

LEGA NAZIONALE DILETTANTI

F.I.G.C.

COMITATO REGIONALE LOMBARDIA

.....
Via Riccardo Pitteri, 95/2 – 20134 Milano

Codice fiscale: 08272960587

RELAZIONE DEL PRESIDENTE SULLA GESTIONE AL BILANCIO AL 30 GIUGNO 2014

Il bilancio, chiuso al 30 giugno 2014, è stato redatto con richiamo alle disposizioni contenute agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e, quindi, in armonia alla disposizioni emanate dall'Unione Europea.

SITUAZIONE GENERALE DELL'ENTE

L'analisi della gestione dell'esercizio in esame, **evidenzia il sostanziale raggiungimento degli obiettivi che ci si era imposti con l'adozione del Piano Economico per Obiettivi (P.E.P.O.).**

Al fine di rispondere all'esigenza di interpretare ed integrare i valori espressi in bilancio, meritano un doveroso approfondimento le tematiche che qui di seguito verranno sviluppate.

- **FINALITA' ED ATTIVITA' ISTITUZIONALI**

L'attività Istituzionale svolta e le attività accessorie sono state:

- Società Affiliate n. **1.562** di cui puro S.G.S. n. **288**
- Totale squadre **11.936** di cui **2.046** in attività di L.N.D. e **9.890** in attività di S.G.S.
- Partite Disputate n. **103.189** di cui n. **74.359** per attività di S.G.S. e **28.365** per attività di L.N.D. suddivise in 26.672 gare per campionati ufficiali, 1.228 gare di Coppa Lombardia e 465 gare di finali, play off/out e spareggi.
- Atleti Tesserati n. **180.226** (di cui 60.735 attività di L.N.D. e 119.491 di S.G.S.)
- Risorse umane che ruotano attorno al movimento calcistico dei dilettanti:
 - Comitato Regionale: n. **48** Collaboratori e n. **14** Dipendenti;
 - Delegazioni: n. **176** (13 Delegati e 163 Collaboratori) e n. **13** dipendenti.

Di seguito vengono fornite alcune elaborazioni dei dati relativi all'attività svolta da codesto Comitato Regionale per meglio comprenderne l'entità e le suddivisioni:

