritti televisivi, previsti sull'esercizio in esame per € 507.500,00 mentre gli ulteriori proventi derivanti dalla partecipazione al torneo quali sponsorizzazioni, biglietteria, merchandising, altri ricavi connessi agli eventi, rimangono in capo alle due franchigie.

Per quanto riguarda il dettaglio delle singole attività, si procede di seguito all'illustrazione delle stesse, rinviando al contempo per ulteriori dettagli ai prospetti integrativi del preventivo in esame ed alla documentazione aggiuntiva che sarà oggetto di apposito invio ai competenti uffici del CONI demandati ai controlli dell'attività sportiva per l'alto livello e per la preparazione olimpica.

#### Attività agonistica di alto livello



Gli impegni aggiornati dell'attività di alto livello prevedono per il 2020 la partecipazione ai seguenti eventi:

### **Nazionale Maggiore**

- Torneo Sei Nazioni;
- Test autunnali contro Australia, Sud Africa e Uruguay.

La Nazionale Maggiore, oltre alla partecipazione al Torneo Sei Nazioni, e vista la cancellazione del tour estivo, disputerà a novembre i test autunnali contro i campioni del mondo del sud Africa, Australia e Uruguay. Quest'ultima attività, rientra nei programmi di attività internazionale, non disputata lo scorso anno per la concomitante partecipazione alla coppa del mondo.

### **Nazionale Under 20**

- Torneo Sei Nazioni;

La nazionale under 20, parteciperà come di consueto al torneo Sei Nazioni, che con l'annullamento della coppa del mondo di categoria, rimane per il 2020 l'unico appuntamento di rilevanza internazionale.

### **Nazionale Under 19**

L'attività della nazionale under 19, è stata totalmente assorbita dai programmi dell'accademia nazionale, per la quale è stata confermata la partecipazione al campionato di serie A, attività peraltro interrotta come da disposizioni emanate dal Consiglio Federale per gli evidenti motivi di tutela già espressi nel comunicato di sospensione per tutta l'attività federale.

### **Nazionale Under 18**

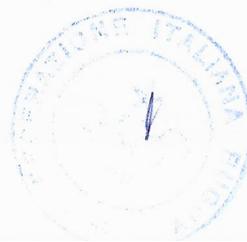
- Test contro la Francia;

Il test contro la Francia rimane per la Nazionale Under 18, l'unico evento in programma sul 2020 dopo la cancellazione del torneo International Series, previsto in Galles dalla fine del mese di marzo.

### **Nazionale Femminile**

- Torneo Sei Nazioni;
- Test di qualificazione alla coppa del mondo.

La nazionale femminile ha in programma per questa stagione la partecipazione al Torneo Sei Nazioni e tre test per la qualificazione alla prossima coppa del mondo del 2021 in Nuova Zelanda.



## **Attività Seven**

### **Nazionale Seven maschile**

- Partecipazione al circuito Rugby Europe composto da due tornei;
- Partecipazione alle World Rugby series con i tornei in Chile e Uruguay;
- Partecipazione ai tornei internazionali di Elche;
- Partecipazione al torneo internazionale di Dubai.

### **Nazionale Seven femminile**

- Partecipazione al circuito Rugby Europe composto da due tornei;
- Partecipazione al torneo internazionale di Bonn;
- Partecipazione al torneo di Roma Seven.

L'eccezionalità del momento ha determinato una sostanziale riprogrammazione dell'attività pure cercando di non penalizzare in maniera importante un settore che oggi rientra all'interno delle discipline olimpiche.

Nonostante il momento di grande emergenza e di particolare difficoltà, la Federazione, nell'ottica di realizzare comunque un adeguato progetto tecnico, ha mantenuto l'istituzione di un'apposita commissione finalizzata alla predisposizione di un adeguato progetto sportivo ed ha confermato la presenza a tempo pieno di un tecnico specialista e di alcune figure legate allo staff tecnico.

Per quanto concerne il dettaglio analitico di tutti gli eventi programmati e dei relativi impegni economici si rimanda comunque all'allegato dettaglio, che sarà oltremodo oggetto di apposito invio (Modello GIPSO) ai competenti uffici del CONI.

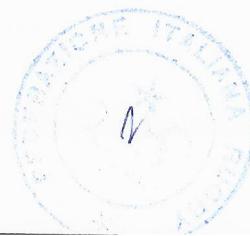
### **Attività agonistica nazionale**

I programmi preventivati sono destinati principalmente alla formazione ed alla crescita degli atleti, rientranti nelle categorie dall'under 17 fino all'under 16.

L'attività agonistica prevista al momento, riguarda esclusivamente la nazionale Under 17, che avrà momenti di verifica rappresentati dalle attività con atleti selezionati dai centri di formazione permanente, prevista nel corso del secondo semestre.

Per quanto attiene ai programmi sportivi destinati alle nazionali Under 16 ed Under 15, gli stessi rientrano tra le attività di formazione realizzate sul territorio dalla Federazione attraverso la nuova progettualità delle aree riservate alle predette categorie, attività inserita ad integrazione e supporto dei centri di formazione permanente.

Le attività in questione trovano un momento di importante verifica attraverso la partecipazione a programmi agonistici appositamente organizzati dalla federazione, i cui costi risultano inclusi nel totale delle somme destinate all'attività sportiva delle strutture territoriali.



Dal punto di vista economico la programmazione complessiva dell'attività sportiva di alto livello e delle rappresentative nazionali prevede un impegno economico di circa 22,2 milioni di euro, con un decremento del 4% rispetto al precedente esercizio.

### **Costi per attività sportiva e di sviluppo**

I costi legati all'attività sportiva e di sviluppo si identificano principalmente nella:

- Organizzazione di manifestazioni sportive internazionali;
- Organizzazione di manifestazioni sportive nazionali;
- Partecipazione ad organismi internazionali;
- Formazione e ricerca, organizzazione di corsi e documentazione;
- Promozione sportiva;
- Erogazione di contributi per attività ed impiantistica sportiva;
- Gestione impianti sportivi federali.

