



BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2019

ART 2 – Regolamento di amministrazione e contabilità FIDS

Relazione del PRESIDENTE FEDERALE

PREMESSA

In data 22 novembre 2018, il Segretario Generale del CONI con lettera prot. n. 3188, ha comunicato che la Giunta Nazionale ha deliberato l'assegnazione dei contributi alle Federazioni Sportive Nazionali. Le Federazioni possono pertanto procedere alla predisposizione e finalizzazione del Bilancio di previsione 2019, la cui scadenza per la trasmissione al CONI, è fissata entro e non oltre il 31 gennaio 2019.

Nonostante l'accoglimento da parte della Corte dei Conti – sezioni riunite – dei ricorsi presentati (sentenza del 4 maggio 2016 e del 9 marzo 2017) la FIDS, come la maggior parte delle altre Federazioni, è stata registrata nell'elenco delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato ai sensi dell'articolo 1, comma 3 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196 e ss.mm.

Nell'udienza del 7 febbraio 2018 la Corte dei Conti – Sezione riunite in sede giurisdizionale - aveva sospeso l'iscrizione in elenco ISTAT concedendo per l'anno 2018 la "sospensiva" in attesa della decisione della Corte di Giustizia Europea che dovrà affrontare alcune importanti questioni tra cui la natura pubblica o privata delle quote associative e delle entrate da attività propria.

La FIDS, comunque, ha intrapreso nuovamente l'azione legale per l'impugnazione dell'Elenco delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato individuate ai sensi dell'articolo 1, comma 3 della legge 31 dicembre 2009, n. 196 e ss.m. emanato dall'ISTAT e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale – Serie Generale numero 226 del 28 settembre 2018 in quanto, fin dalla sua costituzione, la sua attività è garantita prevalentemente da entrate provenienti da privati (incidenza dell'autofinanziamento di circa l'80%). Infatti, i ricavi di provenienza pubblica sono esclusivamente quelli garantiti dal CONI e dagli Enti Locali e sono finalizzati all'attività sportiva di alto livello e ai costi del personale, pertanto, si ritiene ingiustificato l'inserimento della FIDS nel sopra citato elenco ISTAT, anche in considerazione della natura privatistica delle Federazioni Sportive Nazionali.

Il preventivo economico in esame è stato predisposto secondo lo schema deliberato dalla Giunta Nazionale del CONI, con provvedimento del 29 settembre 2011, tenuto conto delle modifiche indicate nella comunicazione del Segretario Generale del CONI del 27 ottobre 2016.

Al documento previsionale è allegato uno schema economico predisposto in conformità ai *"Principi e Criteri per la formulazione del Regolamento di amministrazione e contabilità delle Federazioni Sportive Nazionali"*, deliberati dal Consiglio Nazionale del CONI.

Relativamente al documento allegato, si precisa che lo stesso, come stabilito dai principi e criteri sopra richiamati, è stato predisposto tenendo conto della competenza economica dei costi e ricavi. Per quanto concerne i dati a confronto relativi all'esercizio precedente, si precisa che gli stessi rappresentano una previsione del risultato economico al 31 dicembre 2018, per il quale si prevede un disavanzo economico di circa 250 mila euro. Il disavanzo sarà coperto con l'avanzo di amministrazione accertato al 31 dicembre 2017 e in parte già finalizzato all'attività sportiva 2018.

La Federazione ha perimetrato l'attività sportiva di alto livello (con riferimento alle danze standard, latino americane e la versione in combinata) rispetto all'attività dei restanti settori consistente in tutte le dimensioni propedeutiche all'agonismo, sia per quanto riguarda le discipline riconosciute dalla WDSF/IDO/WRRC sia per tutte le altre discipline regionali, nazionali ed internazionali non riconosciute da organizzazioni facenti parte della Danza Sportiva.

Le discipline di alto livello sono state infatti determinate valutando la corrispondenza con i seguenti requisiti:

1. Adozione di syllabus tecnici (codici tecnici su cui basare il giudizio);
2. Ufficiali di gara adeguatamente formati sulle orme tecniche vigenti;
3. Sistema di giudizio conforme alle discipline olimpiche;
4. Calendario ufficiale con organizzazione di gare internazionali e campionati mondiali con effettiva partecipazione di atleti in rappresentanza di 100 Nazioni e di tutti i Continenti;
5. Progetti di partecipazione ai Giochi olimpici estivi;
6. Partecipazione ai giochi dedicati alle federazioni olimpiche World Games.



La FIDS annovera attualmente n. 30 discipline sportive, che si declinano in 52 specialità, tra cui solo le *danze standard* e *latino americane* sono riconducibili alle Federazioni Internazionali che fanno capo al CIO e che costituiscono le discipline di alto livello.

Da sottolineare che, per la prima volta nella danza sportiva, nel 2017 il CIO ha individuato nella Break Dance la disciplina che ha preso parte ai Giochi Olimpici giovanili di Buenos Aires 2018 dove l'atleta Alessandra Cortesia ha guadagnato la prima medaglia d'argento nelle Mixed Team di Break dance in coppia con l'atleta argentino Bboy Brody.

La gran parte delle altre discipline, sia per numero di tesserati, sia per distribuzione territoriale, per caratteristiche intrinseche delle specialità, si inseriscono assai meglio nell'area di attività di base rispetto alla quale non è ipotizzabile di poter riconoscere, a qualsiasi livello, l'attività sportiva agonistica.

La traduzione sportiva dei principi deliberati dal Consiglio Federale si esplica attraverso competizioni di alto livello nei quali il collegio giudicante è composto da arbitri appositamente formati ed individuati mediante un bando d'esame svoltosi nel 2017.

Appare evidente come il secondo anno di attività del Consiglio Federale sia stato caratterizzato dal completamento organico della maglia regolamentare entro cui svolgere e pianificare l'attività potendosi quindi dedicare negli anni che concludono il quadriennio olimpico alla promozione e alla formazione dei quadri tecnici federali.

Per il 2019 alla FIDS è stata assegnata l'organizzazione dell'Annuale General Meeting della IDO-International Dance Organization, sessione che prevede anche il rinnovo di alcune cariche del Presidium internazionale.

Sulla base delle linee guida adottate dal Consiglio Federale si sviluppa l'attività formativa, sportiva e tecnica per l'anno 2019 che viene illustrata di seguito.

PREVENTIVO ECONOMICO 2019

Il documento del preventivo economico 2019, è il frutto del lavoro di analisi delle risorse disponibili rispetto ai programmi tecnici, organizzativi e di funzionamento che si intendono realizzare, con particolare attenzione all'attività agonistica ed organizzativa.

È importante precisare ed evidenziare che i contributi del CONI e quelli da parte del CIP sono stati finalizzati esclusivamente all'attività sportiva agonistica, nonché per la copertura economica del costo del personale federale.

La gestione della Federazione viene svolta nel rispetto delle indicazioni emanate dal CONI, in particolare si è posta la massima attenzione sul contenimento dei costi di funzionamento, delle trasferte e delle consulenze.

Tutto ciò premesso, di seguito vengono illustrati i ricavi ed i costi riportati nel preventivo economico 2019, ovvero la finalizzazione delle risorse di cui la Federazione ritiene oggettivamente di poter disporre. È importante evidenziare che le differenze tra i costi e i ricavi 2019, rispetto all'esercizio 2018, sono dovuti quasi esclusivamente al fatto che i dati del precedente esercizio sono quelli assestati, pertanto contengono ulteriori risorse che normalmente si concretizzano in corso d'anno.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione complessivo previsto per il 2019 è pari a € 7.735.551,00 con una diminuzione rispetto all'esercizio in corso (€ 8.128.983) di € 393.432,00.

Le minori entrate a livello centrale € 41.032,00 (-1%) riguardano principalmente le quote di iscrizione ai corsi previste sulla base dei programmi didattici previsti nel corso del 2019.

Il decremento a livello periferico di circa € 352.400, (-18%) è dovuto principalmente alla nuova impostazione dell'attività sportiva che prevede a livello territoriale l'attività ufficiale individuata nei Campionati Regionali e Provinciali oltre alle prove di Coppa Italia limitate nel numero e nelle discipline rispetto alle precedenti stagioni sportive. Pertanto, le minori entrate riguardano principalmente tasse gare (€ 174.700,00) e vendita biglietti (€ 110.100,00).

