



BUDGET 2017



	Budget 2017	Budget 2016	Delta
Contributi CONI - 50101	39.167.065	43.466.982	(4.299.917)
Quote degli associati - 50102	18.756.276	20.195.198	(1.438.922)
Ricavi da manifestazioni internazionali - 50103	42.072.000	36.943.600	5.128.400
Contributi dello Stato Regioni Enti Locali - 50104	0	0	-
Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni - 50105	40.520.234	43.567.500	(3.047.266)
Altri ricavi - 50106	10.121.181	4.181.377	5.939.804
Variazione delle rimanenze - 50107	0	0	-
Ricavi derivanti da manifestazioni nazionali - 50108	0	0	-
<i>Valore della Produzione della Attività Centrale</i>	<i>142.627.809</i>	<i>140.684.507</i>	<i>1.943.302</i>
<i>Valore della Produzione della Attività Territoriale</i>	<i>8.008.946</i>	<i>7.670.150</i>	<i>338.796</i>
A Valore della Produzione	150.636.755	148.354.657	2.282.098
Preparazione olimpica/Rappresentative Nazionali	37.248.502	46.000.237	(8.751.735)
Ufficiali di Gara - 40104	41.480.611	42.057.138	(576.527)
Organizz. Manifestaz. Sportive Internazionali - 40110	0	1.780.000	(1.780.000)
Organizz. Manifestaz. Sportive Nazionali (Escluso sq. Nazionali) - 40111	3.563.069	3.781.841	(218.772)
Organismi internazionali - 40112	0	0	-
Formazione-Ricerca-e-Documentazione	6.376.595	6.016.469	360.126
Promozione sportiva - 40117	6.370.449	4.964.401	1.406.048
Trasferimenti per l'attività sportiva - 40118	4.134.572	4.531.987	(397.416)
Gestione impianti sportivi - 40119	132.200	60.000	72.200
<i>Costi dell'attività sportiva centrale</i>	<i>94.922.850</i>	<i>104.894.558</i>	<i>(9.971.708)</i>
<i>Costi dell'attività sportiva territoriale</i>	<i>4.383.148</i>	<i>4.297.514</i>	<i>85.634</i>
B1 Costi Attività Sportiva	99.305.998	109.192.072	(9.886.075)
Spese generali	20.385.581	19.957.721	427.861
Costi del personale	18.644.742	17.900.727	744.015
<i>Costi di Funzionamento Attività Centrale</i>	<i>36.355.816</i>	<i>35.188.783</i>	<i>1.167.033</i>
<i>Costi di Funzionamento Attività Territoriale</i>	<i>2.674.507</i>	<i>2.669.664</i>	<i>4.843</i>
B2 Costi di Funzionamento	39.030.324	37.858.448	1.171.876
MARGINE OPERATIVO LORDO (A-B1-B2) EBITDA	12.300.434	1.304.137	10.996.297
B3 Ammortamenti	1.538.403	882.672	655.731
B4 Accantonamento f.di rischi e oneri	4.773.350	4.379.600	393.750
B5 Accantonamento f.di a Destinazione Vincolate	0	0	-
B6 Oneri Diversi di Gestione	0	0	-
B Costi Produzione	144.648.074	152.312.792	(7.664.718)
MARGINE OPERATIVO NETTO (A-B)	5.988.681	(3.958.135)	9.946.816
C Proventi Finanziari	30.000	100.800	(70.800)
RISULTATO OPERATIVO (A-B+C) EBIT	6.018.681	(3.857.335)	9.876.016
D Oneri finanziari	0	0	-
E Proventi Straordinari	0	0	-
F Oneri Straord.	0	0	-
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C-D+E-F)	6.018.681	(3.857.335)	9.876.016
Tasse ed Imposte	10.800.000	9.000.000	1.800.000
Risultato d'Esercizio	(4.781.319)	(12.857.335)	8.076.016



RELAZIONE BUDGET 2017

Premessa

Il Budget 2017 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 2016 approvato dal Consiglio Federale nella seduta del 30 novembre 2015.

La Giunta Nazionale del Coni ha deliberato le assegnazioni dei contributi 2017 alle Federazioni Sportive Nazionali che con lettera del Segretario Generale del 2 dicembre scorso sono stati comunicati alla Federazione. L'importo destinato alla FIGC è pari a complessivi € 33.172.069 destinati all'attività sportiva, di preparazione olimpica/alto livello e € 5.958.996 per la copertura dei costi del personale ex Coni transitato in Federazione.

L'ulteriore riduzione delle risorse CONI rispetto all'esercizio 2016 (- 4,3 mio €) ha imposto alla Federazione, anche per il 2017, un'analisi attenta e approfondita della struttura dei costi al fine di riuscire a garantire sia lo standard qualitativo sin qui raggiunto nelle attività sportive e nei servizi resi sia il finanziamento delle attività istituzionali la cui realizzazione deve sempre essere garantita.