### **Organizzazione di manifestazioni sportive internazionali**

La voce si riferisce ai costi per l'organizzazione

- del torneo Sei Nazioni;
- dei test autunnali della Nazionale Maggiore;
- ed ai costi relativi alla partecipazione del campionato celtico di PRO14.

Il torneo Sei Nazioni è svolto come di consueto a Roma allo stadio Olimpico nella cornice del Foro Italico; l'evento è gestito dalla Federazione in partnership con Sport e Salute, in virtù del precedente accordo prolungato per l'edizione 2020 e che sarà oggetto di prossima negoziazione per le tre successive annualità.

La manifestazione prevede per quest'anno due gare interne contro Scozie e Inghilterra, mentre le trasferte previste saranno tre a Cardiff, Parigi e Dublino.

In relazione alle gare interne relative alle nazionali under 20 e femminile, risultano formalizzati, come per gli scorsi anni, appositi protocolli d'intesa con società affiliate consentendo l'ottimizzazione delle spese organizzative e dei costi di trasferta delle rispettive nazionali.

Alla data di redazione della presente, il torneo risulta ancora in fase di completamento a causa dello spostamento di alcune gare in conseguenza dell'attuale emergenza, che si ipotizza potrebbero essere recuperate nel prossimo mese di ottobre.

Gli oneri organizzativi per i test match della nazionale maggiore, sono riconducibili ai prossimi test autunnali, per i quali sono ancora al momento in corso le trattative sulla scelta delle sedi per le quali si sta al momento cercando di confermare le piazze di Firenze e Padova per ospitare rispettivamente gli incontri con Sud Africa e Australia, mentre è ancora in fase di valutazione la sede per il terzo test contro l'Uruguay.



I costi stanziati per il campionato celtico, riguardano principalmente la quota relativa al minimo garantito dei diritti televisivi (3 milioni di euro), oltre ai costi per la produzione televisiva degli incontri quantificati in € 282.000,00 ed i costi legati ai commentatori televisivi degli eventi.

### **Organizzazione di manifestazioni sportive nazionali**

La voce comprende le spese sostenute per la realizzazione del campionato di eccellenza (Top12) ed in particolare i costi previsti per la produzione televisiva e per le diverse attività di promozione.

### **Partecipazione ad organismi internazionali**

I costi si riferiscono agli oneri per affiliazioni ed alle spese di trasferta sostenute per la partecipazione a riunioni ed incontri con i principali organismi internazionali (World Rugby, EPRC, Rugby Europe e Celtic League) da parte dei vari rappresentanti federali.

### **Formazione, ricerca, documentazione e organizzazione corsi**

L'attività di formazione e ricerca, prevede l'organizzazione di una serie di corsi, destinati all'attività sportiva per la formazione ed aggiornamento delle varie figure tecniche.

I corsi organizzati direttamente dalla Federazione si rivolgono a tutti i settori in particolare:

- tecnico: con l'organizzazione sul territorio nazionale di corsi per allenatori a vari livelli e preparatori atletici;
- arbitri: con l'organizzazione di corsi sia di aggiornamento sia per il reperimento di nuovi tesserati.

La Federazione ha rivisto le iniziali previsioni di attività, che comporteranno necessariamente un'attività a distanza al fine di potere comunque garantire attività di sviluppo ed aggiornamento, programmando una serie di incontri che coinvolgeranno, oltre alla struttura dei tecnici nazionali, tutti i tecnici territoriali ed in taluni casi i componenti dello staff della Nazionale Maggiore o docenti di livello internazionale.

Oltre all'attività didattica, è stato confermato il rapporto e l'attività con le Università Italiane; allo stato attuale diverse università hanno rafforzato la collaborazione con la Federazione avendo inserito il rugby quale materia d'insegnamento obbligatoria nelle facoltà di scienze motorie ed inoltre alcune di queste, manterranno l'adesione al progetto di cooperazione con la FIR nella realizzazione di appositi progetti speciali.

Per il dettaglio completo delle varie attività si rimanda ai documenti illustrativi predisposti dai competenti uffici federali.

### **Contributi per l'attività ed impiantistica sportiva**



I contributi per l'attività sportiva, comprendevano nella stesura originale le erogazioni a fondo perduto riconosciute dalla Federazione a favore delle società per la partecipazione al campionato di eccellenza ed alle Coppe Europee (EPRC); risultavano altresì incluse le somme destinate al progetto sviluppo di base, la cui distribuzione risulta regolamentata da un apposito progetto approvato dal Consiglio Federale e comunque disponibile, per le necessarie consultazioni, in apposita sezione del sito federale.

Il totale includeva altresì i contributi a fondo perduto per i rimborsi chilometrici destinati alle società iscritte ai campionati di serie A, serie B, femminile, campionati giovanili e per la partecipazione alle fasi finali del campionato di serie C, oltre agli altri contributi destinati ad associazioni, quali l'AIR ed il CIAR.

Nella somma totale precedentemente stanziata a carico del preventivo in esame, risultava inclusa la somma di € 610.000,00 finalizzata alla realizzazione di impianti sportivi destinati al gioco del rugby.

Lo scoppio dell'attuale emergenza sanitaria, ha portato il consiglio federale a deliberare la sospensione di tutte le attività federali determinando di fatto la necessità di rimodulare lo stanziamento delle precedenti contribuzioni, tenuto conto della nuova situazione venutasi a creare con il fermo dell'attività.

Riguardo quindi alle attuali disponibilità, sarà necessario rivederne la distribuzione, tenuto conto che i due principali progetti legati a queste contribuzioni (Progetto Sviluppo rugby di base e Rugby per Tutti) non potranno essere portati a compimento nel corso dell'attuale stagione.

