



# **BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2025**

**Relazione del PRESIDENTE FEDERALE**

---

## **PREMESSA**

Il budget per l'anno 2025, oggetto della presente relazione, è stato redatto in conformità con i principi e i criteri stabiliti dallo Statuto Federale, dalle norme organizzative interne e dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il documento del preventivo economico per il 2025 è il risultato di un'accurata analisi delle risorse disponibili, in relazione ai programmi tecnici, organizzativi e operativi che si intendono realizzare. L'attenzione si è concentrata principalmente sull'attività agonistica e organizzativa, con un focus particolare sul contenimento dei costi di funzionamento.

Il Bilancio di Previsione 2025 contempla anche un adeguamento degli stanziamenti necessari per l'assegnazione degli incarichi, al fine di supportare al meglio le diverse attività federali. Gli stanziamenti relativi ai ricavi sono stati registrati previa verifica della loro attendibilità, adottando un approccio prudente nella previsione delle entrate, mentre i costi sono stati registrati in relazione a programmi e progetti definiti.

Il budget include anche i risultati della struttura amministrativa centrale e di quella territoriale, ed è stato predisposto tenendo conto della competenza economica sui costi e ricavi.

La Federazione opera sul territorio attraverso diciotto Comitati Regionali, ai quali vengono destinati contributi specifici per finanziare l'attività sportiva e tecnica. Riconosce così il ruolo fondamentale delle proprie strutture territoriali nella promozione della disciplina sportiva.

Il Consiglio Federale continuerà a monitorare le iniziative dei singoli Comitati, per evitare eventuali diseconomie che potrebbero ricadere sul bilancio consolidato della Federazione.

A partire dal 2014, come richiesto dal CONI, la Federazione ha messo a disposizione dei Comitati Regionali un programma informatico amministrativo che consente di monitorare costantemente la contabilità e registrare analiticamente le movimentazioni contabili.

Le componenti che hanno determinato i valori e i costi riportati sono presentate in dettaglio nel "quadro analitico" allegato, che include anche la situazione dell'organizzazione territoriale.

---

## **OBIETTIVI E ATTIVITÀ STRATEGICHE**

Le attività strategiche, gestionali e sportive previste per il 2025 si concentreranno sul consolidamento del processo di riforma strutturale della Federazione, con l'obiettivo di conseguire risultati che garantiscano il pieno rispetto degli impegni istituzionali e sportivi.

Il 2025 sarà caratterizzato dall'attuazione di un nuovo piano federale, che si fonda sulla logica della "rinnovabilità". Le assemblee straordinarie svolte a Riccione il 24 febbraio e il 14 dicembre 2024 hanno portato alla trasformazione del nome della Federazione in FIDESM - Federazione Italiana Danzasportiva e Sport Musicali. Questo cambiamento ha comportato la creazione di tre dipartimenti, destinati a ospitare nuove discipline sportive, affiliati e tesserati.

---

## **ATTIVITÀ AGONISTICHE E PROPEDEUTICHE**

Nel 2025 proseguirà il lavoro di distinzione tra attività propedeutiche all'agonismo e quelle di alto livello, queste ultime riconosciute dalla World DanceSport Federation (WDSF), l'unica Federazione Internazionale riconosciuta dal Comitato Olimpico Internazionale (CIO).

---

---

## **RIFORMA DEI GIUDICI SOCIALI E NUOVO CALENDARIO GARE**

Il 2025 segnerà la definitiva attuazione della riforma dei Giudici Sociali, volta a garantire la terzietà del giudizio degli Ufficiali di Gara Sociali. Questa riforma è stata concepita per risolvere le problematiche che negli anni passati avevano limitato l'organizzazione di eventi federali e ridotto il numero dei tesseramenti, sia da parte degli atleti che dei tecnici.

Grazie a questa riforma, sarà possibile realizzare un calendario gare più ampio, che comprenderà non solo le competizioni nazionali, ma anche quelle con licenza internazionale WDSF e le "Competizioni Open" riservate agli affiliati. L'ampliamento del numero di eventi previsti per il 2025 avrà un impatto significativo sull'incremento dei tesseramenti e sul rafforzamento complessivo della struttura federale.

---

## **SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ FORMATIVA E TECNICA**

Nel rispetto delle nuove linee guida adottate dal Consiglio Federale, nel 2025 verranno sviluppate diverse attività formative, sportive e tecniche. Queste iniziative saranno fondamentali per il rinnovamento e la crescita continua della Federazione, rispondendo alle esigenze di aggiornamento, formazione e perfezionamento delle competenze tecniche. I dettagli delle singole attività saranno forniti nella sezione successiva, con particolare attenzione all'organizzazione di eventi, percorsi formativi per atleti e tecnici, e programmi di aggiornamento continuo.

---

## **RISULTATI**

Il Bilancio di Previsione 2025 è stato redatto tenendo conto delle seguenti comunicazioni ufficiali ricevute:

- CONI, con nota prot. 8303 dell'11 novembre 2024, che ha prorogato il termine di approvazione del budget 2025 al 31 gennaio 2025.
- Comitato Italiano Paralimpico, con nota prot. 7991 del 14 novembre 2024, che ha definito un contributo riservato alla Federazione pari a € 94.279,00.
- Sport e Salute S.p.A., con nota prot. 7596 del 20 dicembre 2024, che ha definito un contributo riservato alla Federazione pari a € 2.373.154,00.