Il 2017 non prevede finali di competizioni europee e mondiali per la Nazionale A che normalmente apportano risorse economiche importanti nei conti della Federazione. Saranno invece disputate dalle nostre squadre le fasi finali dei Campionati Europei a cui parteciperanno rispettivamente la Nazionale A femminile, la Nazionale U21 maschile, la Nazionale A di Calcio a 5 e di quella di Beach Soccer. Quest'ultima e la Nazionale U20 parteciperanno alla fase finale del rispettivo Campionato Mondiale di categoria. Tutte queste manifestazioni sportive sono prestigiose ma i costi sono sempre decisamente superiori ai ricavi correlati.



Scenario di riferimento

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

La struttura del budget del 2017 è stata caratterizzata da una rivisitazione di alcune voci di costo e di ricavo in relazione all'introduzione di un nuovo sistema gestionale integrato, a supporto delle attività di amministrazione e controllo di gestione.

Il sistema individuato è stato SAP ERP che, a regime, permetterà di gestire le informazioni rilevanti e caratterizzanti delle attività della Federazione in processi integrati, modulari e scalabili conformi a tutte le nuove procedure introdotte negli ultimi due anni.

La Federazione ha inteso rinnovare la propria architettura informatica, relativa ai sistemi gestionali amministrativi in uso da circa 15 anni, al fine di garantire migliore performance ed affidabilità delle procedure, una maggiore sicurezza dei dati, una efficace circolazione delle informazioni e un più efficiente monitoraggio dei contenuti amministrativi e finanziari.

Di conseguenza la Federazione ha dovuto adeguare alcune logiche gestionali razionalizzando e rivisitando il proprio piano dei conti per permettere l'allineamento delle procedure e migliorare le logiche di controllo di gestione.

La presente relazione contiene specifici approfondimenti per alcune "posizioni raggruppate" di costi e ricavi" al fine di fornire un maggior livello di dettaglio del budget stesso.

Dal punto di vista sportivo saranno minimo 170 gli eventi internazionali che vedranno impegnate le diverse nazionali federali (maschili, femminili, calcio a 5, beach soccer) con circa 1.100 giorni di raduno.

Come già scritto saranno disputate dalle nostre Nazionali le fasi finali dei Campionati Europei Femminili, Under 21 Maschile, di Calcio a 5 e di Beach Soccer. Quest'ultima e la Nazionale U20 parteciperanno alla fase finale del rispettivo Campionato Mondiale di categoria.



Da evidenziare la nuova struttura e il nuovo organigramma del Club Italia, che si rinnova per essere ancor più un punto di riferimento dell'eccellenza tecnica e scientifica al servizio delle Squadre Nazionali. Sono state, infatti, istituite 4 nuove specifiche aree che lavoreranno in modo trasversale per l'attività sportiva di tutte le 17 Squadre: l'Area Medica, l'Area Performance e Ricerca, l'Area Scouting e l'Area Match Analysis.

Prosegue anche l'attività giovanile con il programma di investimento per la valorizzazione dei vivai tramite la crescente attività del Settore Giovanile e Scolastico e lo sviluppo dei Centri Federali Territoriali con l'apertura di ulteriori 15 centri che si vanno ad aggiungere ai 10 già operativi, nel pieno rispetto del crono programma approvato. Gli obiettivi, a medio-lungo termine, sono: aiutare la crescita trasversale dei giovani con particolare focus sul calcio femminile, insegnare i principi del fair play, educare a una sana alimentazione e soprattutto insegnare la cultura del gruppo contribuendo a creare opportunità sportive per i giovani, lavorative per i tecnici e operatori sportivi.

Si evidenzia l'impegno della Federazione anche sul versante dell'attività di calcio femminile dove si intende proseguire, e attraverso una struttura interna dedicata con il coinvolgimento di tutte le componenti federali e nell'attività di lancio e sviluppo di tale settore del calcio italiano, con l'obiettivo di una crescita qualitativa e quantitativa del movimento di base (anche grazie alle crescenti attività delle società professionistiche) e delle rappresentative Nazionali. Il tutto ha favorito un aumento dell'attenzione da parte dei media e dell'opinione pubblica nei confronti del settore.

Anche le nuove norme introdotte e l'attenzione sulla gestione hanno apportato ottimi impatti economici e finanziari al budget 2017.

Da ultimo si segnala la riforma normativa riguardante la mutualità dei diritti televisivi della Serie A. La Legge n. 225 del 1° dicembre 2016 ha, infatti, disposto che la quota del 10% dei suddetti diritti siano assegnati alla FIGC che determinerà i criteri e le modalità di erogazione dei fondi destinati alla Lega B, alla Lega Pro, alla Lega Dilettanti e alla stessa Federazione Italiana Giuoco Calcio sulla base di percentuali



stabilite con conseguente abolizione della Fondazione per la Mutualità Generale negli Sport Professionistici a Squadre e individuando nei giovani e nell'impiantistica i due temi cardine su cui investire per la crescita del calcio italiano.

La FIGC condividerà con le rispettive Leghe il percorso migliore per accompagnare questo importante aggiornamento della normativa.

