



BUDGET 2016



	Budget 2016	Budget 2015	Delta
Contributi CONI - 50101	43.466.982	46.197.367	-2.730.385
Quote degli associati - 50102	20.195.198	16.091.449	4.103.749
Ricavi da manifestazioni internazionali - 50103	36.943.600	33.735.000	3.208.600
Contributi dello Stato Regioni Enti Locali - 50104	0	0	0
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni - 50105	43.567.500	40.963.100	2.604.400
Altri ricavi - 50106	4.181.377	2.628.121	1.553.256
<i>Valore della Produzione della Attività Centrale</i>	<i>140.684.507</i>	<i>133.748.887</i>	<i>6.935.619</i>
<i>Valore della Produzione della Attività Territoriale</i>	<i>7.670.150</i>	<i>5.866.150</i>	<i>1.804.000</i>
Valore della Produzione	148.354.657	139.615.037	8.739.619
Preparazione olimpica/Rappresentative Nazionali	46.000.237	40.651.784	5.348.453
Ufficiali di Gara - 40104	42.057.138	42.774.719	-717.581
Organizz. Manifestaz. Sportive Internazionali - 40110	1.780.000	0	1.780.000
Organizz. Manifestaz. Sportive Nazionali (Escluso sq. Nazionali) - 40111	3.781.841	3.116.753	665.088
Formazione-Ricerca-e-Documentazione	6.016.469	5.938.434	78.035
Promozione sportiva - 40117	4.964.401	4.562.004	402.397
Trasferimenti per l'attività sportiva - 40118	4.531.987	4.251.930	280.058
Gestione impianti sportivi - 40119	60.000	90.000	-30.000
<i>Costi dell'attività sportiva centrale</i>	<i>104.894.558</i>	<i>97.509.475</i>	<i>7.385.083</i>
<i>Costi dell'attività sportiva territoriale</i>	<i>4.297.514</i>	<i>3.876.149</i>	<i>421.365</i>
Costi della Produzione	109.192.072	101.385.624	7.806.448
Spese generali	19.957.721	20.028.369	-70.649
Costi del personale	17.900.727	17.394.453	506.274
<i>Costi di Funzionamento Attività Centrale</i>	<i>35.188.783</i>	<i>34.522.973</i>	<i>665.810</i>
<i>Costi di Funzionamento Attività Territoriale</i>	<i>2.669.664</i>	<i>2.899.849</i>	<i>-230.185</i>
Costi di Funzionamento	37.858.448	37.422.823	435.625
Ammortamenti	882.672	787.521	95.151
Accantonamento f.di rischi e oneri	4.379.600	1.168.508	3.211.092
Accantonamento f.di a Destinazione Vincolate	0	0	0
Oneri Diversi di Gestione	0	0	0
Costi di Gestione	152.312.792	140.764.475	11.548.317
Diff. Valore Produzione e Costi Gestione EBIT	-3.958.135	-1.149.438	-2.808.697
Proventi ed oneri finanziari	100.800	102.800	-2.000
Proventi ed oneri straordinari	0	0	0
Risultato Ante Imposte	-3.857.335	-1.046.638	-2.810.697
Tasse ed Imposte	9.000.000	9.000.000	0
Risultato d'Esercizio	-12.857.335	-10.046.638	-2.810.697



RELAZIONE AL BUDGET 2016

Premessa

Il Budget 2016 è stato predisposto in conformità alle indicazioni dello Statuto Federale, delle NOIF e del Regolamento di Amministrazione e Contabilità e comprende le risultanze della struttura amministrativa centrale e di quella territoriale.

Ai fini comparativi viene affiancato al budget 2015 approvato dal Consiglio Federale nella seduta del 17 dicembre 2014.

La Giunta Nazionale del Coni, in data 9 novembre 2015, ha deliberato le assegnazioni dei contributi 2016 alle Federazioni Sportive Nazionali e in data 10 novembre, con lettera del Segretario Generale, è stata data comunicazione dell'importo destinato alla FIGC, pari a complessivi € 43.430.982, di cui € 37.533.754 destinati all'attività sportiva, di preparazione olimpica/alto livello e € 5.897.228 per la copertura dei costi del personale ex Coni transitato in Federazione.

Allo stato si registra pertanto una diminuzione dei contributi rispetto al budget 2015 di 2,6 mio €. La Direzione generale sta lavorando con il CONI al fine del ripristino di tale cifra.



Scenario di riferimento

Il Budget, alla luce di quanto descritto, è stato predisposto tenendo conto dei principali elementi che caratterizzeranno le attività istituzionali e sportive che la Federazione è deputata ad assicurare.

Dal punto di vista sportivo saranno oltre 170 gli eventi internazionali che vedranno impegnate le diverse nazionali federali (maschili, femminili, calcio a 5, beach soccer) tra cui la partecipazione della Squadra Nazionale A alla fase finale del Campionato Europeo in Francia.

Nel 2016 l'Italia avrà inoltre l'onore di ospitare le due finali di Champions League femminile e maschile la cui organizzazione è stata affidata dalla Uefa alla Federazione Italiana Giuoco Calcio e che avranno luogo il 26 e il 28 maggio 2016 rispettivamente a Reggio Emilia e Milano. È inoltre prevista l'organizzazione dell'Elité Round della Under 17 femminile.

L'attività sportiva caratterizzerà significativamente anche il lato giovanile e dilettantistico del calcio italiano attraverso la start up del progetto, al centro del programma elettorale del Presidente Federale, riguardante la realizzazione di Centri Federali Territoriali sullo stile del modello tedesco partito in Germania nel 2001, come da approvazione del Consiglio Federale del 22 ottobre 2015.

Tali Centri rappresenteranno il polo territoriale di eccellenza per la valorizzazione e la formazione tecnico sportiva di giovani calciatori e calciatrici tra i 12 e i 14 anni. Nascono dall'esigenza di tutelare il talento, la lotta all'abbandono dell'attività sportiva, il monitoraggio dei giovani calciatori nel medio-lungo termine, lo sviluppo di un percorso di formazione tecnico-sportiva coordinato, la definizione di un indirizzo formativo ed educativo centrale, la presenza capillare sul territorio.