### **Gestione impianti sportivi**

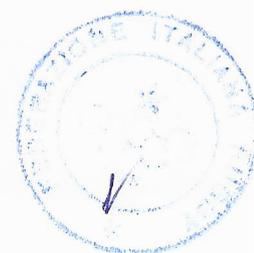
Nella voce sono compresi i costi generali di gestione della Cittadella del Rugby, impianto sportivo in carico alla Federazione dalla fine del 2013.

La struttura con sede a Parma, prevede la disponibilità di 5 campi da rugby, di cui due con manto in sintetico realizzati dalla Federazione, uno stadio completo di tribune per la disputa delle partite del campionato italiano e di quello internazionale di Pro14, all'interno di una delle quali sono stati realizzati spogliatoi, sala stampa, sala medica, magazzini ed uffici, ripartiti su due piani con una superficie utile di circa 1.500 metri quadrati a totale disposizione della federazione.

Attualmente gli uffici ospitano la sede del comitato regionale emiliano e della franchigia federale Zebre Rugby Club, mentre la struttura viene regolarmente utilizzata per le attività delle selezioni regionali, nazionali, del settore didattico e vengono affittati a terzi consentendo la realizzazione di entrate destinate alla copertura di parte dei costi gestionali a carico della Federazione.

Per il dettaglio completo delle attività di cui sopra, si rimanda ai documenti illustrativi predisposti dai competenti uffici federali.

### **Attività antidoping**



In attinenza alle nuove comunicazioni e disposizioni in materia emanate dal CONI che di fatto prevedono a carico dell'Ente una parte delle spese per controlli ed attività antidoping, la Federazione ha provveduto a stimare, una somma da destinarsi in tal senso per eventuali necessità che dovessero rendersi occorrenti nel corso delle varie attività delle squadre nazionali.

Nel confermare l'apprezzamento a quanto sopra, la Federazione ritiene ancora una volta ribadire la propria volontà ed il sostegno nei confronti di tutte le attività intraprese dai competenti organi vigilanti in materia di lotta al doping ritenendo indispensabile perseguire ogni attività illecita finalizzata al miglioramento delle prestazioni sportive.

### Valore della Produzione

#### Contributi Sport e Salute

I contributi riconosciuti alla Federazione ammontano ad € 5.928.841,00; dal corrente esercizio il pagamento, come confermato dall'Ente erogatore, é da intendersi omnicomprensivo rispetto alle precedenti suddivisioni, non evidenziando più in particolare le contribuzioni erogate per funzionamento e personale dipendente, con eccezione alle sole voci destinate alle attività di preparazione olimpica ed alto livello ed alle attività legate al progetto Sport di Tutti, per quest'ultima voce con erogazione delle relative somme subordinata all'esecuzione di progetti strettamente legati alle finalità di assegnazione.

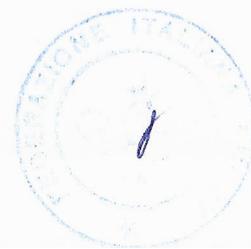
Per quanto concerne il dettaglio delle somme riconosciute alla Federazione i contributi comunicati ammontano a:

1. contributi vari	€ 2.827.589,00
2. attività di alto livello	€ 2.804.810,00;
3. contributi progetto "Sport di Tutti"	€ 296.442,00.

Il totale dei contributi di cui sopra, risulta regolarmente destinato alle finalità di erogazione; in particolare le somme riconosciute alla Federazione per l'alto livello, trovano ampia capienza sulle cifre stanziare in preventivo che ammontano ad € 22.263.317,04 mentre per le progettualità legate a "Sport di Tutti" risulta allocato sul bilancio federale un apposito capitolo di pari stanziamento.

Per quanto attiene ai contributi finalizzati all'alto livello, si evidenzia che gli stessi sono stati destinati all'attività agonistica della nazionale maggiore ed in particolare alla preparazione e partecipazione al torneo Sei Nazioni ed ai test autunnali, oltre che alle attività delle nazionali Seven maschile e femminile.

Nel rimandare ai relativi prospetti esplicativi per il dettaglio delle somme inserite in bilancio, si procede di seguito alla disamina delle altre poste stanziare sul preventivo in esame.



### Quote degli Associati

Lo stanziamento previsto nel corrente bilancio, suddiviso per le varie componenti indicate nei prospetti allegati, rimane sostanzialmente in linea con il dato del precedente esercizio per quanto attiene ad affiliazioni e tesseramento, mentre le previsioni legate alle entrate per corsi e multe, sono state riviste alla luce dell'attuale emergenza, che comporteranno a vario titolo la riduzione di entrambe le poste.

Per quanto attiene al totale delle quote di tesseramento, la stessa è stata determinata sulla base dei tesserati risultanti alla data di inizio anno, suddivisi per le varie categorie, ed applicando per ognuna la relativa tassa, come previsto dalla vigente circolare informativa.

Riguardo questa voce, la federazione in ottica di sostegno a favore delle proprie società e dei propri affiliati, ha previsto tra gli stanziamenti dei contributi, una pari somma a compensazione della predetta voce di entrata.

### Ricavi da Manifestazioni Internazionali

Rappresentano, con oltre il 61% del totale, le entrate principali della Federazione e sono rappresentate:

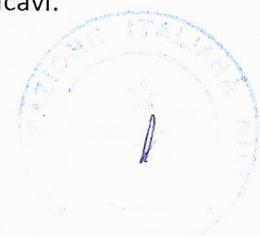
- dai diritti economici legati alla partecipazione e all'organizzazione del torneo Sei Nazioni;
- dai proventi derivanti dall'organizzazione dei test autunnali;
- dai diritti e proventi legati alla partecipazione al campionato celtico.

Rispetto alla previsione iniziale il totale attuale risulta prudenzialmente ridotto per circa 1,8 milioni di euro di cui 0,9 milioni di euro imputabili alle entrate del Sei Nazioni, 0,2 milioni di euro ai test di novembre e 0,7 milioni di euro alle entrate dal campionato di Pro14.