Sulla base dell'attuale scenario normativo, il cui iter approvativo è in corso di legiferazione in Parlamento, la Federazione, in via prudenziale, ha provveduto ad allocare nel presente budget il valore presunto riferito alla seconda semestralità delle risorse disponibili.

Si registra un miglioramento di 11 mio € del Margine Operativo Lordo (attestandosi a 12,3 mio €), di 9,9 mio € del Margine Operativo Netto e di 9,8 mio € del Risultato Operativo.

Il Risultato Ante Imposte risulta essere positivo per 6,0 mio € e dopo le imposte previste per 10,8 mio €, il Risultato d'esercizio del budget 2017 chiude in perdita per un valore di **- 4,8 mio €**.



Obiettivi

Le attività strategiche gestionali e sportive intraprese negli anni precedenti, hanno consentito il raggiungimento di importanti risultati aziendali che dovranno essere consolidati e confermati anche nel prossimo esercizio che, come in premessa, sarà denso di impegni istituzionali e sportivi di assoluto rilievo.

L'impegno primario della struttura gestionale della Federazione per il 2017 sarà quello, oltre di consolidare la strada intrapresa, di focalizzarsi su nuovi obiettivi per studiare importanti e incisive azioni utili a contenere il deficit emerso dal budget 2017.

Restano fermi due obiettivi. Il primo volto al consolidamento e incremento di ulteriori fonti di ricavo. Il secondo sarà orientato a un indispensabile quanto difficile piano di riduzione e di rispetto dei costi presenti in budget.





		Budget 2017	Budget 2016	Delta
	Contributi CONI - 50101	39.167.065	43.466.982	(4.299.917)
	Quote degli associati - 50102	18.756.276	20.195.198	(1.438.922)
	Ricavi da manifestazioni internazionali - 50103	42.072.000	36.943.600	5.128.400
	Contributi dello Stato Regioni Enti Locali - 50104	0	0	-
	Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni - 50105	40.520.234	43.567.500	(3.047.266)
	Altri ricavi - 50106	10.121.181	4.181.377	5.939.804
	Variazione delle rimanenze - 50107	0	0	-
	Ricavi derivanti da manifestazioni nazionali - 50108	0	0	-
	<i>Valore della Produzione della Attività Centrale</i>	<i>142.627.809</i>	<i>140.684.507</i>	<i>1.943.302</i>
	<i>Valore della Produzione della Attività Territoriale</i>	<i>8.008.946</i>	<i>7.670.150</i>	<i>338.796</i>
A	Valore della Produzione	150.636.755	148.354.657	2.282.098
	Preparazione olimpica/Rappresentative Nazionali	37.248.502	46.000.237	(8.751.735)
	Ufficiali di Gara - 40104	41.480.611	42.057.138	(576.527)
	Organizz. Manifestaz. Sportive Internazionali - 40110	0	1.780.000	(1.780.000)
	Organizz. Manifestaz. Sportive Nazionali (Escluso sq. Nazionali) - 40111	3.563.069	3.781.841	(218.772)
	Organismi internazionali - 40112	0	0	-
	Formazione-Ricerca-e-Documentazione	6.376.595	6.016.469	360.126
	Promozione sportiva - 40117	6.370.449	4.964.401	1.406.048
	Trasferimenti per l'attività sportiva - 40118	4.134.572	4.531.987	(397.416)
	Gestione impianti sportivi - 40119	132.200	60.000	72.200
	<i>Costi dell'attività sportiva centrale</i>	<i>94.922.850</i>	<i>104.894.558</i>	<i>(9.971.708)</i>
	<i>Costi dell'attività sportiva territoriale</i>	<i>4.383.148</i>	<i>4.297.514</i>	<i>85.634</i>
B1	Costi Attività Sportiva	99.305.998	109.192.072	(9.886.075)
	Spese generali	20.385.581	19.957.721	427.861
	Costi del personale	18.644.742	17.900.727	744.015
	<i>Costi di Funzionamento Attività Centrale</i>	<i>36.355.816</i>	<i>35.188.783</i>	<i>1.167.033</i>
	<i>Costi di Funzionamento Attività Territoriale</i>	<i>2.674.507</i>	<i>2.669.664</i>	<i>4.843</i>
B2	Costi di Funzionamento	39.030.324	37.858.448	1.171.876
	MARGINE OPERATIVO LORDO (A-B1-B2) EBITDA	12.300.434	1.304.137	10.996.297
B3	Ammortamenti	1.538.403	882.672	655.731
B4	Accantonamento f.di rischi e oneri	4.773.350	4.379.600	393.750
B5	Accantonamento f.di a Destinazione Vincolate	0	0	-
B6	Oneri Diversi di Gestione	0	0	-
B	Costi Produzione	144.648.074	152.312.792	(7.664.718)
	MARGINE OPERATIVO NETTO (A-B)	5.988.681	(3.958.135)	9.946.816
C	Proventi Finanziari	30.000	100.800	(70.800)
	RISULTATO OPERATIVO (A-B+C) EBIT	6.018.681	(3.857.335)	9.876.016
D	Oneri finanziari	0	0	-
E	Proventi Straordinari	0	0	-
F	Oneri Straord.	0	0	-
	RISULTATO ANTE IMPOSTE (A-B+C-D+E-F)	6.018.681	(3.857.335)	9.876.016
	Tasse ed Imposte	10.800.000	9.000.000	1.800.000
	Risultato d'Esercizio	(4.781.319)	(12.857.335)	8.076.016