Gli stanziamenti previsionali dei ricavi sono iscritti previo accertamento della loro attendibilità, secondo un generale criterio di prudenza nell'appostare le previsioni di entrata, mentre quelli relativi ai costi sono iscritti in relazione a programmi definiti che ricomprendono più progetti.

Il valore della produzione complessivo del territorio, al netto dei contributi della Federazione centrale pari ad € 160.000,00, ammonta ad € 1.629.550,00.

1.01 - CONTRIBUTI CONI € 1.689.343,00

La Giunta Nazionale del CONI ha deliberato le assegnazioni dei contributi per l'esercizio 2019 alle Federazioni Sportive Nazionali per singola categoria/destinazione.

Sono stati assegnati alla FIDS i seguenti contributi:

- Risorse umane 858.792 €;
- Attività di PO/AL 637.641 €;
- Attività sportiva 146.910 €.

I contributi per le risorse umane sono stati rideterminati per il 2019 sulla base della pianta organica federale attuale, derivante dallo studio organizzativo a suo tempo effettuato e tenuto aggiornato dalla Direzione Risorse Umane.

I contributi parte sportiva (PO/AL) sono stati assegnati in misura pari alle assegnazioni iniziali effettuate per l'esercizio 2018.

Inoltre, sul CEA 032 – altri contributi CONI – l'importo di € 46.000 riguarda l'assegnazione di € 36.000 per l'indennità di carica del Presidente Federale e € 10.000 per la società di revisione contabile.

Rispetto all'esercizio in corso, e tenuto conto di quanto sopra illustrato, risultano i seguenti scostamenti:

Contributi CONI	2019 [€]	2018 [€]	Differenza [€]
Funzionamento ed attività sportiva	146.910	146.910	0
Preparazione Olimpica e Alto Livello	637.641	662.641	-25.300
Contributi personale già con contratto federale	858.792	858.749	+ 43
Altri contributi	46.000	56.000	- 13.000
Totale	1.689.343	1.727.600	- 38.257

Le differenze in meno riguardano contributi straordinari concessi nel corso dell'esercizio 2018 per l'attuazione dei progetti tecnici di sviluppo delle attività di Alto Livello presentati all'Area Sport e Preparazione Olimpica (25.300) e contributo straordinario per l'organizzazione in Italia dei Campionati Mondiali di Latin Show e Synchro Dance (13.000).

1.03 - QUOTE DEGLI ASSOCIATI: € 3.595.000,00

Le quote degli associati rappresentano la principale fonte di finanziamento della Federazione, anche se ovviamente questo presuppone una serie di servizi che si devono garantire a tutte le associazioni affiliate, agli atleti e dirigenti tesserati.

La rilevanza delle quote degli associati della FIDS, rispetto ad altre FSN, non è dovuta dall'entità delle quote richieste, che restano contenute e tra le più modeste nel movimento sportivo, ma dall'elevato numero dei tesserati e affiliati e dalle manifestazioni sportive organizzate dalla stessa FIDS.

Le quote degli associati, se si tiene conto anche di quelle incassate direttamente dai Comitati Territoriali (€ 1.050.700.00), ammontano complessivamente oltre i 4,6 milioni di €.

Le quote di affiliazione e tesseramento sono state calcolate sulla base dell'elaborazione fornita alla data del 31/08/2018 (dato consuntivo stagione agonistica 2017/2018) dall'ufficio Tesseramento della Federazione.

TOTALE AFFILIATI	TOTALE TESSERATI
1.991	110.340

Le quote degli associati relative alla Federazione centrale sono rappresentate da:

Quote degli associati	2019 [€]	2018 [€]	Differenza [€]
Quote di affiliazione	330.000	330.000	0
Quote di tesseramento	1.900.000	1.900.000	0
Multe e tasse gara	905.000	830.000	+75.000
Quote iscrizione a corsi	270.000	420.000	-150.000
Quote per licenze	190.000	190.000	0
Totale	3.595.000	3.670.000	-75.000

Quote di affiliazione e tesseramento

La previsione è stata effettuata sulla base di quanto incassato nell'esercizio 2018.

Multe e tasse gara: + € 75.000

Tale voce comprende le quote di partecipazione alle manifestazioni organizzate a livello centrale oltre alle multe e tasse gare.

La quantificazione della previsione di € 905.000,00 si riferisce alle seguenti manifestazioni:

- Campionati Italiani Assoluti e Senior € 120.000;
- Campionati Italiani di categoria € 600.000;
- Grand Slam Series, WDSF € 15.000;
- Internazionali d'Italia e Coppa Italia € 50.000;
- Campionato Europeo IDO Street Dance € 60.000;
- Tasse iscrizioni gare nel calendario federale € 50.000;
- Multe, sanzioni e ricorsi € 10.000.

Le quote di iscrizioni alle competizioni ufficiali sono rimodulate rispetto alle passate stagioni per valorizzare la partecipazione degli atleti qualora avvenga su più discipline sportive. Da sottolineare che lo svolgimento dei Campionati Italiani Assoluti e di categoria è previsto in due periodi e location distinti. Inoltre, in occasione dei Campionati italiani di categoria che si svolgeranno nel mese di Luglio a Rimini anche nel 2019 sarà organizzata la prova di "GrandSlam Series 2019 – WDSF riservata alla discipline Danze Standard e Latino Americane.

Come in premessa indicato, la Federazione organizzerà direttamente la Coppa Italia di danze latino americane e danze standard oltre agli Internazionali d'Italia WDSF e il Campionato Europeo IDO di Street Dance (Hip Hop, Break Dance ed Electric Boogie). In via prudenziale non sono state previste tasse di iscrizioni pari a € 110.000,00 in quanto il format di questi eventi è alla prima edizione.

Quote di iscrizione a corsi di formazione

La previsione 2019, rispetto al 2018, registra una differenza negativa di € 150.000,00 essendo state concentrate le sessioni d'esame per giudice di gara straordinario nel 2018.

Nel dettaglio:

Formazione a distanza ed aggiornamenti per Giudici di gara

Per quanto riguarda il 2019 l'obiettivo è quello di proseguire con la fase di allineamento dei tecnici che ancora non hanno completato la formazione a distanza con la modalità didattica e-learning FAD, usufruendo del sito e della struttura online già predisposti negli anni 2014/2017 oltre a riconoscere i titoli rilasciati dall'associazione di categoria riconosciuta nelle discipline per le quali la Scuola Federale non ha ancora realizzato i corsi di formazione. Prosegue anche la formazione continua per i tecnici qualificati nelle varie discipline previste dalla federazione sia a seguito di aggiornamento tecnico previsto dalle federazioni internazionali riconosciute dalla FIDS sia per l'aggiornamento nazionale legato alla didattica e alle disposizioni regolamentari previste per la stagione sportiva dal Piano di formazione dei tecnici federali. L'incasso previsto è di € 50.000,00.

Formazione e selezione di Giudici di Gara Federali

In attuazione delle previsioni statutarie e regolamentari della FIDS, nonché dei principi CONI, in relazione alla terzietà del ruolo del giudice di gara nell'esercizio delle funzioni proprie, il Consiglio Federale ha deliberato il proseguimento del percorso di formazione per la selezione di Giudici di Gara Federali. In particolare, proseguirà la costituzione del corpo arbitrale per le discipline di carattere nazionale (Danze Accademiche, Danze Nazionali, Danze Caraibiche e Danze Coreografiche) e la formazione degli attuali giudici di gara federali. Incasso previsto € 35.000,00.

Corso dirigente di 1° e 2° livello

Prosegue con l'intervento anche della Scuola dello Sport del CONI nel 2019 la formazione dei dirigenti sportive con sessioni di recupero di I livello, II livello e la sessione di nuova organizzazione del III livello destinato principalmente al Consiglio Federale e ai Presidenti Regionali. Incasso previsto € 5.000,00.

Corso di formazione per ufficiali di gara

Allo stesso modo, nell'ottica della formazione continua, è previsto il congresso obbligatorio degli ufficiali di gara, necessario all'inquadramento negli albi per la stagione sportiva e si rivolge alle figure del: Direttore di gara, Presentatore, Responsabile delle musiche, Segretario di gara e Scrutinatore sfruttando principalmente la tecnologia della formazione a distanza. Incasso previsto: € 30.000,00.