I proventi derivanti dalla partecipazione al torneo Sei Nazioni, coprono poco più del 72% del totale e sono rappresentati in massima parte dalla cessione dei diritti televisivi e dalle entrate di biglietteria; la somma è completata dai ricavi derivanti dalla vendita della cartellonistica bordo campo, dall'ospitalità e dai proventi derivanti dalla gestione del villaggio terzo tempo.

Le entrate per l'organizzazione dei test di novembre, prevedono in particolare le somme legate ai ricavi da biglietteria e le quote derivanti dalla cessione dei diritti televisivi, secondo le nuove modalità recentemente definite, che prevedono la cessione totalitaria degli stessi a livello centralizzato per le sei federazioni partecipanti al torneo Sei Nazioni e la successiva suddivisione in percentuale, per ogni avente diritto, del totale realizzato. Questa nuova modalità operativa, che dalla stagione 2020/2021 riguarderà anche gli introiti del Sei Nazioni, porterà complessivamente un beneficio economico alla Federazione, a partire dal secondo semestre 2020, in particolare se verranno confermati gli attuali budget di stima.

Per quanto riguarda l'attuale previsione, la stessa è stata operata su base prudenziale, in attesa di dati ufficiali, che consentano di verificare con certezza eventuali maggiori ricavi.



I proventi derivanti dalla partecipazione al campionato celtico, sono rappresentati dalle quote di spettanza della federazione sui diritti televisivi e sponsorizzazioni comunicate annualmente da parte del competente board; la somma include anche la parte relativa al ristorno del 50% dei ricavi legati ai minimi garantiti assicurati dalla federazione al Guinness PRO14.

Resta inteso che la situazione potrebbe essere soggetta a variazione nel caso di definizione delle attuali trattative legate all'ingresso di un potenziale nuovo partner che comporteranno in tal caso la necessità di operare una variazione che avrebbe comunque impatto altamente positivo rispetto all'attuale previsione.

Il totale dei ricavi da manifestazioni internazionali ammonta ad € 26.866.500,00 con un decremento di € 1.381.500,00 rispetto al precedente preventivo.

#### **Ricavi da Manifestazioni Nazionali**

Risultano appostate le entrate previste per la cessione dei diritti televisivi legati alla trasmissione del massimo campionato italiano a copertura del periodo di effettivo svolgimento del torneo.

Il totale ammonta ad € 46.500,00

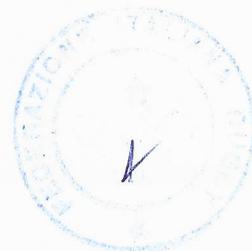
#### **Ricavi da Sponsorizzazioni**

Sono costituiti dalle somme derivanti alla Federazione a fronte della formalizzazione di contratti di sponsorizzazione ed accordi commerciali; l'inserimento in bilancio rispetta la suddivisione degli ultimi esercizi, suddividendo le entrate in denaro (codice CEA.021) dai rapporti in cambio merce (codice CEA.016).

La somma inserita in bilancio per l'anno 2020, in linea con la previsione 2019, è pari ad € 4.404.200,00.

#### **Altri Ricavi**

Le somme stanziare in bilancio per € 6.213.400,00 corrispondono sostanzialmente alle quote introitate dalla European Professional Rugby Cup (EPCR), oltre ai contributi provenienti da World Rugby (WR); la cifra dei contributi EPCR, è stata cautelativamente rivista al ribasso per € 1.000.000,00 rispetto al minimo garantito previsto dagli accordi ed è pari ad € 3.750.000,00, mentre le assegnazioni provenienti da World Rugby destinate alla preparazione della coppa del mondo, ai programmi finalizzati per l'alto livello ed ai progetti di sviluppo del rugby sul territorio nazionale ammontano ad € 2.268.600,00.



La voce totale include altresì le somme per affitti attivi derivanti dall'utilizzo di terzi delle strutture della Cittadella del Rugby per € 10.000,00, la quota di contributo legata alla realizzazione di progetti con la comunità economica europea per € 65.000,00, per questa entrata è prevista una pari uscita tra i costi, oltre agli introiti per recuperi e rimborsi vari per un importo complessivo di € 119.800,00 legati principalmente alle rifusioni delle spese arbitrali per l'attività internazionale.

### **Proventi finanziari**

A completamento delle entrate federali si segnala lo stanziamento di proventi finanziari per complessivi € 45.000,00; la somma è in buona parte costituita dagli interessi legati al prestito fruttifero erogato alla partecipata Zebre Rugby Club, che andranno a maturare nel corso dell'esercizio 2020.

## **Costo della produzione**

### **Attività sportiva**

Le uscite principali sono rappresentate dai costi per l'attività sportiva; nell'attuale bilancio di previsione, risultano stanziati oneri destinati ai programmi di alto livello per € 19.487.151,04 ed € 2.776.166,00 per l'attività nazionale comprensiva della somma relativa al settore arbitrale per € 1.307.166,00.

Tra le somme di cui sopra, oltre alle spese relative ai costi di trasferta ed ai contratti degli staff tecnici e sanitari, sono stati confermati i seguenti stanziamenti:

- € 10.000.000,00 destinati quale contributo per la partecipazione al campionato celtico da riconoscere alle due franchigie italiane partecipanti alla manifestazione;
- € 1.191.500,00 a titolo di gettoni di presenza da riconoscersi agli atleti in occasione delle convocazioni con la nazionale maggiore in relazione agli impegni agonistici legati al torneo Sei Nazioni, tour estivo e test autunnali;
- € 2.868.750,00 destinati a finanziare i programmi dei centri di formazione permanente e del progetto aree under 16 e under 18, oltre ai costi dei relativi contratti degli staff impiegati nelle predette progettazioni;
- € 489.000,00 per il rinnovo delle polizze di assicurazione a favore di giocatori, giocatrici e società per l'utilizzo di atleti e atlete con la Nazionale Maggiore, la Nazionale Emergenti, l'Under 20, la nazionale Femminile ed il settore arbitrale, in aggiunta alla polizza prevista per la copertura obbligatoria dei tesserati (ex Sportass);
- lo stanziamento di contributi per € 190.000,00 da destinarsi alle società in relazione al regime dei giocatori emergenti di interesse nazionale legati alla partecipazione dell'accademia nazionale e destinati alle società femminili per le convocazioni con le squadre nazionali.