Analisi dei Ricavi

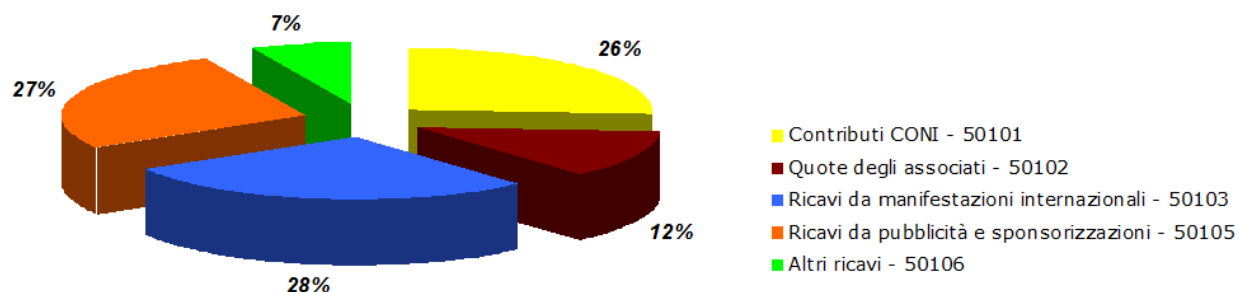
A. Valore della Produzione

L'incremento complessivo del Budget 2017 rispetto al 2016 è di circa + 2,3 mio €.

Le voci di ricavo che compongono la categoria in esame sono:

		Budget 2017	Budget 2016	Delta
	Contributi CONI - 50101	39.167.065	43.466.982	(4.299.917)
	Quote degli associati - 50102	18.756.276	20.195.198	(1.438.922)
	Ricavi da manifestazioni internazionali - 50103	42.072.000	36.943.600	5.128.400
	Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni - 50105	40.520.234	43.567.500	(3.047.266)
	Altri ricavi - 50106	10.121.181	4.181.377	5.939.804
A	Valore della Produzione	150.636.755	148.354.657	2.282.098

Composizione Ricavi 2017 - dati in % sul totale



Di seguito si dettagliano gli scostamenti rilevati.