ATTIVITA' DI LEGA NAZIONALE DILETTANTI

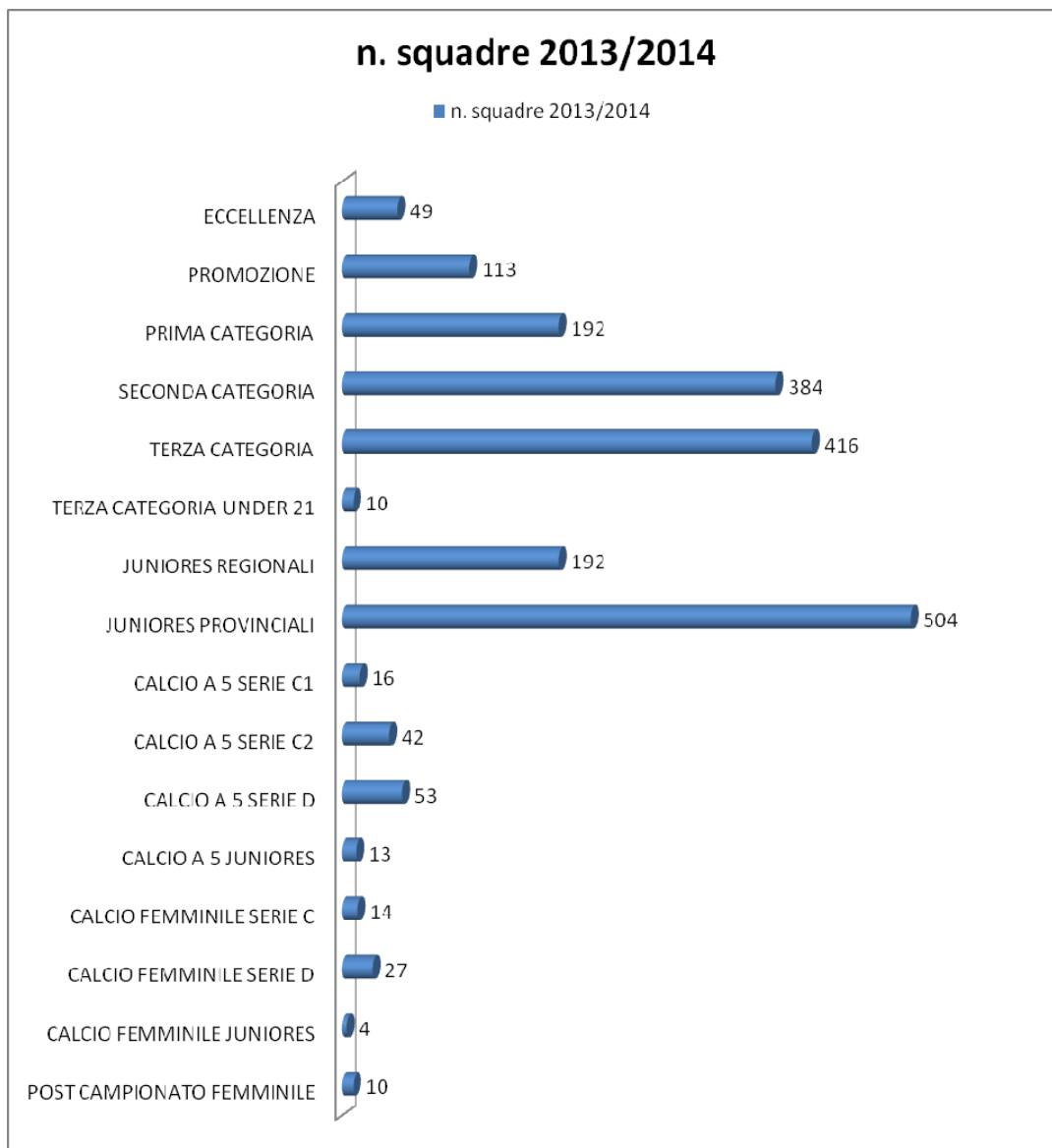
SUDDIVISIONE PER CATEGORIE E SQUADRE PURE E RISERVA

Campionato	n. società (pure)	n. società (riserve)	n. squadre (pure e riserve)	n.ro gironi	n.ro gare disputate
ECCELLENZA	49		49	3	752
PROMOZIONE	113		113	7	1712
PRIMA CATEGORIA	192		192	12	2881
SECONDA CATEGORIA	384		384	24	5768
TERZA CATEGORIA	416		416	29	5589
TERZA CATEGORIA UNDER 21	1	9	10	1	90
JUNIORES REGIONALI	0	192	192	12	2889
JUNIORES PROVINCIALI	14	490	504	35	6007
CALCIO A 5 SERIE C1	15	1	16	1	240
CALCIO A 5 SERIE C2	34	8	42	3	546
CALCIO A 5 SERIE D	38	15	53	3	560
CALCIO A 5 JUNIORES	0	13	13	1	156
CALCIO A 5 FEMMINILE	0	0	0		0
CALCIO FEMMINILE SERIE C	10	4	14	1	183
CALCIO FEMMINILE SERIE D	8	19	27	2	339
CALCIO FEMMINILE JUNIORES		4	4	1	183
POST CAMPIONATO FEMMINILE		10	10		21
TOTALI	1274	765	2039		27916

TORNEO «COPPA LOMBARDIA»