### **Spese per Organizzazione manifestazioni**



Le spese per l'organizzazione delle manifestazioni a carico della Federazione, sono rappresentate principalmente dalle spese organizzative previste per il Torneo Sei Nazioni (€ 1.830.000,00), per i test autunnali (€ 418.000,00) e per la partecipazione al campionato di Pro14 (€ 3.312.000,00).

Tra i costi organizzativi del Sei Nazioni, è stato altresì previsto il minimo garantito da riconoscere alla Sport e Salute SpA in relazione agli accordi di partnership esistenti.

Riguardo alle differenze evidenziate sui costi organizzativi delle manifestazioni internazionali, si segnala che rispetto al precedente esercizio, nel 2020 verranno disputati i test autunnali, mentre relativamente alla partecipazione al campionato celtico, i costi si riducono notevolmente non dovendo più sostenere la precedente quota di partecipazione per € 1.250.000,00.

Nel totale sono altresì inclusi i costi organizzativi per le manifestazioni nazionali, riferiti al campionato di Eccellenza e gli oneri destinati ad attività con gli sponsor federali per un totale di € 165.000,00.

Complessivamente, tenendo conto di quanto sopra illustrato, la somma stanziata in bilancio ammonta ad € 5.725.000,00 ed i relativi dettagli esplicativi sono a disposizione presso i competenti uffici federali.

#### **Partecipazione ad organismi internazionali**

Le spese derivanti dalla partecipazione agli organismi internazionali (World Rugby, EPRC, Rugby Europe e Campionato Celtico) ammontano nel complesso ad € 43.000,00 e corrispondono ai costi di affiliazione ed alle spese di trasferta da sostenersi in occasione delle riunioni internazionali dei rispettivi organismi. La somma è indicata al lordo di eventuali restituzioni da includersi nella voce recuperi e rimborsi inserita tra i ricavi.

#### **Formazione, ricerca e documentazione**

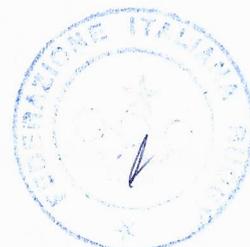
Lo stanziamento è riferito ai costi organizzativi per i corsi federali descritti in premessa e dalle spese per acquisto di materiale didattico; ammontano nel complesso ad € 192.020,00.

L'elenco delle varie attività in programma è conservato agli atti dei competenti uffici federali.

#### **Contributi per attività sportiva**

La voce ammonta in totale ad € 5.085.000,00.

A seguito di quanto già in precedenza anticipato la composizione del totale è così rappresentata:



- contributo destinato alle squadre partecipanti al campionato di Top12 per un totale di € 2.410.000,00 con erogazione determinata a seguito di apposita deliberazione;
- contributo impiantistica sportiva per € 610.000 da assegnarsi sulla base delle apposite delibere federali, secondo le indicazioni fornite dalla commissione impianti appositamente incaricata;
- € 340.000,00 destinati a rimborsi chilometrici da erogarsi a favore delle società sulla base delle effettive attività svolte alla data di sospensione delle attività federali;
- € 1.660.000,00 che includono il totale rivisto comprensivo delle somme legate ai Progetti rugby di base (€ 750.000,00) e Rugby per tutti (€ 80.000,00), la quota stanziata a pareggio delle entrate per tesseramento (€ 395.000,00), la somma di € 263.000,00 non erogata per rimborsi chilometrici e la somma di € 172.000,00 stanziata ad ulteriore incremento della precedente disponibilità.

Si ricorda che per quanto attiene alla liberalità da assegnare a favore degli atleti colpiti da grandi infortuni, l'eventuale somma deliberata dal Consiglio Federale, andrà ad intaccare la sola riserva appositamente accantonata nello stato patrimoniale del bilancio federale, senza interessare l'aspetto economico della gestione in esame.

#### **Costi di gestione impianti sportivi federali**

Il totale per € 185.000,00 include i costi generali previsti per la gestione corrente della Cittadella del Rugby, impianto sportivo in capo alla Federazione dal settembre 2013; nel totale sono inclusi i costi per i compensi del personale dedicato alla struttura, le spese per la manutenzione dei campi oltre ai normali costi di gestione previsti a carico della Federazione dall'accordo a suo tempo sottoscritto con il Comune di Parma.

#### **Costi per attività sportiva delle Strutture Territoriali**

Gli oneri previsti a favore dei Comitati e Delegazioni Regionali, a fronte dell'attività sportiva preventivata dal settore tecnico ammontano ad € 1.671.200,00.

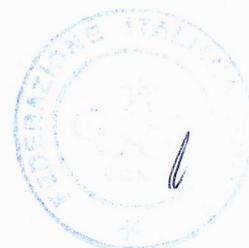
Lo stanziamento rivisto sulla base delle effettive attività che si dovrebbero completare in particolare nel corso del secondo semestre, comprende le somme destinate al finanziamento del progetto delle aree under 16 e under 18, in aggiunta a quanto già preventivamente stanziato per i progetti tecnici regionali destinati all'attività under 14 e femminile.

Le somme sono destinate altresì a coprire i compensi per l'attività dei tecnici impiegati nelle predette progettualità, oltre alle spese organizzative delle varie selezioni regionali comprensive di tutti gli oneri logistici e delle spese di trasferta.