Il Budget 2025 prevede una perdita presunta di € 89.712,00, dovuta a significativi investimenti previsti dalla Federazione. Tali investimenti sono principalmente destinati a:

1. Organizzazione del Grand Slam, un evento internazionale di prestigio che coinvolgerà atleti da tutto il mondo.
2. Partecipazione ai World Games, che si terranno a Chengdu (Repubblica Popolare Cinese) dal 7 al 17 agosto 2025. Questi giochi rappresentano un'importante opportunità per gli atleti di competere a livello globale in sport che non fanno parte del programma olimpico tradizionale.
3. Attività propedeutiche per la preparazione della Nazionale del Breaking in vista della partecipazione ai Youth Olympic Games, che si terranno a Dakar (Senegal) nel 2026.
4. Costi per gli spazi e i servizi forniti da Sport e Salute per le sedi utilizzate dal Nazionale e dagli organi territoriali, come previsto dalla nota prot. 7596 inviata il 18 dicembre 2024.
5. Assunzione di una nuova risorsa nell'ambito amministrativo, per rafforzare il supporto alle attività interne;
6. Importante intervento amministrativo che prevede una redistribuzione dei ruoli e l'introduzione di nuovi incarichi, per migliorare l'efficienza delle operazioni interne.

Il budget 2025 include anche la previsione di ricavi e costi riferiti direttamente alle strutture territoriali, che registrano un utile di € 18.675.

Per garantire una visione più completa della previsione economica per il 31 dicembre 2025, il budget è stato comparato con:

- Il Budget 2024, aggiornato con la prima nota di variazione, approvata dal Consiglio Federale il 30 ottobre 2024.
- I dati del Consuntivo 2023, che forniscono una panoramica dettagliata dei risultati economici ottenuti.

Questo approccio consente di avere una visione chiara e trasparente delle previsioni economiche, dei risultati passati e delle ambizioni future della Federazione, supportando il processo di pianificazione strategica per il prossimo anno.

Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
VALORE PRODUZIONE	6.709.928,00 €	7.266.757,14 €	-556.829,14 €	7.289.993,56 €
COSTO DELLA PRODUZIONE	6.764.820,00 €	7.110.613,06 €	-345.793,06 €	6.470.178,18 €
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	180,00 €	105,00 €	75,00 €	55.991,27 €
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO	-35.000,00 €	-35.000,00 €	0,00 €	-50.289,00 €
RISULTATO D'ESERCIZIO	-89.712,00 €	121.249,08 €	-210.961,08 €	825.517,65 €

## **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore complessivo della produzione, che comprende sia la parte centrale che quella territoriale, per l'anno 2025 è previsto in € 6.709.928,00, con una riduzione rispetto all'esercizio 2024 aggiornato (€ 7.266.757,14), pari a € 556.829,14

Codice	Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
1,	TOTALE ATTIVITA' CENTRALE	5.710.433,00 €	6.179.062,14 €	-468.629,14 €	6.502.560,34 €
2,	TOTALE ATTIVITA' STRUTTURA TERRITORIALE	999.495,00 €	1.087.695,00 €	-88.200,00 €	787.433,22 €
GEN.	TOTALE GENERICO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>VALORE PRODUZIONE</b>	<b>6.709.928,00 €</b>	<b>7.266.757,14 €</b>	<b>-556.829,14 €</b>	<b>7.289.993,56 €</b>

### **A LIVELLO CENTRALE**

Il decremento a livello centrale rispetto al dato 2024 aggiornato, pari a € 468.629,14, è principalmente attribuibile all'assenza dei contributi da parte di Sport e Salute, che nel 2024 erano destinati ai progetti "Porte Aperte allo Sport" e "Bocce e Danza: binomio vincente" (1.01 Contributi Sport e Salute CEA.005 Contributi per la promozione sportiva).

Non è ancora stato iscritto il contributo che verrà erogato da Sport e Salute per i progetti "Scuola Attiva Kids" e "Scuola Attiva Junior", in quanto non definito al momento (1.01 Contributi Sport e Salute CEA 032 Altri Contributi Sport e Salute). Una volta ricevute le comunicazioni ufficiali, questi ricavi saranno registrati con una variazione successiva, che avrà corrispondenza nei costi del programma 1.01.02.05 relativo alla Promozione Sportiva.

Si segnala anche una riduzione del contributo destinato alla Federazione da parte di Sport e Salute, per il funzionamento, la preparazione olimpica e l'alto livello per un importo pari € 41.554,00 (1.01 Contributi Sport e Salute CEA 001 Funzionamento ed attività sportiva e CEA 002 Preparazione Olimpica e Alto Livello).

A seguito dell'approvazione del nuovo statuto, è stata introdotta una riduzione pari a € 50.000,00 nell'importo delle "Quote per licenze" (1.03 Quote degli associati CEA 030 Quote per licenze), relativo alle tasse gara che gli organizzatori privati (ASD/SSD) devono versare alla Federazione Internazionale per le licenze necessarie alle competizioni autorizzate e ai tesseramenti internazionali. Tale riduzione si riflette in un importo equivalente tra i costi da versare agli organismi internazionali nel programma 1.01.02.03 Partecipazione ad organismi internazionali CEB.121 Spese per licenze relativo alla partecipazione a organismi internazionali.

Tra i ricavi previsti per il 2025, che risultano superiori rispetto al 2024, si segnalano i seguenti:

- Proventi derivanti dall'organizzazione del Grand Slam che includono le iscrizioni per un importo pari a € 30.000,00 (1.03 Quote degli associati CEA 009 Multe e tasse gara), la biglietteria e la vendita di spazi espositivi per un importo pari a € 53.000,00 (1.04 Ricavi da Manifestazioni Internazionali CEA 019 Vendita biglietti e CEA 600 Vendita di servizi).
- Aumento delle entrate dalle quote di adesione ai corsi di formazione per un importo pari a € 45.000,00, dovuto al fatto che, trattandosi di un programma biennale, la partecipazione nel primo anno è statisticamente più alta. Questo dato è confermato dal bilancio consuntivo 2023 (1.03 Quote degli associati CEA 011 Quote iscrizione a corsi).

