



BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2020

ART 2 – Regolamento di amministrazione e contabilità FIDS

Relazione del PRESIDENTE FEDERALE

PREMESSA

In data 6 dicembre u.s. il CdA di Sport e Salute S.p.A. ha comunicato l'assegnazione dei contributi alle Federazioni Sportive Nazionali. Le Federazioni possono pertanto procedere alla predisposizione e finalizzazione del Bilancio di previsione 2020, la cui scadenza per la trasmissione al CONI, è fissata entro e non oltre il 31 dicembre 2019.

Per la prima volta, il contributo erogato è unificato e determinato sulla base del modello algoritmico già utilizzato per l'assegnazione dei contributi integrativi 2019 con le seguenti variazioni:

- Aggiornamento dei dati sportivi aggiornati al 30 ottobre 2019, relativi alla visibilità media (fonte GFK Eurisko), economici patrimoniali e all'attività di base;
- Riconduzione all'interno del modello di calcolo di tutti i contributi che venivano a vario titolo riconosciuti, al di fuori dell'algoritmo, alle Federazioni Sportive, tra cui i contributi per le risorse umane, i contributi sportivi integrativi, i contributi per le indennità dei Presidenti Federali, i contributi per l'organizzazione di manifestazioni internazionali, i contributi impianti, i contributi per la promozione sportiva e i contributi per la revisioni dei bilanci delle FSN e delle società partecipate.

Allo scopo di dare impulso al programma "Sport di Tutti" è inoltre previsto che la FIDS destini il 5% dell'assegnazione ad iniziative rientranti nel richiamato programma, ivi comprese eventuali iniziative aventi stessa natura, analoghi obiettivi e gestibili attraverso medesime modalità¹.

Nonostante l'accoglimento da parte della Corte dei Conti – sezioni riunite – dei ricorsi presentati, 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.

I giudizi relativi agli elenchi pubblicati nel 2016, 2017 e 2018 (e quindi valevoli per gli anni 2017, 2018 e 2019) erano stati "sospesi" nell'attesa della decisione pregiudiziale della Corte Europea in ordine alle questioni sollevate nelle separate cause della FISE e della FIG in merito al concetto di "controllo" e rispetto alle quali la Corte dei Conti Italiana ha chiesto lumi al Giudice Europeo.

Nelle more di tale decisione, è stata comunque concessa la sospensione cautelare dell'iscrizione nell'elenco, cosicché questa Federazione è risultata indenne dagli effetti giuridici conseguenti all'inclusione. La sentenza della Corte di Giustizia non ha chiarito sino in fondo le questioni, rilevando, in buona sostanza, che è il Giudice Nazionale a dovere interpretare le leggi nazionali traendone conclusioni coerenti con le norme comunitarie.

Purtuttavia, la sentenza in questione contiene numerosi spunti che i legali della Federazione ritengono necessari ed utili coltivare avanti alla Corte dei Conti, soprattutto per la FIDS che in passato ha ottenuto esito favorevole dai precedenti ricorsi.

Pertanto il Consiglio Federale ha autorizzato un nuovo ricorso avverso il nuovo "*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.mm*" emanato dall'ISTAT e pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale – Serie generale n. 229 del 30 settembre 2019 al fine giungere ad una pronuncia di merito conclusiva sulla *vexata questio* in ordine all'Elenco che attualmente vede la Federazione inserita e, quindi, equiparata ad una Pubblica amministrazione.

¹ Assegnazione contributi 2020, Comunicazione del Presidente e Amministratore Delegato di Sport e Salute S.p.A. del 6.12.2019

L'attività della FIDS, fin dalla sua costituzione, è garantita prevalentemente da entrate provenienti da privati (incidenza dell'autofinanziamento di circa il 73%). 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 2019.

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, latino americane e break dance* 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.

Allo stesso modo, l'Executive Board del CIO ha approvato nuovamente la partecipazione della disciplina Break Dance alle prossime olimpiadi giovanili di Dakar 2022 (in modalità solo maschile e solo femminile).

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 e nei successivi anni.

Sulla base delle linee guida adottate dal Consiglio Federale si sviluppa l'attività formativa, sportiva e tecnica per l'anno 2020 che viene illustrata di seguito.

PREVENTIVO ECONOMICO 2020

Il documento del preventivo economico 2020, 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 2020, 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 2020, rispetto all'esercizio 2019, 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 2020 è pari a € 8.077.318,00 con un decremento rispetto all'esercizio in corso (€ 8.345.943,41) di € 268.616,41 (-3%).

Le entrate dell'attività centrale prevedono un incremento, rispetto al 2019, di € 140.017,00 (2%) e scaturiscono dall'aumento del contributo CONI, dalla diminuzione delle quote degli associati e da un aumento dei ricavi manifestazioni internazionali e nazionali dovuti ad un maggior eventi programmati nell'esercizio 2020.

Il CdA di Sport e Salute del 18 ottobre 2019, ha deliberato l'assegnazione di contributi integrativi 2019 derivanti dalla legge di assestamento al bilancio dello Stato 2019 dando alle federazioni la facoltà di utilizzare parte di tale contributo all'attività 2020.

La FIDS ha destinato € 230.000,00 del contributo assegnato (€ 433.815,00) all'attività sportiva 2020. Pertanto l'importo incassato nel bilancio 2019 sarà a fine anno riscontato e registrato nel Bilancio Economico 2020.

Il decremento a livello periferico di circa € 408.633,41 (-22%) è dovuto principalmente alla nuova impostazione dell'attività sportiva che prevede a livello territoriale l'attività ufficiale individuata nei Campionati e Coppe Regionali (su prova unica o in circuito) mentre le prove di Coppa Italia (tra cui il nuovo format del Concorso e Contest d'Italia) saranno organizzate direttamente dalla Federazione centrale. Pertanto, le minori entrate riguardano principalmente tasse gare (€ 232.568,00, -21%), vendita biglietti (€ 87.083,00, -16%) e pubblicità e sponsorizzazioni (€ 39.260,00, -54%).