#### **Progetti per attività sociale**

Lo stanziamento per € 296.500,00 è relativo a progettualità legate a Sport di Tutti ed al finanziamento di eventuali attività legati a progetti di utilità sociale.

#### **Ammortamenti per attività sportiva**



Si evidenzia che, come meglio appresso specificato, tra i costi complessivi per l'attività sportiva sono inclusi gli oneri derivanti dalle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio in esame per € 355.000,00.

Complessivamente l'attività sportiva prevista per il 2020 ammonta ad € 35.879.037,04 con un decremento del 5% rispetto al precedente preventivo.

### **Funzionamento e Costi Generali**

#### **Costi per il personale e collaborazioni**

Gli oneri per i lavoratori dipendenti tengono conto dell'effettivo carico di personale in forza alla Federazione, valorizzato in base al vigente contratto di lavoro, unitamente al costo dei contratti di collaborazione previsti a carico dell'esercizio 2020.

Allo stato attuale, la Federazione consta su di un totale di n. 75 dipendenti, di cui 22 impiegati presso le sedi territoriali, così suddivisi:

- n. 4 dirigenti;
- n. 6 quadri;
- n. 56 dipendenti a tempo pieno;
- n. 9 dipendenti a part time.

A completamento della somma stanziata in bilancio, sono compresi nel totale n. 6 contratti di collaborazione che per effetto di situazioni oggettive, non possono essere ricondotti a contratti di dipendenza.

La cifra complessivamente spesa in bilancio è pari ad € 4.809.978,30.

#### **Organi e commissioni federali**

La voce include tutte le spese di funzionamento del Consiglio Federale e del Collegio Revisori dei Conti, oltre ai costi sostenuti per tutte le commissioni previste dallo statuto federale.

Tra gli oneri stanziati a bilancio, sono state previste le voci relative ai compensi e gettoni di presenza per le attività svolte dai componenti degli organi federali, in base alle delibere adottate dal Consiglio Federale ed alle comunicazioni al riguardo pervenute da Sport e Salute, alle quali si rimanda per i relativi contenuti, oltre alla quota di compenso spettante ai componenti del collegio revisori dei conti, tenendo conto di quanto deliberato in sede di assemblea elettiva svoltasi a settembre 2016.

La somma complessiva stanziata in bilancio ammonta in totale ad € 386.000,00.

#### **Costi per la comunicazione**



Rappresentano gli oneri derivanti dall'attività dell'ufficio stampa federale ed in generale per le attività di comunicazione e promozione; il totale stanziato a carico dell'esercizio per € 268.000,00 risulta in linea rispetto al dato del precedente esercizio.

#### **Costi generali**

Rappresentano le spese correnti per il funzionamento della sede federale; la somma stanziata in bilancio ammonta ad € 1.160.969,92 in leggero incremento rispetto al dato 2019.

Lo stesso è dovuto all'incremento delle spese per consulenze legate alle attività connesse con la cessione dei diritti inerenti il Sei Nazioni, PRO14 ed EPCR resesi necessarie alla luce della complessità delle operazioni attualmente in corso di finalizzazione.

La cifra è da ritenersi sostanzialmente congrua per coprire le reali necessità federali, fermo restando comunque l'impegno per un controllo costante dei predetti oneri ai fini del rispetto delle somme appostate in bilancio.

#### **Funzionamento strutture periferiche territoriali**

Per i costi il funzionamento delle strutture periferiche, risultano stanziati sull'esercizio 2020 per € 414.000,00; la somma è stata determinata tenendo conto delle risultanze e delle proiezioni stimate a consuntivo per l'anno 2019 sulla base delle spese effettive rilevate in dettaglio per ogni singolo comitato e tenendo conto delle eventuali integrazioni intervenute in corso d'anno.

In linea con i precedenti bilanci, si segnala che la predetta somma non tiene conto di tutti i costi riconducibili all'attività sportiva, materiale tecnico in particolare, che risultano inclusi tra gli oneri sopra indicati alla voce costi per attività sportiva territoriale.

#### **Ammortamenti**

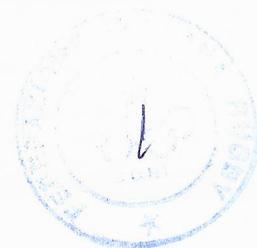
La somma prevista a carico del bilancio 2020 ammonta in totale ad € 520.000,00; dedotta la quota di € 355.000,00 inserita tra gli oneri imputabili all'attività sportiva, rimane a carico del funzionamento la somma di € 165.000,00 di cui € 55.000,00 imputabile ai beni materiali e la differenza di € 110.000,00 imputabile agli oneri pluriennali.

#### **Oneri finanziari**

Sono stati previsti a carico del preventivo 2020 oneri finanziari per un totale di € 20.000,00.

#### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione stimati a carico del preventivo 2020, rappresentati da perdite su crediti e imposte e tasse varie, ammontano a complessivi € 18.000,00.



### **Accantonamenti a fondi**

E' stato previsto un accantonamento a titolo di fondo di salvaguardia per e 650.000,00 finalizzato alla prudentiale copertura degli eventi internazionali ancora in corso di completamento.

A completamento degli oneri stanziati a carico del preventivo 2020, sono stati preventivati accantonamenti a vario titolo per complessivi € 40.000,00.

### **Imposte sul reddito**

Risultano preventivati € 163.000,00 corrispondenti all'imposta IRAP per € 84.000,00 e IRES per € 79.000,00 previste a carico del bilancio 2020; tale somma rappresenta il presunto debito fiscale dell'esercizio in base alle vigenti disposizioni.

La stessa è stata accantonata in via presuntiva, ancorché soggetta a variazioni per effetto di novità fiscali che potrebbero determinare in sede di consuntivo un diverso esborso a carico della Federazione.