- Prudenziale incremento delle quote di affiliazione e tesseramento per un importo pari a € 12.000,00, grazie all'aumento del numero di eventi programmati per il 2025 e basandosi sui dati relativi agli iscritti riportati nel Bilancio Consuntivo 2023 (1.03 Quote degli associati CEA 007 Quote di affiliazione e CEA 008 Quote di tesseramento).

## A LIVELLO TERRITORIALE

A livello territoriale, il decremento rispetto al dato 2024, pari a € 88.200,00, è principalmente dovuto a un approccio prudenziale adottato dagli organi periferici, che hanno previsto minori ricavi derivanti dai contributi statali e degli enti locali (2.02 Contributi dello Stato, Enti Locali, altri soggetti), nonché dalle quote di iscrizione degli atleti (2.03 Quote degli associati) e dalla vendita dei biglietti di ingresso per le manifestazioni sportive (2.04 Ricavi da manifestazioni).

È importante sottolineare che la principale fonte di finanziamento per i Comitati Regionali proviene dai ricavi generati dalle competizioni di loro competenza. Questi ricavi non solo garantiscono l'organizzazione degli eventi, ma finanziano anche altre attività, compreso il funzionamento stesso dei Comitati. Con l'introduzione della riforma dei Giudici Sociali e la possibilità di aumentare il numero di eventi programmati nel 2025, si prevede che anche i Comitati potranno beneficiare di un rafforzamento complessivo dell'intera struttura federale. Si precisa che quanto esposto in questo documento riflette l'aggregato dei preventivi approvati dai singoli Comitati Territoriali.

## AUTOFINANZIAMENTO E CONTRIBUTI SPORT E SALUTE E CIP

Rispetto al 2024, la percentuale di autofinanziamento è aumentata dal 58,71% del preventivo aggiornato al 62,69% del budget 2025, evidenziando un miglioramento nell'autosostenibilità economica della Federazione.

denominazione	Prev. Econ. 2025 (A)	Prev. Econ. agg.to 2024 (B)	Consuntivo 2023
Totale Contributi Sport e Salute	2.373.154,00 €	2.905.834,00 €	3.402.181,15 €
Totale Contributi Comitato Italiano Paralimpico	94.279,00 €	94.279,00 €	82.662,84 €
<b>TOTALE CONTRIBUTI</b>	<b>2.467.433,00 €</b>	<b>3.000.113,00 €</b>	<b>3.484.843,99 €</b>

denominazione	Prev. Econ. 2025 (A)	Prev. Econ. agg.to 2024 (B)	Consuntivo 2023
Totale Contributi dello Stato, Regione, Enti Loc.	0,00 €	864,00 €	32.000,00 €
Totale Quote degli associati:	2.740.000,00 €	2.698.000,00 €	2.689.294,11 €
Totale Ricavi da Manifestazioni Internazionali	53.000,00 €	0,00 €	1.025,00 €
Totale Ricavi da Manifestazioni Nazionali	450.000,00 €	440.000,00 €	255.257,94 €
Totale Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	0,00 €	40.085,14 €	40.085,14 €
Totale Altri ricavi della gestione ordinaria	0,00 €	0,00 €	54,16 €
<b>Totale Attività Centrale</b>	<b>3.243.000,00 €</b>	<b>3.178.949,14 €</b>	<b>3.017.716,35 €</b>
<b>Totale Attività Struttura Territoriale</b>	<b>999.495,00 €</b>	<b>1.087.695,00 €</b>	<b>787.433,22 €</b>
<b>TOTALE RICAVI PROPRI</b>	<b>4.242.495,00 €</b>	<b>4.266.644,14 €</b>	<b>3.805.149,57 €</b>

<b>Valore della Produzione</b>	<b>6.766.928,00 €</b>	<b>7.266.757,14 €</b>	<b>7.289.993,56 €</b>
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>AUTOFINANZIAMENTO</b>	<b>62,69%</b>	<b>58,71%</b>	<b>52,20%</b>
--------------------------	---------------	---------------	---------------

Di seguito, il dettaglio dei vari obiettivi:

<b>1, Attività Centrale</b>					
Codice	Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
1.01	Totale Contributi Sport e Salute	2.373.154,00 €	2.905.834,00 €	-532.680,00 €	3.402.181,15 €
1.02	Tot. Contributi Stato, Regione, Enti Locali	0,00 €	864,00 €	-864,00 €	32.000,00 €
1.03	Totale Quote degli associati:	2.740.000,00 €	2.698.000,00 €	42.000,00 €	2.689.294,11 €
1.04	Totale Ricavi da Manifestazioni Internazionali	53.000,00 €	0,00 €	53.000,00 €	1.025,00 €
1.05	Totale Ricavi da Manifestazioni Nazionali	450.000,00 €	440.000,00 €	10.000,00 €	255.257,94 €
1.06	Totale Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	0,00 €	40.085,14 €	-40.085,14 €	40.085,14 €
1.07	Totale Altri ricavi della gestione ordinaria	0,00 €	0,00 €	0,00 €	54,16 €
<b>1,</b>	<b>Totale Attività Centrale</b>	<b>5.710.433,00 €</b>	<b>6.179.062,14 €</b>	<b>-468.629,14 €</b>	<b>6.502.560,34 €</b>