Corso aggiornamento per tecnici

Proseguono i corsi di aggiornamento per i tecnici, in collaborazione con la Scuola dello Sport del CONI e delle Scuole Regionali che, per il 2019, riguarderanno l'attività rivolta alle categorie giovanili e alle categorie senior over 60. Di particolare importanza anche la formazione dei tecnici e dei giudici di gara del settore paralimpico oltre ai seminari di approfondimento previsti dalla Scuola Federale di danza sportiva (alimentazione, preparazione fisica, mental coach, pilates, metodologia di allenamento e di insegnamento).

La Scuola dello Sport riconosce crediti formativi ai partecipanti ai corsi secondo quanto previsto dagli accordi FIDS-SdS nel quadro delle iniziative previste dallo SNAQ ed in base al numero di ore di formazione previste dai singoli piani. La previsione di incasso è pari a € 150.000;

Quote per licenze

Il gettito di € 190.000 si riferisce alle somme che devono essere versate dagli atleti e ufficiali di gara alla Federazione Internazionale per la partecipazione alle competizioni di carattere internazionale e relative alle quote di tesseramento internazionale (WDSF, IDO e WRRRC); tale stanziamento trova riscontro per pari importo tra i costi per le quote da versare agli organismi internazionali.

1.04 – RICAVI DA MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI: € 50.000,00

I ricavi dalle manifestazioni internazionali riguardano l'organizzazione della prova di GrandSlam licenziata dalla World DanceSport Federation (circuito di altissimo livello di danze standard e latino americane). Per la manifestazione è previsto un contributo da parte della WDSF di € 25.000,00 oltre alla previsione di € 25.000,00 per la biglietteria.

1.05 – RICAVI DA MANIFESTAZIONI NAZIONALI: € 650.000,00

I ricavi delle Manifestazioni Nazionali evidenziano, rispetto al 2018, un incremento di € 35.000,00.

Lo stanziamento complessivo di € 650.000 si riferisce principalmente alle seguenti attività:

- Rimini Fiera (Campionati Italiani di Categoria): € 490.000,00, contratto di sponsorizzazione in beni e servizi. Il contratto con Rimini Fiera è scaduto il 31.12.2018, sulla base di quanto consolidato negli anni, è stato inserito lo stesso importo in entrata per la cessione dei diritti di sponsorizzazione/pubblicità e acquisizione di spazi espositivi, e in uscita per gli spazi fieristici.
- Vendita spazi pubblicitari Campionati Assoluti: € 35.000,00;
- Vendita spazi pubblicitari Grand Slam € 10.000,00;
- Vendita biglietteria Campionati Italiani, Assoluti, Campionato Europeo IDO Street Dance, Coppa Italia e Internazionali d'Italia: € 85.000,00.
- Contributi e rimborsi da altre organizzazioni: € 30.000,00, riguardano l'assegnazione della qualifica di fotografo ufficiale della Federazione in occasione degli eventi organizzati nell'anno 2019 a livello centrale.

Da segnalare che la FIDS ha intenzione di presentare richiesta di contributi per lo svolgimento delle manifestazioni sportive alla Giunta Nazionale del CONI (come previsto dall'attività già deliberata per le competizioni a titolo internazionali) oltre che ai singoli enti pubblici nei cui territori si svolgono le attività competitive in ragione dell'attività turistico-sportivo che la danza possiede.

1.06 - RICAVI DA PUBBLICITA' E SPONSORIZZAZIONI € 50.000,00.

Rispetto al 2018 è previsto un incremento di € 25.000 e riguarda lo sponsor tecnico.

Sulla base di una ricerca di mercato si è evidenziato che, a fronte della visibilità concessa dalla FIDS, è richiesta la fornitura di materiale tecnico per gli atleti di interesse nazionale per un valore di € 50.000 oltre iva.

Tale importo è stato inserito in uscita tra i costi per allenamenti e stages.

1.08 – CONTRIBUTI COMITATO ITALIANO PARALIMPICO: € 71.658,00

Il Comitato Italiano Paralimpico, per il 2019, ha comunicato con lettera prot. n. 701 del 31/10/2018, uno stanziamento di € 71.658 a favore della FIDS destinato c.s.:

- Risorse Umane € 21.658,00;
- Attività Sportiva € 15.000,00;
- Alto Livello € 35.000,00.

DALL'ORGANIZZAZIONE TERRITORIALE: € 1.629.550,00

I Comitati Regionali della FIDS hanno autonomia tecnico-amministrativa e pertanto la loro previsione per l'esercizio 2019 è la rappresentazione economica delle risorse loro disponibili e la relativa finalizzazione nel realizzare gli obiettivi tecnici, agonistici, formativi, promozionali e di funzionamento sul loro territorio di competenza.

Quanto esposto nel documento previsionale in esame riproduce l'aggregato dei preventivi approvati dai rispettivi Comitati Territoriali.

La principale fonte di finanziamento dei Comitati territoriali è rappresentata dai proventi relativi alle competizioni di loro competenza. Con tali ricavi i nostri comitati non soltanto garantiscono l'organizzazione delle manifestazioni ma finanziano anche le restanti attività, tra cui il loro funzionamento.

In tale ambito, analizzando i ricavi relativi all'organizzazione di manifestazioni, questi ammontano complessivamente a € 1.629.550 e sono composti da:

- Contributi da enti locali € 47.400;
- Quote degli associati € 1.050.700;
- Ricavi da manifestazioni € 514.950;
- Altri ricavi € 16.500.

Il valore della produzione delle strutture territoriali prevede un decremento di circa il 18% rispetto all'esercizio 2018. È opportuno evidenziare che la previsione dei ricavi effettuata dalle strutture territoriali, su invito della Federazione, è stata ispirata a criteri di prudenza nell'appostare le previsioni di entrata e oculatezza nel contenimento delle spese.

Il decremento di € 352.400 è dovuto principalmente alla nuova impostazione delle attività che prevede a livello territoriale solo l'attività ufficiale individuata nei Campionati Regionali e Provinciali. I comitati territoriali hanno la possibilità di organizzare attività competitiva a livello divulgativo/amatoriale (cd. Coppa regionale e competizione open regionale).

Di conseguenza, questo nuovo calendario sportivo, prevede minori introiti sulle quote di iscrizione e sulla vendita di biglietti.