Il primo dei 200 Centri che la Federazione si auspica di realizzare da qui al 2020 è stato inaugurato a Firenze lo scorso mese di ottobre.

Attenzione è stata data anche al Settore giovanile con la riforma sui campionati giovanili.

Si segnala anche come la Federazione abbia voluto, sia attraverso una struttura interna dedicata al calcio femminile che con il coinvolgimento di tutte le componenti federali, proseguire nell'attività di rilancio e sviluppo del calcio femminile ponendosi l'obiettivo di una crescita qualitativa e di un incremento del numero delle tesserate, delle società e delle squadre partecipanti ai diversi campionati. I progetti della FIGC per lo sviluppo del calcio femminile in Italia hanno avviato un'evidente crescita del movimento sia a livello giovanile che dilettantistico, favorendo inoltre, per la prima volta, un impegno diretto da parte dei club professionistici maschili. Questi programmi stanno contribuendo, insieme alla implementazione del numero, delle attività e degli aspetti organizzativi delle Nazionali, ad allargare la base delle praticanti e a favorire un'aumentata attenzione da parte dei Media e dell'opinione pubblica nei confronti del settore.

Da un punto di vista gestionale è terminata la riorganizzazione della struttura operativa, è stato introdotto il modello ex d.lgs. 231/2001 con la nomina dell'Organismo di vigilanza, sono state introdotte nuove procedure organizzative riguardanti l'acquisto di beni e servizi, i rapporti con la pubblica amministrazione, gli adempimenti societari e finanziari, la selezione del personale e l'utilizzo dei sistemi informatici; sono stati istituiti due nuovi presidi: l'ufficio acquisti e l'internal auditing. Si è operata anche una strategia, coerente al nuovo modello organizzativo, sul personale dipendente con un piano di prepensionamenti.



Nuove norme sono state introdotte per creare un percorso virtuoso che possa tendere all'equilibrio economico-finanziario del sistema calcio, così come disposizioni per combattere la violenza sugli arbitri e negli stadi e la riforma strutturale delle Commissioni federali. Gli impatti saranno visibili a medio-lungo termine.

Tale scenario con la conferma della forte riduzione delle risorse CONI a disposizione, ha imposto alla Federazione anche per il 2016 un'analisi attenta e approfondita della struttura dei costi e dei ricavi che, come noto, assume particolare rilievo soprattutto in relazione alla finalizzazione delle risorse riconosciute dal Coni e destinate a finanziarie attività istituzionali la cui realizzazione deve essere comunque garantita.

La Federazione dovrà altresì continuare a garantire il rispetto degli impegni istituzionali assicurando nel contempo il mantenimento di un elevato standard dei servizi erogati nonché il corretto funzionamento della struttura organizzativa.

Il risultato d'esercizio emerso è pari a – 12,9 mio €.



Obiettivi

L'impegno primario della Federazione per il 2016 sarà quello di consolidare la strada intrapresa nel 2015 e gli obiettivi già raggiunti, ma dovranno essere studiate importanti e incisive nuove azioni utili a contenere il deficit emerso dal budget 2016.

Le innumerevoli attività che hanno interessato l'esercizio 2015 hanno consentito il raggiungimento di importanti risultati aziendali che dovranno essere consolidati e confermati anche per il prossimo esercizio che, come in premessa, sarà denso di impegni istituzionali e sportivi di assoluto rilievo.

Ciò è stato possibile solo attraverso il coinvolgimento di tutta la struttura organizzativa federale che ha recepito compiutamente e ha attuato le indicazioni ricevute e che dovrà continuare nell'opera intrapresa consolidando ulteriormente i risultati qualitativi e quantitativi attesi.

Resterà fermo l'obiettivo strategico volto al reperimento di ulteriori fonti di ricavo che vadano oltre i risultati commerciali legati all'Advisor federale quali la valorizzazione delle attività di formazione gestite e sviluppate dal Settore Tecnico, le attività progettuali e di sviluppo di particolare interesse strategico che possano attirare fonti di finanziamento esterne quali quelle provenienti dagli Organismi Internazionali come la Uefa e la Fifa. Determinante però sarà un indispensabile piano di riduzione e di diversa valutazione di imputazione dei costi presenti in budget.

I livelli di efficienza raggiunti potranno essere assicurati non solo con il forte coinvolgimento della struttura federale ma soprattutto di tutti gli stakeholder del sistema calcio.



