

Federazione Italiana Giuoco Calcio

F.I.G.C.



BUDGET 2014



**RIEPILOGATIVO:****FIGC Globale**

	Budget 2014	BDG Definitivo 2013	Delta
Contributi CONI - 50101	68.596.956	68.683.739	-86.783
Quote degli associati - 50102	15.632.172	19.502.273	-3.870.100
Ricavi da manifestazioni internazionali - 50103	34.561.004	45.587.887	-11.026.883
Contributi dello Stato Regioni Enti Locali - 50104	0	5.000	-5.000
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni - 50105	38.516.186	36.959.087	1.557.099
Altri ricavi - 50106	2.255.502	3.796.154	-1.540.652
<i>Valore della Produzione della Attività Centrale</i>	<i>153.593.183</i>	<i>167.195.574</i>	<i>-13.602.390</i>
<i>Valore della Produzione della Attività Territoriale</i>	<i>5.968.637</i>	<i>7.338.566</i>	<i>-1.369.929</i>
Valore della Produzione	159.561.820	174.534.139	-14.972.319
Preparazione olimpica/Rappresentative Nazionali	45.944.778	69.310.939	-23.366.160
Ufficiali di Gara - 40104	46.288.785	44.518.322	1.770.463
Organizz. Manifestaz. Sportive Internazionali - 40110	137.000	253.900	-116.900
Organizz. Manifestaz. Sportive Nazionali (Escluso sq. Nazionali) - 40111	3.142.019	3.034.759	107.260
Organismi internazionali - 40112	500	10.000	-9.500
Formazione-Ricerca-e-Documentazione	6.294.586	6.558.175	-263.589
Promozione sportiva - 40117	5.406.605	5.393.290	13.315
Trasferimenti per l'attività sportiva - 40118	4.155.733	4.459.415	-303.683
Gestione impianti sportivi - 40119	95.000	110.000	-15.000
<i>Costi dell'attività sportiva centrale</i>	<i>107.509.074</i>	<i>129.687.773</i>	<i>-22.178.699</i>
<i>Costi dell'attività sportiva territoriale</i>	<i>3.955.932</i>	<i>3.961.027</i>	<i>-5.095</i>
Costi della Produzione	111.465.006	133.648.800	-22.183.794
Costi del personale	15.789.272	15.920.189	-130.917
Spese generali	20.840.379	21.130.068	-289.689
<i>Costi di Funzionamento Attività Centrale</i>	<i>33.734.351</i>	<i>34.110.140</i>	<i>-375.789</i>
<i>Costi di Funzionamento Attività Territoriale</i>	<i>2.895.300</i>	<i>2.940.117</i>	<i>-44.817</i>
Costi di Funzionamento	36.629.651	37.050.257	-420.606
Ammortamenti	777.315	539.592	237.723
Accantonamento f.di rischi e oneri	4.246.126	1.508.370	2.737.756
Accantonamento f.di a Destinazione Vincolate	0	0	0
Costi di Gestione	153.118.097	172.747.019	-19.628.921
Diff. Valore Produzione e Costi Gestione EBIT	6.443.723	1.787.121	
Proventi ed oneri finanziari	104.181	108.605	
Proventi ed oneri straordinari	0	4.588.738	
Risultato Ante Imposte	6.547.904	6.484.464	
Tasse ed Imposte	5.900.000	5.100.000	
Risultato d'Esercizio	647.904	1.384.464	



Federazione Italiana Giuoco Calcio

Relazione al Budget 2014

Relazione al Budget 2014

Il budget 2014 è stato predisposto in conformità delle indicazioni dello Statuto federale, delle NOIF e del Regolamento di Amministrazione e Contabilità e comprende le risultanze sia della struttura amministrativa centrale che di quella territoriale.

Per fini comparativi viene confrontato con il budget 2013 aggiornato alla variazione approvata dal Consiglio Federale nel mese di novembre 2013.

La Giunta Nazionale del Coni in data 13 novembre u.s. ha deliberato le assegnazioni dei contributi 2014 prorogando la scadenza di presentazione del Budget dal 30 novembre al 31 dicembre 2013.

E' stato altresì specificato che qualora dovessero intervenire in futuro provvedimenti di finanza pubblica che determinino variazioni nelle somme complessive assegnate dallo Stato al Coni, quest'ultimo potrà effettuare, attraverso provvedimenti della Giunta Nazionale eventuali aggiornamenti in diminuzione degli importi assegnati.

La Federazione nel recepire le direttive Coni ha strutturato il proprio budget mantenendo l'impegno di proseguire nella politica di contenimento e razionalizzazione dei costi pur cercando di garantire un elevato livello di servizi nei confronti delle Componenti federali.

Il risultato d'esercizio previsto per il 2014 è pari a 0,6 mio €.

Scenario

La redazione del Budget 2014 è stata effettuata tenendo conto dei principali fattori che caratterizzeranno le attività istituzionali e sportive della Federazione.

Fra questi:

- Contributi Coni, inseriti sulla base della comunicazione del 13 novembre 2013, e relativi ai:
 - attività sportiva, attività di PO/AL 62,5 mio €;
 - risorse umane ex Coni Servizi € 6,0 mio €.

Per quanto riguarda il contributo per il personale è stata effettuata una ripartizione fra quello destinato al personale in servizio presso la FIGC (4,4 mio €), quello presso la LND (1,5 mio €) e quello presso la Lega Pro (0,14 mio €).

