

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 2015

Il bilancio, chiuso al 30 giugno 2015, è stato redatto con richiamo alle disposizioni contenute agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e, quindi, in armonia alle disposizioni emanate dall'Unione Europea.

SITUAZIONE GENERALE DELL'ENTE

L'analisi della gestione dell'esercizio in esame, **evidenzia il sostanziale raggiungimento degli obiettivi preposti 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 di seguito verranno sviluppate.

- **FINALITA' ED ATTIVITA' ISTITUZIONALI**

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

- Società Affiliate n. **1.545** di cui puro S.G.S. n. **279**
- Totale squadre **14.657** di cui **2.046** in attività di L.N.D. e **12.611** in attività di S.G.S.
- Partite Disputate n. **106.491** di cui n. **75.783** per attività di S.G.S. e **30.708** per attività di L.N.D. suddivise in 25.580 gare per campionati ufficiali, 1.694 gare di Coppa Italia e Coppa Lombardia e 434 gare di finali, play off/out e spareggi.
- Atleti Tesserati n. **177.509** (di cui 59.359 attività di L.N.D. e 118.150 di S.G.S.)
- Risorse umane che ruotano attorno al movimento calcistico dei dilettanti:
 - Comitato Regionale: n. **37** Collaboratori e n. **14** Dipendenti;
 - Delegazioni: n. **176** (13 Delegati e 150 Collaboratori) e n. **13** dipendenti.