	Budget 2016	Budget 2015	Delta
Contributi CONI - 50101	43.466.982	46.197.367	-2.730.385
Quote degli associati - 50102	20.195.198	16.091.449	4.103.749
Ricavi da manifestazioni internazionali - 50103	36.943.600	33.735.000	3.208.600
Contributi dello Stato Regioni Enti Locali - 50104	0	0	0
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni - 50105	43.567.500	40.963.100	2.604.400
Altri ricavi - 50106	4.181.377	2.628.121	1.553.256
Variazione delle rimanenze - 50107	0	0	0
Ricavi derivanti da manifestazioni nazionali - 50108	0	0	0
<i>Valore della Produzione della Attività Centrale</i>	<i>140.684.507</i>	<i>133.748.887</i>	<i>6.935.619</i>
<i>Valore della Produzione della Attività Territoriale</i>	<i>7.670.150</i>	<i>5.866.150</i>	<i>1.804.000</i>
Valore della Produzione	148.354.657	139.615.037	8.739.619
Preparazione olimpica/Rappresentative Nazionali	46.000.237	40.651.784	5.348.453
Ufficiali di Gara - 40104	42.057.138	42.774.719	-717.581
Organizz. Manifestaz. Sportive Internazionali - 40110	1.780.000	0	1.780.000
Organizz. Manifestaz. Sportive Nazionali (Escluso sq. Nazionali) - 40111	3.781.841	3.116.753	665.088
Organismi internazionali - 40112	0	0	0
Formazione-Ricerca-e-Documentazione	6.016.469	5.938.434	78.035
Promozione sportiva - 40117	4.964.401	4.562.004	402.397
Trasferimenti per l'attività sportiva - 40118	4.531.987	4.251.930	280.058
Gestione impianti sportivi - 40119	60.000	90.000	-30.000
<i>Costi dell'attività sportiva centrale</i>	<i>104.894.558</i>	<i>97.509.475</i>	<i>7.385.083</i>
<i>Costi dell'attività sportiva territoriale</i>	<i>4.297.514</i>	<i>3.876.149</i>	<i>421.365</i>
Costi della Produzione	109.192.072	101.385.624	7.806.448
Spese generali	19.957.721	20.028.369	-70.649
Costi del personale	17.900.727	17.394.453	506.274
<i>Costi di Funzionamento Attività Centrale</i>	<i>35.188.783</i>	<i>34.522.973</i>	<i>665.810</i>
<i>Costi di Funzionamento Attività Territoriale</i>	<i>2.669.664</i>	<i>2.899.849</i>	<i>-230.185</i>
Costi di Funzionamento	37.858.448	37.422.823	435.625
Ammortamenti	882.672	787.521	95.151
Accantonamento f.di rischi e oneri	4.379.600	1.168.508	3.211.092
Accantonamento f.di a Destinazione Vincolate	0	0	0
Oneri Diversi di Gestione	0	0	0
Costi di Gestione	152.312.792	140.764.475	11.548.317
Diff. Valore Produzione e Costi Gestione	-3.958.135	-1.149.438	-2.808.697
Proventi ed oneri finanziari	100.800	102.800	-2.000
Proventi ed oneri straordinari	0	0	0
Risultato Ante Imposte	-3.857.335	-1.046.638	-2.810.697
Tasse ed Imposte	9.000.000	9.000.000	0
Risultato d'Esercizio	-12.857.335	-10.046.638	-2.810.697



ANALISI DEI RICAVI

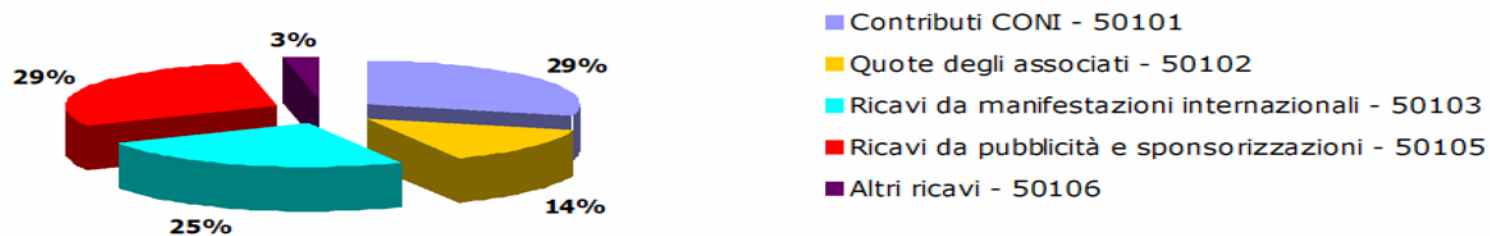
Valore della Produzione

L'incremento complessivo rispetto al Budget 2015 è di circa 8,7 mio €.

Le voci di ricavo che compongono il Valore della Produzione sono:

	Budget 2016	Budget 2015	Delta
1 Contributi CONI - 50101	43.466.982	46.197.367	-2.730.385
2 Quote degli associati - 50102	20.195.198	16.091.449	4.103.749
3 Ricavi da manifestazioni internazionali - 50103	36.943.600	33.735.000	3.208.600
4 Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni - 50105	43.567.500	40.963.100	2.604.400
5 Altri ricavi - 50106	4.181.377	2.628.121	1.553.256
Valore della Produzione	148.354.657	139.615.037	8.739.619

Composizione Ricavi 2016 - dati in % sul totale



Di seguito si dettagliano gli scostamenti rilevati:

1. Contributi CONI

- 2,7 mio €

Il valore del contributo Coni per l'anno 2016 recepisce, rispetto al 2015, la riduzione effettuata di 2,6 mio € rideterminando l'assegnazione a favore della FIGC, per attività sportiva, di PO/AL, in € 37,5 mio €.