I contributi destinati alla LND e alla Lega Pro sono stati iscritti per lo stesso valore nella corrispondente sezione dei costi.

- Attività delle Squadre Nazionali:

L'attività della Squadra Nazionale A relativa alla prima metà dell'anno è incentrata sulla preparazione alla Fase Finale della Coppa del Mondo che si svolgerà in Brasile nel mese di giugno 2014.

Con riferimento alla seconda parte della stagione il budget risente di una maggiore incertezza dell'attività, dovuta al fatto che soltanto il 23 febbraio 2014 sarà effettuato il sorteggio delle Qualificazioni al prossimo Campionato Europeo che prenderanno il via nel mese di settembre 2014.

A tal fine si è ritenuto di prendere in considerazione l'ipotesi che prevede 5 gare di qualificazione, di cui 2 in Italia, e 1 amichevole a novembre con la Francia.

L'attività di tutte le altre Squadre Nazionali (maschili, femminili, di Calcio a 5) è stata pianificata e valorizzata sulla base della programmazione tecnica dei coordinatori e dei tecnici delle rispettive Squadre. In particolare la Nazionale Under 21 sarà impegnata nelle gare di qualificazione al Campionato Europeo 2015.

- Iscrizione dei ricavi da diritti televisivi effettuata sulla base del calendario internazionale e, come già rappresentato per l'attività sportiva, su un'ipotesi

legata allo svolgimento di gare di qualificazione al prossimo Campionato Europeo 2016 da svolgersi in Italia;

- Iscrizione dei costi arbitrali;
- Mantenimento di un elevato livello di servizi verso tutte le Componenti Federali.

Obiettivi

Le attività federali sono molteplici ed articolate, ma rimane obiettivo primario della Federazione quello di promuovere e disciplinare l'attività del gioco del calcio e degli aspetti ad essa connessi nonché il raggiungimento di risultati sportivi di rilievo fermo restando lo sviluppo di una politica dei servizi a supporto di tutte le componenti del mondo del calcio.

E' indispensabile quindi che un impegno ed un livello di attenzione sempre maggiori dovranno essere posti nella gestione delle risorse federali al fine di poter raggiungere gli obiettivi stabiliti.

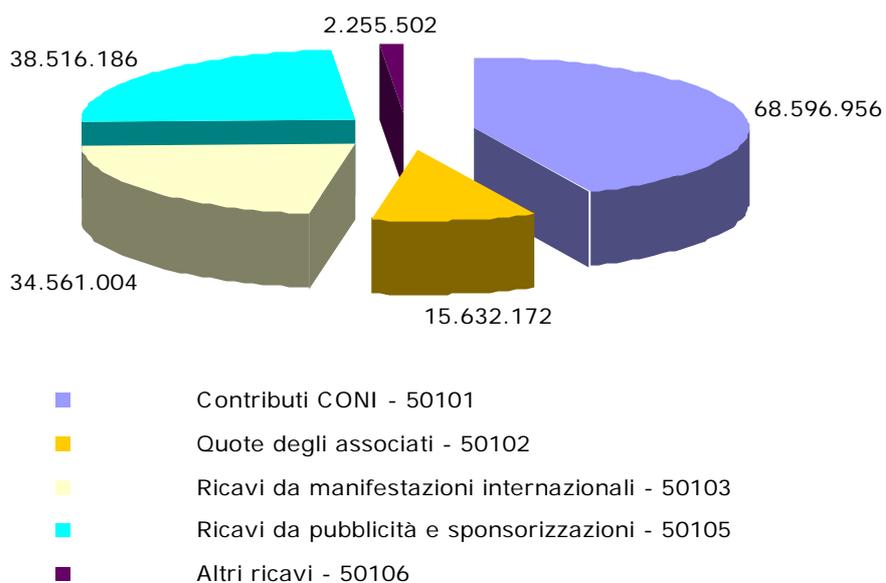
Resta fermo l'obiettivo strategico volto alla ricerca di ulteriori fonti di ricavi commerciali legati a sponsorizzazioni, licensing, merchandising e e-commerce.

ANALISI DEI RICAVI

Di seguito si dettagliano le principali voci di ricavo della Federazione:

- A. Contributi CONI**
- B. Quote degli Associati**
- C. Ricavi da manifestazioni internazionali**
- D. Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni**
- E. Altri Ricavi**

Composizione Ricavi 2014 - dati in €



A. Contributi CONI

La Federazione ha recepito nel budget 2014 il valore del contributo Coni sulla base delle comunicazioni ricevute, che hanno visto l'assegnazione alla FIGC di un importo complessivo pari a circa 68,6 mio €.

In tale voce di ricavo sono compresi 4,4 mio € quale stima prevista per la rifusione dei costi da sostenere per l'ex personale Coni distaccato presso la Federazione; 1,5 mio € è la stima del contributo destinato all'ex personale Coni distaccato presso la Lega Nazionale Dilettanti e 0,14 mio € quella per l'ex personale Coni distaccato presso la Lega Italiana Calcio Professionistico (gli importi previsti per le due Leghe sono inseriti per ugual valore tra i costi nel Mastro "trasferimenti per l'attività sportiva").