### **Pianificazione degli investimenti e dismissioni**

Al momento non risultano previsti investimenti che saranno eventualmente oggetto di successive variazioni.

Si allega pertanto a zero il previsto prospetto, dettato dalle disposizioni ad oggi vigenti.

### **Pianificazione di tesoreria**

Dai riscontri finanziari effettuati, si evidenziano le necessarie disponibilità liquide, sufficienti a coprire le necessità di cassa preventivate.

Per i dettagli delle somme si rimanda all'allegato prospetto.

### **Signori Consiglieri,**

in considerazione di quanto illustrato, ed in attesa del parere dell'organo di controllo, si chiede l'approvazione del bilancio preventivo per l'anno 2020.



**Federazione Italiana Rugby**  
**Il Presidente**  
**A. Gavazzi**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**  
**AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020**

Il Collegio dei Revisori,

- Preso atto della bozza di bilancio preventivo 2020, come predisposta dalla Struttura Federale a seguito della totale rivisitazione della precedente bozza, resasi necessaria a causa degli effetti sulle attività federative derivanti dalla pandemia in atto, e consegnata al Collegio dei Revisori il giorno 7.4.2020;
- Esaminata la documentazione inerente il bilancio in esame, e la relazione accompagnatoria del Presidente Federale;
- Viste le disposizioni contenute nella circolare del Consiglio Nazionale del CONI;
- Visto lo Statuto F.I.R., con particolare riferimento alle funzioni attribuite al Collegio dei Revisori;

procede all'esame del bilancio di previsione dell'esercizio 2020 (comparandolo con quello aggiornato relativo al 2019).

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>Preventivo 2020</b>		<b>Preventivo aggiornato 2019</b>	
Contributi CONI	€	5.928.841	€	7.300.678
Contributi dello Stato, Regione, Enti Locali	€	-	€	365.000
Quote degli associati	€	500.000	€	749.950
Ricavi da Manifestazioni Internazionali	€	26.866.500	€	25.485.000
Ricavi da Manifestazioni Nazionali	€	46.500	€	146.500
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	€	4.404.200	€	4.442.900
Altri ricavi della gestione ordinaria	€	6.213.400	€	7.799.900

<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	€	<b>43.959.441</b>	€	<b>46.289.928</b>
---------------------------------------	---	-------------------	---	-------------------

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

Partecipazione manifestazione alto livello	€	22.263.317	€	23.292.333
Costi attività sportiva	€	11.944.520	€	12.449.715
Costi attività sportiva Strutture Territoriali	€	1.671.200	€	2.121.900
Funzionamento e costi generali attività centrale:	€	6.789.948	€	6.410.843
Funzionamento e costi generali Strutture Territoriali	€	414.000	€	414.000
Accantonamento ed oneri	€	670.000	€	5.000
Accantonamento f.so sval crediti	€	20.000	€	15.000
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€	<b>43.772.985</b>	€	<b>44.708.791</b>

<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€	<b>186.456</b>	€	<b>1.581.137</b>
---	---	----------------	---	------------------

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	7.000	€	10.000
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€	-	€	-
IMPOSTE SUL REDDITO	-€	163.000	-€	5.000

<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	€	<b>30.456</b>	€	<b>1.586.137</b>
------------------------------	---	---------------	---	------------------

Come risulta dalla Relazione accompagnatoria del Presidente Federale al Bilancio Preventivo 2020, il bilancio preventivo 2020, stante che la situazione di emergenza sanitaria scaturente dalla diffusione del COVID-19, è stato predisposto “applicando un criterio prudenziale sulla previsione di alcune voci di ricavo, mentre riguardo ai costi, sono stati in particolare ridotte tutte le voci di spesa legate a tutte le attività che non avranno svolgimento, tenuto conto sia delle limitazioni dettate dall’attuale pandemia, sia dalla decisione adottata dal Consiglio Federale che in

*un'ottica di massima tutela a salvaguardia degli aspetti legati alla salute dell'intero movimento ha ritenuto di sospendere anzitempo l'attività residua per la corrente stagione sportiva 2019/2020, destinando le risorse".*

Il bilancio preventivo risulta redatto applicando i principi conseguenti la mutata natura, in senso privatistico, delle Federazioni Sportive, oggi divenute soggetti di diritto privato, nonché le disposizioni del CONI.

In relazione allo schema di bilancio, la Federazione si è attenuta alle istruzioni del CONI.

Il Collegio, nel presupposto che il bilancio di previsione non ha carattere autorizzatorio, ma di programmazione dell'attività, stante la particolare situazione di emergenza che rende non facile la previsione anche nel breve periodo, raccomanda un'attenta, costante ed efficace azione di monitoraggio sull'andamento delle entrate, correlando, temporalmente e quantitativamente, la programmazione delle spese in modo tale da poter in ogni momento adeguare le uscite all'effettivo realizzo delle risorse.

#### Conclusioni

Il Collegio, sulla base delle verifiche a campione effettuate, ed in considerazione degli elementi oggettivi documentati dalla struttura amministrativa, ritiene, alla data della redazione della presente relazione, che:

- le previsioni dei ricavi dell'esercizio 2019 in Euro 43.959.441 possono ritenersi ad oggi attendibili, non essendo intervenute modifiche su contratti già formalizzati o su accordi con enti nazionali o organismi internazionali e non essendo stati

segnalati dagli uffici legali competenti applicazioni di disposizioni contrattuali, derivanti dalle cause di forza maggiore, che facciano ritenere inattendibili tali ricavi;

- le previsioni di costo così come illustrate appaiono equilibrate rispetto alle previsioni di ricavo, e risultano stanziare sulla base degli accordi vigenti e/o, ove possibile, rideterminate sulla base dei programmi rielaborati dai competenti settori federali, in conseguenza all'anticipata sospensione dell'attività residua per la corrente stagione sportiva 2019/2020 a causa della situazione di eccezionale straordinarietà a livello mondiale;
- il fondo di salvaguardia per e 650.000,00, finalizzato alla prudenziale copertura degli eventi internazionali ancora in corso di completamento (Six Nation's 2020), appare al momento congruo.