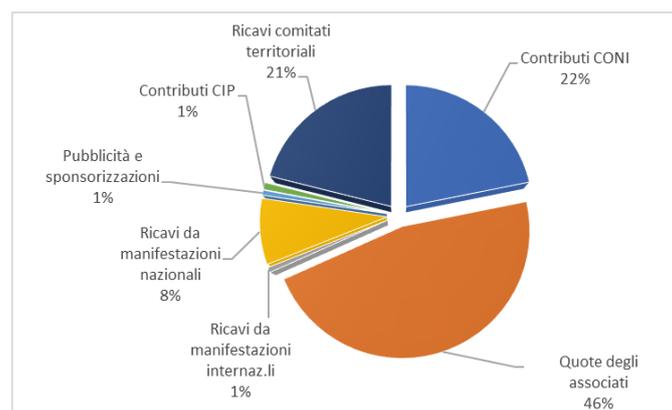
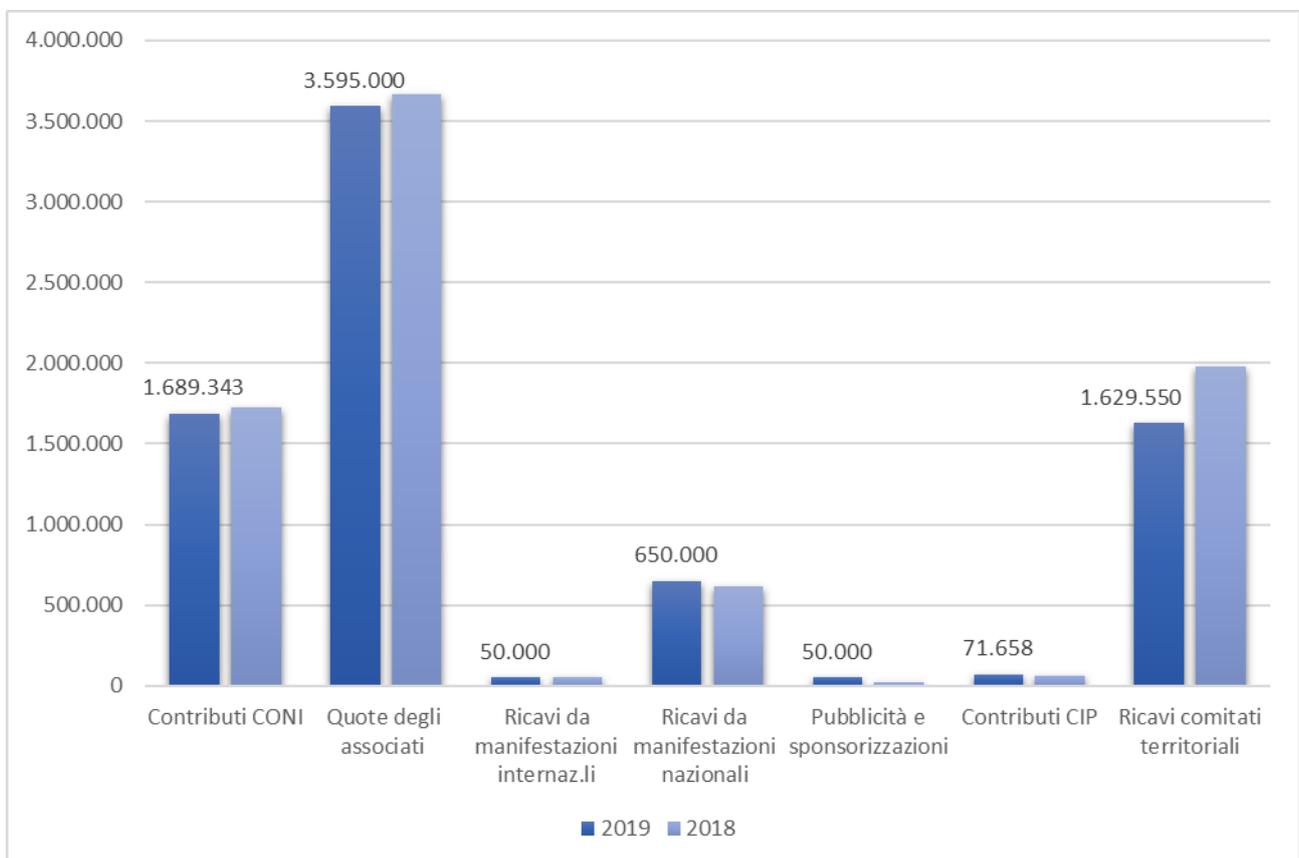
Le entrate complessive dei comitati territoriali, previste per l'anno 2019, ammontano ad € 1.738.450, di cui € 108.900 rappresentate dai contributi della sede centrale. Inoltre, la Fids ha previsto ulteriori contributi pari a € 51.100 da destinare nel corso dell'anno 2019 e legati a specifici progetti. L'importo è stato inserito sul programma 1.02.02 – CEB 002.

Si informa altresì che, la FIDS già dal 2013, come espressamente richiesto dal CONI, ha dotato i Comitati Regionali di un programma informatico amministrativo, che oltre a consentire un continuo monitoraggio della loro contabilità, consente l'immissione analitica delle loro movimentazioni contabili. Con l'implementazione del sistema informatico amministrativo centrale, l'immissione e la verifica avviene in "tempo reale", con sistemi di controllo relativi, in particolare, ai compensi, all'attività commerciale e all'elisione delle partite reciproche, quest'ultime, comunque, già adeguatamente verificate nei precedenti esercizi.

ANALISI DI CONFRONTO

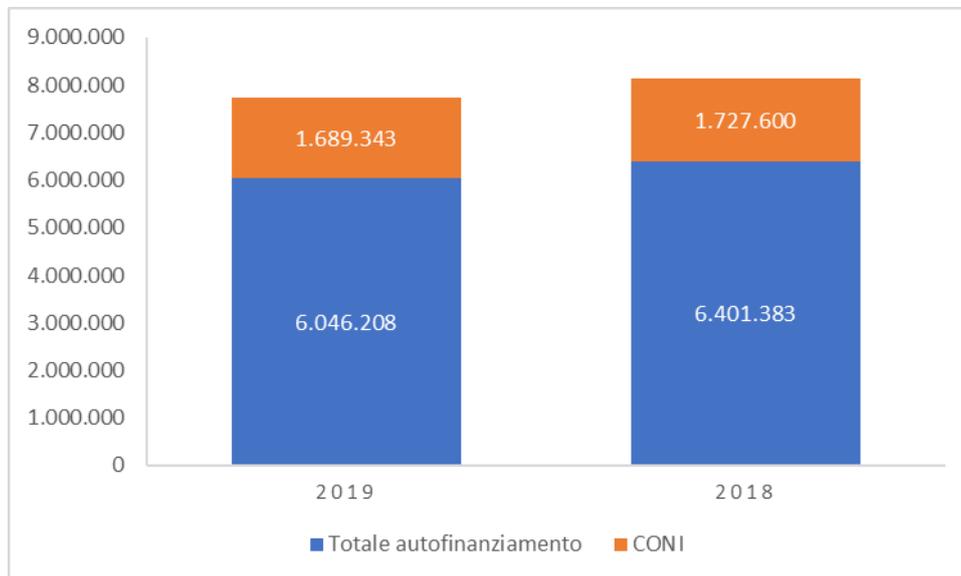
Dal confronto dei valori della produzione relativi all'anno 2018 e quelli previsti per il 2019 emerge quanto segue:

Descrizione	Saldo [€]		Differenza	
	2019	2018	€	%
Contributi CONI	1.689.343	1.727.600	-38.257	-2%
Contributi enti statali	-	-	-	-
Quote degli associati	3.595.000	3.670.000	-75.000	-2%
Ricavi da manifestazioni internaz.li	50.000	50.000	0	
Ricavi da manifestazioni nazionali	650.000	615.000	35.000	6%
Pubblicità e sponsorizzazioni	50.000	25.000	25.000	100%
Contributi CIP	71.658	59.433	12.225	21%
Ricavi comitati territoriali	1.629.550	1.981.950	-352.400	-18%
TOTALE	7.735.551	8.128.983	-393.432	-5%



AUTOFINANZIAMENTO E CONTRIBUTO CONI

Descrizione	2019 [€]	2018 [€]
Totale autofinanziamento	6.046.208	6.401.383
CONI	1.689.343	1.727.600



Per quanto concerne le quote degli associati, che complessivamente ammontano ad € 4.645.700 (sede + territorio), si precisa che per oltre 4 milioni di € sono connessi a servizi specifici da garantire agli affiliati ed ai tesserati (assicurazione, allestimento ed organizzazione manifestazioni, tutela sanitaria ecc..).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Le risorse disponibili sopra descritte risultano finalizzate alla copertura dei costi della produzione come di seguito dettagliatamente illustrati.

1.01. ATTIVITA' SPORTIVA CENTRALE: € 3.229.000,00

1.01.01 - Costi PO/AL: € 735.000,00

1.01.01.01 - Attività Nazionale ed internazionale, PO e AL: € 670.000,00

Partecipazione a Manifestazioni Sportive Nazionali e Intern. finalizzate all'Alto Livello (€ 470.000)

Lo stanziamento di € 470.000 a sostegno dell'attività sportiva di alto livello è dovuto in prevalenza alle spese di trasferta, soggiorno e ai premi per gli atleti che partecipano ad eventi internazionali di alto livello. In particolare, la Federazione garantisce, alle coppie delle specialità danze standard e danze latino americane (nonché la versione in combinata 10 danze), che partecipano ai Campionati del Mondo, ai Campionati Europei, alle Coppe del Mondo e alle Coppe Europee, oltre che alle competizioni di alto livello individuate dal settore tecnico federale, il rimborso delle spese di viaggio, vitto e alloggio, nonché l'assistenza medica federale in gara.

Per tutte le restanti discipline per le quali è prevista l'attività internazionale agli atleti è riconosciuto un rimborso forfettario a giornata a parziale copertura dei costi sostenuti per la trasferta.