B. Quote degli Associati

Tale voce di ricavo è rappresentata dalle quote di tesseramento federale nel suo complesso; nello specifico vengono dettagliati gli elementi più significativi:

- "quote di tesseramento" presenta un decremento dovuto ad una diversa esposizione delle quote stesse a far data dalla stagione sportiva 2013/2014. In particolare sino al 30 giugno 2013 gli oneri di tesseramento a carico del tesserato comprendevano anche l'assicurazione. In applicazione del Decreto Ministeriale concernente l'assicurazione obbligatoria degli sportivi dilettantistici, il predetto premio è stato allocato in apposito conto dello stato patrimoniale del bilancio federale. Ciò anche ai fini di una rappresentazione più coerente dei dati contabili ed in considerazione che tali quote sono sostenute e successivamente incassate per conto e nell'interesse dei tesserati. La FIGC per la stagione sportiva 2013/2014 ha fissato la tassa di tesseramento per ogni categoria di calciatori in 5 euro. Ciò determina, in presenza di una invarianza del numero dei tesserati ed una volta estrapolati i ricavi ed i costi afferenti l'area assicurativa, una diminuzione dei ricavi da tesseramento .

- "tasse di gare e multe", sono relative agli introiti derivanti dalle sanzioni inflitte dagli Organi di Giustizia Sportiva previsti dallo Statuto federale.

Gli stessi agiscono nel rispetto dei principi di piena indipendenza, terzietà ed autonomia. Rispetto al budget definitivo 2013 viene registrato un decremento ascrivibile ad una prudente allocazione dei ricavi non stimabili in sede preventiva.

- “tasse e contributi iscrizione campionati” registra un decremento rispetto all’esercizio 2013 (- 0,6 mio €). Anche in questo caso è stata effettuata una valutazione prudentiale in relazione alla difficoltà di una stima degli introiti che dovessero eventualmente derivare da ripescaggi e/o dall’applicazione dell’ art. 52/10 delle NOIF.
- “quote iscrizioni a corsi”: tale voce è rappresentata dalle quote di iscrizione ai Corsi Coni Figc, organizzati dal Settore Giovanile e Scolastico e da quelle dei Corsi organizzati dal Settore Tecnico di Coverciano.
Per quanto riguarda l’anno 2014 è prevista l’effettuazione di 70 Corsi Coni-FIGC della durata di 100 ore ognuno ai quali potranno partecipare soggetti privi di qualifica che andranno ad operare in ambito giovanile.
In relazione invece ai Corsi gestiti dal Settore Tecnico la previsione per l’esercizio prossimo è di organizzare oltre 81 corsi per un totale di partecipanti previsti che supera le 3.000 presenze. I corsi in esame sono suddivisi in Corsi di Base, Corsi Uefa, Corsi per Allenatori dei portieri, Corsi per preparatori atletici, Corsi di Calcio 5, Corsi per Direttori Sportivi e Corsi per Allenatori Dilettanti (I[^], II[^], III[^] categoria e Juniores. Si segnala che anche nel corso del 2014 il Settore Tecnico effettuerà i corsi di aggiornamento per i tecnici previsti dalla normativa UEFA. I correlati ricavi stimati in euro (0,15 mio €) sono inseriti nella voce “Quote aggiornamento on line Tecnici”.

C. Ricavi da manifestazioni internazionali

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

Nello specifico si dettagliano le principali voci di tali ricavi.

a) Contributi da Federazioni Internazionali

In tale voce di ricavo sono stati inseriti:

- I contributi previsti dalla FIFA per la partecipazione alla Fase Finale del Campionato del Mondo 2014 ed iscritti prudenzialmente per *la sola prima fase*.

In particolare:

- a) Contributo partecipazione: controvalore di 8 milioni di dollari;
 - b) Contributo spese preparazione: controvalore di 1,5 milioni di dollari;
 - c) Contributo a titolo di rimborso delle spese di viaggio, vitto ed alloggio previste dalla FIGC per i componenti la Delegazione Ufficiale: 0,3 mio €.
- contributo FIFA FAP, pari al controvalore di 250.000 dollari;
 - contributi Uefa Hatrick relativi sia al programma di finanziamento quadriennale dei progetti gestiti dal Centro Studi della Federazione che alla quota del contributo annuale previsto per la stagione sportiva 2013/2014.

d) Diritti televisivi

Come già si ha avuto modo di rappresentare, il budget legato all'area dei diritti televisivi è stato predisposto secondo una logica più conservativa prevedendo, per quanto riguarda la Nazionale A, la valorizzazione di tre gare amichevoli oltre che due gare di qualificazione da disputarsi in Italia.

Una più esatta definizione di tutti gli impegni della suddetta Nazionale sarà possibile soltanto dopo l'effettuazione del sorteggio relativo alle qualificazioni al Campionato Europeo 2016, che si terrà a Nizza il 23 febbraio 2014.

Il budget dell'Under 21 comprende due gare di qualificazione al Campionato Europeo di categoria che si svolgeranno in Italia, 2 amichevoli previste dal contratto Rai oltre che una gara con l'Irlanda del Nord per la quale saranno acquisiti i relativi diritti.

Alle cifre degli introiti riferiti alle due Nazionali (A ed Under 21) sono stati aggiunti i valori fissi dei diritti accessori quali i diritti internet e mobile, minispot, pay-tv nonché il corrispettivo fisso per le nazionali giovanili e femminili.