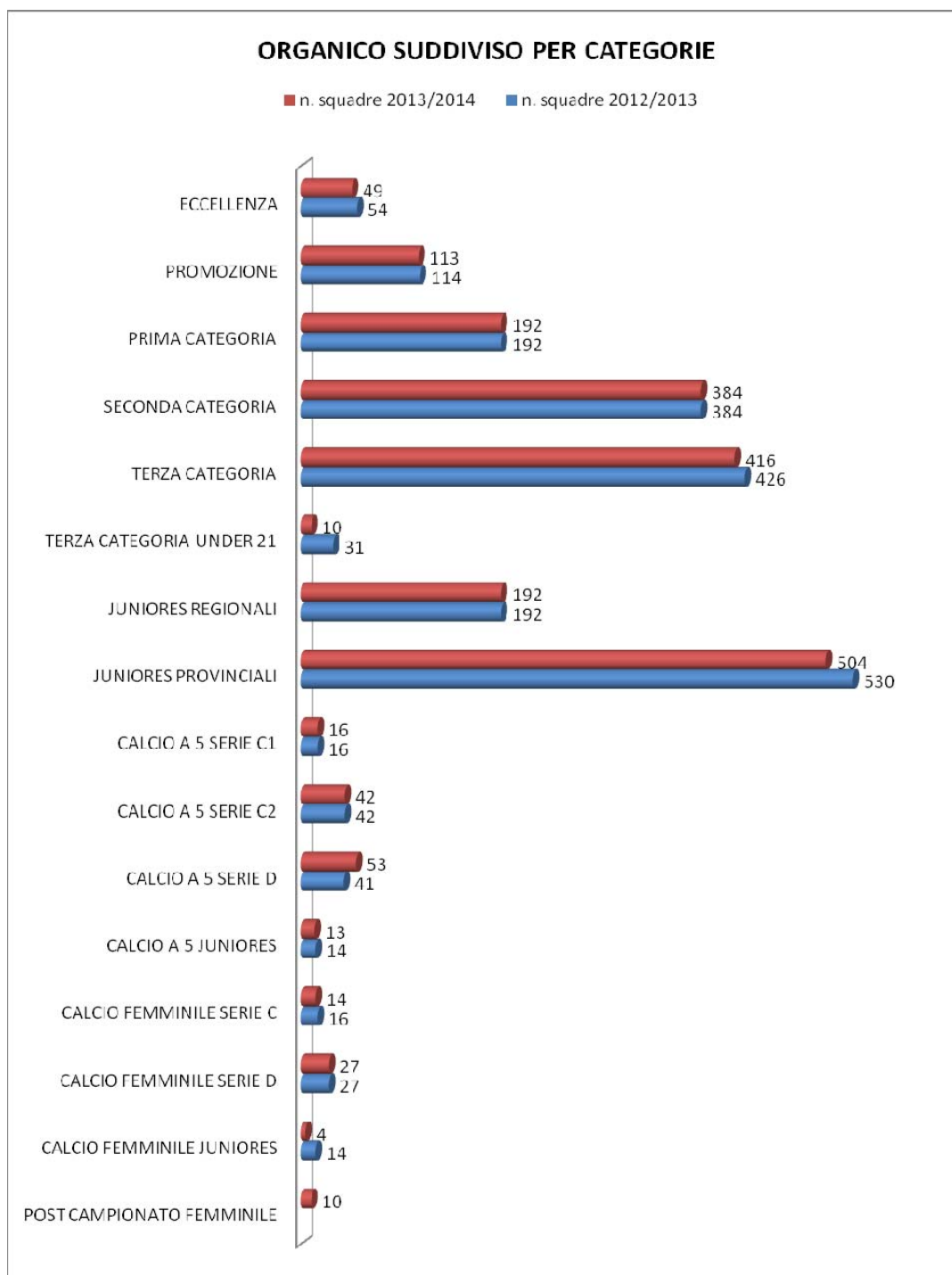
CATEGORIA	SQUADRE PARTECIPANTI	N.RO GARE DISPUTATE
PRIMA CATEGORIA	156	337
SECONDA CATEGORIA	180	401
TERZA CATEGORIA	94	127
JUNIORES REGIONALI	54	83
JUNIORES PROVINCIALI	68	129
CALCIO A 5 SERIE C2	42	71
CALCIO A 5 SERIE D	32	61
JUNIORES CALCIO A 5	10	19
TOTALI	636	1.228

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DELL'ORGANICO SUDDIVISO PER CATEGORIE



RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DELL'ORGANICO SUDDIVISO PER CATEGORIE