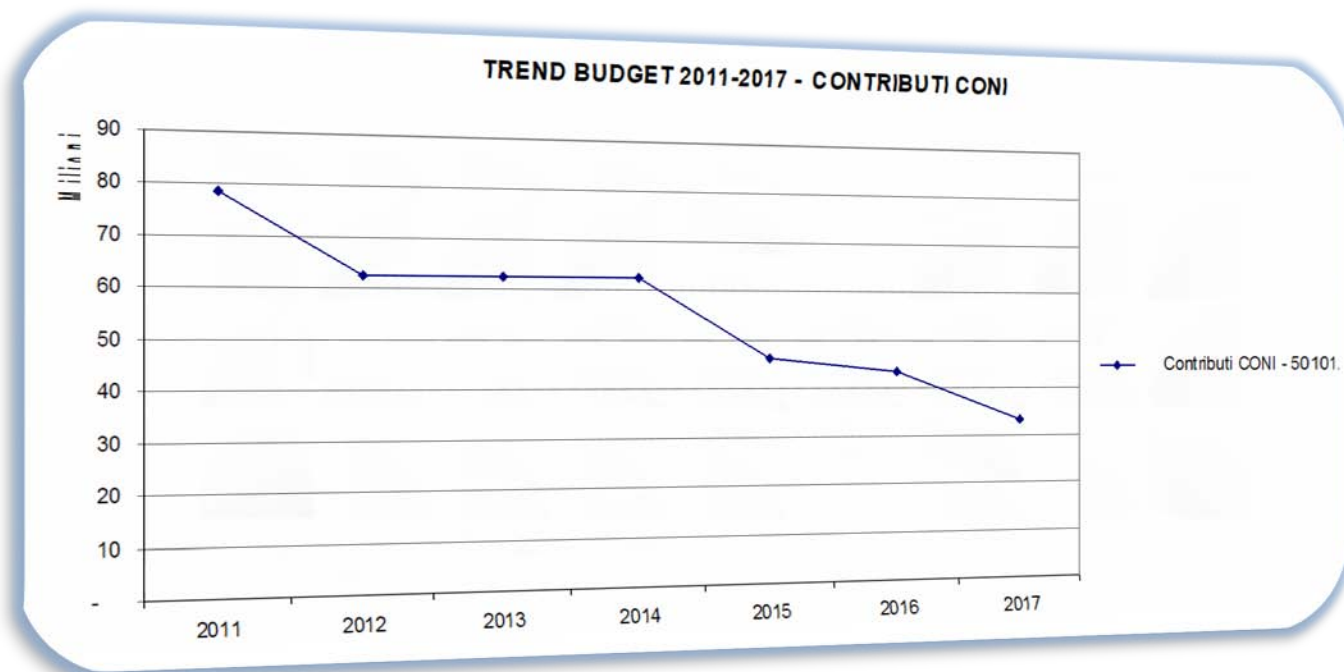
1. Contributi CONI

- 4,3 mio €

Il valore del contributo Coni per l'anno 2017 recepisce, rispetto al 2016, la riduzione intervenuta di 4,3 mio € rideterminando l'assegnazione in favore della FIGC, per attività sportiva, di PO/AL, in € 33,2 mio €, al netto dei contributi per il personale Coni distaccato c/o la Federazione/Leghe; questi ultimi risultano sostanzialmente stabili rispetto al 2016, pari a circa 5,95 mio € (l'importo è così ripartito: FIGC 4,3 mio, LND 1,5 mio € e LEGA PRO 0,15 mio €).

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

Si rappresenta di seguito il trend negativo, in milioni di €, del budget relativo ai contributi Coni degli ultimi 7 anni, escluso il valore dei contributi per i dipendenti ex Coni:



2. Quote degli Associati


- 1,4 mio €

Tale voce di ricavo è rappresentata dalle quote di tesseramento federale nel suo complesso; nello specifico lo scostamento più rilevante rispetto al budget 2016 è dovuto, principalmente, al mancato introito delle quote derivanti dai ripescaggi e dai contributi ex art. 52/NOIF riferiti alla stagione 2016/2017.

3. Ricavi da manifestazioni internazionali

+ 5,1 mio €

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

	Budget 2017	Budget 2016	Delta
			
<i>Contributi da Federazioni Internazionali - 50103A</i>	1.579.000	9.204.000	(7.625.000)
<i>Dritti televisivi - 50103B</i>	38.390.000	24.740.000	13.650.000
<i>Vendita di biglietti - 50103C</i>	1.753.000	2.749.600	(996.600)
<i>Altri proventi da Manifestaz. Internazionali - 50103D</i>	350.000	250.000	100.000
Ricavi da manifestazioni internazionali - 50103.	42.072.000	36.943.600	5.128.400

L'incremento complessivo risulta composto principalmente da:

- o *Contributi da Federazioni Internazionali* (- 7,6 mio €)

tale voce registra lo scostamento relativo ai contributi ricevuti dalla Uefa nel 2016 per la partecipazione della Nazionale A al Campionato Europeo in Francia e per l'organizzazione delle due finali di Champions League a Milano e Reggio Emilia.



o *Diritti Televisivi* (+13,6 mio €)

In tale voce sono stati allocati i ricavi legati alla pianificazione degli eventi internazionali che si svolgeranno nel 2017.

L'incremento rispetto al 2016 è dovuto alla diversa pianificazione degli eventi della Nazionale maggiore in virtù della mancata partecipazione alle fasi finali di Europei o Mondiali. I corrispettivi, previsti dall'accordo FIGC/UEFA, sono riferiti a ben 4 gare interne ufficiali per le qualificazioni al prossimo Campionato Mondiale "Russia 2018" rispetto a 1 del 2016.

Infine la *voce vendita di biglietti* presenta un decremento rispetto al 2016 (- 1,0 mio €) per l'assenza dei ricavi provenienti dalle gare disputate in occasione della fase finale del Campionato Europeo 2016 disputate in Francia.

4. Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni - 3,0 mio €

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

L'importo previsto per il 2017 è pari a 40,5 mio € il cui scostamento rispetto al 2016 è collegato in via prevalente alla minore valorizzazione delle royalties Puma, in virtù del mancato svolgimento di fasi finali di Campionato Europei e Mondiali, nonché alla quota di contributi destinati alle iniziative speciali, non ancora integralmente definita.

5. Altri ricavi + 5,9 mio €

La componente più significativa della voce "Altri Ricavi" riguarda la percentuale di competenza della Federazione (1%) della quota delle risorse economiche e finanziarie derivanti da tutti i contratti stipulati per la commercializzazione di diritti audio televisivi così come stabilito dalla Legge 225 del 1° dicembre 2016 corrispondente al valore presunto riferito alla seconda semestralità 2017.




Analisi dei Costi

B. Costi di Produzione

Il decremento complessivo rispetto al Budget 2016 è di circa – 7,6 mio €.