<b>2, Attività Struttura Territoriale</b>					
Codice	Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
2.02	Tot. Contributi Stato, Enti Locali, altri soggetti	116.600,00 €	145.600,00 €	-145.600,00 €	258.632,50 €
2.03	Totale Quote degli associati	585.200,00 €	605.900,00 €	-605.900,00 €	380.964,75 €
2.04	Totale Ricavi da manifestazioni	281.250,00 €	326.695,00 €	-326.695,00 €	146.397,09 €
2.05	Totale Altri ricavi della gestione	16.445,00 €	9.500,00 €	-9.500,00 €	1.438,88 €
<b>2,</b>	<b>Totale Attività Struttura Territoriale</b>	<b>999.495,00 €</b>	<b>1.087.695,00 €</b>	<b>-88.200,00 €</b>	<b>787.433,22 €</b>

<b>GEN. Generico</b>					
Codice	Ricavi da Manifestazioni Internazionali	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
CEA.001	Funzionamento ed attività sportiva	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>GEN.</b>	<b>Totale Generico</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
<b>VALORE PRODUZIONE</b>	<b>6.709.928,00 €</b>	<b>7.266.757,14 €</b>	<b>-556.829,14 €</b>	<b>7.289.993,56 €</b>

## **COSTO DELLA PRODUZIONE**

I costi complessivi della produzione, che comprendono le risultanze sia della struttura amministrativa centrale che di quella territoriale, sono previsti per un totale di € 6.764.820,00, con una riduzione pari a € 345.793,06 rispetto alla previsione aggiornata del 2024 di € 7.110.613,06.

Le principali voci che compongono i Costi di Produzione includono:

- I costi relativi all'attività sportiva;
- I costi di funzionamento e i costi generali.

Codice	Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
1	TOT. ATTIVITA' SPORTIVA	4.078.750,00 €	4.749.415,06 €	-670.665,06 €	4.709.656,96 €
2.	TOT. FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI	2.686.070,00 €	2.361.198,00 €	324.872,00 €	1.748.940,23 €
	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.764.820,00 €</b>	<b>7.110.613,06 €</b>	<b>-345.793,06 €</b>	<b>6.470.178,18 €</b>

## **ATTIVITA' SPORTIVA**

I costi complessivi relativi all'Attività Sportiva per l'anno 2025 sono stimati in € 4.078.750,00, con una riduzione di € 670.665,06 rispetto alla previsione aggiornata del 2024. Questa previsione considera il totale dei costi dell'attività sportiva sia a livello centrale che territoriale, che vengono di seguito dettagliati.

Codice	Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
1.01	TOT. COSTI PER ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE	3.238.000,00 €	3.723.665,06 €	-485.665,06 €	3.930.085,46 €
1.02	TOT. COSTI PER ATTIVITA' SPORTIVA STRUTT. TERR.	840.750,00 €	1.025.750,00 €	-185.000,00 €	779.571,50 €
1	<b>TOTALE ATTIVITA' SPORTIVA</b>	<b>4.078.750,00 €</b>	<b>4.749.415,06 €</b>	<b>-670.665,06 €</b>	<b>4.709.656,96 €</b>

## **A LIVELLO CENTRALE**

I costi complessivi per l'Attività Sportiva Centrale nell'anno 2025 sono stimati in € 3.238.000,00, con una riduzione di € 485.665,06 rispetto alla previsione aggiornata per il 2024.

La diminuzione dei costi è principalmente attribuibile alla riduzione delle spese relative ai seguenti programmi:

- **Promozione Sportiva (1.01.02.05):** La riduzione è principalmente legata all'assenza di alcune attività svolte nel 2024, come i progetti "Porte Aperte allo Sport" e "Bocce e Danza: binomio vincente". Il piano di spesa per il 2025 non include le risorse destinate ai progetti "Scuola Attiva Kids" e "Scuola Attiva Junior", per i quali i dettagli non sono ancora definiti. Una volta che Sport e Salute fornirà le informazioni relative a questi progetti, le spese saranno oggetto di una variazione successiva, compensata da un contributo di pari importo, che sarà registrato tra i ricavi con la medesima variazione.
- **Allenamenti e stages (1.01.01.01.02 CEB.001 Spese di trasferta e soggiorno e CEB. 003 Compensi per staff tecnico):** La riduzione dei costi è dovuta principalmente alla minore spesa per i contratti con collaboratori esterni, che nel 2024 erano stati incaricati di

sviluppare un programma di preparazione per la partecipazione ai Giochi Olimpici. Questo evento ha comportato un impegno economico significativo. Per il 2025, le attività saranno gestite dai collaboratori già selezionati per ricoprire un ruolo nel settore tecnico federale, e, se necessario, attraverso incarichi specifici da definire in occasione dei raduni di preparazione. Le risorse previste in bilancio saranno destinate principalmente alla preparazione degli atleti di alto livello, che parteciperanno a stage formativi in vista di eventi come i World Games (che si terranno a Chengdu, Cina, dal 7 al 17 agosto 2025) e i Youth Olympic Games, previsti a Dakar (Senegal) nel 2026.

- Partecipazione a organismi internazionali (1.01.02.03. CEB 121 Spese per licenze): La riduzione dei costi pari a € 50.000,00 è dovuta all'adeguamento dell'importo stanziato nel CEA 030 "Quote per licenze" del programma 1.03, a seguito dell'approvazione del nuovo statuto. Questo importo riguarda le tasse gara che gli organizzatori privati (ASD/SSD) devono versare alla Federazione Internazionale per le licenze necessarie nelle competizioni autorizzate e per i tesseramenti internazionali. Tale riduzione si riflette in un importo equivalente tra i ricavi nel programma 1.03, CEA 030 "Quote per licenze".