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 € 130.000,00, ammonta ad € 1.470.630,00.

1.01 - CONTRIBUTI CONI € 2.218.745,00

Il CdA di Sport e Salute ha comunicato le assegnazioni dei contributi per l'esercizio 2020 alle Federazioni Sportive Nazionali. A differenza del 2019 l'assegnazione include la quota per la Preparazione Olimpica e alto livello, l'importo destinato a "Sport per Tutti" nonché i contributi per le risorse umane, per indennità dei Presidenti federali, per manifestazioni internazionali, per impianti, per promozione sportiva e per la revisione dei bilanci.

L'importo assegnato è di € 1.988.745 di cui:

- | | |
|--|--------------|
| - Quota minima destinata ad attività di PO/AL | € 637.641,00 |
| - Quota destinata al progetto "Sport di tutti" | € 99.437,00. |

I contributi per le risorse umane sono stati rideterminati per il 2020 sulla base della pianta organica federale attuale, derivante dallo studio organizzativo a suo tempo effettuato e tenuto aggiornato dalla Direzione Risorse Umane.

Al contributo di € 637.641 per preparazione olimpica e alto livello sono stati aggiunti € 230.000,00 relativi all'assegnazione 2019 e riscontati per l'attività sportiva 2020.

Nei contributi per l'attività sportiva sono compresi € 99.437 assegnati per il progetto "Sport per tutti".

Inoltre, sul CEA 032 – altri contributi CONI – l'importo riguarda l'indennità di carica del Presidente Federale, la revisione dei bilanci e l'organizzazione di manifestazioni internazionali.

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

Contributi CONI	2020 [€]	2019 [€]	Differenza [€]
Funzionamento ed attività sportiva	346.910	166.910	180.000
Preparazione Olimpica e Alto Livello	867.641	861.456	6.185
Contributi personale già con contratto federale	858.792	858.792	0
Altri contributi	145.402	77.885	67.547
Totale	2.218.745	1.965.013	253.732

1.03 - QUOTE DEGLI ASSOCIATI: € 3.418.500,00

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 (€ 913.120,00), superano complessivamente i 4,3 milioni di €.

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

Quote degli associati	2020 [€]	2019 [€]	Differenza [€]
Quote di affiliazione	300.000	330.000	-30.000
Quote di tesseramento	1.800.000	1.900.000	-100.000
Multe e tasse gara	858.500	970.000	-111.500
Quote iscrizione a corsi	270.000	270.000	0
Quote per licenze	190.000	190.000	0
Totale	3.418.500	3.660.000	-241.500

Quote di affiliazione e tesseramento: - € 130.000,00

Le quote di affiliazione e tesseramento sono state calcolate sulla base dell'elaborazione fornita alla data del 31/08/2019 (dato consuntivo stagione agonistica 2018/2019) dall'ufficio Tesseramento della Federazione. Nell'anno 2020, in via prudenziale, è stato previsto un minore ricavo per affiliazioni e tesseramento di € 130.000.

TOTALE AFFILIATI	TOTALE TESSERATI
1.660	95.070

Multe e tasse gara: - € 111.500

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

La quantificazione della previsione di € 858.500,00 sul CEA.009 si riferisce alle seguenti manifestazioni:

- Campionati Italiani Assoluti e Senior € 16.500;
- Campionati Italiani di categoria € 650.000;
- Coppa Italia, Super Coppa e altri eventi € 112.000;
- Tasse iscrizioni gare nel calendario federale € 70.000;
- Multe, sanzioni e ricorsi € 10.000.

La differenza di € 111.500 in meno rispetto al 2019 riguarda una diversa imputazione delle quote versate per gli eventi internazionali che hanno trovato giusta collocazione in differente capitolo.

In effetti sul programma 1.04-Ricavi da manifestazioni internazionali CEB.015-Contributi e rimborsi da altre organizzazioni le maggiori entrate sono pari a € 140.000 e riguardano i contributi e rimborsi dei partecipanti agli eventi internazionali GrandSlam WDSF e Campionato del Mondo IDO di Hip Hop, Street Dance e Disco Dance.

Quote di iscrizione a corsi di formazione

La previsione 2020 non si discosta dall'asestato 2019. Nel dettaglio:

Formazione a distanza ed aggiornamenti per Giudici di gara

Per quanto riguarda il 2020 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 € 25.000,00.

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 € 50.000,00.

Corso dirigente di 1° e 2° livello

Prosegue con l'intervento anche della Scuola dello Sport del CONI nel 2020 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: € 20.000,00.

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 2020, 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.

Resta inteso che, nell'avvio dei progetti di promozione della disciplina all'interno delle scuole pubbliche oltre all'accesso alla pratica sportiva da parte di aspiranti atleti "disagiati", la formazione riguarderà anche i tecnici nei contenuti propedeutici a tali attività territoriali che costituirà titolo necessario per l'individuazione delle docenze. La previsione di incasso è pari a € 120.000.

Esami giudici straordinari

Nelle more della validità delle disposizioni previste dal Regolamento del Settore Arbitrale, la formazione riguarderà anche l'esercizio straordinario del tecnico nel ruolo di giudice di gara per tutte le discipline. La previsione di incasso è pari a € 50.000.

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: € 247.000,00

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 € 24.000,00 per la biglietteria, € 10.000,00 per vendita spazi pubblicitari e € 20.000 quale contributo di partecipazione.

Inoltre nel 2020 è previsto in Italia l'organizzazione del Campionato del Mondo IDO Hip Hop, Street Dance e Disco Dance in programma a Marina di Carrara dal 15 al 25 ottobre 2020: per l'evento si prevede un incasso di € 48.000 per biglietteria oltre ad un contributo di partecipazione previsto per € 120.000.

Pertanto le maggiori entrate rispetto al 2019 di € 187.000 (+312%) riguardano l'organizzazione di tali eventi.

1.05 – RICAVI DA MANIFESTAZIONI NAZIONALI: € 590.500,00

I ricavi delle Manifestazioni Nazionali evidenziano, rispetto al 2019, un decremento di € 69.500,00 (-11%) dovuto ad una diversa imputazione per quanto riguarda l'evento internazionale GrandSlam (vedi 1.04).