Per quanto riguarda i costi relativi alla partecipazione a manifestazioni internazionali di Alto Livello, si precisa che le spese si riferiscono a:

- Spese di trasferta, soggiorno e materiale sportivo	€ 150.000
- Indennità, diarie e rimborsi forfettari	€ 70.000
- Organizzazione cerimonia di premiazione atleti	€ 20.000

Lo stanziamento previsto per l'anno 2018 si riferisce alle spese di viaggio, i rimborsi forfettari e l'assistenza sanitaria agli atleti impegnati nelle manifestazioni internazionali previste dal calendario internazionale, quali test di preparazione per l'alto livello.

- Premi di Classifica	€ 200.000
- Contributi ad Associazioni e Terzi	€ 30.000

La Federazione anche nel 2019, come già da diversi esercizi, intende destinare premi a favore degli atleti impegnati nella preparazione di alto livello secondo parametri che verranno determinati valorizzando principalmente le categorie giovanili e le discipline inserite in programmi agonistici riconosciuti dagli organismi CIO.

Allenamenti e stage (€ 120.000)

Lo stanziamento di € 120.000 si riferisce ai costi di trasferta e soggiorno, nonché alle relative spese organizzative, degli allenamenti collegiali riservati agli atleti facenti parte del Club Azzurro della Danza Sportiva. Sulla scia del successo degli anni precedenti, si intendono pianificare nuove sessioni dei raduni del "Club Azzurro" per Atleti delle Squadre Nazionali e Atleti di Interesse Nazionale, in sintonia con le iniziative promosse dal CONI presso le FSN, rivolte sia alla promozione ed alla diffusione delle discipline che al consolidamento del settore nell'ambito dell'alto livello agonistico.

I raduni consistono in stage di allenamento e valutazione funzionale e si sviluppano in un denso programma di attività, comprensivo di lezioni in aula, allenamenti specifici di danza, test psico-attitudinali e una completa batteria di test di valutazione funzionale, finalizzati allo studio della

performance del giovane danzatore sotto il punto di vista posturale e stabilometrico, metabolico e neuro-muscolare.

Per le rappresentative nazionali, chiamate a rappresentare l'Italia nelle manifestazioni di alto livello, è previsto inoltre un monitoraggio periodico sullo stato fisico e di prestazione sportiva attraverso la collaborazione dell'Istituto di medicina dello sport del CONI.

Nel CEB 005 è inserito l'importo di € 50.000 per materiale sportivo da destinare agli atleti (come indicato nella descrizione delle entrate).

La previsione si assesta sui reali costi sostenuti nel 2018.

Funzionamento Commissioni tecniche (€ 10.000)

L'importo previsto per l'anno 2019 riguarda le trasferte dei componenti delle commissioni Tecniche di Alto Livello, nominate dal Consiglio Federale, ai quali vengono riconosciute le spese di viaggio, vitto e alloggio.

La previsione si assesta sui reali costi sostenuti nel 2018.

Compensi per prestazioni contrattuali (€ 60.000)

La previsione di spesa in tale voce si riferisce al compenso del Coordinatore Tecnico Nazionale, dei componenti il Coordinamento Tecnico Nazionale e della Direzione Tecnica Internazionale.

I contratti dei componenti del Settore Tecnico rientrano nelle collaborazioni tecnico-sportive aventi natura puramente dilettantistica e comunque essenziali per il proseguimento degli obiettivi istituzionali della Federazione, in quanto necessari alla preparazione degli atleti di Alto Livello.

La previsione si assesta sui reali costi sostenuti nel 2018.

Interventi per gli atleti (€ 5.000)

Spese per antidoping (€ 5.000)

Per quanto attiene la tutela sanitaria degli atleti di alto livello e il funzionamento di commissioni Antidoping, la previsione di costo è stata quantificata e ripartita sulla base delle indicazioni fornite dalla segreteria della Commissione Medica Federale come per lo scorso anno.

1.01.01.02 - Attività Rappresentative Nazionali: € 65.000,00

Alle rappresentative nazionali, non di alto livello, per i motivi già sopra esposti, non viene garantita la copertura dei costi per la partecipazione ad eventi internazionali. Lo stanziamento di € 65.000 è finalizzato principalmente al funzionamento delle commissioni e alle prestazioni tecniche.

Funzionamento Commissioni tecniche (€ 25.000) - incremento di € 10.000

I costi riguardano la copertura economica per il funzionamento delle commissioni tecniche e del settore tecnico arbitrale. Come sopra indicato alle Commissioni tecniche vengono riconosciute solo le spese documentate a piè di lista. L'intenzione del Consiglio Federale è quella di portare a termine le nomine delle commissioni a completamento dell'organico previsto dal regolamento del Settore Tecnico anche a livello regionale.

Compensi per prestazioni contrattuali (€ 40.000)

La previsione di spesa in tale voce si riferisce al compenso del Coordinatore e dei componenti la Commissione Settore Arbitrale.

I contratti di cui sopra rientrano nelle collaborazioni tecnico-sportive aventi natura puramente dilettantistica e comunque essenziali per il proseguimento degli obiettivi istituzionali della Federazione, in quanto necessari alla convocazione dei giudici per le manifestazioni nazionali ed internazionali organizzate dalla FIDS centrale o dai suoi Organi Territoriali.

1.01.02 COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA**1.01.02.01 Organizzazione manifestazioni sportive internazionali: € 150.000,00**

L'incremento di € 50.000, rispetto al 2018, riguarda l'organizzazione delle manifestazioni sportive internazionali previste nel 2019. La FIDS organizzerà nel 2019 i Campionati Europei IDO Street Dance oltre alla seconda prova di Grand Slam in occasione dei Campionati di categoria che si svolgeranno nel mese di luglio presso il centro fieristico di Rimini.

Come indicato nelle entrate, la WDSF come previsto dai regolamenti internazionali, verserà alla federazione un contributo di € 25.000,00. La Federazione oltre alle spese di trasferta e soggiorno ha stanziato € 40.000,00 quale premi da erogare agli atleti secondo il protocollo previsto dalla federazione internazionale. Le somme stanziate riguardano:

Spese di trasferta e soggiorno (€ 10.000)

Per le spese di trasferta e soggiorno per gli ufficiali di gara internazionali per la manifestazione internazionale e alle spese di trasferta degli atleti partecipanti forfettizzate come da contratto.

Premi di classifica (€ 40.000)

Si tratta dei premi da erogare agli atleti sulla base della classifica ottenuta in occasione della prova di Grand Slam WDSF e previsti dal contratto sottoscritto da FIDS.

Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni (€ 25.000)Indennità, compensi, gettoni ufficiali di gara (€ 9.000)Altre spese e materiale di premiazione (€ 16.000)Altri servizi (€ 50.000)

1.01.02.02 Organizzazione manifestazioni sportive nazionali: € 2.459.000,00

L'impegno è relativo allo svolgimento di tutta l'attività competitiva nazionale come già in precedenza descritto. Sul CEB 013 risultano stanziati € 550.000 relativi al compenso dei Giudici di gara federale di livello "I" individuati attraverso una apposita selezione e che risultano impegnati per tutto il quadriennio olimpico.

Pertanto, escluso quanto sopra indicato, sul programma "*organizzazione manifestazioni sportive nazionali*" è stata mantenuta la stessa previsione 2018 nonostante il maggior numero di gare da organizzare a livello centrale.

- Campionati Italiani Assoluti, Senior e Professional Division 2019 presso "RDS Stadium" di Rimini (17-18-19-20 gennaio / 25-26-27 gennaio / 31 gennaio 01-02-03 febbraio). Il costo totale per l'organizzazione è di € 250.000,00;
- Campionati Italiani di categoria, che si svolgeranno come di consueto a Rimini nel mese di luglio 2019 per complessive spese organizzative di € 1.360.000,00. Ai Campionati italiani è prevista la partecipazione di circa 25.000 atleti italiani oltre agli atleti internazionali nelle varie discipline con una affluenza di pubblico di circa 200.000 persone.

Il contratto con Rimini Fiera per l'organizzazione dei Campionati Italiani di Categoria prevede che, dietro cessazione da parte della FIDS dei diritti di sponsorizzazioni/pubblicità nonché di acquisizione di spazi espositivi e di promozione e gestione parcheggi valutati in euro 490.000,00 oltre iva, la società mette a disposizione della Federazione per l'evento gli spazi fieristici completi degli allestimenti.

