

**Budget 2008**

**Contributi Federazioni Sportive Nazionali**

23 Novembre 2007

## Premessa

La presente nota, dando seguito a quanto già comunicato per mail il 14 novembre u.s., fornisce ulteriori informazioni in merito all'assegnazione da parte della Giunta Nazionale dei contributi CONI per il 2008 e definisce le principali linee per la predisposizione del Budget per il prossimo esercizio.

Nell'ambito dell'assegnazione dei contributi la Giunta Nazionale ha dato seguito a quanto definito con lo studio del nuovo modello di allocazione, predisposto dall'apposita Commissione e sottoposto in varie fasi successive all'attenzione della Giunta e del Consiglio Nazionale<sup>1</sup>.

Confrontando<sup>2</sup> il valore complessivo dei contributi in denaro assegnati alle Federazioni Sportive negli esercizi 2006, 2007 e 2008 Budget, si riscontra innanzitutto una crescita da 133,5 € mil nel 2006 a 134,7 € mil nel 2007, fino a 140, 4 € mil nel 2008.

Per gli anni 2006 e 2007 sono stati considerati i contributi erogati a diverso titolo (inclusi quelli per gli impianti sportivi già gestiti da Coni Servizi SpA e per le scommesse sportive), mentre per il 2008 sono stati considerati i seguenti contributi per:

1. il costo dei dipendenti e dei collaboratori delle Federazioni, in precedenza finanziato, ma non esplicitamente evidenziato, nell'ambito del contributo ordinario (v. paragrafo. 1)
2. i costi sostenuti da alcune FSN per sedi centrali di proprietà (v. paragrafo 2)
3. l'attività di PO/AL (v. paragrafo 3)
4. l'Attività Sportiva (v. paragrafo 4)
5. gli impianti sportivi già gestiti da Coni Servizi SpA, così come già deliberati nel 2006/2007 dalla Giunta Nazionale (v. paragrafo 5)
6. i Progetti Speciali (v. paragrafo 6)

In questa prima fase e diversamente da quanto esplicitato nel modello di allocazione, la Giunta ha valutato, per motivi strettamente tecnici legati alle tempistiche / modalità operative, di non procedere ancora all'assegnazione dei contributi relativi alle prestazioni "in natura" di fatto già assicurate da Coni Servizi SpA (costi per il personale di Coni Servizi in forza presso le Federazioni e per gli spazi ufficio attualmente sostenuti dalla Società a favore delle Federazioni), in attesa di completare le necessarie ed opportune procedure a tale fine.

Sul tema delle modifiche del piano dei conti standard 2008, alla luce del nuovo modello di allocazione dei contributi, si rimanda a successiva specifica comunicazione degli uffici.

---

<sup>1</sup> Si rimanda a tal proposito ai documenti inerenti lo studio ed alle note esplicative dei documenti stessi distribuiti a tutti i Presidenti federali nel corso delle riunioni del 17 Luglio ed 8/9 Novembre 2007.

<sup>2</sup> Sono compresi i contributi assegnati a 44 federazioni (incluse Fids e Figs), ma non quelli alla FIGC, considerata separatamente sulla base della convenzione con il CONI. Nei dati esposti non sono ricompresi i contributi per premi agli atleti e Club Olimpico. I dati 2007 sono quelli disponibili al 14.11.2007.

## **1. Contributi 2008 – Risorse Umane**

Per maggior chiarezza si evidenzia quanto segue in merito ai valori riportati nella determinazione dei contributi per le risorse umane Federali (dipendenti e collaboratori federali addetti al funzionamento, che intrattengano un rapporto di lavoro direttamente con la Federazione):

- Il numero delle risorse corrisponde alla differenza tra il numero di dipendenti di Coni Servizi SpA presso la Federazione alla data dell'1.11.2007 ed il dimensionamento determinato in base ai risultati dell'apposito studio organizzativo sulle Federazioni, aggiornato a fine ottobre 2007 e del quale è stata data comunicazione da parte delle Risorse Umane di Coni Servizi SpA, anche per quanto riguarda la distribuzione in categorie (A – B – C – Quadro);
- Oltre ai dipendenti ed ai collaboratori federali, il numero delle risorse include la figura del Segretario Generale per quelle Federazioni che lo abbiano già assunto in precedenza;
- Le risorse sono state valorizzate "al costo annuo a regime", considerandole come dipendenti ed includendo cioè il costo pieno delle stesse sulla base del nuovo contratto di lavoro in fase di finalizzazione, calcolando il costo "standard" per ciascuna categoria (comprendente, pertanto, tutte le necessarie componenti del costo del lavoro: retribuzione annua lorda, contributi previdenziali, copertura assicurativa, TFR. Corrente, ecc); il costo dei Segretari Generali è puntuale.