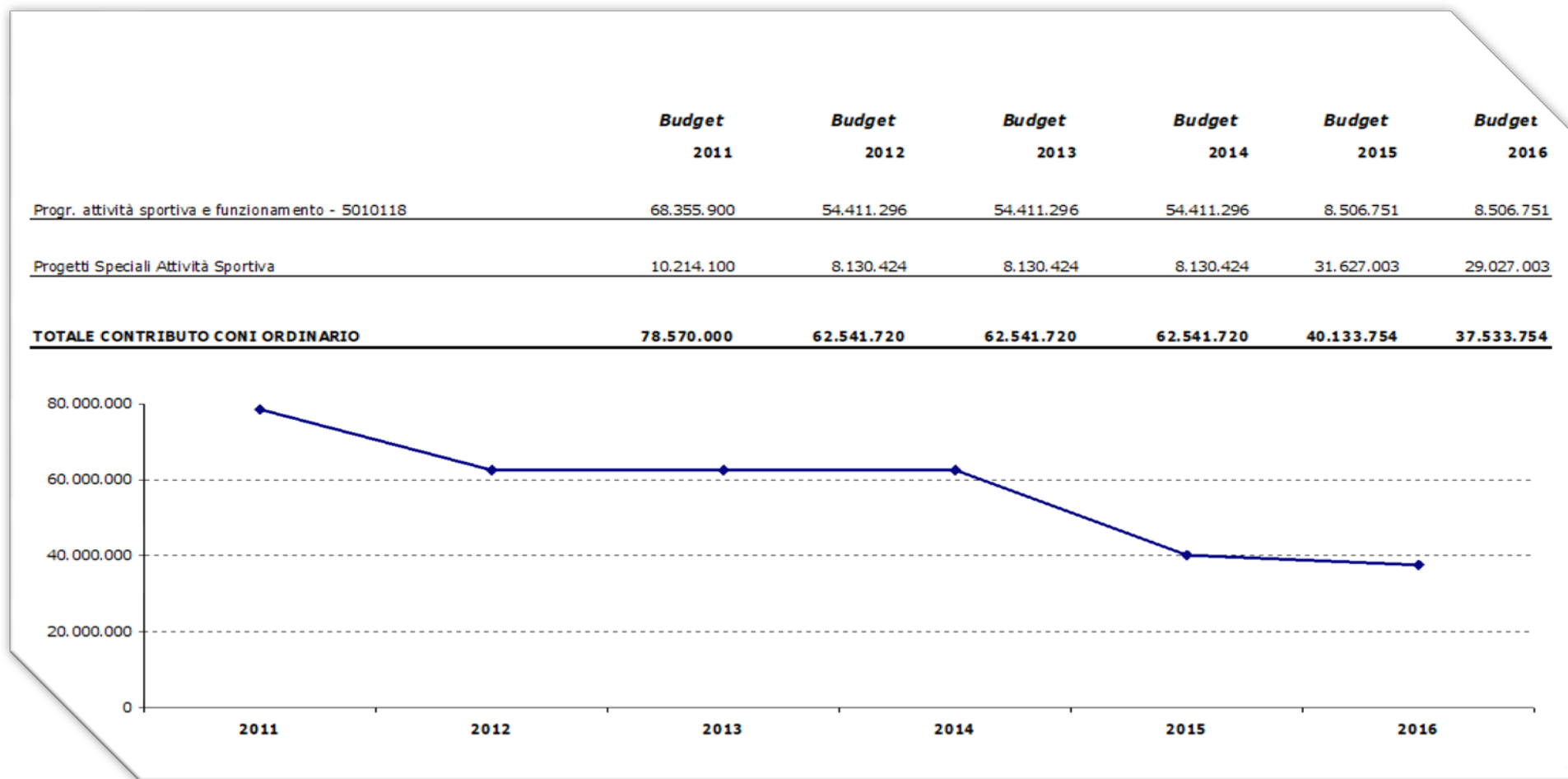
Lieve flessione (0,1 mio €) anche per quanto concerne il contributo Coni per il personale che, per il 2016, risulta pari a circa 5,9 mio € ed è relativo alla rifusione dei costi da sostenere per l'ex personale Coni distaccato presso la Federazione, la Lega Nazionale Dilettanti e la Lega Pro.

L'importo è così ripartito: FIGC 4,3 mio, LND 1,5 mio € e LEGA PRO 0,14 mio €.

E' stato inoltre previsto il contributo finalizzato all'indennità di carica al Presidente federale (0,03 mio €).



Si rappresenta di seguito il *trend dei contributi Coni* degli ultimi 6 anni, escluso il valore dei contributi per i dipendenti ex coni:



2. Quote degli Associati

+ 4,1 mio €

Tale voce di ricavo è rappresentata dalle quote di tesseramento federale nel suo complesso; nello specifico vengono dettagliati gli elementi più significativi con i relativi scostamenti rispetto al budget 2015:

- o + 2,0 mio € per incremento dei ricavi per tesseramento legati ai nuovi valori previsti a far data 1° luglio 2015 (stagione sportiva 2015/2016);
- o + 0,8 mio € per incremento dei ricavi correlati ai Corsi organizzati dal Settore Tecnico FIGC;
- o + 1,3 mio € per l'incremento dei ricavi derivanti dalle tasse di iscrizione ai campionati.

3. Ricavi da manifestazioni internazionali

+ 3,2 mio €

Comprendono i ricavi da diritti televisivi, contributi da Federazioni Internazionali, biglietteria ed ulteriori ricavi da manifestazioni.

L'incremento complessivo risulta composto principalmente da:

- o *Contributi da Federazioni Internazionali* (+ 8,8 mio €)

In tale voce è stato inserito il contributo derivante dalla partecipazione della Nazionale A al Campionato Europeo in Francia. E' stato effettuato un appostamento prudenziale di 7,0 mio € in considerazione del maggior numero di Squadre partecipanti (da 16 a 24) ed in attesa della comunicazione ufficiale disponibile solo successivamente al sorteggio che avverrà il 12 dicembre a Parigi.

La quota di ricavo residua è relativa ai contributi Uefa previsti per l'organizzazione delle due finali di Champions League a Milano e Reggio Emilia (circa 1,8 mio €).



- o *Diritti Televisivi* (- 6,3 mio €)

In tale voce sono stati allocati i ricavi legati alla pianificazione degli eventi internazionali che si svolgeranno nel 2016.

La riduzione rispetto al 2015 è legata al minor numero di gare di qualificazione disputate della Nazionale maggiore in Italia i cui corrispettivi sono previsti dall'accordo FIGC/UEFA.

L'ulteriore incremento (+ 0,7 mio €) è individuabile nella gestione delle ulteriori attività riferite all'organizzazione delle diverse manifestazioni internazionali legate alle squadre Nazionali (vendita biglietteria, fee partecipazione, etc.).

4. Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni

+ 2,6 mio €

Tale voce di ricavo comprende i proventi da corrispettivi legati allo sponsor Tecnico Puma ed all'accordo con l'Advisor commerciale Infront-Sole 24 Ore.

L'importo previsto per il 2016 è pari a 43,6 mio € il cui scostamento rispetto al 2015 è rappresentato in via prevalente dai seguenti elementi:

- o *Proventi da Corrispettivi* (+ 1,2 mio €)

L'incremento è relativo al contratto sottoscritto nel corso del 2015 con Eurovita Assicurazioni (1,1 mio €). Per quanto riguarda i contratti di sponsorizzazione legati all'Advisor Infront-Sole 24 Ore si è provveduto ad iscrivere il valore corrispondente al minimo garantito previsto contrattualmente (14,25 mio €);



Sponsor Tecnico e Operazioni permutative (+ 1,4 mio €)

Il principale incremento è dovuto ai ricavi derivanti dal contratto con lo Sponsor Tecnico Puma che prevede, oltre al corrispettivo fisso (18,7 mio €) e alla quota destinata alle iniziative speciali, il riconoscimento delle royalties la cui valorizzazione è stata effettuata considerando gli effetti positivi legati alla partecipazione della Nazionale A alla fase finale del Campionato Europeo in Francia.