Lo stanziamento complessivo di € 590.500,00 si riferisce principalmente ai Campionati Italiani di Categoria per € 500.000,00.

I Campionati Italiani di categoria sono la manifestazione più importante della Federazione e prevede la partecipazione di circa 20.000 atleti in un unico contesto si svolgeranno dal 2 al 12 luglio 2020.

Il contratto con Rimini Fiera è scaduto con l'edizione 2019 e, pertanto, la Federazione al fine di individuare una struttura dotata di spazi idonei a contenere l'allestimento delle aree tipiche delle competizioni di danza sportiva, secondo i parametri federali e che abbia nelle immediate vicinanze strutture ricettive idonee ad accogliere circa 150.000 persone suddivise nell'arco di n. 11 giorni, ha pubblicato un avviso esplorativo per la manifestazione di interesse a stipulare un contratto di accoglienza per la location e servizi connessi.

Sulla base di quanto storicamente avvenuto nel corso degli anni ha valutato in € 500.000,00 la valutazione dei diritti commerciali.

Nello stesso CEA.016-Pubblicità e sponsorizzazioni sono previsti € 14.500,00 per diritti immagine e cessione dei diritti in occasione dei Campionati Assoluti in programma dal 31 gennaio al 2 febbraio

presso il Palasport di Foligno e € 10.000,00 per l'organizzazione della Super Coppa Italia e Coppa Italia di Danze Jazz, Freestyle e Caraibiche.

Sempre nel programma sopra indicato sul CEA.019, sulla base di quanto incassato nei precedenti esercizi sono state previste entrate per vendita biglietti pari a € 36.000,00.

Sul CEA.015-Contributi e rimborsi da altre organizzazioni l'importo di € 40.000,00, riguarda l'assegnazione della qualifica di fotografo ufficiale della Federazione in occasione degli eventi organizzati nell'anno 2020 a livello centrale ed oggetto di apposito avviso di gara.

1.06 - RICAVI DA PUBBLICITA' E SPONSORIZZAZIONI € 65.000,00.

Rispetto al 2019 è previsto un incremento di € 15.000,00 e riguardano contratti già stipulati quali sponsor tecnici in particolare con la Unibell e FizioTask relativi al supporto medico ed elettromedicale degli atleti di alto livello nelle trasferte internazionali e negli eventi federali di qualificazione. Tale importo è stato inserito in uscita tra i costi per allenamenti e stages.

1.08 – CONTRIBUTI COMITATO ITALIANO PARALIMPICO: € 66.943,00

Il Comitato Italiano Paralimpico, per il 2020, ha comunicato con lettera prot. n. 622 del 6.11.2019, uno stanziamento di € 66.943 a favore della FIDS destinato c.s.:

- Risorse Umane € 21.943,00;
- Attività Sportiva € 10.000,00;
- Alto Livello € 35.000,00.

DALL'ORGANIZZAZIONE TERRITORIALE: € 1.470.630,00

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 € 1.470.630 e sono composti da:

- Contributi da enti locali € 44.000;
- Quote degli associati € 913.120;
- Ricavi da manifestazioni € 504.610;
- Altri ricavi € 8.900.

Il valore della produzione delle strutture territoriali prevede un decremento di circa il 22% rispetto all'esercizio 2019. 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 € 408.633 è dovuto principalmente alla nuova impostazione delle attività che prevede a livello territoriale solo l'attività ufficiale individuata nei Campionati Regionali e Coppa Regionale. 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 2020, ammontano ad € 1.543.830, di cui € 73.200 rappresentate dai contributi della sede centrale. Inoltre, la Fids ha previsto ulteriori contributi pari a € 56.800 da destinare nel corso dell'anno 2020 e legati a specifici progetti. L'importo è stato inserito sul programma 1.02.02 – CEB.002.

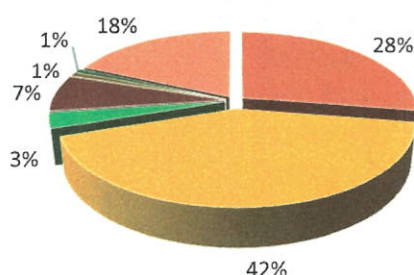
Si informa altresì che, la FIDS già dal 2013, come espressamente richiesto dal CONI, ha dotato i Comitati Regionali di un programma informatico amministrativo, che oltre a consentire un continuo monitoraggio della loro contabilità, consente l'immissione analitica delle loro movimentazioni contabili. Con l'implementazione del sistema informatico amministrativo centrale, l'immissione e la verifica avvengono 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