Tali contributi, pur in una logica di graduale applicazione, devono essere destinati dalle Federazioni esclusivamente a copertura del costo del lavoro dei dipendenti e dei collaboratori così identificati e non ad altre finalità.

A livello di piano dei conti / bilancio federale, i ricavi corrispondenti a tale assegnazione da parte del CONI andranno iscritti in un apposito conto di contabilità e dovranno trovare corretta correlazione tra i costi del lavoro del personale, nell'ambito dell'obiettivo di funzionamento.

Nel rimandare a tal proposito a successiva e specifica comunicazione, si informa che tali contributi per il Budget 2008 possono per ora essere iscritti nel conto di contabilità CEA 001.

## **2. Contributi 2008 – Costi propri uffici**

Come anticipato, l'allocazione dei contributi per la Categoria Attività Amministrativo/Gestionale ("Immobiliare / costi ufficio") secondo i criteri contenuti nel modello approvato (cui si rimanda per approfondimenti) è stata temporaneamente sospesa per motivi legati alla realizzazione tecnica. Saranno in questa fase iniziale pertanto coperti e direttamente dal CONI, analogamente a quanto avvenuto per il biennio 2006/2007, i costi per l'utilizzo di spazi Coni Servizi da parte delle Federazioni per le sedi centrali e periferiche.

Nell'assegnazione dei contributi 2008 la Giunta ha comunque intanto equiparato le Federazioni (FIPAV, FIJKAM, FIV e FMSI) che utilizzano già da tempo a proprio carico spazi propri con quelle che usufruiscono di spazi centrali di Coni Servizi.

A livello di piano dei conti / bilancio federale delle quattro federazioni di cui sopra, i ricavi corrispondenti a tale assegnazione da parte del CONI andranno iscritti in un apposito conto di contabilità. Nel rimandare a tal proposito a successiva e specifica comunicazione, si informa che tali contributi per il Budget 2008 possono per ora essere iscritti nel conto di contabilità CEA 001.

### **3. Contributi 2008 – PO/AL**

Come noto, i contributi di PO/AL diventano di gran lunga quelli più rilevanti, a rispecchiare di fatto l'effettiva composizione dei costi presenti da tempo nei bilanci delle Federazioni.

Alla luce delle analisi effettuate nell'ambito dello studio sull'allocazione dei contributi, è emerso come il perimetro dei costi effettivamente inerenti le attività di Preparazione Olimpica ed Alto Livello sia più ampio rispetto a quanto riflesso fino ad oggi nelle voci del piano dei conti / bilancio delle Federazioni e come esso debba ricomprendere anche alcune voci di costo precedentemente considerate, in termini di contabilizzazione / bilancio, nell'ambito dell'obiettivo - funzione Attività Sportiva.

Le voci di costo da considerarsi a partire dal 2008 nell'ambito dell'obiettivo-funzione Preparazione Olimpica ed Alto Livello e pertanto finanziabili con i maggiori contributi di Preparazione Olimpica assegnati a partire dal 2008 a tale specifico fine dal CONI, saranno i seguenti:

- Tutti i costi rientranti attualmente nell'obiettivo-funzione << Attività Nazionali ed Internazionali Preparazione Olimpica ed Alto Livello >> (il che comprende, tra gli altri, i costi delle nazionali maggiori; quelli per tecnici e commissioni sanitarie; le spese per allenamenti e stages; i premi e le borse di studio; le indennità e le diarie erogati direttamente dalle federazioni agli atleti; le spese per i controlli antidoping; quelli relativi alla copertura/tutela assicurativa degli atleti nell'ambito delle manifestazioni di preparazione olimpica e di alto livello);
- Tutti i costi per le altre rappresentative Nazionali, juniores, minori ed altre attualmente nell'obiettivo – funzione << attività rappresentative nazionali >>;
- I costi per i << premi di assicurazione rientranti negli obiettivi funzione organizzazione manifestazioni sportive nazionali e organizzazione manifestazioni sportive internazionali >>.