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

ATTIVITA' DI LEGA NAZIONALE DILETTANTI

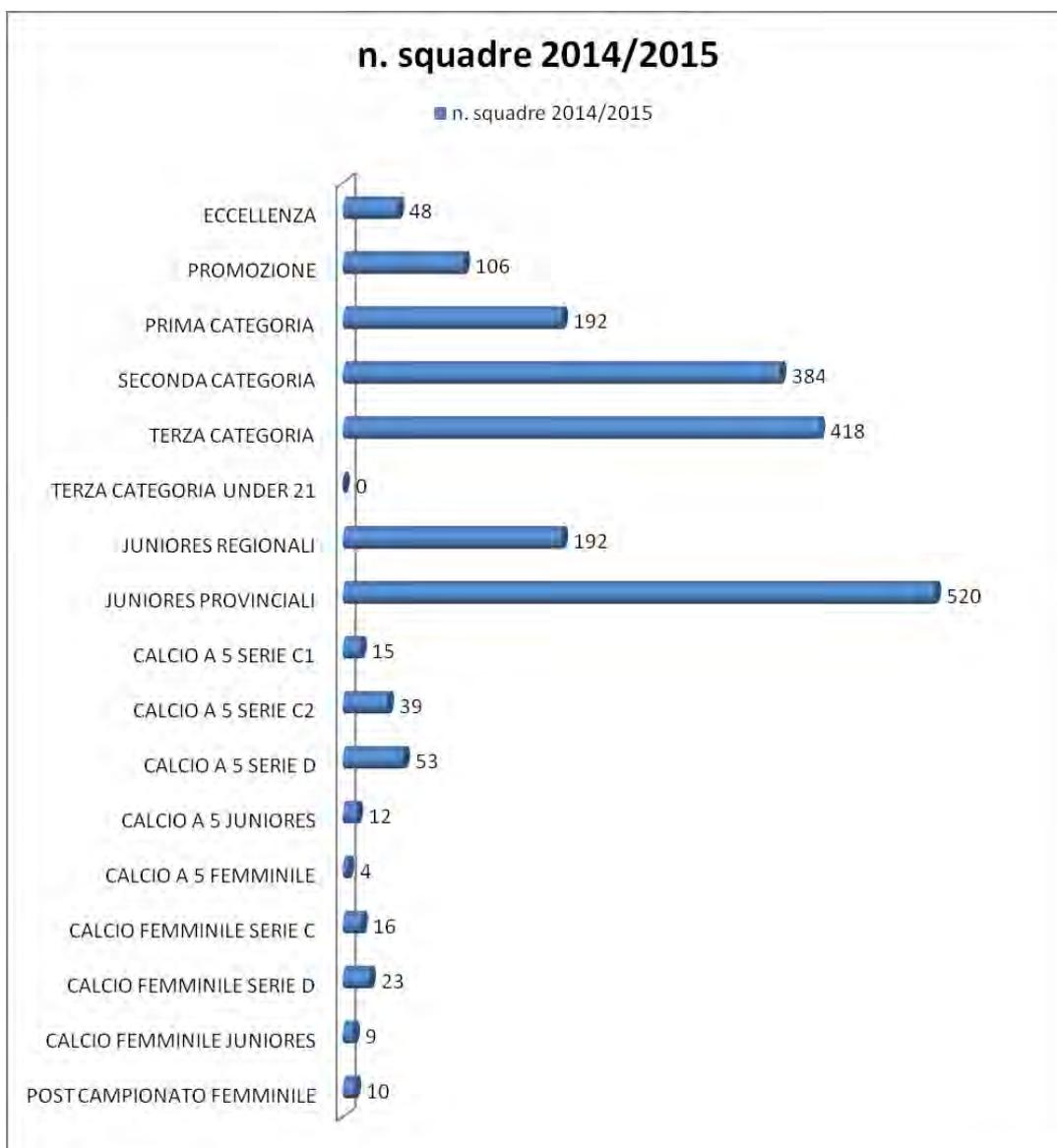
SUDDIVISIONE PER CATEGORIE E SQUADRE PURE E RISERVA

Campionato	n. società (pure)	n. società (riserve)	n. squadre (pure e riserve)	n.ro gironi	n.ro gare disputate
ECCELLENZA	48		48	3	720
PROMOZIONE	105	1	106	6	1802
PRIMA CATEGORIA	192	0	192	12	2881
SECONDA CATEGORIA	384	0	384	24	5763
TERZA CATEGORIA	413	5	418	29	5650
TERZA CATEGORIA UNDER 21	0	0	0	0	0
JUNIORES REGIONALI	1	191	192	12	2884
JUNIORES PROVINCIALI	20	500	520	38	6653
CALCIO A 5 SERIE C1	14	1	15	1	210
CALCIO A 5 SERIE C2	31	8	39	3	468
CALCIO A 5 SERIE D	41	12	53	4	657
CALCIO A 5 JUNIORES	0	12	12	1	132
CALCIO A 5 FEMMINILE	1	3	4	0	12
CALCIO FEMMINILE SERIE C	10	6	16	1	240
CALCIO FEMMINILE SERIE D	6	17	23	2	242
CALCIO FEMMINILE JUNIORES	0	9	9	2	162
POST CAMPIONATO FEMMINILE	0	10	10	1	10
TOTALI	1.266	775	2.041	139	28.486

TORNEI «COPPA ITALIA» E «COPPA LOMBARDIA»

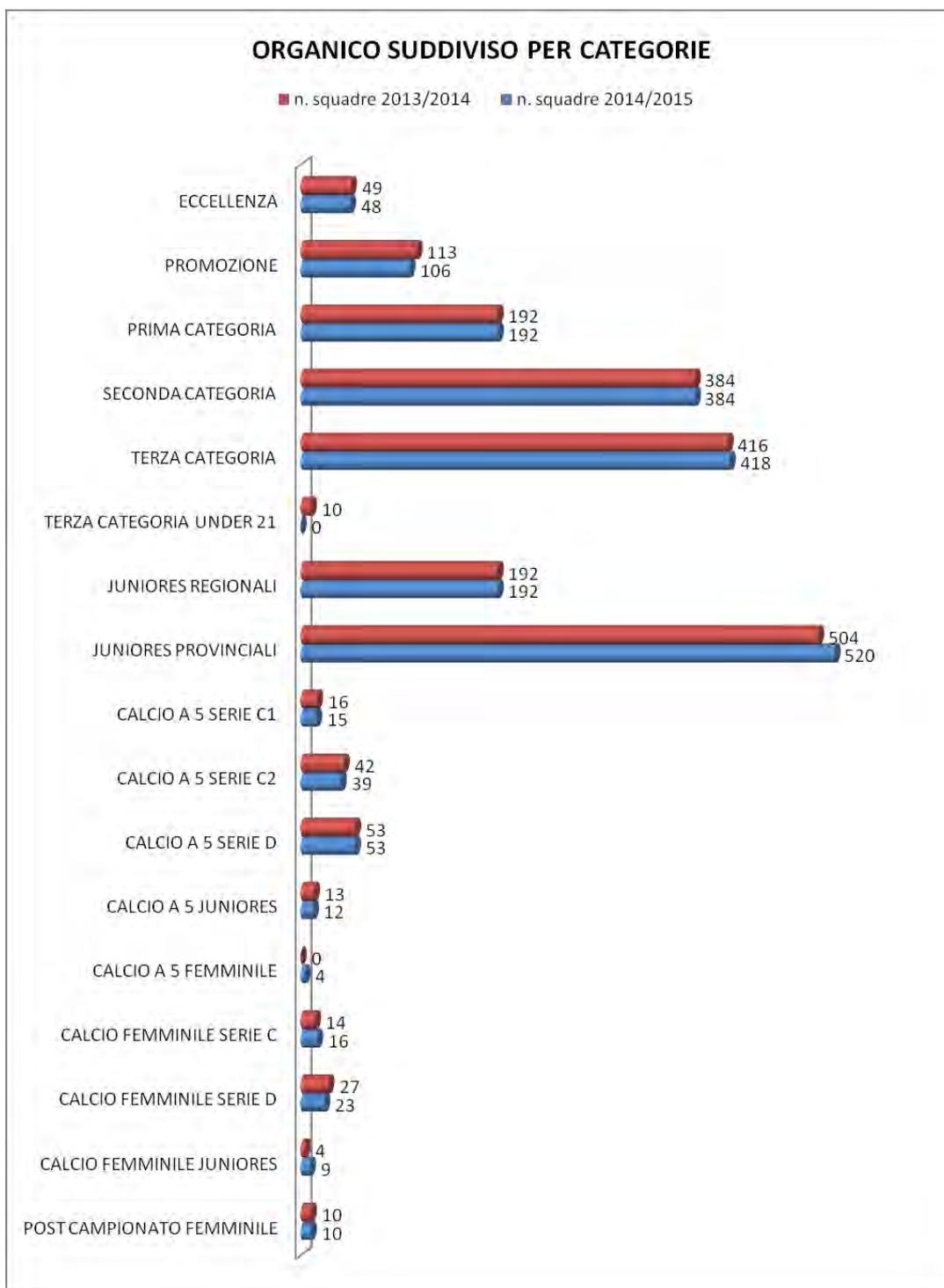
CATEGORIA	SQUADRE PARTECIPANTI	N.RO GARE DISPUTATE
ECCELLENZA	48	65
PROMOZIONE	106	159
CALCIO A 5	15	27
CALCIO A 5 FEMMINILE	4	14
PRIMA CATEGORIA	156	337
SECONDA CATEGORIA	185	478
TERZA CATEGORIA	108	165
JUNIORES REGIONALI	71	141
JUNIORES PROVINCIALI	80	178
CALCIO A 5 SERIE C2	39	69
CALCIO A 5 SERIE D	31	61
TOTALI	843	1.694