5. Altri ricavi

+ 1,5 mio €

La voce più significativa del Mastro "Altri Ricavi" contempla i ricavi da Organismi Internazionali con particolare riferimento ai contributi Uefa per progetti Hattrick.



ANALISI DEI COSTI

Costi di Gestione

L'incremento complessivo rispetto al Budget 2015 è di circa 11,5 mio €.

Le voci che compongono i *Costi di Gestione* sono rappresentate da:

- *Costi della Produzione;*
- *Costi di Funzionamento;*
- *Ammortamenti ed Accantonamento fondi rischi e oneri.*

	Budget 2016	Budget 2015	Delta
1. Preparazione olimpica/Rappresentative Nazionali	46.000.237	40.651.784	5.348.453
2. Ufficiali di Gara - 40104	42.057.138	42.774.719	-717.581
3. Organizz. Manifestaz. Sportive Internazionali - 40110	1.780.000	0	1.780.000
4. Organizz. Manifestaz. Sportive Nazionali (Escluso sq. Nazionali) - 40111	3.781.841	3.116.753	665.088
5. Formazione-Ricerca-e- Documentazione	6.016.469	5.938.434	78.035
6. Promozione sportiva - 40117	4.964.401	4.562.004	402.397
7. Trasferimenti per l'attività sportiva - 40118	4.531.987	4.251.930	280.058
8. Gestione impianti sportivi - 40119	60.000	90.000	-30.000
Costi della Produzione	109.192.072	101.385.624	7.806.448
9. Spese generali	19.957.721	20.028.369	-70.649
10. Costi del personale	17.900.727	17.394.453	506.274
Costi di Funzionamento	37.858.448	37.422.823	435.625
Ammortamenti	882.672	787.521	95.151
Accantonamento f.di rischi e oneri	4.379.600	1.168.508	3.211.092
Costi di Gestione	152.312.792	140.764.475	11.548.317



- **Costi della Produzione**

In questa macro categoria di bilancio sono classificate le somme destinate al supporto degli atleti di alto livello, i compensi per lo staff tecnico e medico di tutte le nostre Squadre Nazionali, le spese per la ricerca e la formazione dei tecnici e degli Ufficiali di gara effettuate attraverso il Settore Tecnico e l'Associazione Italiana Arbitri.

Sono altresì comprese le risorse destinate al Settore Giovanile e Scolastico per lo sviluppo e la promozione del calcio giovanile.

		Budget 2016	Budget 2015	Delta
1	Preparazione olimpica/Rappresentative Nazionali	46.000.237	40.651.784	5.348.453
2	Ufficiali di Gara - 40104	42.057.138	42.774.719	-717.581
3	Organizz. Manifestaz. Sportive Internazionali - 40110	1.780.000	0	1.780.000
4	Organizz. Manifestaz. Sportive Nazionali (Escluso sq. Nazionali) - 40111	3.781.841	3.116.753	665.088
5	Formazione-Ricerca-e-Documentazione	6.016.469	5.938.434	78.035
6	Promozione sportiva - 40117	4.964.401	4.562.004	402.397
7	Trasferimenti per l'attività sportiva - 40118	4.531.987	4.251.930	280.058
8	Gestione impianti sportivi - 40119	60.000	90.000	-30.000
	Costi della Produzione	109.192.072	101.385.624	7.806.448



1. Preparazione Olimpica/Rappresentative Nazionali

+ 5,3 mio €

I costi previsti in tale mastro sono relativi all'organizzazione e/o partecipazione delle diverse Nazionali federali (maschili, femminili, di Calcio a 5, Beach Soccer) alle manifestazioni internazionali programmate per l'esercizio 2016, sulla base della pianificazione effettuata dal Club Italia.

La valorizzazione delle attività che verranno gestite nel corso del prossimo esercizio riguarderà circa 170 eventi tra gare ufficiali, gare amichevoli, tornei internazionali, fasi di qualificazione a Campionati Europei, raduni e stage.

L'importo più significativo (4,5 mio €) è legato ai costi della partecipazione della Nazionale A alla fase finale del Campionato Europeo in Francia. In fase di variazione al budget si procederà a destinare puntualmente gli importi sulle specifiche voci di costo.

Da evidenziare, inoltre, l'incremento del corrispettivo (+ 2,0 mio €), rispetto al 2015, destinato all'Associazione Italiana Calciatori.

Infine si segnala un efficientamento gestionale pari a - 0,9 mio €.



2. Ufficiali di Gara

- 0,7 mio €

In tale mastro trovano allocazione tutti i costi arbitrari come i diritti di immagine, i rimborsi spese ed i gettoni gara nonché i compensi dei componenti gli Organi Tecnici Nazionali; inoltre è stato definito, per ciascun Organo Tecnico sia esso Nazionale che Regionale, il budget corrispondente ai campionati designati.

Il perimetro del budget è stato definito in virtù delle gare previste per la stagione sportiva 2015/2016 valorizzate sulla base dei costi medi di designazione utilizzati dall'AIA per l'anno 2015. Il numero di gare è stato acquisito in relazione ai calendari caricati sul sistema federale di tesseramento AS 400 alla data del 16/11/2015 o reperiti attraverso i siti delle singole Leghe.

3. Organizzazione Manifestazioni Sportive Internazionali

+ 1,8 mio €

Tale mastro ha acquisito i costi previsti per l'organizzazione delle finali di Champions League maschile e femminile che si svolgeranno a Milano e Reggio Emilia nel mese di maggio 2016.

4. Organizzazione Manifestazioni Sportive Nazionali

+ 0,6 mio €

L'incremento registrato è relativo prevalentemente ai costi connessi allo sviluppo organizzativo centrale del programma dei Centri Federali Territoriali che prevede l'apertura di 20 centri nell'anno solare 2016.



5. Formazione – Ricerca – Documentazione

+ 0,1 mio €

In tale mastro sono annoverate le risorse destinate all'Associazione Italiana Arbitri, al Settore Tecnico e al Settore Giovanile e Scolastico per le attività da svolgere sulla base degli indirizzi che il vertice federale assegna loro.