L'aumento dei costi, invece, è legato all'incremento delle spese per i seguenti programmi:

- Organizzazione Manifestazioni Sportive Internazionali (1.01.02.01.): L'organizzazione del Grand Slam, un evento internazionale di alto livello che coinvolgerà atleti da tutto il mondo, comporterà significative spese organizzative. L'importo iscritto a bilancio per l'organizzazione è pari a € 150.000,00. La federazione prevede di richiedere contributi da enti locali, nazionali e europei per coprire tali costi, cercando di ottenere il supporto finanziario necessario per gestire l'evento in modo efficiente.
- Corso di formazione per dirigenti (1.01.02.04.03): L'organizzazione di un corso di formazione rivolto ai dirigenti nazionali e regionali, in conformità con i regolamenti vigenti, è prevista con un importo iscritto a bilancio pari a € 5.000,00. Questo corso mira a migliorare le competenze dei dirigenti, garantendo una gestione più efficace e conforme alle normative attuali.

Inoltre, altre variazioni nei costi dell'attività sportiva centrale rispetto al 2024 sono dovute a una riallocazione degli impegni tra i diversi obiettivi di funzione. Queste modifiche hanno l'obiettivo di rendere i costi più adeguati alle necessità effettive. Tali variazioni riguardano, tra l'altro, le spese per l'assicurazione RCTO, i compensi per prestazioni contrattuali, le indennità, i gettoni e altre utilità legate alle commissioni, nonché altre voci simili.

## **A LIVELLO TERRITORIALE**

Per l'anno 2025 si prevede una riduzione dei costi dell'attività sportiva pari a € 185.000,00, con un importo stimato di € 840.750,00, rispetto ai € 1.025.750,00 del 2024. Questa diminuzione riflette l'approccio prudentiale adottato dagli organi periferici nel registrare i ricavi (1.02 Costi per l'Attività Sportiva della Struttura Territoriale).

Poiché la principale fonte di finanziamento per i Comitati Regionali proviene dai proventi delle competizioni di loro competenza, che finanziano anche altre attività, incluso il loro funzionamento, i Comitati hanno ritenuto opportuno ridurre sensibilmente i costi legati all'organizzazione degli eventi. Questo approccio si inserisce nell'ambito di una gestione più sostenibile e mirata, volta a ottimizzare le risorse a disposizione.

Le iniziative descritte precedentemente, che verranno implementate dalla Federazione nel 2025, contribuiranno a rafforzare ulteriormente l'intera struttura federale, offrendo anche ai Comitati Regionali l'opportunità di beneficiare di un supporto maggiore per la loro operatività e per l'organizzazione di eventi.

Quanto esposto nel presente documento riflette l'aggregato dei preventivi approvati dai Comitati Territoriali, che hanno contribuito a delineare l'approccio prudente e mirato del budget 2025.

Di seguito, il dettaglio dei vari obiettivi:

Codice	Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
1.01.01	Torale Costi PO/AL	772.500,00 €	879.000,00 €	-106.500,00 €	667.797,11 €
1.01.02	Torale Costi attività sportiva	2.375.500,00 €	2.754.665,06 €	-379.165,06 €	3.202.368,71 €
1.01.03	Totale Costi Preparazione Paralimpica	67.000,00 €	67.000,00 €	0,00 €	49.270,53 €
1.01.04	Totale Attività Sportiva Paralimpica	23.000,00 €	23.000,00 €	0,00 €	10.649,11 €
1.01	TOT. COSTI PER ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE	3.238.000,00 €	3.723.665,06 €	-485.665,06 €	3.930.085,46 €
1.02	TOT. COSTI PER ATTIVITA' SPORTIVA STRUTT. TERR.	840.750,00 €	1.025.750,00 €	-185.000,00 €	779.571,50 €
1	TOTALE ATTIVITA' SPORTIVA	4.078.750,00 €	4.749.415,06 €	-670.665,06 €	4.709.656,96 €

## FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI

I costi complessivi di Funzionamento e Costi Generali per l'anno 2025 sono stimati in € 2.686.070,00, con un aumento di € 324.872,00 rispetto alla previsione aggiornata per il 2024 pari a € 2.361.198,00.

La previsione tiene conto del totale dei costi di funzionamento e costi generali, suddivisi tra l'attività centrale e quella territoriale, come di seguito specificato.

Codice	Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
2.01	TOTALE FUNZ. e COSTI GEN. ATTIVITA' CENTRALE	2.546.000,00 €	2.171.648,00 €	374.352,00 €	1.660.890,11 €
2.02	TOTALE FUNZ. e COSTI GEN. STRUTTURA TERR.	140.070,00 €	189.550,00 €	-49.480,00 €	88.050,12 €
2.	TOTALE FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI	2.686.070,00 €	2.361.198,00 €	324.872,00 €	1.748.940,23 €

### A LIVELLO CENTRALE

I costi complessivi di funzionamento e costi generali dell'attività centrale per l'anno 2025 sono stimati in € 2.546.000,00, con un aumento di € 374.352,00 rispetto alla previsione aggiornata per il 2024 pari a € 2.171.648,00.