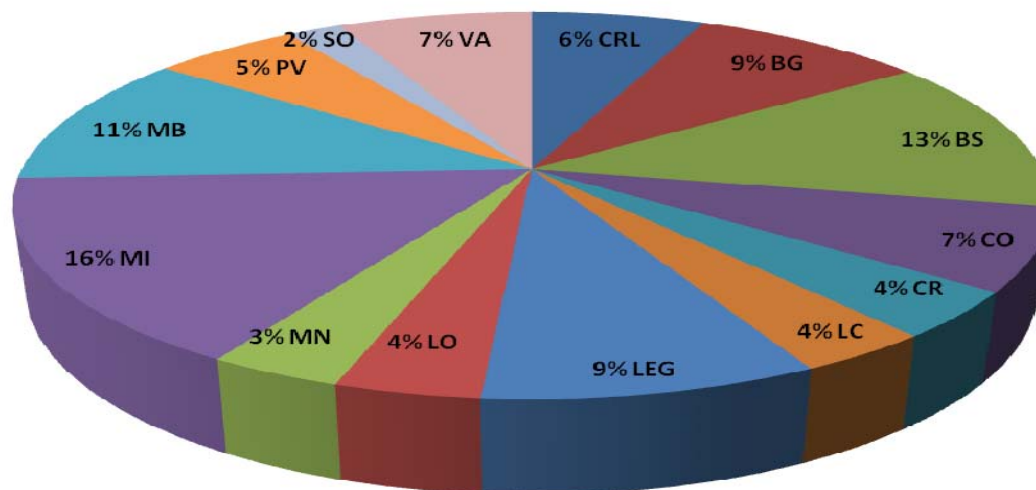
RAFFRONTO CON STAGIONE SPORTIVA SCORSA



ATTIVITA' DI F.I.G.C. – SETTORE GIOVANILE E SCOLASTICO

Suddivisione per categorie e dislocazione territoriale per competenza campionati - società professionistiche, dilettanti e pure –

DELEGAZIONE CATEGORIA	C.R.L.	Bergamo	Brescia	Como	Cremona	Lecco	Legnano	Lodi	Mantova	Milano	Monza Brianza	Pavia	Sondrio	Varese
ALLIEVI REGIONALI	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALLIEVI REGIONALI FASCIA B ECCELLENZA	56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALLIEVI PROVINCIALI	-	86	93	39	37	29	41	31	31	55	39	33	16	34
ALLIEVI PROVINCIALI FASCIA B	-	22	25	14	4	10	32	0	0	78	34	16	0	21
GIOVANISSIMI REGIONALI	172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GIOVANISSIMI REGIONALI FASCIA B ECCELLENZA	56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GIOVANISSIMI PROVINCIALI	-	100	116	50	44	38	40	45	31	75	53	44	23	41
GIOVANISSIMI PROV.LI FASCIA B	-	24	42	26	2	11	45	15	13	91	56	25	0	35
ESORDIENTI	-	143	213	119	70	69	138	84	54	234	172	82	35	119
PULCINI	-	212	375	216	110	92	297	82	108	514	382	168	62	238
TOTALI	434	587	864	464	267	249	593	257	237	1047	736	368	136	488



- **STRUTTURA ORGANIZZATIVA E DIRIGENZIALE**

- Presidente
- Vice Presidente Vicario
- Vice Presidente
- Consiglio direttivo (Presidente, Vice Presidente Vicario, Vice Presidente, n.11 consiglieri, n.1 Responsabile Regionale calcio a 5, n.1 Responsabile Regionale femminile)
- Collegio Revisori dei Conti (Presidente, n 2 revisori effettivi, n 1 revisori supplenti)
- 14 Dipendenti L.N.D.
- 48 Collaboratori Regionali
- 13 Delegazioni Provinciali e Distrettuali: Bergamo, Brescia, Como, Cremona, Lecco, Legnano, Lodi, Mantova, Milano, Monza, Pavia, Sondrio e Varese
- 13 Delegati Provinciali , n. 163 Collaboratori e 13 Dipendenti L.N.D.

- **FONTI DI FINANZIAMENTO**

Non si evidenziano fonti di finanziamento diverse da quelle già in essere indicate al punto 5 della Nota Integrativa rappresentate da mutui bancari per euro **1.517.961,53** e da finanziamenti accesi presso la Lega Nazionale Dilettanti per euro **630.000,00**.

I mutui bancari sono stati richiesti per poter adempiere all'acquisto dell'immobile di Milano - via Riccardo Pitteri 95/2 ove è ubicata la sede del C.R.L..