L'incremento registrato, rispetto al budget 2015, è relativo ai compensi dei docenti impegnati nei corsi di formazione pianificati dal Settore Tecnico ed è ampiamente compensato dai maggiori ricavi rivenienti dalle quote di partecipazioni ai corsi stessi.

6. Promozione Sportiva

+ 0,4 mio €

I costi previsti sono relativi a tutte le attività svolte a livello organizzativo e di programmazione sul territorio dalla Lega Nazionale Dilettanti e dal Settore Giovanile e Scolastico per la promozione e lo sviluppo dell'attività calcistica giovanile maschile e femminile. In particolare si segnala la destinazione di risorse per 0,5 mio € allo sviluppo del calcio femminile in virtù dell'attenzione posta dalla Federazione a tale ambito di attività e allo sviluppo di progetti ad essa connessi.

7. Trasferimenti per l'attività sportiva

+ 0,3 mio €

L'incremento registrato è riferito alla quota di ricavo dei ripescaggi destinata alla LND.

8. Gestione Impianti sportivi

Non si segnalano evidenze.



- Costi di Funzionamento

		Budget 2016	Budget 2015	Delta
9	Spese generali	19.957.721	20.028.369	-70.649
10	Costi del personale	17.900.727	17.394.453	506.274
	Costi di Funzionamento	37.858.448	37.422.823	435.625

9. Spese Generali

- 0,1 mio €

La sezione rappresenta il complesso dei costi di funzionamento della struttura federale, centrale e territoriale, di supporto alle attività di business della FIGC. In particolare sono state previste delle aree di efficienza in linea con l'avvenuta centralizzazione degli acquisti che ha comportato una riduzione dei costi (es. materiale di consumo, costi di comunicazione, etc.) nonostante la programmazione dell'Assemblea elettiva dell'AIA che prevede un impegno economico di 0,2 mio €.



10. Costi del Personale

+ 0,5 mio €

Nella costruzione del Budget 2016 sono stati presi in considerazione gli scenari relativi alle diverse tipologie contrattuali presenti in Federazione che possono essere ricondotti ad una gestione centralizzata da parte di Risorse Umane, insieme ad alcuni mirati interventi su specifiche voci del costo del personale.

Considerando le ipotesi di seguito specificate, il costo ipotizzato, rispetto alla previsione 2015, è dovuto principalmente alla regolarizzazione di diaristi presso l'AIA, alle riclassificazioni e/o aggiornamenti economici di alcune posizioni.

Si riportano di seguito i principali elementi di sintesi.

Dipendenti FIGC

Il costo complessivo è stato calcolato utilizzando gli elementi normativi ed economici previsti dai vigenti CCNL Coni Servizi e FSN per il personale non dirigente e per quello del personale dirigente. Sono stati altresì previsti alcuni nuovi inserimenti, tra i quali le quote obbligatorie per le categorie protette e le regolarizzazioni di diaristi presso l'AIA (+ 0,45 mio €), oltre ad interventi di riclassificazione sulla base di ruoli e funzioni operative.

Il valore corrispondente al contributo del Coni, relativo alle risorse passate presso la Federazione Italiana Giuoco Calcio, è stato inserito così come da comunicazione ufficiale.



Sulla base dei nuovi inserimenti sono stati inoltre riallineati tutti gli stanziamenti riferiti al Fondo di previdenza complementare, al Fondo Indennità di Cassa/ Maneggio Denaro e al Fondo Indennità di Reperibilità. E' stato inoltre previsto un fondo di rivalutazione del CCNL scaduto il 31/12/12 ed è stato quantificato il valore medio del debito verso i dipendenti per ferie 2016 (dirigenti e non dirigenti) mentre per la quantificazione delle spese per trasferta si è tenuto conto dello svolgimento delle manifestazioni previste per il 2016. E' stato inoltre mantenuto attivo il Fondo per l'incentivo all'esodo.

Collaboratori

Nel perimetro di riferimento sono state prese in considerazione sia le risorse riconducibili alla gestione centralizzata da parte RU (funzionamento) che a quelle concernenti gli staff tecnici, quelli sanitari che sono stati valorizzati sulla base dei dati forniti da Squadre Nazionali.



Per completezza sono stati inoltre riportati i costi dei contratti dei docenti, degli Organi Tecnici Nazionali e degli altri incarichi professionali a supporto delle strutture federali.

Contratti di somministrazione (interinali)

Il costo stimato si riferisce alle risorse già contrattualizzate e comunque riferibili alle attuali esigenze organizzative.



- ***Ammortamenti ed Accantonamenti***

	Budget 2016	Budget 2015	Delta
 <i>Ammortamenti</i>	882.672	787.521	95.151
 <i>Accantonamento f.di rischi e oneri</i>	4.379.600	1.168.508	3.211.092

Nella categoria *Ammortamenti* è stato previsto un maggior impiego di risorse in relazione ad un piano di rinnovamento delle infrastrutture tecnologiche federali. L'incremento verrà assorbito dai finanziamenti Uefa Hatrick presenti tra i ricavi nella sezione "Altri Ricavi".

Nella categoria *Accantonamenti* sono stati inseriti i potenziali maggiori oneri arbitrari legati ad un possibile maggior numero di gare di campionati periferici dilettantistici e giovanili, i fondi destinati alla rivalutazione del contratto nazionale, alla previdenza complementare e alla reperibilità dei dipendenti federali.

E' stato altresì previsto l'importo di 0,75 mio € ad integrazione della convenzione che verrà stipulata con l' AIC in relazione all'eventuale posizionamento ottenuto dalla Squadra Nazionale al prossimo Campionato Europeo in Francia.

Altra voce è stata individuata in relazione all'eventuale partecipazione delle Nazionali minori alle fasi finali dei Campionati Europei e Mondiali di categoria.



- **Tasse e Imposte**

9,0 mio €

In un contesto come quello prospettato, è evidente che la politica di contenimento dei costi commerciali produce un duplice effetto: l'aumento significativo del risultato della gestione commerciale e la crescita contestuale del carico fiscale.