L'aumento dei costi per l'anno 2025 è principalmente legato ai seguenti programmi:

Costi per il personale e collaborazioni (2.01.01.): L'incremento di questa voce è dovuto principalmente ai seguenti fattori:

1. Incarico del Segretario Generale (CEB.080 Collaboratori - compensi): Costo lordo pari a € 53.126,00, legato all'assegnazione dell'incarico del Segretario Generale, una figura chiave per il coordinamento delle attività federali.
2. Nuovo incarico con il ruolo di Coordinatore per l'attuazione del programma federale (CEB.080 Collaboratori - compensi): Costo pari a € 50.000,00 oltre oneri per un incarico che ha l'obiettivo di migliorare l'efficienza operativa, fungendo da raccordo tra governance e gestione amministrativa e assicurando che le politiche vengano tradotte in azioni efficaci.
3. Assunzione di una nuova risorsa amministrativa (CEB.073 Personale Federale - retribuzione ordinaria): Costo lordo pari a € 30.000,00 circa per l'introduzione di una nuova figura nell'ambito amministrativo, finalizzata a rafforzare il supporto alle attività interne della Federazione e ottimizzare l'efficienza operativa.
4. Costi di formazione del personale (CEB.086 Costi di formazione del personale): Costo pari a € 5.000,00 per l'organizzazione di un corso di formazione per i dipendenti federali, conforme alle disposizioni vigenti in materia.

Inoltre, è previsto un adeguamento degli impegni in relazione al nuovo prospetto delle risorse disponibili.

Costi per la comunicazione (2.01.03): L'aumento dei costi rispetto al 2024 è dovuto principalmente all'inclusione dell'ufficio stampa nel bilancio del 2025, con un costo lordo pari a circa € 25.000 (CEB.033 Promozione, comunicazione e marketing), una voce che non era prevista nel 2024. Questa modifica risponde alla necessità di una comunicazione più strutturata e visibile, per supportare adeguatamente gli eventi e le iniziative programmate. L'obiettivo è incrementare la visibilità e l'impatto delle attività della Federazione, migliorando l'efficacia delle comunicazioni

e amplificando la loro portata.

---

Costi generali (2.01.04.): L'aumento è dovuto a:

1. Costi per gli spazi e i servizi forniti da Sport e Salute (CEB.065 *Canoni ed oneri locativi*): I costi aumentano principalmente per gli spazi e i servizi offerti da Sport e Salute per le sedi utilizzate dal Nazionale e dagli organi territoriali, con un impegno a bilancio pari a € 165.000.
2. Costi per i "servizi generali" forniti da Sport e Salute Inoltre (CEB.096 *Servizi giuridici, amministrativi e fiscali*): a partire dal 2025, la Federazione dovrà sostenere un costo complessivo di € 4.500,00 oltre IVA per i servizi forniti da Sport e Salute, che includono, tra gli altri, l'elaborazione del budget del personale, la consuntivazione, la gestione delle buste paga, l'utilizzo della piattaforma per la gestione del welfare, la reportistica fiscale, legale e amministrativa, nonché la gestione delle informative su bandi pubblici e gli aggiornamenti in ambito fiscale, giuslavoristico e amministrativo.
3. Gestione dell'assistenza legale extra-giudiziale nel 2025: La gestione dell'assistenza legale sarà affidata a due studi legali di alto livello, con un incremento di circa € 15.000 al netto di IVA e delle eventuali ritenute fiscali rispetto al bilancio del 2024. Questa scelta è stata presa per garantire una maggiore efficienza e specializzazione nell'assistenza legale, ottimizzando le risorse disponibili e rispondendo in modo più adeguato alle necessità della Federazione. L'affidamento a studi legali con comprovata esperienza consentirà di affrontare con maggiore professionalità le problematiche legali, assicurando una gestione mirata e competente delle questioni legali emergenti. La Federazione punta a risolvere le problematiche in modo più efficace, mantenendo alta la qualità e la professionalità nell'approccio legale (voce 2.01.04. Costi generali CEB.099 *Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali*).
4. Nuovi incarichi in ambito amministrativo: Per migliorare l'efficienza operativa, sono stati previsti nuovi incarichi, tra cui:
  - o Consulente del lavoro (CEB.096 *Servizi giuridici, amministrativi e fiscali*): Si occuperà della gestione e consulenza in ambito lavoristico, fiscale e previdenziale, garantendo il rispetto delle normative, con un importo lordo di circa € 13.000,00.
  - o Responsabile amministrativo degli organi territoriali (CEB.099 *Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali*): Si occuperà della formazione contabile e fiscale degli organi territoriali, nonché della verifica periodica dei bilanci e delle attività fiscali per identificare eventuali anomalie o aree di miglioramento, con un importo lordo di circa € 26.000,00.

La riduzione dei costi è invece legata al fatto che nel 2025 non sono previsti impegni di spesa per l'organizzazione delle Assemblee Nazionali, un'attività che nel 2024 aveva comportato costi significativi per la Federazione per un importo pari € 100.000,00. L'assenza di questi eventi ha contribuito a una riduzione dei costi di funzionamento (2.01.02. *Organi e Commissioni federali CEB.090 Assemblea nazionale*).

Si precisa inoltre che anche tra i costi di funzionamento e costi generali alcune variazioni riportate in bilancio rispetto al 2024 sono dovute a una riallocazione degli impegni tra i diversi obiettivi di funzione, con l'obiettivo di renderli più adeguati alle necessità effettive.

## A LIVELLO TERRITORIALE

Si registra una riduzione dei costi di funzionamento e costi generali pari a 49.480,00 € rispetto al 2024. Questa diminuzione è coerente con quanto già evidenziato per i ricavi e i costi dell'attività sportiva territoriale (2.02 Funzionamento e Costi Generali Struttura Territoriale).