Non sono al contrario ricompresi nei costi finanziabili con i contributi CONI di Preparazione Olimpica ed Alto Livello:

- tutti gli altri costi ricompresi negli obiettivi-funzione << organizzazione manifestazioni sportive nazionali e organizzazione manifestazioni sportive internazionali >>, che rientrano nell'ambito dell'Attività Sportiva;
- i contributi CONI per il Club Olimpico ed i premi agli atleti medagliati.

Gli uffici dell'Amministrazione rimangono comunque a disposizione per eventuali ulteriori approfondimenti in materia.

Inoltre, la successiva specifica comunicazione, come detto, tenderà a riallineare per il 2008 il piano dei conti standard 2008 a quanto sopra descritto.

Si allega alla presente nota il format Gipso/Gipal<sup>3</sup> elaborato per il 2008 dagli uffici della Preparazione Olimpica (che rimangono a disposizione per eventuali ulteriori approfondimenti in materia) coerentemente con il perimetro delle attività/costi di PO/AL previsto dal nuovo modello di allocazione dei contributi e sopra descritto.

Alle Federazioni è richiesto di elaborare i contenuti del Gipso/Gipal 2008 in assoluta coerenza con i dati inclusi nel budget economico 2008 e di prevederne l'approvazione formale in Consiglio Federale contestualmente / come parte integrante di quella del budget.

A titolo di maggior chiarimento, si ricorda che in termini di criteri di allocazione e calcolo delle assegnazioni, i contributi per PO/AL sono stati determinati secondo i parametri sviluppati dalla Commissione ed approvati dalla Giunta, suddivisi in 2 categorie principali:

A) La strategicità della Federazione, a sua volta esplicita in 2 sottocategorie: il potenziale, in un'ottica prevalentemente prospettica (A.1.) e la performance (A.2.), tesa a valorizzare i risultati recenti ottenuti nell'attività di PO/AL;

B) La copertura (parziale) dei costi per l'attività di PO/AL.

#### A.1. POTENZIALE

Il potenziale delle Federazioni è funzione di 2 variabili, a loro volta articolate in una serie di variabili sottostanti:

- La rilevanza per sé della disciplina, funzione del numero di podi olimpici a disposizione, della rilevanza / visibilità sui Media e, in misura minore, della diffusione internazionale e del numero di tesserati;
- La posizione competitiva della FSN, funzione dei risultati olimpici e mondiali ottenuti relativamente alle Nazioni maggiormente competitive.

#### A.2. PERFORMANCE

La performance della FSN è calcolata come media ponderata delle seguenti variabili:

- Risultati ultima Olimpiade/Mondiale
- Trend di (de)crescita dei risultati Olimpici/Mondiali
- Risultati nei Mondiali Juniores

Ove rilevante si è tenuto conto del parametro dei Campionati Europei.

#### B. COPERTURA COSTI PO/AL

La categoria ha come obiettivo il sostenimento alla copertura di quei costi ritenuti potenzialmente finanziabili da parte del CONI. Tali costi possono essere sintetizzati in:

- Costi per l'attività di PO/AL, al netto di Club Olimpico e premi agli atleti medagliati
- Costi per le Rappresentative Nazionali
- Copertura assicurativa per l'organizzazione di manifestazioni nazionali ed internazionali.

---

<sup>3</sup> Nel 2006/2007 tutte le Federazioni (aree tecnico-sportive/direzioni agonistiche) sono state chiamate ad elaborare una prima versione di tale analisi. Con il 2008 tale analisi passa ad una fase a regime in termini di contenuti, tempistiche e coerenza con il Budget e con il nuovo modello di allocazione dei contributi.

#### **4. Contributi 2008 – Attività Sportiva**

I contributi per Attività Sportiva sono erogati alle Federazioni come contributo al sostenimento dei relativi costi e sono da considerarsi complementari all'attività di autofinanziamento delle FSN. Come noto, i parametri definiti dalla Commissione ed approvati dalla Giunta per la definizione dell'assegnazione sono stati in sintesi i seguenti:

- Il numero di tesserati e la loro crescita nel biennio 2003/2005;
- Il numero di Società Sportive e la loro crescita nel biennio 2003/2005;
- Il numero di Ufficiali di Gara e la loro crescita nel biennio 2003/2005;
- Il numero di Tecnici e la loro crescita nel biennio 2003/2005;
- Il numero di discipline olimpiche/non olimpiche praticate;
- La diffusione internazionale della disciplina;
- La diffusione sul territorio delle Società Sportive;
- Il costo per la pratica della disciplina.