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

- *Costi attività sportiva;*
- *Costi di Funzionamento;*
- *Ammortamenti ed Accantonamento fondi rischi e oneri.*

		Budget 2017	Budget 2016	Delta
				
	Preparazione olimpica/Rappresentative Nazionali	37.248.502	46.000.237	(8.751.735)
	Ufficiali di Gara - 40104	41.480.611	42.057.138	(576.527)
	Organizz. Manifestaz. Sportive Internazionali - 40110	0	1.780.000	(1.780.000)
	Organizz. Manifestaz. Sportive Nazionali (Escluso sq. Nazionali) - 40111	3.563.069	3.781.841	(218.772)
	Organismi internazionali - 40112	0	0	-
	Formazione-Ricerca-e-Documentazione	6.376.595	6.016.469	360.126
	Promozione sportiva - 40117	6.370.449	4.964.401	1.406.048
	Trasferimenti per l'attività sportiva - 40118	4.134.572	4.531.987	(397.416)
	Gestione impianti sportivi - 40119	132.200	60.000	72.200
B1	Costi Attività Sportiva	99.305.998	109.192.072	(9.886.075)
	Spese generali	20.385.581	19.957.721	427.861
	Costi del personale	18.644.742	17.900.727	744.015
B2	Costi di Funzionamento	39.030.324	37.858.448	1.171.876
B3	Ammortamenti	1.538.403	882.672	655.731
B4	Accantonamento f.di rischi e oneri	4.773.350	4.379.600	393.750
B	Costi Produzione	144.648.074	152.312.792	(7.664.718)




B1. Costi attività sportiva

- 9,9 mio €

In questa macro categoria di bilancio sono comprese le risorse destinate alle attività che rappresentano la mission della Federazione.

In particolare, le risorse destinate ai programmi tecnico-sportivi quali la partecipazione e l'organizzazione di tutti gli eventi delle squadre nazionali federali, per lo staff tecnico e medico, per la ricerca e la formazione per gli arbitri, per le attività giovanili, per il funzionamento delle Sezioni AIA.

Sono altresì comprese le risorse destinate al Settore Giovanile e Scolastico per lo sviluppo del programma dei Centri Federali Territoriali.


		Budget 2017	Budget 2016	Delta
	Preparazione olimpica/Rappresentative Nazionali	37.248.502	46.000.237	(8.751.735)
	Ufficiali di Gara - 40104	41.480.611	42.057.138	(576.527)
	Organizz. Manifestaz. Sportive Internazionali - 40110	0	1.780.000	(1.780.000)
	Organizz. Manifestaz. Sportive Nazionali (Escluso sq. Nazionali) - 40111	3.563.069	3.781.841	(218.772)
	Organismi internazionali - 40112	0	0	-
	Formazione-Ricerca-e-Documentazione	6.376.595	6.016.469	360.126
	Promozione sportiva - 40117	6.370.449	4.964.401	1.406.048
	Trasferimenti per l'attività sportiva - 40118	4.134.572	4.531.987	(397.416)
	Gestione impianti sportivi - 40119	132.200	60.000	72.200
B1	Costi Attività Sportiva	99.305.998	109.192.072	(9.886.075)



Preparazione Olimpica/Rappresentative Nazionali

- 8,7 mio €

In questa macro categoria rientrano i costi relativi alle manifestazioni delle squadre nazionali, degli staff tecnici e medici, della tutela assicurativa dei tesserati e di tutti i controlli delle commissioni a supporto delle attività federali. Di seguito analisi puntuale della valorizzazione economica di tali voci.

	Budget 2017	Budget 2016	Delta
 Partec. a Manifest. Sportive Internazionali (Sq. Nazionali) - 40105.	24.089.473	25.056.288	(966.815)
Interventi per gli atleti - 40107.	806.247	798.207	8.040
Compensi per prestazioni contrattuali - 40108.	8.934.413	16.554.518	(7.620.106)
Controlli Commissioni su attività sportiva - 40109.	3.418.370	3.591.224	(172.854)
<i>Preparazione olimpica/Rappresentative Nazionali.</i>	37.248.502	46.000.237	(8.751.735)

In dettaglio:

- o **Partecipazione a Manifestazioni Sportive Internazionali - 1,0 mio €**

I costi previsti in tale mastro sono relativi alla partecipazione delle diverse Nazionali (maschili e femminili di Calcio a 11, Calcio a 5, Beach Soccer) alle manifestazioni internazionali programmate per l'esercizio 2017 sulla base della pianificazione effettuata dall'Area Squadre Nazionali.

La valorizzazione delle attività che verranno gestite nel corso del prossimo esercizio riguarderà minimo 170 eventi tra gare ufficiali, gare amichevoli, tornei internazionali, fasi di qualificazione a Campionati Europei e Mondiali, raduni e stage. È stata aggiunta la nuova programmazione degli stage e degli incontri amichevoli della Nazionale A sperimentale. I costi potranno aumentare in base al conseguimento di positivi risultati sportivi.



La diminuzione di tale categoria di costi risente della partecipazione, nel 2016, della Nazionale maggiore al Campionato Europeo in Francia.

Si evidenzia che il budget 2016 della suddetta manifestazione (4,5 mio €) è stato allocato nella categoria di costo *spese di organizzazione*; di contro nel 2017 avranno luogo diverse Fasi finali di Campionati Europei e Mondiali, il cui impatto economico risulta da un lato inferiore e dall'altro allocato su categorie di costo diverse (es. *spese di trasferta e soggiorno, premi di assicurazione, ecc*).