Di seguito, il dettaglio dei vari obiettivi:

Codice	Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
2.01.01	Totale Costi per il personale e collaborazioni	1.374.000,00 €	1.133.598,00 €	240.402,00 €	982.108,35 €
2.01.02	Totale Organi e Commissioni federali	270.000,00 €	330.000,00 €	-60.000,00 €	171.374,82 €
2.01.03	Totale Costi per la comunicazione	40.000,00 €	28.000,00 €	12.000,00 €	1.450,00 €
2.01.04	Totale Costi generali	827.000,00 €	660.050,00 €	166.950,00 €	496.901,01 €
2.01.05	Totale Ammortamenti per funzionamento	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	9.055,93 €
2.01.06	Tot. Accantonamento rischi ed oneri afferenti al funz.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>2.01</b>	<b>TOTALE FUNZ. e COSTI GEN. ATTIVITA' CENTRALE</b>	<b>2.531.000,00 €</b>	<b>2.171.648,00 €</b>	<b>359.352,00 €</b>	<b>1.660.890,11 €</b>
<b>2.02</b>	<b>TOTALE FUNZ. e COSTI GEN. STRUTTURA TERR.</b>	<b>140.070,00 €</b>	<b>189.550,00 €</b>	<b>-49.480,00 €</b>	<b>88.050,12 €</b>
<b>2.</b>	<b>TOTALE FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI</b>	<b>2.671.070,00 €</b>	<b>2.361.198,00 €</b>	<b>309.872,00 €</b>	<b>1.748.940,23 €</b>

## AMMORTAMENTI

Per quanto concerne gli ammortamenti, i coefficienti applicati sono ritenuti congrui e coerenti in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. e dal D.M. 31.12.1988 gruppo XX lettera D - e successive modificazioni ed integrazioni.

La quantificazione degli ammortamenti è stata effettuata applicando i coefficienti di ammortamento previsti e considerando i beni iscritti nel registro dei cespiti e gli eventuali investimenti previsti per l'esercizio 2025.

Non si registrano differenze rispetto alla previsione aggiornata 2024.

In particolare, gli ammortamenti previsti sono:

- € 50.000,00 per ammortamenti dell'attività sportiva (1.01.02.09)
- € 20.000,00 per ammortamenti per funzionamento (2.01.05.)

Codice	Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
CEB.067	Ammortamento Immobilizzazioni mat.	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	10.281,97 €
CEB.068	Ammortamento Immobilizzazioni imm.	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €	10.426,47 €
<b>1.01.02.09</b>	<b>Totale Ammortamenti attività sportiva</b>	<b>50.000,00 €</b>	<b>50.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.708,44 €</b>

Codice	Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
CEB.067	Ammortamento Immobilizzazioni materiali	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	9.055,93 €
CEB.068	Ammortamento Immobilizzazioni immateriali	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>2.01.05</b>	<b>Totale Ammortamenti per funzionamento</b>	<b>20.000,00 €</b>	<b>20.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.055,93 €</b>

## IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte per € 35.000, riguardano l'IRAP calcolato sul costo del personale (CEE.002).

Codice	Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
CEE.001	IRPEG	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CEE.002	IRAP	-35.000,00 €	-35.000,00 €	0,00 €	-43.679,00 €
CEE.003	IRES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-6.610,00 €
CEE.004	Interessi e Sanzioni su imposte dirette	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>CEE.</b>	<b>Totale Imposte sul reddito</b>	<b>-35.000,00 €</b>	<b>-35.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-50.289,00 €</b>

## **RISULTATO PRESUNTO DI ESERCIZIO**

Il Budget 2025 evidenzia i seguenti principali dati:

- Valore della produzione: € 6.709.928,00
- Costo della produzione: € 6.764.820,00
- Proventi e oneri finanziari da interessi attivi: € 180,00
- Imposte sul reddito: € 35.000,00
- Perdita presunta di esercizio: € 89.712,00 €

## **CONSIDERAZIONI SULL'ANALISI DEL RISULTATO**

Un'analisi più approfondita mette in evidenza come il costo di € 165.000,00 introdotto nel 2025 per gli spazi e i servizi forniti da Sport e Salute abbia avuto un impatto significativo sul risultato complessivo. Questo aumento è particolarmente rilevante in quanto è stato comunicato in una fase avanzata dell'elaborazione del budget per il 2025, specificamente nella voce "2.01.04. Costi generali - CEB.065 Canoni ed oneri locativi". La comunicazione tardiva ha reso difficile integrare questa spesa nei piani finanziari già in fase di definizione, con il rischio di influire negativamente sulla previsione dei costi e sugli equilibri economici per l'anno successivo, compromettendo così le strategie di spesa e la pianificazione delle attività future.

Nonostante questi costi significativi, la Federazione è riuscita a gestire efficacemente le risorse disponibili. Sono stati pianificati interventi di riassetto amministrativo finalizzati a garantire l'efficienza operativa e il corretto svolgimento delle procedure fiscali e contabili. In particolare, sono stati previsti:

- L'assunzione di nuove risorse (2.01.01. Costi per il personale e collaborazioni - CEB.073 Personale Federale - retribuzione ordinaria);
- L'assegnazione di nuovi incarichi strategici per il raccordo tra governance e gestione amministrativa (CEB.080 Collaboratori - compensi);
- La collaborazione con professionisti esperti, come un consulente del lavoro (CEB.096 Servizi giuridici, amministrativi e fiscali) e un responsabile amministrativo per gli organi territoriali (CEB.099 Prestazioni giuridiche, amministrative e fiscali).