I finanziamenti presso la Lega Nazionale Dilettanti sono stati invece richiesti per l'acquisizione delle sedi delle Delegazioni Provinciali di Mantova e Pavia per mezzo della società controllata *Calcio Lombardia Servizi SRL* come si dirà in seguito.

Si precisa che nel corso della stagione sportiva è stato erogato da parte della Lega Nazionale Dilettanti un finanziamento per euro **300.000,00** rimborsabile in n.10 rate annuali vincolato, come detto, all'acquisizione l'immobile sede della Delegazione Provinciale di Pavia.

- **POLITICHE GESTIONALI E INVESTIMENTI**

Per quanto concerne le politiche gestionali, si ravvisa un aumento degli oneri di organizzazione del campionato in relazione alle nuove procedure di tesseramento mitigato da una diminuzione dei costi sei servizi istituzionali.

In riferimento alle spese addebitate alle società, si specifica quanto segue:

- per quanto concerne il girone di andata, alla data del 31/12/2013 state addebitate le seguenti spese:

• Costi telefonici	16.410,53
• Costi postali	9.069,53
• Rate mutui presso banca	137.041,88
• Stampa comunicati, calendari e normative	4.684,80
• Addebito spese imputate da L.N.D. (acconto)	60.000,00

- per quanto concerne il ritorno, alla data del 25/06/2014 sono state addebitate le seguenti spese:

• Costi telefonici	14.515,58
• Costi postali	5.276,19
• Rate mutui presso banca	136.514,07
• Prestito LND	91.019,00
• Stampa comunicati, calendari e normative	non addebitato
• Addebito spese imputate da L.N.D. (saldo)	50.750,00
• Addebito spese organizzazione gare CR	30.000,00

Per confrontare gli addebiti effettuati alle società nella stagione sportiva 2012/2013 e nella stagione sportiva in commento si prega di consultare il seguente prospetto comparativo.

Descrizione	S.S. 12/13	S.S. 13/14	variazione
Stampa C.U. e calendari	426,58	4.684,80	4.258,22 +
Postali	19.573,36	14.345,72	5.227,64 -
Telefonici	26.615,95	30.926,11	4.310,16 +
Rate mutuo e finanz.	272.887,36	364.574,95	91.687,59 +
Spese LND	110.518,86	110.750,00	231,14 +
Spese org. gare CR	30.000,00	30.000,00	0,00
TOTALI	460.022,11	555.281,58	95.259,47 +

SITUAZIONE PATRIMONIALE – FINANZIARIA – ECONOMICA

A completamento di quanto fin qui esposto relativamente alla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica si espongono in sintesi i valori di bilancio per proseguire con una particolareggiata analisi delle peculiarità che ne caratterizzano le strutture.

SITUAZIONE PATRIMONIALE	ESERCIZIO IN ESAME	ESERCIZIO PRECEDENTE
Attività	5.545.939,94	5.515.226,35
Passività	3.987.363,99	4.007.577,60
Patrimonio netto	1.558.575,95	1.507.648,75

La Situazione Patrimoniale e Finanziaria dell'esercizio in esame, si presenta con le caratteristiche che verranno qui di seguito illustrate.

- La struttura del **patrimonio netto**, pari ad Euro **1.558.575,95**, appare consolidata, dal raffronto con il valore a bilancio nell'esercizio precedente, pari a Euro **1.507.648,75**. Esso è costituito per Euro **1.475.848,75** come Fondo Riserva riveniente dall'accantonamento degli avanzi conseguiti negli esercizi precedenti, per euro **67.200,00** come quota dei contributi LND rinviata agli esercizi successivi e per un importo di Euro **15.527,20** come avanzo di esercizio.
- La struttura del **Capitale** evidenzia che i valori immediatamente liquidi (cassa valori, cassa contanti e banche) sono iscritti a bilancio per complessivi Euro **132.640,58**. A ciò si deve aggiungere la presenza di crediti entro

i dodici mesi nei confronti di soggetti diversi per Euro **518.715,98**; ratei e risconti attivi annuali per Euro **21.204,24** e per crediti esigibili oltre i dodici mesi per Euro **13.345,93** per depositi cauzionali.