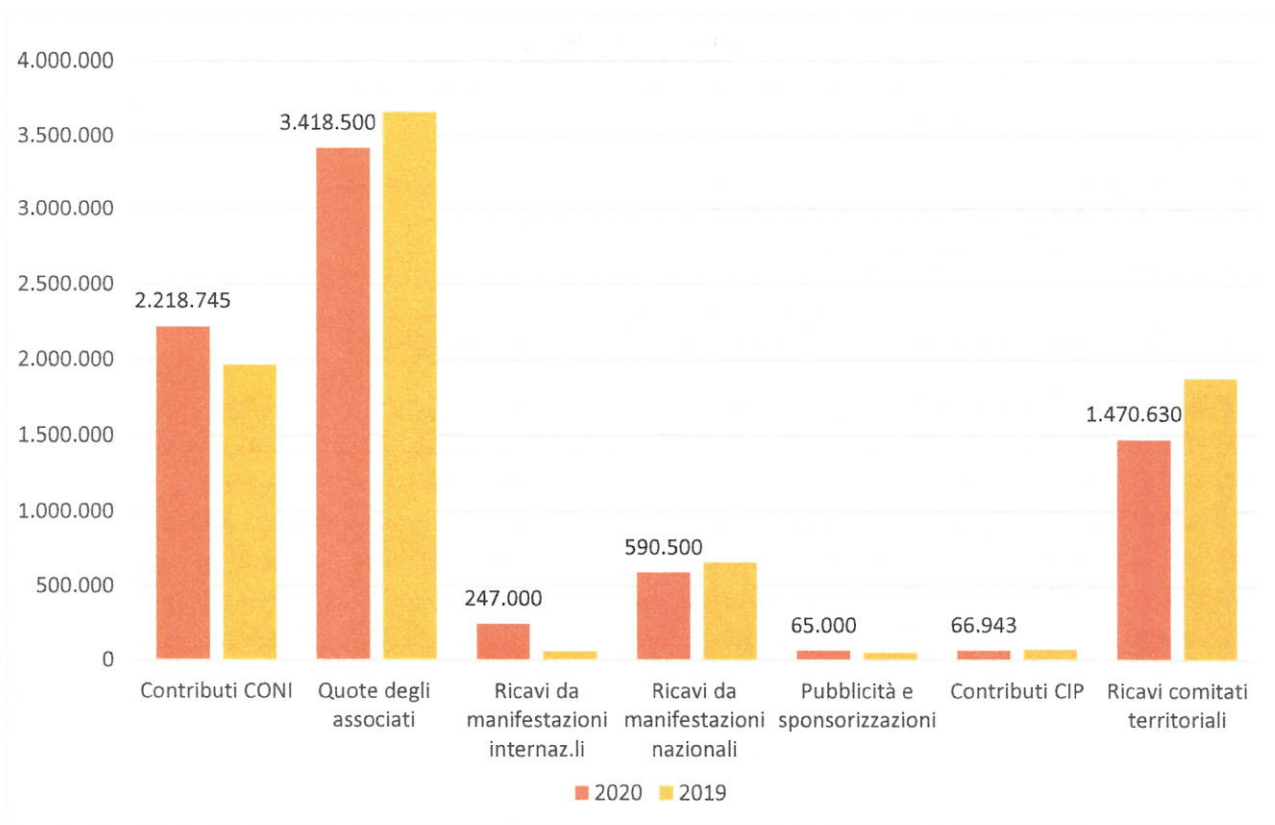
Dal confronto dei valori della produzione relativi all'anno 2019 e quelli previsti per il 2020 emerge quanto segue:

Descrizione	Saldo [€]		Differenza	
	2020	2019	€	%
Contributi CONI	2.218.745	1.965.013	253.732	13%
Contributi enti statali	-	-	-	-
Quote degli associati	3.418.500	3.660.000	-241.500	-7%
Ricavi da manifestazioni internaz.li	247.000	60.000	187.000	312%
Ricavi da manifestazioni nazionali	590.500	660.000	-69.500	-11%
Pubblicità e sponsorizzazioni	65.000	50.000	15.000	30%
Contributi CIP	66.943	71.658	-4.715	-7%
Ricavi comitati territoriali	1.470.630	1.879.263	-408.633	-22%
TOTALE	8.077.318	8.345.934	-268.616	-3%

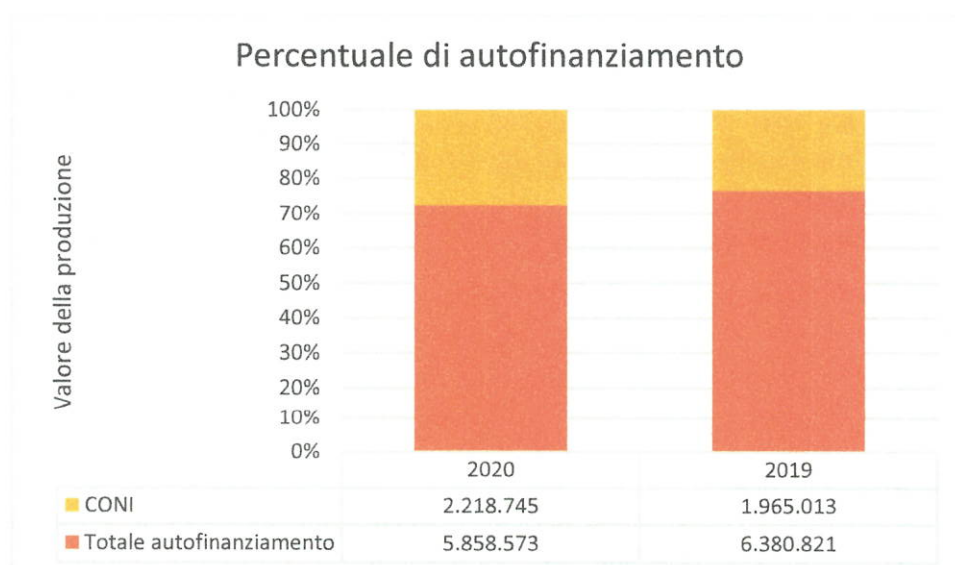
Macroripartizione delle entrate



- Contributi CONI
- Quote degli associati
- Ricavi da manifestazioni internaz.li
- Ricavi da manifestazioni nazionali
- Pubblicità e sponsorizzazioni
- Contributi CIP
- Ricavi comitati territoriali



AUTOFINANZIAMENTO E CONTRIBUTO CONI



Per quanto concerne le quote degli associati, che complessivamente ammontano ad € 4.331.620 (sede + territorio), si precisa che per oltre 4 milioni di Euro 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

1.01.01 - Costi PO/AL: € 735.000,00

1.01.01.01 - Attività Nazionale ed internazionale, PO e AL € 515.000,00.

Partecipazione a Manifestazioni Sportive Nazionali e Intern. finalizzate all'Alto Livello (€ 515.000)

Lo stanziamento di € 515.000 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) e Break dance, 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 e soggiorno	€ 145.000
- Indennità, diarie e rimborsi forfettari	€ 110.000
- Organizzazione cerimonia di premiazione atleti	€ 20.000

Lo stanziamento previsto per l'anno 2020 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	€ 40.000

La Federazione anche nel 2020, 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 (€ 140.000)

Lo stanziamento di € 140.000 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. Soprattutto, alla luce del recente inserimento della Break Dance all'edizione 2022 dei Giochi Olimpici Giovanili di Dakar, l'attività di ricerca e valorizzazione del talento riguarderà principalmente la categoria giovanile 12/15 attraverso raduni e workshop presso la sede permanente presso il Centro di Preparazione Olimpica di Formia.