CONCLUSIONI

La FIGC ai sensi dell'art. 1 dello Statuto Federale ha lo scopo di promuovere e disciplinare l'attività del giuoco del calcio e gli aspetti ad essa connessi.

La Federazione ha predisposto il budget 2016 individuando gli obiettivi in funzione del raggiungimento della mission federale come individuata dallo Statuto con la consapevolezza della complessa situazione che sarà obbligata a gestire.

Tutto ciò al fine di poter garantire una politica dei servizi basati sull'efficienza e sulla trasparenza, perseguendo nel contempo il suo scopo istituzionale di promuovere e disciplinare l'attività del giuoco del calcio e gli aspetti sociali ad essa connessi.



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTIAL BUDGET 2016

1. Il budget 2016, oggetto della presente relazione, è stato predisposto, ai sensi dell'art. 18 dello statuto federale, in data 25 novembre 2015 dal Direttore Generale, su proposta del Presidente Federale, e nella stessa data ha ottenuto il parere favorevole del Comitato di Presidenza. Nella stessa sede la documentazione contabile, corredata dalla relazione sulle previsioni della gestione, è stata consegnata al Collegio dei Revisori.

2. L'elaborato espone, in sintesi, i seguenti dati:

	Budget 2016	Budget 2015	Delta
Contributi CONI	43.466.982	46.197.367	(2.730.385)
Quote degli associati	20.195.198	16.091.449	4.103.749
Ricavi da manifestazioni internazionali	36.943.600	33.735.000	3.208.600
Contributi dello Stato Regioni Enti Locali	0	0	0
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	43.567.500	40.963.100	2.604.400
Altri ricavi	4.181.377	2.628.121	1.553.256
<i>Valore della Produzione della Attività Centrale</i>	<i>140.684.507</i>	<i>133.748.887</i>	<i>6.935.620</i>
<i>Valore della Produzione della Attività Territoriale</i>	<i>7.670.150</i>	<i>5.866.150</i>	<i>1.804.000</i>
Valore della Produzione	148.354.657	139.615.037	8.739.620
Preparazione olimpica/Rappresentative Nazionali	46.000.237	40.651.784	5.348.453
Ufficiali di Gara	42.057.138	42.774.719	(717.581)
Organizz. Manifestaz. Sportive Internazionali	1.780.000	0	1.780.000
Organizz. Manifestaz. Sportive Nazionali (Escluso sq. Nazionali)	3.781.841	3.116.753	665.088
Organismi internazionali	0	0	0
Formazione-Ricerca-e-Documentazione	6.016.469	5.938.434	78.035
Promozione sportiva	4.964.401	4.562.004	402.397
Trasferimenti per l'attività sportiva	4.531.987	4.251.930	280.058
Gestione impianti sportivi	60.000	90.000	(30.000)
<i>Costi dell'attività sportiva centrale</i>	<i>104.894.558</i>	<i>97.509.475</i>	<i>7.385.083</i>
<i>Costi dell'attività sportiva territoriale</i>	<i>4.297.514</i>	<i>3.876.149</i>	<i>421.365</i>
Costi della Produzione	109.192.072	101.385.624	7.806.448



Spese generali	19.957.721	20.028.369	(70.648)
Costi del personale	17.900.727	17.394.453	506.274
<i>Costi di Funzionamento Attività Centrale</i>	<i>35.188.783</i>	<i>34.522.973</i>	<i>665.810</i>
<i>Costi di Funzionamento Attività Territoriale</i>	<i>2.669.664</i>	<i>2.899.849</i>	<i>(230.185)</i>
Costi di Funzionamento	37.858.448	37.422.823	435.625
Ammortamenti	882.672	787.521	95.151
Accantonamento f.di rischi e oneri	4.379.600	1.168.508	3.211.092
Accantonamento f.di a Destinazione Vincolate	0	0	0
<i>Delta Valore Produzione e Costi Gestione</i>	<i>(3.958.135)</i>	<i>(1.149.438)</i>	<i>(2.808.697)</i>
			0
Proventi ed oneri finanziari	100.800	102.800	(2.000)
Proventi ed oneri straordinari	0	0	0
<i>Risultato Ante Imposte</i>	<i>(3.857.335)</i>	<i>(1.046.638)</i>	<i>(2.810.697)</i>
			0
Tasse ed Imposte	9.000.000	9.000.000	0
			0
Risultato d'Esercizio	(12.857.335)	(10.046.638)	(2.810.697)

3. Per quanto attiene ai ricavi, il Collegio richiama in via preliminare la comunicazione del CONI del 10/11/2015, avente per oggetto la determinazione dei contributi 2016 assegnati alla FIGC per l'importo complessivo di 43,4 milioni di euro, comprensivi della rifusione del personale ex CONI, così ripartiti:

- circa 8,5 milioni di euro per "attività di PO/AL";
- circa 29,0 milioni di euro per "attività sportiva";
- circa 4,3 milioni di euro per "risorse umane ex CONI Servizi S.p.A.";
- circa 1,6 milioni di euro da destinare alla Lega Nazionale Dilettanti e alla Lega PRO per il costo del personale.

Quanto agli altri ricavi indicati nel *budget* 2016, gli stessi sono stati stimati sulla base delle informazioni disponibili. A proposito delle voci più significative, si evidenzia quanto segue:

a) i *ricavi da manifestazioni internazionali* ammontano a circa 36,9 milioni di euro e tengono conto del *mix* di manifestazioni previste nel corso dell'esercizio 2016; in particolare l'importo rilevante è individuabile nel contributo previsto dalla Uefa per la partecipazione alla fase finale



del Campionato Europeo della Nazionale A. Le altre voci più rilevanti sono rappresentate da *diritti televisivi* (circa 24,7 milioni di euro) calcolati sui parametri del contratto RAI sottoscritto in essere per il quadriennio 2015/2018 e sulla base dell'accordo Uefa relativo alla centralizzazione dei diritti televisivi sottoscritto dal Presidente Federale il 14/12/2010 e dalla vendita di biglietteria (circa 2,7 milioni di euro);

b) i *ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni* ammontano a circa 43,6 milioni di euro e si riferiscono al contratto dello *sponsor tecnico* (circa 18,7 milioni di euro), alle *royalties* (circa 1,2 milioni di euro), alle operazioni permutative in essere (circa 6,8 milioni di euro), alle sponsorizzazioni (circa 15,7 milioni di euro).

c) le *quote degli associati*, pari a circa 20,2 milioni di euro, si riferiscono alla stima dei tesseramenti federali che, in relazione al comunicato ufficiale n° 322/A del 30 giugno 2015, prevede un aumento degli oneri finanziari per la s.s. 2015/2016, oltre alle quote di iscrizione a corsi, le tasse di gare e multe e le tasse reclamo.