La valorizzazione complessiva ascrivibile a tale area è stata pari 26,3 mio €.

e) Vendita di biglietti

L'importo inserito in tale voce di ricavo è relativo alla vendita di biglietti di accesso alle gare delle Nazionali A ed Under 21 in occasione delle gare disputate in casa dalla Nazionali stesse.

D. Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni

In relazione a tale voce di ricavo l'importo previsto per il budget 2014 è pari a circa 38,5 mio € e comprende i proventi da corrispettivi sulla base degli accordi di sponsorizzazione sottoscritti con l'ausilio dell'Advisor Rcs nonché il contratto in essere con lo Sponsor Tecnico Puma.

Tali valori includono le valorizzazioni delle forniture di materiale previsti nei contratti stessi ed i proventi legati alle royalties, importo stimato per un valore pari a 1,0 mio €.

E. Altri ricavi

In tale mastro (2,2 mio €) l'importo maggiormente significativo è relativo alla voce "Contributi da Federazioni Internazionali" che comprendono la quota del contributo Hatrick, per la parte non ascrivibile a manifestazioni internazionali.

ANALISI DEI COSTI

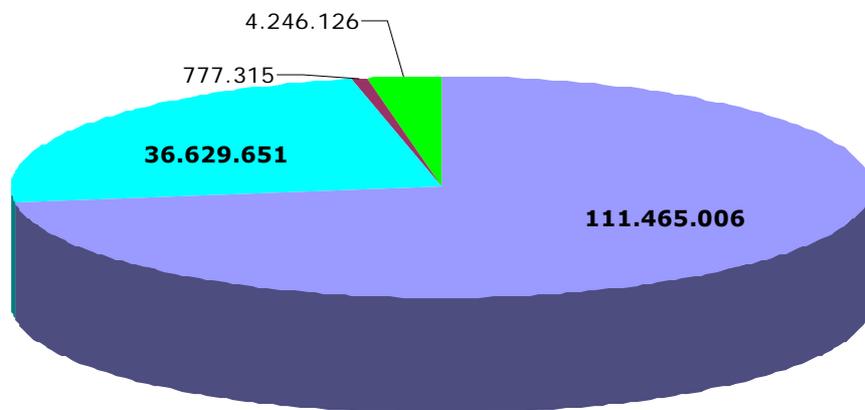
Di seguito si riportano le principali voci di costo che interessano il Budget 2014 distinte tra:

A. Costi di produzione

B. Costi di funzionamento

C. Accantonamenti e Ammortamenti

Composizione Costi di Gestione - dati in €



■ Costi della Produzione

■ Costi di Funzionamento

■ Ammortamenti

■ Accantonamento f.di rischi e oneri

Si riportano, di seguito, le voci più significative riguardanti i Costi di Produzione riferiti all'anno 2014.

A. COSTI DI PRODUZIONE

In questa macro categoria di bilancio, che rappresenta il core business della Federazione, 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.

Da ultimo, trovano allocazione in questa area i corrispettivi destinati alla LNP Serie B e Lega Pro per i servizi che le stesse rendono nella valorizzazione dei giovani finalizzata alla crescita delle rappresentative nazionali.

1. Preparazione Olimpica/Rappresentative Nazionali

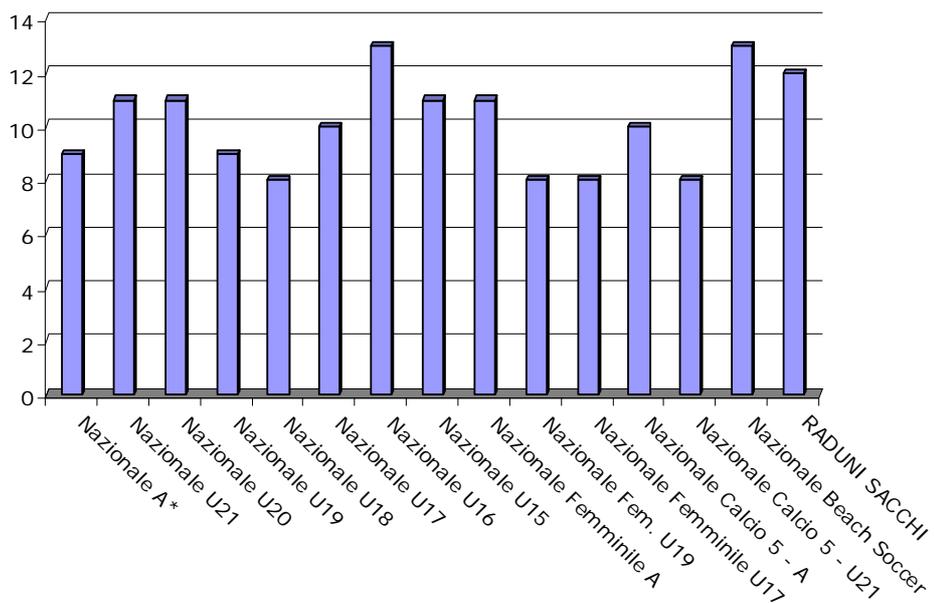
a. Partecipazione a manifestazioni sportive internazionali

I costi previsti in tale mastro sono relativi all'organizzazione e/o alla partecipazione delle diverse Nazionali federali (maschili, femminili, di Calcio a 5, Beach Soccer) alle manifestazioni internazionali programmate per l'anno 2014, sulla base della pianificazione effettuata dal Club Italia, organismo che unifica e coordina la gestione di tutte le squadre nazionali.