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-Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili è inserito l'importo di € 70.000 per materiale sportivo da destinare agli atleti appartenenti al Club Azzurro (come indicato nella descrizione delle entrate). La previsione si assesta sui reali costi sostenuti negli anni precedenti e stimata in relazione all'incidenza di ricambio degli atleti individuati quali rappresentative nazionali.

Funzionamento Commissioni tecniche (€ 10.000)

L'importo previsto per l'anno 2020 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 2019.

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 2019.

Interventi per gli atleti (€ 5.000)

Spese per controlli antidoping (€ 5.000)

Per quanto attiene la tutela sanitaria degli atleti di alto livello e al controllo Antidoping previsto annualmente dalla Nado Italia, 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 in ragione anche degli interventi a sostegno della preparazione medico/sportivo delle rappresentative nazionali.

1.01.01.02 - Attività Rappresentative Nazionali: € 60.000,00

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 € 60.000 è finalizzato principalmente al funzionamento delle commissioni e alle prestazioni tecniche.

Funzionamento Commissioni tecniche (€ 20.000)

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 incrementando la dotazione di € 10.000 rispetto all'anno precedente.

Compensi per prestazioni contrattuali (€ 40.000)

La previsione di spesa in tale voce si riferisce al compenso del Coordinatore e dei componenti della 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: € 223.000,00

La previsione riguarda l'organizzazione delle manifestazioni sportive internazionali previste nel 2020. La FIDS organizzerà nel 2020 il Campionato del Mondo IDO Hip Hop, Street Dance e Disco Dance oltre ad una tappa di GrandSlam Series in occasione dei Campionati di categoria che si svolgeranno nel mese di luglio 2020.

Come indicato nelle entrate la WDSF, come previsto dai regolamenti internazionali, verserà alla federazione un contributo di € 25.000. La Federazione oltre alle spese di trasferta e soggiorno ha stanziato € 38.500 quali premi da erogare agli atleti secondo il protocollo previsto dalla federazione internazionale. Le somme stanziate riguardano:

Spese di trasferta, soggiorno e rimborsi forfettari (€ 45.000)

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 (€ 38.500)

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

Quote di iscrizione e partecipazione a manifestazioni (€ 29.000)

Indennità, compensi, gettoni ufficiali di gara (€ 45.000)

Altre spese e materiale di premiazione (€ 10.000)

Altri servizi, noleggio, ecc. per organizzazione manifestazioni (€ 55.500)

1.01.02.02 Organizzazione manifestazioni sportive nazionali: € 2.576.688,00

L'impegno è relativo allo svolgimento di tutta l'attività competitiva nazionale come già in precedenza descritto. Sul CEB.013-Indennità, compensi, gettoni ed altre utilità ufficiali di gara risultano stanziati € 550.000 relativi al compenso dei n. 11 Giudici di gara federale di livello "I" individuati attraverso una apposita selezione e che risultano impegnati per tutto il quadriennio olimpico in applicazione della disposizione regolamentare di separazione delle carriere limitatamente alle discipline danze standard e latino americane.

Pertanto, escluso quanto sopra indicato, sul programma "*organizzazione manifestazioni sportive nazionali*" è stata mantenuta la stessa previsione 2019 nonostante il maggior numero di gare da organizzare a livello centrale.

- Campionati Italiani Assoluti e Professional Division 2020 presso il palasport "Palapaternesì" di Foligno (31 gennaio, 1 e 2 febbraio). Il costo totale per l'organizzazione è di € 120.000,00;
- Campionati Italiani di categoria, che si svolgeranno nella location che sarà determinata a seguito di avviso di gara in corso di svolgimento nel mese di luglio 2020 per complessive spese organizzative di € 1.557.000,00. 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 per l'organizzazione dei Campionati Italiani di Categoria dovrà prevedere che, dietro cessazione da parte della FIDS dei diritti di sponsorizzazioni/pubblicità nonché di acquisizione di spazi espositivi, di promozione e gestione parcheggi valutati in euro 500.000,00

oltre iva, la società dovrà mettere 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.

Nell'esercizio 2020 il Consiglio Federale ha inoltre deliberato l'organizzazione di ulteriori eventi quali:

- Contest d'Italia* (Hip Hop, Break Dance, Street Show, Electric Boogie, Disco Dance, Danze Orientali, Latino Show);
- Concorso Italia* (Danza Classica, Modern Contemporary, Jazz Dance, Show Dance);
- Supercoppa Italia Senior di danze standard e latino americane (competizione dedicata alle categorie Seniors);
- Coppa Italia di danze standard, latino americane, danze caraibiche, jazz e freestyle (Boogie Woogie, Rock tecnico, Rock semi-acrobatico, Rock acrobatico, Disco Dance, Hip Hop, Electric Boogie, Street Show, Show Dance).

** tali competizioni rivestono la funzione di qualificazione degli atleti per le competizioni a titolo internazionali e serviranno alla composizione del Club azzurro nelle discipline già inserite.*

Per l'organizzazione delle suddette competizioni è stato preventivato un impegno di spesa di circa € 340.000,00.

Importante precisare che i costi sostenuti per l'organizzazione degli eventi di cui sopra, risultano finanziati per € 590.000,00 da proventi da sponsorizzazioni e per € 780.000,00 dalle tasse iscrizioni corrisposte dai partecipanti. La restante parte di circa € 640.000,00, è rappresentata 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 2020, 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, WRR), nonché ad altri eventi internazionali.

Quote di adesione ad organismi internazionali (€ 5.500)

per le quote di adesione della FIDS a WDSF, WDSF/Europe, WDSF Professional Division, IDO, WRR.