Tuttavia gli effetti sull'attività federativa e sulle manifestazioni sportive in particolare internazionali derivanti dalla pandemia in atto, ad oggi non quantificabili, dovranno essere costantemente monitorati, suggerendo una revisione ed aggiornamento del Preventivo con cadenza almeno bimestrale, preferibilmente mensile, anche a conferma delle previsioni contenute nel Documento consegnato al Collegio il 7.4.2020 ed oggetto della presente relazione.

Il Consiglio Federale dovrà in ogni caso essere urgentemente convocato al verificarsi di qualsiasi significativa variazione rispetto ai dati che la Federazione ha previsto di realizzare, in modo da tempestivamente poter prendere gli opportuni provvedimenti.

La mancata ripresa di tutte le attività a partire della stagione sportiva

2020/2021 potrebbe comportare importanti ripercussioni economico finanziarie non solo a livello nazionale ma a per l'intero movimento mondiale.

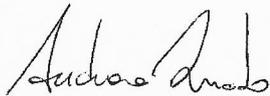
\*\*\*

In considerazione dell'emergenza sanitaria scaturente dalla diffusione del COVID-19 e le misure previste nei DPCM dell'8 e 9 marzo 2020 e del D. L. 17 marzo 2020 n. 18, in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologico, la relazione inviata alla Federazione è stata firmata dal Presidente a nome dell'intero Collegio dei Revisori"

Li, 8 aprile 2020

PER I REVISORI DEI CONTI

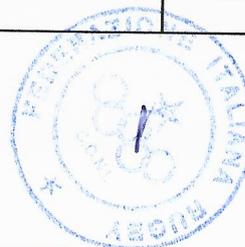
Dott. Andrea Duodo





FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY  
PREVENTIVO FINANZIARIO OIC  
ESERCIZIO 2020

Codice	Descrizione entrate / uscite	Esercizio 2020
<b>A.</b>	<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>	
A.01.	Incassi da clienti	0,00
A.01.01	da ricavi da pubblicità e sponsorizzazione	4.404.200,00
A.01.02	da ricavi da manifestazioni nazionali e internazionali	26.913.000,00
A.02.	Altri Incassi:	0,00
A.02.01	Contributi in c/esercizio - da Sport e Salute SpA	5.928.841,00
A.02.02	Contributi in c/esercizio - da Stato, Regioni ed altri enti	0,00
A.02.03	Contributi in c/esercizio - dall'Unione Europea / Altri Organismi Int.li	65.000,00
A.02.04	Quote dagli associati	500.000,00
A.02.05	Da altri ricavi della gestione ordinaria	6.148.400,00
A.03	(Pagamenti a fornitori per acquisti)	-11.185.200,00
A.04	(Pagamenti a fornitori per servizi)	-17.377.306,96
A.05.	(Pagamenti al personale):	0,00
A.05.01	(per retribuzioni)	-3.134.056,40
A.05.02	(per trattamento di fine rapporto)	-192.210,04
A.05.03	(oneri sociali a carico impresa):	-908.838,14
A.05.04	(altri oneri del personale e collaborazioni)	-1.248.873,72
A.06	(Trasferimenti correnti ad Amm.ni Pubb./Istituz. Sociali Private/Altri soggetti)	-5.468.500,00
A.07	(Altri pagamenti)	-3.728.000,00
A.08	(Imposte pagate sul reddito)	-163.000,00
A.09	(Altre imposte/tributi liquidati nell'esercizio)	-28.000,00
A.10	(Versamento IVA a debito)	0,00
A.11.	Interessi incassati/(Pagati)	0,00
A.11.01	- incassati	45.000,00
A.11.02	- (Pagati)	-20.000,00
	<b>Totale A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>	<b>550.455,74</b>
<b>B.</b>	<b>B. Flussi finanziari derivanti da attività di investimento</b>	
B.01.	Immobilizzazioni materiali:	0,00
B.01.01	(Investimenti)	-305.000,00
B.01.02	Disinvestimenti	0,00
B.02.	Immobilizzazioni immateriali:	0,00
B.02.01	(Investimenti)	-215.000,00
B.02.02	Disinvestimenti	0,00
B.03.	Immobilizzazioni finanziarie:	0,00
B.03.01	(Investimenti)	0,00
B.03.02	Disinvestimenti	0,00
B.04.	Attività finanziarie non immobilizzate:	0,00
B.04.01	(Investimenti)	0,00
B.04.02	Disinvestimenti	0,00
	<b>Totale B. Flussi finanziari derivanti da attività di investimento</b>	<b>-520.000,00</b>





**FEDERAZIONE ITALIANA RUGBY**  
**PREVENTIVO FINANZIARIO OIC**  
**ESERCIZIO 2020**

Codice	Descrizione entrate / uscite	Esercizio 2020
<b>C.</b>	<b>C. Flussi finanziari derivanti da attività di finanziamento</b>	
C.01	Mezzi di terzi	0,00
C.02.	Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0,00
C.02.01	- Incremento	0,00
C.02.02	- (decremento)	0,00
C.03	Accensione finanziamenti	0,00
C.04	(Rimborso di finanziamenti)	0,00
	<b>Totale C. Flussi finanziari derivanti da attività di finanziamento</b>	<b>0,00</b>
	<b>Incremento (decremento) disponibilità liquide</b>	<b>30.455,74</b>
	<b>Disponibilità liquide presunte all'inizio dell'esercizio (Centro + Comitati FSN)</b>	<b>2.480.922,18</b>
	<b>Disponibilità liquide presunte alla fine dell'esercizio (Centro + Comitati FSN)</b>	<b>2.511.377,92</b>