Sono a carico della Federazione inoltre, le spese per l'allestimento delle piste di gara, tribune con seggiolini, struttura illuminotecnica, impianti audio-tecnici, impianti di videoproiezione e monitor, strutture scenografiche, rilascio autorizzazioni SIAE e polizze assicurative di responsabilità civile nei confronti di terzi oltre alle spese di viaggio, alloggio e indennità per il collegio giudicante e lo staff tecnico.

- Campionati Europei IDO Street Dance – Spese di organizzazione € 150.000,00;
- Coppa Italia/Internazionali d'Italia – Spese organizzative € 120.000,00.

Importante precisare che i costi sostenuti per l'organizzazione degli eventi di cui sopra, risultano finanziati per € 535.000,00 da proventi da sponsorizzazioni e per € 845.000,00 dalle tasse iscrizioni corrisposte dai partecipanti. La restante parte di € 500.000,00, è rappresentato dall'utilizzo di parte del tesseramento ed affiliazione, al fine di garantire un'adeguata organizzazione tecnica e logistica all'evento.

Si precisa altresì che i Campionati Italiani Assoluti rappresentano un'attività riconducibile all'Alto Livello.

1.01.02.03 Partecipazione a organismi internazionali: € 220.000,00

In questo programma di spesa sono previsti, per l'anno 2019, i costi relativi a:

Spese di trasferta e soggiorno (€ 10.500)

per la partecipazione a eventi prestigiosi della Danza Sportiva quali Campionati del Mondo e Campionati Europei (WDSF, IDO, WRRC), nonché ad altri eventi internazionali.

Quote di adesione ad organismi internazionali (€ 5.500)

per le quote di adesione della FIDS a WDSF, IDO, WRRC.

Organizzazione e partecipazione a congressi internazionali (€ 14.000)

per la partecipazione alle riunioni dei dirigenti federali agli organismi internazionali.

Spese per licenze (€ 190.000)

per le quote che devono essere versate dagli atleti alla Federazione Internazionale per la partecipazione alle competizioni di carattere internazionale.

1.01.02.04 Formazione, ricerca e documentazione: € 180.000,00

L'attività di formazione rappresenta uno dei progetti più importanti per il nostro movimento sportivo. La Federazione intende garantire con lo stanziamento complessivo di € 100.000 l'organizzazione di corsi per rendere pienamente operativa la Scuola Federale nei tre livelli di competenza della FSN oltre all'estensione a tutte le discipline dei programmi formativi fino ad ora rivolti, in via sperimentale, alle sole danze di coppia.

Un grande supporto viene fornito dalla Scuola dello Sport del CONI attraverso l'assunzione dei costi relativi alla formazione dei tecnici (con la copertura di 16 delle 24 ore previste per ogni sessione) oltre ai corsi di formazione per dirigente sportivo di 2° livello.

Le spese riguardano le spese di viaggio vitto e alloggio per i relatori ai corsi nonché l'affitto di sale e materiale didattico.

Scuola Federale di Danza sportiva (€ 70.000)

L'importo è finalizzato al funzionamento della Scuola Federale.

Il nuovo Consiglio Federale ha nominato i componenti la Direzione Nazionale composta da un Direttore Nazionale, un Vice Direttore Nazionale e un Segretario Nazionale come previsto da regolamento approvato dalla Giunta Nazionale del CONI con deliberazione n. 274 del 15 luglio 2014 oltre a componenti esterni a supporto di specifiche attività didattiche.

I compensi dei componenti della Scuola rientrano nelle collaborazioni tecnico-sportive aventi natura puramente dilettantistica e comunque essenziali per il proseguimento degli obiettivi

istituzionali della Federazione, in quanto necessari alla formazione e abilitazione dei Tecnici federali.

Nell'importo sono comprese anche le eventuali spese di trasferta e materiale necessario per la gestione della Scuola.

Centro Studi e ricerca Federale: (€ 10.000)

Il Centro Studi e ricerche Federali propone di sviluppare e definire modelli teorici e pratici e nuove strategie di allenamento, valutazione della performance nelle varie espressioni di danza nonché l'ampliamento e l'aggiornamento dell'Area Documentale già presente nel Sito federale, contenente una raccolta bibliografica di articoli, documenti e tesi inerenti alla Danza Sportiva, facilmente fruibili, al fine di fornire importanti spunti ed elementi di conoscenza utili a far crescere culturalmente la Federazione e i suoi iscritti.

Obiettivo prioritario dovrà essere la ricerca, attraverso canali video, di analisi della performance degli atleti al fine di pianificare, di concerto con il Settore Tecnico Federale e con la Scuola Federale, interventi di allenamento e miglioramento tecnico per ciascuna disciplina.

Gli oneri di spesa riguardano i compensi del Coordinatore del Centro Studi nonché le spese per la programmazione di riunioni collegiali.

1.01.02.05 Promozione sportiva: € 80.000,00

La Promozione Sportiva evidenzia uno stanziamento complessivo di 100.000 € così ripartito:

- spese di trasferta e soggiorno € 5.000;
- Sport a Scuola € 60.000;
- Promozione e comunicazione € 5.000;
- Trofeo CONI € 10.000.

L'incremento di € 45.000 rispetto allo stanziamento definitivo 2018 riguarda il progetto nazionale "Sport a Scuola".

Obiettivo fondamentale della FIDS, in armonia con gli obiettivi del CONI, è l'investimento nella promozione e nella diffusione a livelli giovanile della disciplina per l'educazione dei più giovani alla pratica sportiva e per garantire un costante vivaio per l'individuazione e la crescita dei giovani talenti. In virtù del protocollo d'intesa CONI-MIUR il Consiglio Federale ha approvato il progetto "Danza Sportiva a Scuola".

Il progetto è di durata biennale e si propone a carattere nazionale. La proposta progettuale vuole promuovere e diffondere nelle scuole la cultura e il valore sportivo della disciplina tramite l'offerta di una serie di attività rivolte ad allievi, insegnanti e famiglie.

Per la realizzazione del progetto ci si avvarrà del personale formato e designato dai rispettivi Comitati Regionali. Per l'attuazione del progetto si farà riferimento al Comitato Tecnico della Commissione Scuola FIDS ed un primo step fondamentale è riservato alla formazione degli insegnanti attraverso il supporto e la collaborazione di tecnici e trainer abilitati FIDS.

Inoltre la Federazione ha aderito all'iniziativa del CONI "Scuole aperte allo Sport" e ha siglato un protocollo d'intesa con la Rete Nazionale dei Licei Sportivi.

L'importo destinato ai progetti di cui sopra non coprono totalmente i costi per portare a termine le iniziative intraprese e si auspica un intervento da parte del CONI con un contributo straordinario finalizzato al supporto di tali attività.

1.01.02.08 Altri costi per l'attività sportiva: € 100.000,00

Lo stanziamento di € 100.000 negli altri costi per l'attività sportiva si riferisce per € 10.000 ai costi relativi all'affiliazione e tesseramento (modulistica, attestati, ecc.) e € 70.000 per le coperture

assicurative contro i rischi infortuni tesserati e responsabilità civile terzi e prestatori d'opera della FIDS.

Inoltre, lo stanziamento di € 20.000 riguarda l'accordo raggiunto con SCF - Consorzio fonografici per le utilizzazioni dei Fonogrammi del Repertorio da parte di FIDS durante ciascuna giornata di gara dei campionati provinciali, regionali e nazionali organizzati direttamente dalla Federazione ovvero dai suoi Comitati Regionali.

1.01.03 Costi Preparazione Paralimpica: € 50.000,00

La programmazione tecnico-sportiva per il 2019 rappresenta la continuità di quanto è stato realizzato nel 2018 ed è finalizzata interamente dal contributo CIP.

Le attività che la Federazione intende realizzare nel 2019 sono:

Attività di preparazione paralimpica e alto livello (€ 35.000)

È intenzione della Federazione partecipare con la propria Rappresentativa Nazionale, che nel 2018 si è composta di 22 elementi di cui 13 atleti e 9 membri dello staff, ad almeno 3 competizioni inserite nel calendario IPC WDSF che, sulla base di quanto definito nel 2018, si presuppone saranno:

- 19-21 aprile 2019 – Cuijk 2019 Para Dance Sport International Competition (Netherlands);
- 1-2 giugno 2019 – Para Dance sport Mainhatten Cup (Germany);
- 2- 4 agosto 2019 – Tampere 2019 Para Dance sport International Competition (Finland);
- Campionato del Mondo non ancora calendarizzato.