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: € 217.800,00

L'attività di formazione rappresenta uno dei progetti più importanti per il nostro movimento sportivo. La Federazione intende garantire con lo stanziamento complessivo di € 137.800

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 oltre ai corsi di formazione per dirigente sportivo di 1°, 2° e 3° livello. Le spese riguardano le spese di viaggio vitto e alloggio per i relatori ai corsi nonché l'affitto di sale e materiale didattico.

Rispetto al 2019 si prevede un minore onere di € 40.435 in relazione al completamento del percorso di formazione dei dirigenti avvenuto nel 2019 attraverso ben 20 sessioni di formazione nel triennio, del completamento della fase di allineamento dei tecnici e al ripristino della modalità di formazione a distanza che permette di recuperare i costi previsti per la formazione frontale in aula.

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: € 162.500,00

La Promozione Sportiva evidenzia uno stanziamento complessivo di 162.500 € così ripartito:

- | | |
|---|------------|
| - spese di trasferta e soggiorno | € 5.000; |
| - Progetto "Sport per tutti" e di promozione scolastica | € 100.000; |
| - Trofeo CONI | € 10.000; |
| - Promozione, comunicazione e marketing | € 47.500. |

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.

Alla luce dell'iniziativa di promozione finanziata da Sport e Salute, Sport di tutti è un programma per l'accesso gratuito allo sport, un modello d'intervento sportivo e sociale, che mira ad abbattere le barriere economiche e declina concretamente il principio del diritto allo sport per tutti, fornendo un servizio alla comunità. L'obiettivo è promuovere, attraverso la pratica sportiva, stili di vita sani tra tutte le fasce della popolazione, al fine di migliorare le condizioni di salute e benessere degli individui.

La FIDS intende supportare direttamente gli attori principali del progetto intervenendo direttamente sulle associazioni sportive al fine di promuovere e sostenere la pratica della danza sportiva.

Allo stesso modo le attività di promozione e comunicazione risulteranno necessarie a far conoscere la disciplina, anche alla luce della nuova specialità olimpica, attraverso i canali istituzionali mirando alla fascia di età più percettiva ovvero gli under 16. I progetti di comunicazione riguarderanno pertanto le attività previste dal piano di comunicazione e marketing approvato dal Consiglio Federale in piena sintonia con la nuova linea di promozione federale.

Proprio per tali motivi, rispetto allo stanziamento del 2019, sono previsti € 82.500 di maggiori spese.

1.01.02.06 Contributi per l'attività sportiva: € 15.000,00

In data 28 febbraio 2018 il Consiglio di Presidenza, dando seguito a quanto espresso dalla Giunta Nazionale del CONI nella riunione del 8 novembre 2017, ha deliberato il protocollo d'intesa tra la FIDS e ICCMA per l'avvio del percorso finalizzato all'inclusione a tutti gli effetti del Cheerleading e del Cheerdance nel novero delle discipline statutarie della FIDS.

Le associazioni che praticano le suddette discipline si affiliavano alla FIDS e la federazione a supporto delle attività, come previsto dal protocollo d'intesa, eroga a ICCM sino a pieno riconoscimento statutario di dette discipline, per l'organizzazione delle attività sportive un contributo pari alla tassa di tesseramento e affiliazione prevista per le società e i tesserati FIDS, al netto rispettivamente di € 5,00 e € 1,00 per gli oneri che la federazione sostiene per l'espletamento delle procedure amministrative e assicurative. La previsione 2020 non si discosta dall'assestato 2019.

1.01.02.08 Altri costi per l'attività sportiva: € 203.000,00

L'incremento di € 108.000 è legato in parte al rinnovo della polizza per le coperture assicurative contro i rischi infortuni tesserati e responsabilità civili terzi e prestatori d'opera della FIDS.

La base di asta è stata fissata in € 108.000 (la procedura di affidamento è ancora in corso) con un incremento rispetto al 2019 di € 38.000 soprattutto per la volontà del Consiglio Federale di prevedere franchigie minori per gli atleti del Club Azzurro a supporto dell'attività di alto livello.

Sul programma sono stati previsti € 90.000 sul CEB.602-Costi per altri servizi e prestazioni per la messa in opera del programma software di gestione gare e dell'attività sportiva completando così il processo di informatizzazione federale alla luce della realizzazione del nuovo applicativo da parte di

Coninet. In questo modo tutte le competizioni avranno la possibilità di svolgere la fase di iscrizione, gestione delle operazioni di voto ed export totalmente attraverso una piattaforma informatica di interfaccia con il sito web e il tesseramento federale.

Nel medesimo capitolo di spesa è inserito 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: € 45.000,00

La programmazione tecnico-sportiva per il 2020 rappresenta la continuità di quanto è stato realizzato nel 2019 ed è finalizzata interamente dal contributo CIP. Le attività che la Federazione intende realizzare nel 2020 sono:

Attività di preparazione paralimpica e alto livello (€ 35.000)

È intenzione della Federazione partecipare con la propria Rappresentativa Nazionale, che nel 2019 si è composta di 22 elementi di cui 13 atleti e 9 membri dello staff, ad almeno 6 competizioni inserite nel calendario IPC WDSF (inclusa l'attività sportiva a titolo) che, sulla base di quanto definito nel 2020, si presuppone saranno:

- 10-12 aprile 2020 – Cuijk 2020 Para Dance Sport International Competition (Netherlands);
- 1-2 giugno 2020 – Para Dance sport Mainhatten Cup (Germany);
- Agosto – Tampere 2020 Para Dance sport International Competition (Finland);
- Settembre – Saint Petersburg 2020 World Cup/Continents Cup (Russia);
- Settembre – Beigang 2020 Para Dance Sport Open (Chinese Taipei);
- Ottobre – Lomianki 2020 Para Dance Sport Polish Open (Poland);
- Campionato Europeo 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. Le specialità internazionali si svolgeranno all'interno del Campionato Italiano Assoluto alla pari delle discipline riconosciute CIO ed inserite all'interno dei "giochi" organizzati (World Games, Urban Games, etc.).

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

Attività promozionale e formazione (€ 5.000)

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 classifikatore Wheelchair.