- Dal lato delle **fonti di finanziamento**, si può evidenziare che il Bilancio presenta un importo delle passività correnti pari ad Euro **1.744.121,10** rappresentate da esposizioni nei confronti di fornitori e collaboratori per Euro **470.991,26** e da altri debiti vari, sempre di gestione corrente, per complessivi Euro **1.273.129,84**.

- Il **capitale netto circolante** dato dalla differenza tra l'attivo circolante di euro **664.702,49** e le passività correnti di euro **1.744.121,10** presenta un saldo negativo di **euro 1.079.418,61**.

- La **situazione economica** dell'esercizio in commento presenta un'influenza di costi di gestione di competenza della Stagione Sportiva 2012/2013 per un ammontare di euro **31.305,76**. Tale aggravio di costi è stato imputato a conto economico come **sopravvenienze passive**. Di contro si registrano **sopravvenienze attive** per euro **67.711,44** dipese prevalentemente (da scritture di rettifica di maggiori accantonamenti effettuati della Stagione Sportiva 2012/2013) da un contributo erogato nella stagione sportiva in esame ma riferito al Torneo delle Regioni di competenza della stagione scorsa per un ammontare di euro **15.000,00** nonché dalla perenzione di debiti verso società inattive (operazione effettuata previo autorizzazione da parte della Lega Nazionale Dilettanti, seguendo le procedure ex art. 14 R.A.C.) pari ad euro **47.329,81**.

PROVENTI

I proventi netti derivanti dall'attività istituzionale e da quelle accessorie risultano pari ad Euro **4.780.259,60**, con un incremento del 1,76 % rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro **4.697.479,70**.

COSTI

I costi relativi all'attività istituzionale e a quelle accessorie (attività ricreativa, gare e tornei, altri proventi e proventi attività SGS) risultano pari ad Euro **4.681.683,43**, in aumento del 1,51 % rispetto all'esercizio precedente di euro **4.612.025,27** ed un'incidenza del **97,94%** sul volume dei Proventi, contro il **98,18%** riscontrato nell'esercizio precedente.

Il costo complessivamente sostenuto nell'esercizio per il personale dipendente, è stato pari ad Euro **587.156,82** contro Euro **569.991,70** sostenuti nell'esercizio precedente, rilevando perciò un incremento del **3%**, rispetto all'esercizio precedente, ed una incidenza del **12,28%** sul volume complessivo dei Proventi derivanti dalla attività istituzionale ed attività accessorie (contro l'**12,13%** dell'esercizio precedente). È doveroso precisare che l'incremento della voce suddetta dipende soprattutto dagli oneri extra paga base dei n.13 apprendisti neo assunti, tali costi restano a carico del Comitato Regionale.

Si sottolinea che anche per la stagione sportiva 2013/2014 il costo complessivo sostenuto per il personale dipendente è stato imputato, giusto delibera del Consiglio di Presidenza, per il 10% all'attività di Settore Giovanile e Scolastico, in relazione alle mansioni effettivamente svolte dal personale in via esclusiva per tale Settore (programmazione gare, vendita stampati, attività amministrativa, ecc.).

Come già sopra accennato, si rende noto che anche quest'anno è stato effettuato un accantonamento pari ad euro **50.000,00** per spese di ammodernamento, manutenzione per la messa a norma della sede del C.R.L. e delle Delegazioni Provinciali. Trattasi per la maggior parte di opere necessarie all'adeguamento alle sempre più stringenti normative di igiene e sicurezza nei luoghi pubblici, come già avvenuto in corso alla chiusura dei precedenti bilanci.

In ultimo si ritiene doveroso sottolineare l'accantonamento pari ad euro **20.000,00** al fondo di *Garanzia Passività Potenziali*. Tale manovra si è resa necessaria a

fronte di un scrupolosa analisi svolta sulla solvibilità dei crediti nei confronti di società attive ed inattive.

Ciò detto, sia per quanto riguarda i costi, sia per quanto riguarda i ricavi specifici di esercizio, si ritiene sufficiente fare riferimento in questa sede a quanto già illustrato nella *Nota Integrativa*, ritenendo che la stessa sia esaustiva.

GESTIONE FINANZIARIA

Gli interessi e gli altri oneri finanziari ordinari risultano pari ad euro **109.430,97** ed incidono nella misura del **2,29 %** sul totale complessivo dei proventi, indice in incremento rispetto al **2,10 %** della stagione precedente.