La valorizzazione delle attività che verranno gestite nel corso del prossimo esercizio riguarderà oltre 150 eventi tra gare ufficiali, gare amichevoli, tornei internazionali, raduni e stage.

Di seguito si rappresenta l'attività delle Nazionali A (maschile e femminile) e Under 21.

152 EVENTI/STAGE (*escluso gare Fifa World Cup Brazil)



La Nazionale A sarà impegnata nella partecipazione alla Fase Finale del Campionato del Mondo 2014 che si svolgerà in Brasile nel mese di giugno. I costi organizzativi della manifestazione sono stati allocati in apposito fondo non essendo possibile, allo stato, effettuare una stima puntuale.

Come già evidenziato in precedenza, nel mese di febbraio 2014 si svolgerà il sorteggio per la composizione dei gironi di qualificazione al Campionato Europeo 2016 (in Francia) che fornirà la nuova programmazione delle gare che avranno luogo a partire dal mese di settembre.

La Nazionale Under 21 sarà invece impegnata nelle gare di qualificazione al Campionato Europeo 2015 secondo un planning che prevede lo svolgimento di 3 gare ufficiali (ad ottobre le date utili per eventuali gare di play-off potrebbero essere utilizzare per n. 2 gare amichevoli internazionali).

Previste inoltre 5 gare amichevoli che si svolgeranno nei mesi di aprile, giugno, novembre (2 gare) e dicembre 2014.

Per quanto riguarda le Nazionali femminili si segnala l'attività pianificata per l'anno 2014 da parte della Nazionale A che prevede n. 7 gare di qualificazione al Campionato

del Mondo "Canada 2015". Le vincenti i 7 gironi si qualificheranno direttamente alla fase finale mentre le migliori 4 seconde classificate disputeranno i play off con gare di andata e ritorno per la determinazione dell'ottava squadra qualificata.

b. Interventi per gli atleti

In linea con quanto esposto nella voce "quote di tesseramento" il decremento rilevato in tale mastro è relativo ad una diversa appostazione delle quote assicurative riguardanti gli infortuni e l'assistenza dei soggetti assicurati (tesserati SGS) i cui importi vengono anticipati dalla Federazione e successivamente recuperati.

Pertanto le suddette quote assicurative a far data 1° luglio 2013 (stagione sportiva 2013/2014) sono stati allocate nello stato patrimoniale del bilancio federale al fine di garantire una rappresentazione dei dati contabili più coerente con quanto disposto dal D.M. del 3 novembre 2010.

Il costo allocato nel conto economico federale per l'anno 2014 rappresenta invece la copertura assicurativa dei tesserati e dirigenti dell'Associazione Italiana Arbitri, dei partecipanti ai corsi di allenatore e preparatore atletico organizzati dal Settore Tecnico Federale di Coverciano oltre che la sola responsabilità civile dei tesserati SGS.

c. Compensi per prestazioni contrattuali

In tale mastro trovano allocazione i corrispettivi previsti per la Lega di B e la Lega Pro in relazione alle prestazioni rese nell'ambito dello sviluppo dei vivai nazionali e finalizzati a promuovere e incentivare la formazione tecnico-agonistica di giovani calciatori italiani.

I suddetti corrispettivi sono riferiti al girone di ritorno dei rispettivi campionati stagione sportiva 2013/2014.

d. Controlli commissioni su attività sportiva

In tale voce di costo trovano collocazione le risorse necessarie alle attività gestionali di tutti gli Organi di giustizia sportiva, degli Organi delle Licenze Nazionali, degli Organi Licenze Uefa e degli Organismi antidoping.

Organi della giustizia sportiva: agiscono in condizioni di piena indipendenza, autonomia, terzietà e riservatezza attraverso i mezzi ed personale necessari che la Federazione assicura.

Sono Organi della giustizia sportiva:

- La Procura federale
- La Commissione disciplinare nazionale
- La Corte di giustizia federale
- Gli altri organi specializzati previsti dallo Statuto e dei regolamenti federali.

Organi delle Licenze Nazionali: sono preposti al controllo sulla gestione economico finanziaria delle Leghe e delle Società Professionistiche.

Gli Organi del sistema delle Licenze Nazionali sono:

- Commissione di Vigilanza sulle Società di Calcio Professionistiche (Co.Vi.So.C.)
- La Commissioni Criteri Infrastrutturali
- La Commissione Criteri Sportivi ed Organizzativi

Gli Organi Licenze Uefa sono:

- Commissione Licenze 1° grado
- Commissione Licenze 2° grado

La Commissione federale Antidoping ha fra gli altri il compito di garantire il funzionamento dei controlli sul territorio nazionale ponendo in essere, di iniziativa e non, tutte quelle azioni necessarie al conseguimento di tale obiettivo in coordinamento con i competenti Organi del Coni e della Federazione in conformità al Regolamento ed alle Convenzioni all'uopo stipulate.

2. Ufficiali di Gara

In tale mastro trovano collocazione i costi relativi ai rimborsi spese ed ai gettoni degli Ufficiali di 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 sulla base della stima del numero di gare previste per la corrente stagione sportiva nonché attraverso il monitoraggio dell'andamento dei rimborsi medi consuntivi, a perimetro di gare costanti, della passata stag.sportiva 2012/2013.