2. FUNZIONAMENTO E COSTI GENERALI ATTIVITÀ CENTRALE € 1.943.700,00

I costi di funzionamento, rispetto alla previsione definitiva 2019, evidenziano un incremento di € 4.7640.

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 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 € 1.064.700, 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.

Occorre sottolineare come i processi di informatizzazione e di adeguamento alle normative in essere comportano costi annui di “installazione” e successivi canoni di manutenzione che vanno sempre di più a gravare sui programmi di funzionamento. Negli ultimi anni infatti la FIDS ha intrapreso:

- Processo di informatizzazione e gestione dei Consigli Federali attraverso una piattaforma di archivio degli atti ufficiali;
- Attività di assistenza ed adeguamento informatico di tutte le attrezzature destinate agli uffici e alle attività competitive. Tale attività prevede infatti un aggiornamento periodico e costante;
- Servizio di newsletter centrale e messaging con piattaforma dedicata secondo gli standard ed il format previsto dall’ufficio stampa;
- Sistemi di certificazione e di sicurezza dei siti e delle applicazioni informatiche utilizzate secondo i protocolli standard previsti dalle normative di settore;
- Sistema di protocollo informatico per l’archiviazione e lo smistamento delle pratiche nonché l’acquisizione delle fatture elettroniche;
- Adeguamento, monitoraggio e audit in tema di privacy alla luce della recente approvazione del regolamento europeo GDPR e la conseguente nomina di esperto DPO;
- Progetto di adeguamento al D.Lgs 231/2001 e nomina di organismo di vigilanza in materia di responsabilità amministrativa e penale degli enti per determinati reati commessi.

Nel 2020 è intenzione della FIDS completare l’assetto informatico aderendo a piattaforme di gestione dell’albo fornitori e di tutte le misure di legge necessarie all’espletamento delle procedure di affidamento degli incarichi per lavori e servizi previsti dal Codice degli appalti.

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: € 1.064.700,00

La quantificazione del costo del personale è stata effettuata sulla base dell’organico al 31/12/2019. Lo studio elaborato dalla BAIN sulla struttura FIDS ha plasmato un modello organizzativo con una pianta organica formata da 18 unità lavorative a cui sono state aggiunte ulteriori 2 unità dallo stesso CONI portando a 20 il numero delle unità.

Pianta organica che non è più sufficiente a realizzare gli obiettivi previsti per la disciplina proprio in ragione della realtà plurispecialistica 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 18 unità, compreso il Segretario Generale, una unità finalizzata in parte dal CIP e n. 1 unità legge 68/99.

Pertanto il personale alla data del 31 dicembre 2019 in servizio risulta:

n. dipendenti	Posizione Economica
1	A4
4	B1
4	B2
2	B4
2	C1
1	C2
2	C3
2	C4
1	Q/S
1	Q/S - Segretario Generale

2.01.02 Organi e commissioni federali: € 335.000,00

La previsione, rispetto il 2019, prevede un incremento di € 50.000 relativo solamente all'organizzazione dell'Assemblea Federale in programma entro l'esercizio 2020. Per le restanti destinazioni i costi si sono mantenuti invariati.

La previsione, inoltre, 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 consultazioni 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 e costituisce un contributo finalizzato alla copertura degli oneri connessi all'indennità inclusi quelli previdenziali.

2.01.03 Costi per la Comunicazione € 37.500,00

Nel 2020 rispetto al 2019 è stato stanziato l'importo di € 37.500 con un incremento di € 17.500 in relazione alla volontà del Consiglio Federale di riprendere nuovamente la realizzazione della rivista federale quale house-organ istituzionale.

Le spese vengono così destinate:

- Spese di trasferta e soggiorno € 1.500;
- Promozione, comunicazione e marketing € 15.500;
- Comunicati, opuscoli, annuari e servizi fotografici € 1.000;
- Rivista federale € 20.000.

2.01.04 Costi generali: € 406.500,00

La previsione 2020 evidenzia un decremento, rispetto alla previsione definitiva 2019, di € 76.436.

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 (€ 180.000) aumento di € 15.000

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). Inoltre è stato dato incarico per l'adeguamento al D.Lgs 231/2001 e nomina organismo di vigilanza come indicato in premessa.

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.

Spese per manutenzione e sviluppo sistemi informativi (€ 65.000)

Sito Internet (€ 20.000) - decremento di € 44.935

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).

Il decremento è dovuto al completamento nel 2019 delle operazioni di realizzazione degli "spinoff" resisi necessari per l'adeguamento della piattaforma di tesseramento alla trasmissione dei dati per l'implementazione del registro CONI 2.0 in particolare per l'attività sportiva, formativa e didattica.

Va infatti sottolineato come il gestionale di tesseramento non è stato realizzato da CONINet (con il quale si prevede di completare la nuova piattaforma di tesseramento per la stagione 2019/2020) e pertanto ogni operazione di adeguamento richiede interventi da parte di società esterne pertanto al di fuori del contributo di sostegno all'informatizzazione previsto negli anni da CONI, CONI Servizi e Sport e Salute.

Acquisto materiale di consumo – CEB.018 - € 20.000;

Spese postali e telefoniche – CEB.101 - € 30.000 con un decremento di € 10.000;

I costi sui CEB 1-8-10-14-16-30-33-44-105-106-108 e 600 riguardano il regolare funzionamento degli uffici federali e rimangono pressoché invariati rispetto all'esercizio 2019.

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*"). Con provvedimento del Presidente Federale n. 192 del 9 dicembre 2019 è infine stata revocata l'autonomia a tutti gli organi provinciali.

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 € 1.470.630 a cui devono essere aggiunti i trasferimenti previsti dalla FIDS centrale, pari ad € 130.000,00. Le risorse complessive pari ad € 1.600.600, sulla base dei preventivi deliberati dai Consigli Territoriali, sono finalizzati per € 1.435.104 all'attività sportiva e per € 162.410 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 2020.

Rispetto al 2019 si registra un decremento di € 20.000,00 dovuto a beni interamente ammortizzati.