Attività Sportiva (€ 5.000)

Come ogni anno la Federazione organizzerà il Campionato italiano di Categoria per gli atleti appartenenti a tutte le tipologie di disabilità e classificazione.

Durante i suddetti Campionati Italiani è necessario istituire una commissione di classificazione per la partecipazione dei nuovi atleti Wheelchair.

Attività promozionale e formazione (€ 10.000)

È intenzione di FIDS attivarsi per l'organizzazione di eventi, sia sul piano nazionale che a livello territoriale, per lo sviluppo e la promozione della disciplina paralimpica in accordo con le iniziative organizzate dai Comitati Regionali CIP.

Vista l'attenta partecipazione ed interesse a quanto già iniziato negli scorsi anni, la Federazione è impegnata nello sviluppo di un'agenda formativa sempre più completa attraverso l'organizzazione di Stages e Seminari, sia sul piano Nazionale che a livello territoriale.

Saranno organizzati incontri periodici delle figure federali delegate per il settore paralimpico per continuare a lavorare sulle proposte formative e regolamentari, che rafforzino il settore costituendo le basi per un importante sviluppo anche nei settori MIV e DIR, non ancora riconosciuti a livello internazionale.

La Federazione partecipa con dei propri delegati ai corsi di formazione IPC per la figura di classificatore Wheelchair.

2. FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI CENTRALE € 1.899.001,00

I costi di funzionamento, rispetto alla previsione definitiva 2018, evidenziano un decremento di € 112.893 (-26%).

I costi di funzionamento della Federazione sono ormai contenuti al minimo necessario a garantire il normale funzionamento degli uffici e delle strutture federali. La copertura dei costi di funzionamento viene garantita completamente dai ricavi dagli associati, ai quali la Federazione

deve garantire i servizi necessari per lo svolgimento della loro attività tecnica, agonistica e formativa. È importante precisare che il funzionamento è rappresentato per € 1.036.000, dai costi del personale e collaborazioni di cui € 858.792 finanziato dal CONI per il personale dipendente e € 21.658 finanziato dal CIP per una risorsa part-time.

La nostra Federazione da sempre garantisce il proprio funzionamento con l'apporto dei propri affiliati e tesserati, come si evince dagli stessi dati di bilancio, in particolare dai ricavi dagli associati, compresi quelli dei Comitati Regionali.

2.01.01 Oneri del personale e collaborazioni: € 1.036.000,00

La quantificazione del costo del personale è stata effettuata sulla base dell'organico al 31/12/2018.

Lo studio elaborato dalla BAIN sulla struttura FIDS ha plasmato un modello organizzativo con una pianta organica formata da 15 unità lavorative a cui sono state aggiunte ulteriori 2 unità dallo stesso CONI portando a 17 il numero delle unità.

Pianta organica che non rappresenta più la realtà della Danza Sportiva, che nel corso degli anni ha avuto una evoluzione organizzativa e degli adempimenti in continuo incremento.

La FIDS, rispetto al numero di tesserati e di competizioni organizzate è tra le prime 15 FSN, con un organico sicuramente inferiore rispetto ad analoghe Federazioni.

La consistenza organica complessiva del personale federale alla data di predisposizione del Bilancio di Previsione risulta di 21 unità, compreso il Segretario Generale, di cui una persona in aspettativa, una persona finalizzata in parte dal CIP e n. 1 unità legge 68/99.

Pertanto il personale alla data del 1 gennaio 2018 in servizio risulta:

n. dipendenti	Posizione Economica
1	A4
4	B1
4	B2
2	B4
4	C1
2	C3
2	C4
1	Q
1	Q/S - Segretario Generale

2.01.02 Organi e commissioni federali: € 285.000,00

La previsione si discosta in meno, dall'esercizio 2018, di € 45.000,00 e tiene conto, oltre delle spese di trasferta e soggiorno dei componenti del Consiglio Federale, dei componenti degli Organi di Giustizia, delle spese per l'organizzazione di consulte regionali e dei compensi e gettoni dei Revisori dei Conti a livello centrale e territoriale.

Nel corso del 2017, infatti, il Consiglio Federale ha nominato n. 3 Revisori per le aree territoriali Nord, Centro e Sud per gli adempimenti di cui agli artt. 40 e 67 dello Statuto Federale.

L'indennità annuale di carica del Presidente Federale pari a € 36.000 è determinata dal CONI il quale assegna, alla Federazione, un contributo finalizzato alla copertura degli oneri connessi all'indennità inclusi quelli previdenziali.

2.01.03 Costi per la Comunicazione € 15.000,00

Nel 2019 rispetto al 2018 è stato stanziato l'importo di € 15.000 con un incremento di € 6.500.

Le spese vengono così destinate:

- Spese di trasferta e soggiorno € 1.500;
- Promozione, comunicazione e marketing € 12.500;
- Comunicati, opuscoli, annuari e servizi fotografici € 1.000.

2.01.04 Costi generali: € 443.001,00

La previsione 2019 evidenzia un decremento, rispetto alla previsione definitiva 2018, di € 154.499 dovuta principalmente a prestazioni giuridiche e spese per liti.

I costi generali rappresentano le spese necessarie a garantire l'ordinario funzionamento degli uffici, a supporto dell'attività tecnica ed organizzativa della Federazione.

Le spese più significative riguardano:

Servizi giuridici, ammi.vi e fiscali CEB 096 – CEB 099 (€ 160.000) decremento di circa € 40.000

I costi riguardano le prestazioni e i servizi giuridici, amministrativi e fiscali (CEB 096 e CEB 099) compreso il compenso per la Società di revisione e la nomina del responsabile della privacy esterno a seguito dell'entrata in vigore del Regolamento Europeo 679/2016 in materia di protezione dei dati personali (GDPR).

Tali prestazioni professionali non rientrano nei profili e nelle mansioni del personale in servizio presso la Federazione cosicché è necessario far ricorso a professionisti esterni iscritti ad appositi albi professionali.

Spese per liti, arbitrati e risarcimenti (€ 30.000)

La somma stanziata riguarda le spese legali per i contenziosi in corso di definizione e, rispetto al 2018, evidenzia un decremento di circa € 67.000.

Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi (€ 90.000)

Sito Internet (€ 5.000)

La previsione dei due CEB 098 e CEB 102 riguarda la manutenzione e aggiornamento software di gestione integrata della contabilità finanziaria ed economico patrimoniale (Gesinf) compreso l'Hosting applicativo e l'assistenza e manutenzione della piattaforma per la gestione degli Organi Territoriali e il servizio di hosting su server dedicato (Manufacturing Point Software).

Inoltre il contratto con la ditta Tuttopress per l'assistenza e manutenzione dei portali e degli applicativi e le spese per il servizio Hosting su server web federale e manutenzione software e siti federali.

Promozione, comunicazione e marketing (€ 45.000)

I costi riguardano le risorse umane e la realizzazione del piano di marketing e comunicazione.

La carenza nell'organico FIDS di figure che assicurino prestazioni professionali per la realizzazione di obiettivi istituzionali, in particolare nell'area delle relazioni pubbliche e nel settore della promozione e marketing, ha fatto ravvisare la necessità di conferire incarichi a professionisti esterni con elevato standard di formazione.

Acquisto materiale di consumo – CEB 018 - € 20.000 con un decremento di € 3.000;

Spese postali e telefoniche – CEB 101 - € 40.000 con un decremento di € 5.000;

I costi sui CEB 1-8-10-14-16-30-105-106-108 e 600 riguardano il regolare funzionamento degli uffici federali e rimangono quasi invariati rispetto all'esercizio 2018.

2.02 COMITATI TERRITORIALI

La Federazione svolge attività istituzionale e organizzativa sul territorio, tramite diciotto Comitati Regionali, sostenendola con contributi finalizzati al finanziamento dell'attività sportiva e dell'attività tecnica dei Comitati stessi.

Il Consiglio Federale nel corso dell'esercizio 2017 ha revocato l'autonomia ai Comitati Provinciali ad esclusione di quelli il cui capoluogo è individuato nelle città metropolitane (Legge 56 del 7/4/2014 "Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni").