L'incremento registrato è relativo alla modifica delle tariffe dei rimborsi spese arbitrari che a far data 1° luglio 2013 hanno riguardato le gare dei campionati regionali e provinciali afferenti il mondo dilettantistico e giovanile.

3. Formazione – Ricerca – Documentazione

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

Il **Settore Giovanile e Scolastico** ha competenza per la definizione del rapporto con la scuola dell'obbligo e per la tutela sportiva, morale e sociale dei giovani calciatori.

Il Settore realizza i propri fini istituzionali mediate progetti e manifestazioni aventi carattere sociale, educativo, nonché fissando le regole per l'organizzazione dei campionati giovanili nazionali, regionali e provinciali. Organizza direttamente i Campionati Nazionali Allievi e Giovanissimi professionistici.

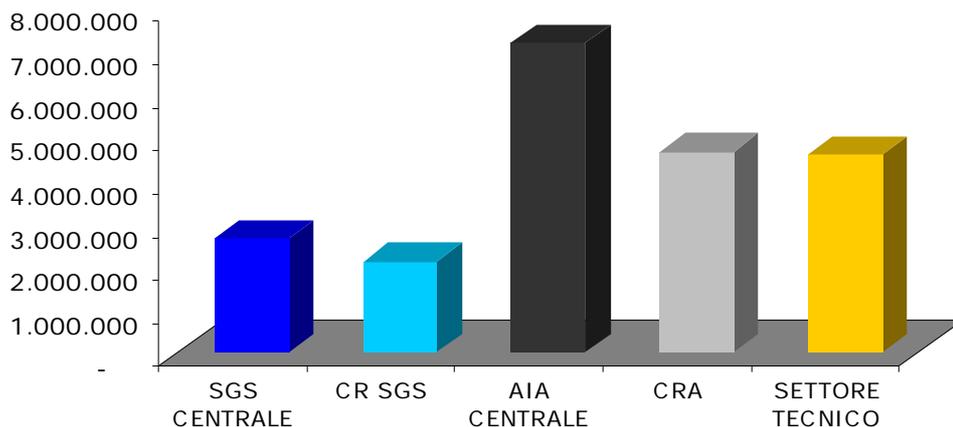
Si segnala che, sulla scorta di quanto definito dal Consiglio federale, il Settore organizzerà sino al termine della corrente stagione sportiva i corsi di formazione per gli istruttori operanti in ambito giovanile. Il Settore Giovanile si articola territorialmente negli Uffici dei Coordinatori regionali preposti alla realizzazione dei programmi deliberati dagli organi centrali del settore stesso.

Il **Settore Tecnico** presiede alla formazione, abilitazione, aggiornamento, tesseramento dei tecnici autorizzati a svolgere attività nell'ambito dell'organizzazione federale. Ha competenza nei rapporti internazionali nelle materie attinenti la definizione delle regole del gioco del calcio e, ferme restando le attività del Centro Studi della FIGC, svolge attività di studio e ricerca di tutti gli aspetti del gioco del calcio e dei fenomeni sociali, culturali e scientifici ad esso connessi.

Associazione Italiana Arbitri : l'Associazione riunisce tutti gli arbitri italiani che, senza vincolo di subordinazione, prestano la loro attività di ufficiali di gara nelle competizioni della FIGC e degli organismi internazionali cui aderisce la Federazione stessa.

L'AIA provvede direttamente al reclutamento, alla formazione, all'inquadramento ed all'impiego degli arbitri assicurando condizioni di parità nell'accesso all'attività arbitrale. Si articola territorialmente in Comitati regionali, istituiti presso i capoluoghi di provincia e nei Comitati delle province autonome di Trento e Bolzano ed assolve le proprie finalità istituzionali mediante Organi direttivi, tecnici, disciplinari.

RAPPRESENTAZIONE COSTI DI GESTIONE (dati in €)
SGS AIA SETTORE TECNICO



4. Promozione Sportiva

I costi previsti sono relativi a tutte le 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.

Dal 2013 trova allocazione nel suddetto mastro il budget destinato alla Commissione Federale per la promozione del Calcio Femminile, nominata dal Consiglio Federale ogni quattro anni, le cui attività sono di competenza della FIGC.

COSTI DI FUNZIONAMENTO

In tale raggruppamento trovano collocazione le seguenti voci:

- a. Spese Generali**
- b. Costi del Personale**

a. Spese Generali

I costi relativi a tale area registrano un lieve decremento, rispetto al budget definitivo 2013. Tale riduzione riguarda i costi riferiti dell'Assemblea federale, svoltasi nel 2013, nonché le prestazioni per lavoro interinale.

Di quest'ultimo argomento si rimanda alla sezione dei costi del personale.

b. Costi del personale

Nella costruzione del Budget 2014 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 e Organizzazione, insieme ad alcuni mirati interventi su specifiche voci del costo del personale.

Il costo del personale ipotizzato per il 2014 risulta essere in linea con la riprevisone 2013 e tiene conto delle uscite di personale, dei nuovi inserimenti previsti per il 2014, delle riclassificazioni e/o aggiornamenti economici di alcune posizioni ed dell'impatto economico che le assunzioni intervenute nel corso del secondo semestre 2013 hanno sull'intero anno.

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 e giornalistico. Sono state altresì previsti alcuni interventi di riclassificazione e di aumento stipendiale.