## **STRUTTURA TERRITORIALE**

Il budget 2025 tiene conto anche dei ricavi e dei costi delle strutture territoriali, con un utile previsto di € 18.675 derivante da ricavi pari a € 999.495,00, rispetto ai € 1.087.695,00 del 2024 (2. Attività Struttura Territoriale).

A questi si aggiungono i trasferimenti dalla federazione centrale, che ammontano annualmente a circa € 68.000 (dato 2024).

I costi previsti per le strutture territoriali ammontano a € 980.820,00, di cui € 840.750,00 destinati all'attività sportiva (1.02) e € 140.070,00 per il funzionamento (2.02) dei Comitati.

Codice	Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
1,	TOTALE ATTIVITA' CENTRALE	5.710.433,00 €	6.179.062,14 €	-468.629,14 €	6.502.560,34 €
2,	TOTALE ATTIVITA' STRUTTURA TERR.	999.495,00 €	1.087.695,00 €	-88.200,00 €	787.433,22 €
GEN.	TOTALE GENERICO	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>VALORE PRODUZIONE</b>	<b>6.709.928,00 €</b>	<b>7.266.757,14 €</b>	<b>-556.829,14 €</b>	<b>7.289.993,56 €</b>

Codice	Denominazione	A Prev. Econ. 2025	B Prev. Econ. agg.to 2024	Differenza A - B (in €)	Consuntivo 2023
1.01	TOT. COSTI ATT. SPORTIVA CENTRALE	3.238.000,00 €	3.723.665,06 €	-485.665,06 €	3.930.085,46 €
1.02	TOT. COSTI ATT. SPORTIVA STRUTT. TERR.	840.750,00 €	1.025.750,00 €	-185.000,00 €	779.571,50 €
<b>1</b>	<b>TOTALE ATTIVITA' SPORTIVA</b>	<b>4.078.750,00 €</b>	<b>4.749.415,06 €</b>	<b>-670.665,06 €</b>	<b>4.709.656,96 €</b>
2.01	TOT. FUNZ. e COSTI GEN. ATTIVITA' CENTRALE	2.546.000,00 €	2.171.648,00 €	374.352,00 €	1.660.890,11 €
2.02	TOTALE FUNZ. e COSTI GEN. STRUTTURA TERR.	140.070,00 €	189.550,00 €	-49.480,00 €	88.050,12 €
<b>2.</b>	<b>TOTALE FUNZ. E COSTI GENERALI</b>	<b>2.686.070,00 €</b>	<b>2.361.198,00 €</b>	<b>324.872,00 €</b>	<b>1.748.940,23 €</b>
	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.764.820,00 €</b>	<b>7.110.613,06 €</b>	<b>-345.793,06 €</b>	<b>6.470.178,18 €</b>
	<b>DIFF. VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-54.892,00 €</b>	<b>156.144,08 €</b>	<b>-211.036,08 €</b>	<b>819.815,38 €</b>
<b>CEC.</b>	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINAN.</b>	<b>180,00 €</b>	<b>105,00 €</b>	<b>75,00 €</b>	<b>55.991,27 €</b>
<b>CEE.</b>	<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>-35.000,00 €</b>	<b>-35.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-50.289,00 €</b>
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-89.712,00 €</b>	<b>121.249,08 €</b>	<b>-210.961,08 €</b>	<b>825.517,65 €</b>

## SPESE IN CONTO CAPITALE (INVESTIMENTI)

Si prevedono investimenti per complessivi € 55.000, principalmente dovuti all'acquisto di arredamento, hardware e altre attrezzature, nonché per software e migliorie su beni di terzi (SPA.B.01 - SPA.B.02 - SPA.B.03).

## PATRIMONIO

Il patrimonio netto della Federazione al 31 dicembre 2023 ammontava a € 2.897.721,00, con un fondo di dotazione di € 500.000.

Con l'utile evidenziato nel Budget aggiornato 2024, pari a € 121.249,08, il patrimonio netto presunto della Federazione al 1° gennaio 2025 è stimato in € 3.018.970,08, mantenendo invariato il fondo di dotazione di € 500.000.

Questo ammontare è in linea con la normativa CONI, in particolare con la Circolare CONI n. 3 dell'11 ottobre 2005, che stabilisce il fondo di dotazione pari al 3% delle spese complessive riferite all'ultimo triennio (2022/2023/2024).

Denominazione	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Prev. Econ. agg.to 2024	TOTALE
COSTO DELLA PRODUZIONE	5.770.908,68 €	6.470.178,18 €	7.110.613,06 €	<b>19.351.699,92 €</b>
ONERI FINANZIARI	0,03 €	0 €	0 €	<b>0,03 €</b>
IMPOSTE SUL REDDITO	38.967,00 €	50.289,00 €	35.000,00 €	<b>124.256,00 €</b>
<b>TOTALE</b>	<b>5.809.875,71€</b>	<b>6.520.467,18 €</b>	<b>7.145.613,06 €</b>	<b>19.475.955,95 €</b>
			<i>Calcolo del 3%</i>	<b>584.278,68 €</b>
			<b>FONDO DI DOTAZIONE INDISPONIBILE</b>	<b>194.759,56 €</b>

## CONCLUSIONI

La dirigenza della Federazione conferma l'impegno costante per:

- Contenimento dei costi;
- Reperimento di risorse aggiuntive.

L'obiettivo è garantire una base solida, che permetta alla Federazione di affrontare con sicurezza le sfide future.

Il Budget 2025, come descritto, viene sottoposto all'approvazione del Consiglio Federale.

IL PRESIDENTE FEDERALE

Laura Lunetta