La Federazione riconosce il ruolo fondamentale delle proprie strutture territoriali nell'attività di promozione della nostra disciplina sportiva sul territorio.

Complessivamente la previsione dei ricavi che saranno acquisiti direttamente dalle strutture territoriali ammonta ad € 1.629.550 a cui devono essere aggiunti i trasferimenti previsti dalla FIDS centrale, pari ad € 160.000,00. Le risorse complessive pari ad € 1.789.550, sulla base dei preventivi deliberati dai Consigli Territoriali, sono finalizzati per € 1.576.780 all'attività sportiva e per € 209.120 al funzionamento dei Comitati, con un avanzo previsto di € 3.650,00 destinato alle immobilizzazioni.

Il Consiglio Federale intende continuare nell'attività di monitoraggio verso le iniziative condotte da ciascun Comitato, al fine di evitare diseconomie che poi inevitabilmente graviteranno sul bilancio consolidato federale.

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, con l'applicazione dei coefficienti sopra richiamati e sulla base dei beni iscritti nel registro dei cespiti e degli eventuali investimenti previsti nell'esercizio 2019.

IMPOSTE SUL REDDITO

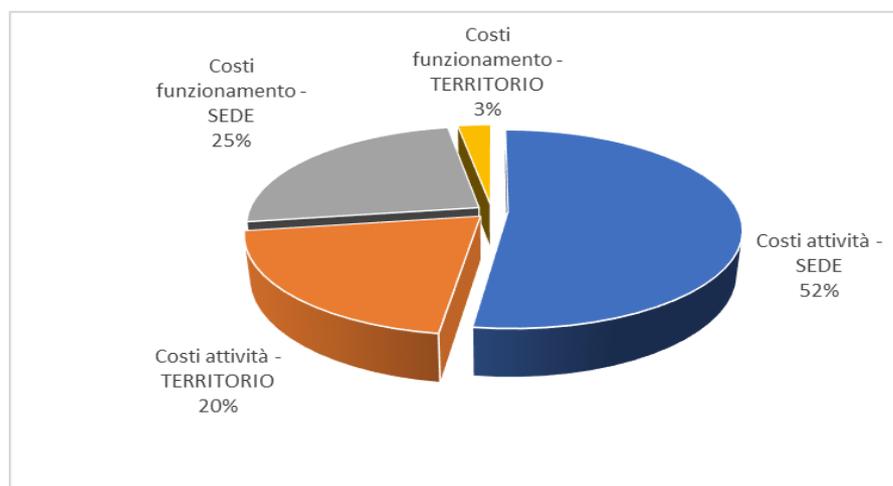
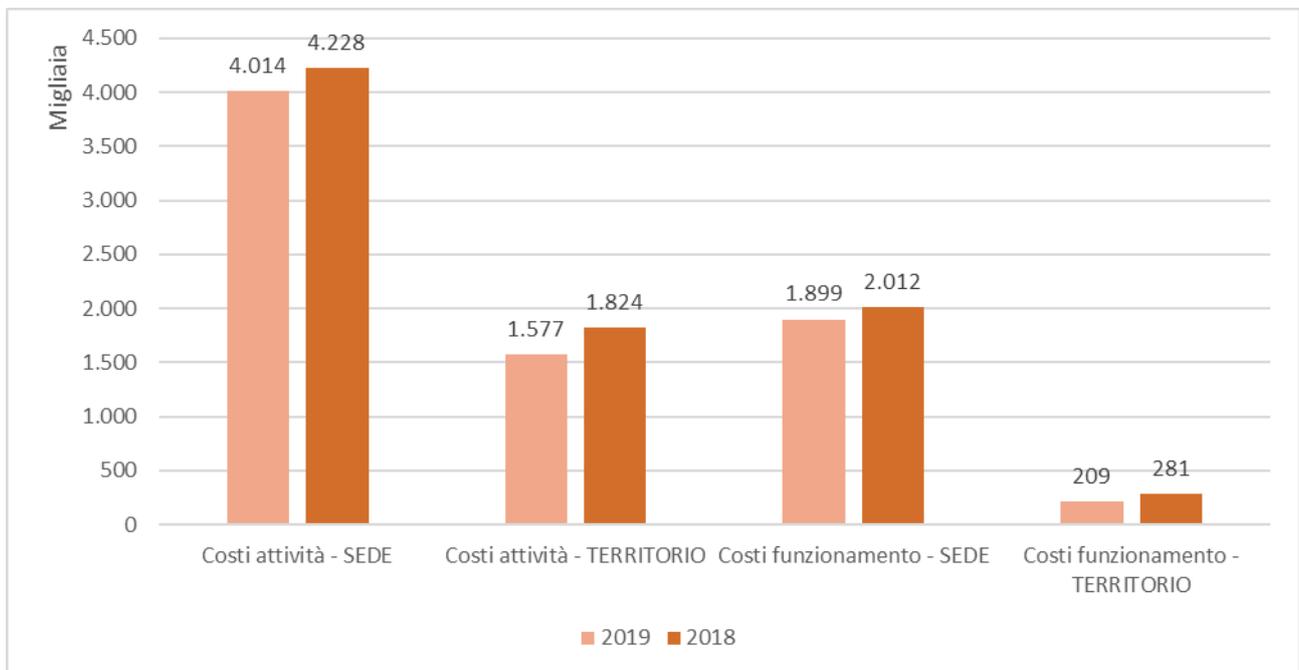
Le imposte per € 35.000, riguardano l'IRAP calcolato sul costo del personale. Si precisa che eventuali minori costi relativi alle ultime disposizioni riguardanti la non imponibilità degli oneri del personale dipendente, saranno oggetto di verifica rispetto alla sua applicazione sugli Enti non commerciali per la parte istituzionale. Non si prevedono utili relativi all'attività commerciale.

ANALISI DI CONFRONTO

Dal confronto dei costi della produzione relativi all'anno 2018 e quelli previsti per il 2019 emerge quanto segue:

Descrizione	Saldo [€]		Differenza	
	2019	2018	€	%
COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA				
Preparazione Olimpica/Alto livello	735.000	740.300	-5.300	-1%
Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	150.000	100.000	50.000	50%
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	2.459.000	2.602.139	-143.139	-6%
Partecipazione ad organismi internazionali	220.000	220.000	-	-
Formazione ricerca e documentazione	180.000	210.000	-30.000	-14%

Promozione Sportiva	80.000	35.000	45.000	129%
Contributi per l'attività sportiva	0	16.000	-16.000	-100%
Altri costi attività sportiva	100.000	125.000	-25.000	-20%
Ammortamenti Attività sportiva	40.000	130.000	-20.000	-69%
Costi Preparazione Paralimpica	50.000	50.000	-	-
<i>Costi attività sportiva Centrale</i>	<i>4.014.000</i>	<i>4.228.439</i>	<i>-214.439</i>	<i>-5%</i>
<i>Costi attività sportiva Struttura Territoriale</i>	<i>1.576.780</i>	<i>1.823.970</i>	<i>-247.190</i>	<i>-14%</i>
TOTALE COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA	5.590.780	6.052.409	-461.629	-8%
COSTI FUNZIONAMENTO				
<i>Costi di funzionamento sede</i>	<i>1.899.001</i>	<i>2.011.894</i>	<i>-112.893</i>	<i>-6%</i>
<i>Costi di funzionamento Struttura Territoriale</i>	<i>209.120</i>	<i>280.880</i>	<i>-71.760</i>	<i>-26%</i>
TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO	2.108.121	2.292.774	-184.653	-8%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.698.901	8.345.183	-646.282	-8%



Spese in conto capitale (investimenti): € 50.000,00

Si prevedono investimenti per complessivi € 46.350,00 per la sede centrale e € 3.650,00 per i comitati regionali, tesi principalmente all'acquisto di arredamento, hardware e altre attrezzature.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario, sulla base della consistenza iniziale, della riscossione dei crediti e del pagamento dei debiti al 31/12/2018, delle riscossioni e pagamenti presunti nel corso del 2019, evidenziano la possibilità di una tempestiva liquidazione dei debiti relativi ai costi dell'esercizio, garantendo una costante consistenza delle giacenze medie di cassa.

Il Budget 2019 evidenzia un avanzo economico presunto di € 3.650,00.

IL PRESIDENTE FEDERALE

Michele Barbone