Nel perimetro di riferimento dei dipendenti FIGC sono state considerate alcune ipotetiche stabilizzazioni (2 interinali e 2 da collaborazioni atipiche ed una giudiziale) e nuovi inserimenti relativi riconducibili alle assunzioni obbligatorie.

Sulla base dei nuovi inserimenti sono stati inoltre calcolati gli stanziamenti riferiti al Fondo di previdenza complementare, il Fondo Indennità di Cassa/ Maneggio Denaro e il Fondo Indennità di Reperibilità. E' stato inoltre quantificato il valore del debito verso i dipendenti per ferie 2014 (giornalisti, dirigenti e non dirigenti) mentre le spese per trasferta sono rimaste invariate rispetto al 2013 tenendo conto dello svolgimento delle manifestazioni previste per il 2014. E' stato inoltre inserito un fondo di rivalutazione del CCNL scaduto il 31/12/12 calcolato con un indice del 2,5%.

Contratti atipici

Il perimetro analizzato si riferisce esclusivamente alle risorse riconducibili ad una gestione centralizzata da parte RUO. Per il calcolo del costo azienda sono state aggiornate le rispettive aliquote previdenziali.

Contratti di somministrazione (interinali)

Il costo stimato si riferisce alle attuali esigenze organizzative tenuto conto che si è ipotizzata per il 2014, la stabilizzazione per 2 di loro.

B. AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI

a. Ammortamenti

Il budget 2014 risulta in lieve aumento rispetto a quello dello scorso anno per maggiori investimenti da effettuare sulle procedure informatiche presenti in Federazione.

b. Accantonamenti

Per quanto riguarda tale voce di costo si segnala:

- l'accantonamento (4,0 mio €) relativo alle risorse destinate allo svolgimento del Mondiale 2014 della Nazionale A che si svolgerà in Brasile il prossimo giugno. Come già segnalato nella sezione Ricavi l'importo accantonato è relativo al

valore del contributo FIFA destinato alla Federazione e relativo alla sola prima fase;

- l'altro accantonamento relativo al Fondo di previdenza complementare, Fondo Indennità di Cassa/Maneggio Denaro e Fondo Indennità di Reperibilità.

CONCLUSIONI

La FIGC, nella consapevolezza della complessa situazione congiunturale che sta vivendo il nostro Paese, ha predisposto il Budget 2014 individuando i propri obiettivi in conformità alle indicazioni dello Statuto federale con l'intento, in linea di continuità con il passato, di monitorare i costi nella logica di ulteriori ottimizzazioni all'interno del bilancio federale nonché di rafforzare le attività finalizzate allo sviluppo dei propri ricavi al fine di poter consolidare una politica dei servizi verso tutte le componenti federali.

F.to Direttore Generale
Antonello Valentini

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**AL BUDGET 2014**

1. Il budget 2014, oggetto della presente relazione, è stato predisposto, ai sensi dell'art. 18 dello statuto federale, in data 17 dicembre 2013 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. In via preliminare questo Collegio evidenzia che l'approvazione del Budget 2014 viene effettuata entro il 31 dicembre p.v. secondo quanto indicato dal Coni con lettera del Segretario Generale Dott. Fabbricini del 13 novembre u.s. prot. 592.

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

	Budget 2014	Budget 2013	Delta
Contributi CONI	68.596.956	68.683.739	-86.783
Quote degli associati	15.632.172	19.502.273	-3.870.100
Ricavi da manifestazioni internazionali	34.561.004	45.587.887	-11.026.883
Contributi dello Stato Regioni Enti Locali	0	5.000	-5.000
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni	38.516.186	36.959.087	1.557.099
Altri ricavi	2.255.502	3.796.154	-1.540.652
Valore della Produzione della Attività Centrale	153.593.183	167.195.574	-13.602.390
Valore della Produzione della Attività Territoriale	5.968.637	7.338.566	-1.369.929
Valore della Produzione	159.561.820	174.534.139	-14.972.319
Preparazione olimpica/Rappresentative Nazionali	45.944.778	69.310.939	-23.366.160
Ufficiali di Gara	46.288.785	44.518.322	1.770.463
Organizz. Manifestaz. Sportive Internazionali	137.000	253.900	-116.900
Organizz. Manifestaz. Sportive Nazionali (Escluso sq. Nazionali)	3.142.019	3.034.759	107.260
Organismi internazionali	500	10.000	-9.500
Formazione-Ricerca-e-Documentazione	6.294.586	6.558.175	-263.589
Promozione sportiva	5.406.605	5.393.290	13.315
Trasferimenti per l'attività sportiva	4.155.733	4.459.415	-303.683
Gestione impianti sportivi	95.000	110.000	-15.000
Costi dell'attività sportiva centrale	107.509.074	129.687.773	-22.178.699
Costi dell'attività sportiva territoriale	3.955.932	3.961.027	-5.095
Costi della Produzione	111.465.006	133.648.800	-22.183.794
Costi del personale	15.789.272	15.920.189	-130.917
Spese generali	20.840.379	21.130.068	-289.689
Costi di Funzionamento Attività Centrale	33.734.351	34.110.140	-375.789
Costi di Funzionamento Attività Territoriale	2.895.300	2.940.117	-44.817