Fra questi si segnalano le fase finali dei Campionati Europei che verranno disputati dalla Nazionale Femminile A, dalla Nazionale U21, dalla Nazionale A di Calcio a 5 e di Beach Soccer nonché la partecipazione delle Nazionali U20 e Beach Soccer alle fasi finale dei rispettivi Campionati Mondiali.

L'importo del corrispettivo (4,0 mio €), destinato alla convenzione con l'Associazione Italiana Calciatori risulta incrementato di 1,0 mio € rispetto al 2015 (anni dispari), in cui non è prevista la partecipazione della Nazionale A a fasi finali di Europei o Mondiali.

o **Compensi per prestazioni contrattuali** **- 7,6 mio €**

In tale mastro trovano allocazione in via prevalente i compensi destinati allo staff tecnico e medico di tutte le Squadre Nazionali.

Il valore di tale compensi registra un decremento rispetto all'esercizio precedente in relazione al nuovo staff tecnico della Nazionale A.

o **Controlli commissioni su attività sportiva** **- 0,2 mio €**

Il mastro accoglie le risorse destinate alla gestione delle attività svolte da tutti gli Organi di Giustizia Sportiva, dagli Organi delle Licenze Nazionali, dagli Organi delle Licenze Uefa e dagli Organismi Antidoping.



Ufficiali di Gara

- 0,6 mio €

Il budget è stato definito per ciascun Organo Tecnico, sia esso nazionale che regionale, sulla base dei campionati di competenza.

Il perimetro del budget è stato definito in virtù delle gare previste per la stagione sportiva 2016/2017 valorizzate sulla base dei costi medi di designazione utilizzati dall'AIA per l'anno 2016. Il numero di gare è stato acquisito in relazione ai calendari caricati sul sistema federale di tesseramento AS 400 alla data del 14 dicembre 2016 o reperiti attraverso i siti delle singole Leghe. La diminuzione è dovuta all'applicazione integrale della delibera del Consiglio Federale del 26.6.2003 relativa alla competenza delle spese arbitrali.

Organizzazione Manifestazioni Sportive Nazionali

- 0,2 mio €

Tale mastro è stato oggetto di una valutazione di imputazione dei costi al fine di una più puntuale rappresentazione delle attività federali con la conseguente riallocazione delle risorse da/verso altri mastri del budget federale.

Le risorse allocate nel budget 2017 sono afferenti l'organizzazione di eventi istituzionali della Federazione (Report Calcio, Kick Off, Premio Letterario, Hall of Fame, ecc.), l'attività agonistica del Settore Giovanile e Scolastico (Finali nazionali Allievi/Giovanissimi).

Formazione – Ricerca – Documentazione

+ 0,4 mio €

La categoria descritta registra un aumento di costi, rispetto al 2016, relativo all'incremento del budget per i corsi di formazione degli ufficiali di gara e, in particolare, per le indennità e diarie; si segnala anche l'aumento della stessa tipologia di spese per il Settore Tecnico che, tuttavia, risulta ampiamente compensato dai maggiori ricavi rivenienti dalle quote di partecipazioni ai corsi stessi.



Promozione Sportiva

+ 1,4 mio €

Tale mastro ha accolto le risorse destinate all'attività di base e scolastica del SGS, in passato inserite nel mastro *Organizzazione Manifestazioni Sportive Nazionali*.

Ciò in coerenza con quanto già effettuato nel suddetto mastro per una più puntuale allocazione delle attività gestite.

Da segnalare l'incremento delle risorse destinate al programma dei Centri Federali Territoriali nel totale rispetto di quanto approvato dal Consiglio Federale del 22/10/2015, quale ambizioso investimento per lo sviluppo tecnico ed educativo del calcio giovanile su tutto il territorio nazionale.

Sono inoltre presenti le risorse relative a tutte le attività svolte a livello organizzativo e di programmazione sul territorio dalla Lega Nazionale Dilettanti in linea con il budget 2016.

Da ultima viene confermata la destinazione di risorse 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.

Trasferimenti per l'attività sportiva

- 0,4 mio €


Il decremento registrato è riferito alla quota di competenza dei contributi ex art. 52 delle NOIF che per la stagione 2016/2017 la Federazione ha destinato interamente alla Lega Nazionale Dilettanti.



B2. Costi di Funzionamento

+ 1,1 mio €

I Costi in dettaglio rappresentano le risorse destinate alla gestione del funzionamento dell'organizzazione federale a supporto del core business FIGC; sono rappresentati dalle Spese Generali e dai Costi del Personale. Di seguito si esplicitano le principali argomentazioni.

		Budget 2017	Budget 2016	Delta
Spese generali		20.385.581	19.957.721	427.861
Costi del personale		18.644.742	17.900.727	744.015
B2	Costi di Funzionamento	39.030.324	37.858.448	1.171.876

Spese Generali

+ 0,4 mio €

La sezione rappresenta il complesso dei costi di funzionamento della struttura federale, centrale e territoriale, di supporto alle attività di business della FIGC.