I risultati sono stati ponderati in funzione della rilevanza della disciplina in un'ottica di strategicità di medio/lungo termine per il CONI.

Come già comunicato, sono già in corso di svolgimento alcune attività finalizzate all'affinamento ed al perfezionamento del calcolo dei contributi per l'Attività Sportiva, quali:

- l'aggiornamento dei dati al 2007;
- l'omogeneizzazione dei criteri sottostanti alcuni parametri, tra i quali la percentuale dei tesserati agonisti.

Tali dati aggiornati saranno utilizzati nella determinazione dei contributi per il 2009.

A livello di piano dei conti / bilancio federale, i ricavi corrispondenti a tale assegnazione da parte del CONI andranno iscritti in un apposito conto di contabilità. Nel rimandare a tal proposito a successiva e specifica comunicazione, si informa che tali contributi per il Budget 2008 possono per ora essere iscritti nel conto di contabilità CEA 001.

#### **5. Contributi 2008 – Impianti Sportivi**

I contributi erogati per Impianti Sportivi sono sostanzialmente analoghi a quelli erogati nel 2007 e non generano, pertanto, impatto sul confronto con le assegnazioni 2008. Essi si riferiscono a deliberazioni della Giunta Nazionale in merito a contributi compensativi dei costi di gestione di determinati impianti sportivi trasferiti in gestione da Coni Servizi SpA ad alcune Federazioni nel corso del 2006 – 2007.

A livello di piano dei conti / bilancio federale i ricavi corrispondenti a tale assegnazione da parte del CONI andranno iscritti in un apposito conto di contabilità. Nel rimandare a tal proposito a successiva e specifica comunicazione, si informa che tali contributi per il Budget 2008 possono per ora essere iscritti nel conto di contabilità CEA 006.

## 6. Contributi 2008 – Progetti Speciali

I contributi per i Progetti Speciali, cui sono destinati per il 2008 10,4 M€, rispondono nell'ambito del nuovo modello di allocazione dei contributi all'esigenza di supportare le Federazioni nella realizzazione di Progetti di natura sportiva (PO/AL e Attività Sportiva) aventi obiettivi di sviluppo di medio-lungo termine della disciplina.

A regime l'erogazione dei contributi per Progetti Speciali sarà strettamente vincolata alla presentazione formale da parte delle Federazioni, entro l'inizio dell'anno, di appositi Piani di Progetto che illustrino in maniera strutturata e dettagliata gli obiettivi dei Progetti e le modalità per realizzarli.

Solo ed esclusivamente per il 2008, primo anno di introduzione del nuovo modello di allocazione dei contributi alle Federazioni, tale obbligo verrà meno in quanto la categoria contributiva fungerà anche da "ammortizzatore" per quelle Federazioni con contributi 2008 significativamente inferiori a quelli del biennio precedente. La destinazione è, in ogni caso, nell'ambito dei soli costi per l'attività di Preparazione Olimpica/Alto Livello e per l'attività Sportiva. Le Federazioni sono richieste, anche per il 2008 e come anche sotto richiamato, di presentare a fronte di tali costi idonea documentazione.

A livello di piano dei conti / bilancio federale, i ricavi corrispondenti a tale assegnazione da parte del CONI andranno per ora iscritti nel conto di contabilità CEA 006 <<contributi straordinari>>.

## CONCLUSIONI

Come già comunicato, il termine di presentazione del Budget 2008 è stato posticipato al 31 dicembre 2007. Entro questa data dovranno pervenire al CONI i documenti di Budget (Conto Economico, Pianificazione degli investimenti, Pianificazione di Tesoreria, Relazione del Presidente e Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti) ed insieme quello del Gipso/Gipal (il file relativo al Gipso/Gipal va trasmesso anche all'indirizzo e-mail [preparazioneolimpica.cooperazione@coni.it](mailto:preparazioneolimpica.cooperazione@coni.it)).

Si ricorda alle Federazioni di trasmettere contestualmente analisi ed informazioni analitiche e strutturate circa l'utilizzo e la destinazione finale nel 2008 anche dei contributi erogati dal CONI per l'Attività Sportiva e per i Progetti Speciali - parti descrittive e parti numeriche/prospetti sui diversi programmi ed attività di spesa - , secondo le indicazioni fornite più volte dall'Ente. Tali analisi sono considerate obbligatorie ai fini dell'approvazione del Budget da parte della Giunta Nazionale.