Costi di Funzionamento	36.629.651	37.050.257	-420.606
	Budget 2014	Budget 2013	Delta
Ammortamenti	777.315	539.592	237.723
Accantonamento f.di rischi e oneri	4.246.126	1.508.370	2.737.756
Accantonamento f.di a Destinazione Vincolate	0	0	0
Costi di Gestione	153.118.097	172.747.019	-19.628.921
Diff. Valore Produzione e Costi Gestione	6.443.723	1.787.121	4.656.602
Proventi ed oneri finanziari	104.181	108.605	-4.424
Proventi ed oneri straordinari	0	4.588.738	-4.588.738
Risultato Ante Imposte	6.547.904	6.484.464	63.440
Tasse ed Imposte	5.900.000	5.100.000	800.000
Risultato d'Esercizio	647.904	1.384.464	-736.560

3. Per quanto attiene ai *ricavi*, il Collegio richiama in via preliminare la comunicazione del CONI del 13 novembre 2013, avente per oggetto la determinazione dei contributi 2014 assegnati alla FIGC per l'importo complessivo di 68,6 milioni di euro, comprensivi della rifusione del personale ex CONI, così ripartiti:

- circa 8,1 milioni di euro per "attività di PO/AL";
- circa 54,4 milioni di euro per "attività sportiva";
- circa 4,4 milioni di euro per "risorse umane ex CONI Servizi S.p.A.";
- circa 1,7 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* 2014, 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 34,5 milioni di euro e tengono conto del *mix* di manifestazioni previste nel corso dell'esercizio 2014. Le voci più rilevanti sono rappresentate da *diritti televisivi* (circa 26,3 milioni di euro) calcolati sui parametri del contratto RAI sottoscritto in essere per il quadriennio 2011/2014 e sulla base dell'accordo Uefa relativo alla centralizzazione dei diritti televisivi sottoscritto dal Presidente Federale il 14/12/2010, dal Contributo FIFA (circa 7,2 milioni di euro) previsto per la partecipazione alla fase finale del *Campionato del Mondo* che si svolgeranno in Brasile e dalla vendita di biglietteria (circa 0,6 milioni di euro);

b) i *ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni* ammontano a circa 38,5 milioni di euro e si riferiscono al contratto dello *sponsor tecnico* (circa 14,3 milioni di euro), alle *royalties* (circa 1,2 milione di euro), alle operazioni permutative in essere (circa 6,7 milioni di euro), alle sponsorizzazioni (circa 14,8 milioni di euro) e a Vivo Azzurro (circa 1,3 milioni di euro);



c) le *quote degli associati*, pari a circa 15,6 milioni di euro, si riferiscono alla stima dei tesseramenti federali, incluse le 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 2014, sulla base della pianificazione effettuata dalla struttura squadre nazionali, e ricomprendono: (i) *costi per la partecipazione a manifestazioni internazionali da parte delle squadre nazionali* per circa 22,8 milioni di euro; per quanto riguarda il contratto con l'Associazione Italiana Calciatori, scaduto il 31 dicembre 2012, nelle more della formalizzazione del nuovo contratto, è stato iscritto nel *budget* 2014 il medesimo importo corrisposto nel 2012 (4 milioni di euro); (ii) *interventi per gli atleti* relativi alle coperture assicurative per circa 0,8 milioni di euro; (iii) *compensi allo staff tecnico e sanitario* per circa 6 milioni di euro; (iv) *compensi per prestazioni contrattuali* per circa 9,7 milioni di euro; in proposito si rileva che la previsione degli accordi contrattuali con la Lega di Serie B e la Lega PRO, si riferiscono al primo semestre 2014; (v) *costi afferenti alla produzione dei ricavi commerciali* stimati in circa 2 milioni di euro; (vi) *controlli commissioni su attività sportiva*, pari a circa 4,5 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 della stima del numero di gare previste per la corrente stagione sportiva, nonché attraverso il monitoraggio dell'andamento dei rimborsi medi consuntivi, a perimetro di gare costanti, della stagione sportiva 2012/2013 che ammonta a circa 46,3 milioni di euro. L'incremento registrato all'esercizio 2013 è dovuto alla modifica dei rimborsi spese arbitrali che a far data dal 1 luglio 2013 hanno riguardato le gare dei campionati regionali e provinciali afferenti il mondo dilettantistico e giovanile.

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 6,3 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* (organizzazione a livello provinciale, con l'ausilio del Coordinatore Federale, di corsi per istruttori di scuola calcio);



d) i costi per *promozione sportiva*, pari a circa 5,4 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) le *spese generali* sono stimate in complessivi 20,8 milioni di euro;

f) i *costi per il personale* sono stimati in complessivi 15,8 milioni di euro.

Con riferimento alle voci di costo di cui alle precedenti lettere e) ed f), il Collegio evidenzia che le stesse, pur essendo diminuite rispetto al *budget* definitivo 2013 per complessivi 0,4 milioni di euro, continuano a rappresentare – unitamente ai costi per il *software*, ai servizi informatici in genere, ai costi connessi al *marketing* e alle spese per trasferte e consulenze – 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 4,2 milioni di euro ed è relativo principalmente alla stima dei costi per la partecipazione alla fase finale dei *Campionati del Mondo* che si svolgeranno in Brasile (4 milioni di euro).

5. In conclusione questo Collegio, nel richiamare quanto evidenziato nel precedente paragrafo 4 alle lettere e) ed f), esprime il proprio parere favorevole al *budget* per l'esercizio 2014.

Roma, 19 dicembre 2013

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Giuliano GENCHI

Silvio SALINI