4. Con riferimento ai *costi* si rileva quanto segue:

a) i *costi per preparazione olimpica / rappresentative nazionali*, pari a circa 46,0 milioni di euro, si riferiscono allo svolgimento delle attività delle diverse Nazionali Federali (maschili, femminili, di Calcio a 5) impegnate nelle manifestazioni previste per l'anno 2016, sulla base della pianificazione effettuata dalla struttura squadre nazionali ed in particolare per la partecipazione alla fase finale del Campionato Europeo della Nazionale A, e ricomprendono: (i) *costi per la partecipazione a manifestazioni internazionali da parte delle squadre nazionali* per circa 25,0 milioni di euro; per quanto riguarda il contratto con l'Associazione Italiana Calciatori, nelle more della formalizzazione del nuovo contratto, è stato iscritto nel *budget 2016* l'importo di 4,0 milioni di euro; (ii) *interventi per gli atleti* relativi alle coperture assicurative per circa 0,8 milioni di euro; (iii) *compensi per prestazioni contrattuali* per circa 16,5 milioni di euro di cui per *compensi allo staff tecnico e sanitario* per circa 15,0 milioni di euro; *costi afferenti alla produzione dei ricavi commerciali* stimati in circa 0,95 milioni di euro; (iv) *controlli commissioni su attività sportiva*, pari a circa 3,6 milioni di euro, relativamente alle risorse necessarie alle attività gestionali di tutti gli Organi di Giustizia Sportiva e degli organismi *antidoping*;

b) la previsione inerente gli *ufficiali di gara*, che, al pari dei precedenti esercizi, è una tra le più rilevanti voci di spesa, è stata determinata tenendo conto del numero di gare presenti nei sistemi federali ufficiali alla data del 16/11/2015 e sulla base dei relativi rimborsi medi consuntivi della stagione sportiva 2014/2015; l'importo ammonta a circa 42,1 milioni di euro. La FIGC, con il supporto delle Leghe competenti, continuerà ad esercitare un ruolo di verifica dell'andamento dei costi nel corso dell'intera stagione;



c) i costi per *formazione, ricerca e documentazione*, pari a circa 6,0 milioni di euro, si riferiscono alle risorse destinate all'*AIA* (formazione, organizzazione e reclutamento della forza arbitrale finalizzati alla direzione di tutte le gare dei campionati dilettantistici e professionistici), al *Settore Tecnico Federale* (formazione, istruzione e aggiornamento dei quadri tecnici e medici impiegati nell'organizzazione federale) e al *Settore Giovanile e Scolastico* (attività a livello regionale, con l'ausilio del Coordinatore Federale, di diffusione didattica delle regole di base del giuoco del calcio);

d) i costi per *promozione sportiva*, pari a circa 4,9 milioni di euro, sono relativi alle attività svolte a livello organizzativo sul territorio dalla Lega Nazionale Dilettanti e dal Settore Giovanile e Scolastico per la promozione e lo sviluppo dell'attività calcistica giovanile e del progetto di sviluppo dei centri territoriali federali);

e) le *spese generali* sono stimate in complessivi 20,0 milioni di euro;

f) i *costi per il personale* sono stimati in complessivi 17,9 milioni di euro.

Con riferimento alle voci di costo di cui alle precedenti lettere b) c) d) e) ed f), il Collegio evidenzia che le stesse sono in leggero aumento rispetto al *budget* 2015 per complessivi 0,2 milioni di euro e continuano a rappresentare – unitamente ai costi per il *software*, ai servizi informatici in genere, ai costi connessi al *marketing*, alle spese per trasferte ed alle risorse destinate al Settore Tecnico, Settore Giovanile e Scolastico ed Associazione Italiana Arbitri, centri di costo sensibili, ad avviso di questo Collegio, che necessitano di un attento monitoraggio e di ulteriori interventi di ottimizzazione e razionalizzazione.

L'*accantonamento a fondo rischi e oneri* ammonta a circa 4,4 milioni di euro ed è relativo principalmente alla stima di possibili maggiori costi (2,4 milioni di euro) legati a maggiori rimborsi arbitrali, alla stima di costi presunti per gli eventuali fasi finali dei campionati europei di alcune nazionali minori maschili e femminili (0,8 milioni di euro) e alla stima di integrazione della convenzione che verrà stipulata con l'AIC in relazione all'eventuale posizionamento ottenuto dalla squadra della Nazionale A alla prossima fase finale dei Campionati Europei in Francia.

Le *imposte* stimate per l'esercizio pari a 9,0 milioni di euro, in linea rispetto al 2015, sono dovute all'aumento dei ricavi commerciali ed alla riduzione dei relativi costi.



CONCLUSIONE

Il Collegio, nel richiamare quanto evidenziato nel precedente paragrafo 4 alle lettere b) c) d) e) ed f), esprime il proprio parere favorevole al *budget* per l'esercizio 2016 raccomandando la necessità del controllo, almeno trimestrale, dell'andamento della gestione.

Ciò, anche, in considerazione che ad oggi sono stati stipulati contratti di sponsorizzazioni soltanto per un valore di 6,6 milioni di euro contro un minimo garantito da contratto con l'Advisor Infront-Il Sole 24 ore per un valore di 57 milioni di euro relativo al quadriennio 2015-2018, stante la inadeguatezza della garanzia fornita a copertura degli obblighi contrattuali.

Roma, 27 novembre 2015

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Giuliano GENCHI

Silvio SALINI

Valter PASTENA