La differenza tra proventi ed oneri finanziari ordinari presenta un saldo negativo di Euro **83.048,97** (proventi €26.382,00 – oneri €109.430,97), con un incremento del **18,90%** rispetto all'esercizio precedente di euro **69.845,07** (proventi € 28.888,16 – oneri € 98.733,23) essenzialmente dovuto all'accensione dei finanziamenti con la L.N.D.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Nell'esercizio in commento non si sono rilevati proventi ed oneri di carattere straordinario.

INVESTIMENTI

Come più sopra analiticamente evidenziato, relativamente ai beni strumentali in proprietà ed alle immobilizzazioni immateriali, durante l'esercizio in esame sono terminati, e quindi sostenuti, investimenti per complessivi **Euro 130.245,99** – di cui euro 50.00,00 con utilizzo del *Fondo Lavori Edili* – suddivisi nelle diverse categorie di beni, così come illustrato nella *Nota Integrativa* a proposito delle movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni.

Tengo a precisare che gli investimenti effettuati hanno interessato principalmente le manutenzioni degli immobili della sede regionale e delle delegazioni nonché l'acquisto di nuovi elaboratori elettronici in sostituzione di quelli ormai obsoleti con le relative licenze software. Si è inoltre provveduto ad apportare migliorie ed aggiornamenti della procedura informatica necessaria per la gestione telematica dei referti arbitrali e dei tesseramenti.

Sottolineo inoltre che, nel corso della Stagione appena conclusa, si è esaurito il fondo destinato alle opere manutenzione edili accantonato nella Stagione Sportiva 2012/2013 pari ad euro 50.00,00 con la copertura della terrazza esterna collegata allo stabile, con il rifacimento dell'ingresso pedonale di Via Riccardo Pitteri e con interventi di miglioria nelle Delegazioni provinciali di Lecco, Sondrio e Legnano. In particolare, presso quest'ultima Delegazione, sono state effettuate opere di sostituzione di tutta la pavimentazione interna pesantemente ammalorata. Proseguendo con la politica di ammodernamento delle strutture periferiche posta in essere da codesto Comitato Regionale, sono già iniziati, come già precisato nella presente Relazione, i lavori di manutenzione ordinaria presso le Delegazioni Provinciali. Il costo di tali opere, ragionevolmente presunto, è già stato accantonato alla voce "*Fondo lavori edili manutenzioni*".

In ultimo, ritengo opportuno evidenziare gli importanti investimenti effettuati attraverso la società «*Calcio Lombardia Servizi SRL*» interamente partecipata dal Comitato.

Durante la stagione sportiva è stato acquistato il nuovo immobile sede della Delegazione di **Pavia** e si è provveduto al relativo approntamento. Tale operazione ha fatto in modo che il Comitato Lombardia abbia patrimonializzato, ad ottime condizioni di mercato, un altro stabile andando così a consolidare sempre più la propria struttura patrimoniale con indubbi benefici in termini economici nel lungo periodo.

In ultimo si sono conclusi i lavori di ammodernamento presso l'immobile della sede di **Mantova** con i nuovi arredi, l'impianto di climatizzazione nonché con la messa a norma delle vetrate antisfondamento e dei dispositivi antincendio.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Considerata la specifica attività svolta nell'esercizio in commento non sono stati sostenuti costi per ricerca e sviluppo.

RAPPORTI CON ENTI ED IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI ED ENTI ED IMPRESE CONTROLLATE DA QUESTE ULTIME

Oltre ai rapporti organico-funzionali con la complessa struttura della F.I.G.C. – L.N.D. , il C.R. Lombardia detiene una partecipazione del 4% nella società “*La Cittadella dello Sport SRL*” pari al valore nominale di €**400,00** e la partecipazione totalitaria nella controllata “*Calcio Lombardia Servizi SRL*”, iscritta in bilancio al valore nominale di €**50.000,00**.

NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E/O DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTO DALL'ENTE

Il Comitato Regionale non possiede azioni o quote oltre ai titoli predetti.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Infine, si rileva che non si sono manifestati altri fatti di particolare rilievo né durante il periodo intercorso successivamente alla data di chiusura dell'esercizio in commento e fino alla data di redazione del progetto di bilancio né durante la gestione in analisi e non esistono altri impegni o notizie da fornire, la cui conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale, economica e

finanziaria dell'Ente, oltre a quanto indicato nella presente *Relazione sulla Gestione* e nella *Nota Integrativa*.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In linea con quanto fin qui significato si può ragionevolmente prevedere un positivo andamento della gestione per il corrente esercizio, in linea con il relativo P.E.P.O..

CONSIDERAZIONI FINALI

La stagione sportiva in esame è stata caratterizzata dall'importante riforma dei campionati di Settore Giovanile e Scolastico. Il Comitato ha dato ascolto a tutte le società interessate con ampie riunioni volte presso le delegazioni provinciali. Si sono instaurati dibattiti molto interessanti sulla materia e tutte le affiliate hanno potuto esprimere democraticamente la propria preferenza. Alla luce delle criticità dell'articolazione attuale dei campionati di Settore Giovanile è emersa la decisione di abolire i campionati Regionali B e le fasce B Regionali lasciando solamente i campionati Regionali A ed equiparando tutti gli altri clubs nell'attività provinciale per il periodo autunnale.

In conseguenza di tale scelta, il Comitato Regionale in concertazione con la L.N.D. ha provveduto alla formazione ed allo sviluppo del nuovo personale assunto presso le sedi periferiche per la gestione dei programmi di calendarizzazione delle gare, iscrizione e tesseramento i quali hanno visto in questi ultimi anni profonde modifiche organizzative indirizzate nella informatizzazione delle varie pratiche.

A questo proposito ricordo che il C.R.L. ha da sempre mostrato una particolare sensibilità nel seguire le nuove politiche di snellimento delle procedure di

iscrizione e tesseramento, le quali hanno comportato investimenti in nuovi software ed all'ammodernamento dei dispositivi hardware.

È comunque intenzione del Comitato proseguire con l'opera di ammodernamento non solo nell'aspetto organizzativo ma anche nell'ambito delle strutture, continuando i lavori di manutenzione presso le sedi Provinciali per poter creare degli ambienti sempre più accoglienti e consoni alle esigenze delle affiliate. Nell'ottica appena descritta, nella stagione sportiva in esame, si è proceduto allo spostamento della Delegazione Provinciale di Pavia. Valutata l'eccessiva onerosità del riadattamento degli uffici esistenti si è provveduto, come già per la Delegazione di Mantova, ad acquisire una nuova sede con una conveniente opportunità di investimento per il tramite della partecipata *Calcio Lombardia Servizi SRL*. Tale scelta, oltre ad essere nell'immediato una soluzione più adatta a soddisfare le esigenze delle società, porterà sicuri benefici economici soprattutto nel lungo periodo.

Nonostante il perdurare di una situazione economica sempre più sfavorevole, anche nella stagione appena conclusa il C.R.L. ha proseguito in una politica sempre più accorta e mirata all'elargizione di contributi alle affiliate.

Rimanendo sul tema, continua l'iniziativa a opera di beneficenza in occasione della gara delle vincitrici del campionato di eccellenza e durante le finali regionali delle categorie Giovanissimi, Allievi e Juniores. Gli incassi derivanti dalle suddette manifestazioni sono stati interamente devoluti alla *Fondazione Don Gnocchi*. Un sentito ringraziamento è rivolto alle società *Pro Sesto, Sedriano e Vittuone* per aver dimostrato grande solidarietà e sensibilità all'iniziativa.

In ultimo mi preme sottolineare nuovamente che, malgrado il perdurare della grave congiuntura economica, il sistema calcio lombardo dimostra una grande solidità in quanto non si è registrato un grave calo nelle iscrizioni ai vari campionati e il Settore Giovanile e Scolastico continua essere trainante in considerazione del numero delle affiliate continua ad incrementarsi rispetto alle stagioni passate.

RISULTATO D'ESERCIZIO E SUA DESTINAZIONE

L'esercizio in esame si è chiuso con un risultato economico positivo pari ad Euro 15.527,20 e propongo che venga destinato interamente a fondo di riserva.

Il Presidente

(Felice Belloli)