L'incremento registrato è relativo agli investimenti previsti per il rafforzamento dei servizi di connettività delle circa 400 sedi periferiche della FIGC sul territorio nazionale, nonché di quelli correlati alla posta elettronica, fax server e connettività in mobilità. Si segnala che tra i Ricavi è stato previsto il recupero della quota parte dei servizi di competenza della Lega Nazionale Dilettanti.

Altro aspetto significativo riguarda gli interventi presso il Centro Tecnico Federale di Coverciano sul quale già dal corrente esercizio sono stati effettuati interventi significativi di carattere straordinario, legati anche alla messa a norma della struttura, in considerazione dello stato di conservazione del Centro stesso.

Si segnala l'aumento dei costi di pulizia, per un incremento migliorativo dei servizi richiesti nel nuovo capitolato del Centro di Coverciano, indispensabile alla funzionalità e al decoro dello stesso.

È previsto a budget di questa sezione, come fattore straordinario, il costo dell'organizzazione dell'Assemblea federale elettiva.



Costi del Personale

+ 0,7 mio €

Nella costruzione del Budget 2017 sono stati presi in considerazione gli scenari relativi alle diverse tipologie contrattuali presenti in Federazione ricondotti ad una gestione centralizzata da parte di Risorse Umane, insieme ad alcuni mirati interventi su specifiche voci del costo del personale.

Il costo ipotizzato, rispetto alla previsione 2016, risente principalmente dell'impatto generato dal rinnovo del CCNL del personale non dirigente per il biennio 2015-2017. Sono stati previsti l'inserimento delle assunzioni obbligatorie e quelle di alcune unità che già operano in Federazione anche per il rafforzamento della struttura legata alla gestione tecnica-organizzativa dei CFT.

Si riportano di seguito i principali elementi di sintesi.

Dipendenti FIGC

Il costo complessivo è stato calcolato utilizzando gli elementi normativi ed economici previsti dal CCNL Coni Servizi e FSN per il personale non dirigente - appena rinnovato per biennio 2015-2017 - e per quello del personale dirigente ancora vigente. Sono stati considerati alcuni nuovi inserimenti, fra i quali le assunzioni obbligatorie, insieme ad alcuni automatismi contrattuali.

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. Con successiva comunicazione il Coni fornirà indicazioni relativamente all'attribuzione alle Federazioni dei contributi necessari a far fronte all'adeguamento delle retribuzioni ed al pagamento delle spettanze arretrate ed una tantum. Sulla base dei nuovi parametri economici e degli inserimenti sono stati inoltre riallineati tutti gli stanziamenti riferiti alla contribuzione per la previdenza complementare, alle indennità di cassa/ maneggio denaro e alle indennità di reperibilità. E' stato inoltre quantificato il valore medio del debito verso i dipendenti per ferie 2017 (dirigenti e non dirigenti) mentre per la quantificazione delle spese per trasferta si è tenuto conto dello



svolgimento delle tante manifestazioni previste per il 2017. E' stato inoltre mantenuto attivo il Fondo per l'incentivo all'esodo e transazioni.

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.




B3. Ammortamenti ed Accantonamenti

+ 1,0 mio €

Le categorie presenti in questa sezione sono relative agli Ammortamenti e agli Accantonamenti federali e di seguito vengono rappresentate le principali evidenze.

L'incremento presente nella categoria *Ammortamenti* è collegato prevalentemente al progetto sviluppato dalla Federazione relativo alla riqualificazione, messa in sicurezza ed efficientamento energetico degli impianti sportivi del Centro Tecnico Federale di Coverciano. Gli obiettivi del progetto sono quelli di adeguare il tutto alle esigenze degli staff tecnici e dei calciatori delle diverse rappresentative nazionali italiane proseguendo nel processo di modernizzazione e ammodernamento delle strutture federali. Tale incremento di costi verrà comunque parzialmente assorbito dai finanziamenti rivenienti dalla Fondazione per la Mutualità Generale negli Sport Professionistici a Squadre.

		Budget 2017	Budget 2016	Delta
B3	<i>Ammortamenti</i>	1.538.403	882.672	655.731
B4	<i>Accantonamento f.di rischi e oneri</i>	4.773.350	4.379.600	393.750

Nella categoria *Accantonamenti*, come nel budget 2016, sono stati inseriti i potenziali maggiori oneri arbitrari legati principalmente alle gare delle fasi primaverili dei campionati periferici dilettantistici e giovanili, allo stato non presenti nei sistemi federali.

Inoltre sono presenti i fondi destinati all'eventuale partecipazione delle Nazionali alle fasi finali dei Campionati Europei e Mondiali di categoria nonché un accantonamento per premi legati ai risultati sportivi di eventi delle squadre nazionali.



Tasse e Imposte

+ 1,8 mio €

L'incremento dei ricavi commerciali e la diminuzione dei ricavi istituzionali produce un aumento del risultato della gestione commerciale e la contestuale crescita del carico fiscale che risulta ulteriormente incrementato rispetto all'esercizio 2016.

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 2017 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.