IMPOSTE SUL REDDITO

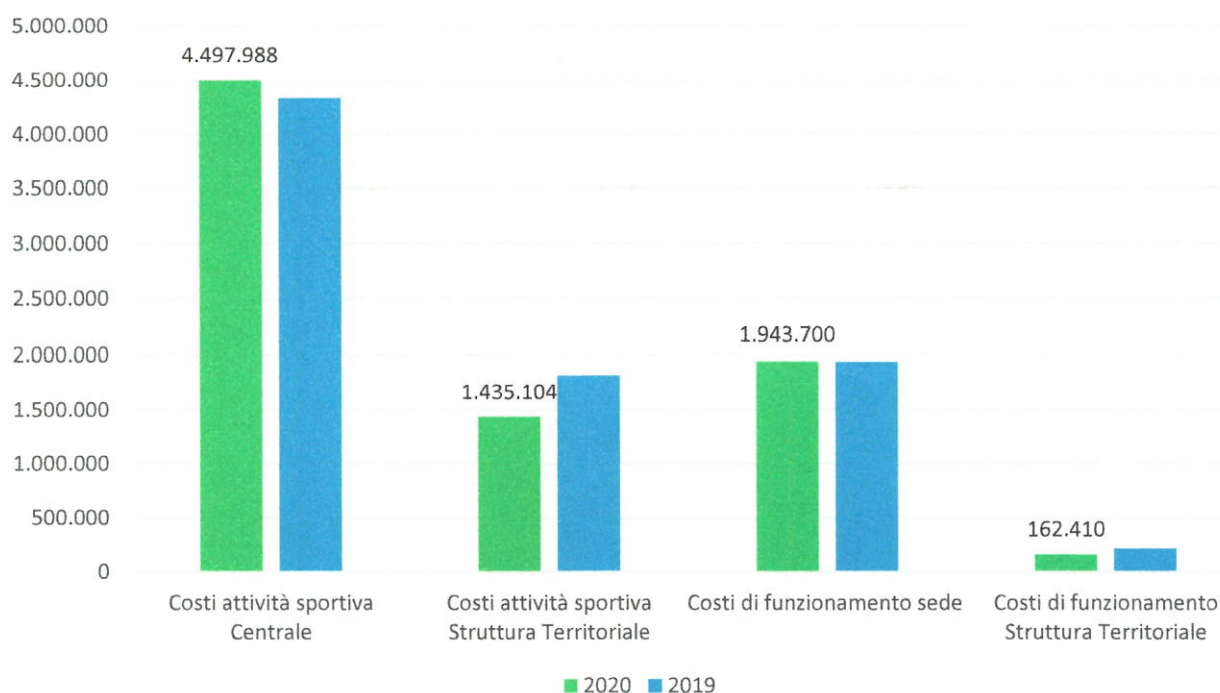
Le imposte per € 35.000, riguardano l'IRAP calcolato sul costo del personale. Si precisa che eventuali minori costi relativi alle ultime disposizioni riguardanti la non imponibilità degli oneri del personale dipendente, saranno oggetto di verifica rispetto alla sua applicazione sugli Enti non commerciali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

ANALISI DI CONFRONTO

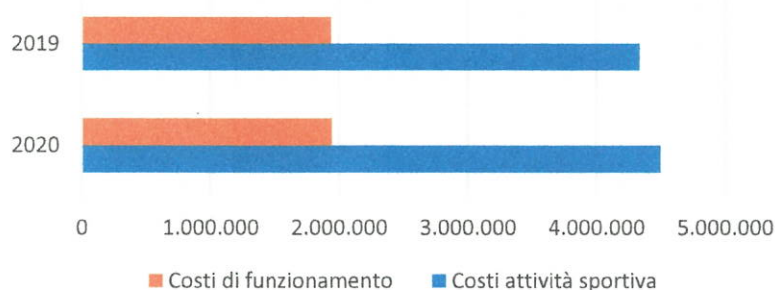
Dal confronto dei costi della produzione relativi all'anno 2019 e quelli previsti per il 2020 emerge quanto segue:

Descrizione	Saldo [€]		Differenza	
	2020	2019	€	%
COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA				
Preparazione Olimpica/Alto livello	795.000	811.000	-16.000	-2%
Organizzazione Manifestaz. Sportive Intern.li	223.000	245.000	-22.000	-9%
Organizz. Manifestazione Sportive Nazionali	2.576.688	2.509.000	67.688	3%
Partecipazione ad organismi internazionali	220.000	230.000	-10.000	-4%
Formazione ricerca e documentazione	217.800	258.235	-40.435	-16%
Promozione Sportiva	162.500	80.000	82.500	103%
Contributi per l'attività sportiva	15.000	15.000	0	0
Altri costi attività sportiva	203.000	95.000	108.000	114%
Ammortamenti Attività sportiva	40.000	40.000	0	0
Costi Preparazione Paralimpica	45.000	51.500	-6.500	-14%
<i>Costi attività sportiva Centrale</i>	<i>4.497.988</i>	<i>4.334.735</i>	<i>163.253</i>	<i>4%</i>
<i>Costi attività sportiva Struttura Territoriale</i>	<i>1.435.104</i>	<i>1.822.569</i>	<i>-387.465</i>	<i>-21%</i>
TOTALE COSTI ATTIVITÀ SPORTIVA	5.933.092	6.157.304	-224.212	-4%
COSTI FUNZIONAMENTO				
<i>Costi di funzionamento sede</i>	<i>1.943.700</i>	<i>1.938.936</i>	<i>4.764</i>	<i>0%</i>
<i>Costi di funzionamento Struttura Territoriale</i>	<i>162.410</i>	<i>217.445</i>	<i>-55.035</i>	<i>-25%</i>
TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO	2.106.110	2.156.381	-50.271	-2%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.039.202	8.313.685	-274.483	-3%

Macroripartizione delle uscite



Analisi di confronto tra attività e funzionamento

**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 31/12/2019, delle riscossioni e pagamenti presunti nel corso del 2020, 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 2020 evidenzia un avanzo economico presunto di € 3.650,00.

IL PRESIDENTE FEDERALE

Michele Barbone