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DELL'ORGANICO SUDDIVISO PER CATEGORIE



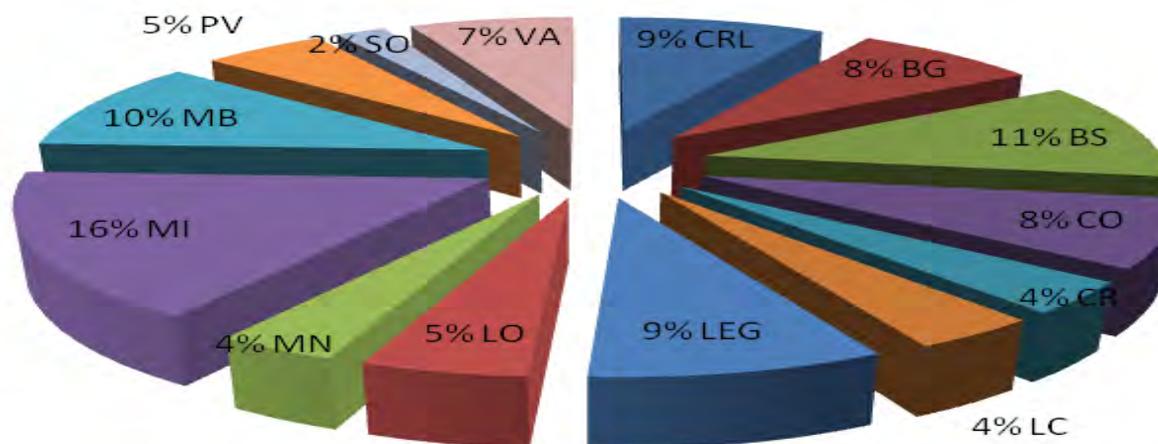
RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DELL'ORGANICO SUDDIVISO PER CATEGORIE

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	291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALLIEVI REGIONALI FASCIA B ECCELLENZA	64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALLIEVI PROVINCIALI	-	55	74	45	27	29	24	27	31	57	34	26	16	25
ALLIEVI PROVINCIALI FASCIA B	-	28	22	24	0	2	31	5	0	72	43	13	0	22
GIOVANISSIMI REGIONALI	237	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GIOVANISSIMI REGIONALI FASCIA B ECCELLENZA	79	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GIOVANISSIMI PROVINCIALI	-	81	89	55	39	24	36	34	28	66	50	38	18	32
GIOVANISSIMI PROV.LI FASCIA B	-	29	42	35	6	16	38	6	9	77	46	23	1	30
ESORDIENTI	-	151	205	243	61	58	141	75	61	294	162	72	37	115
PULCINI	-	179	318	115	112	125	311	180	109	544	358	174	70	238
TOTALI	583	523	750	517	245	254	581	327	238	1110	693	346	142	462



- **STRUTTURA ORGANIZZATIVA E DIRIGENZIALE**

- Presidente
- Vice Presidente Vicario
- Consiglio direttivo (Presidente, Vice Presidente Vicario, n.11 consiglieri, n.1 Responsabile Regionale calcio a 5, n.1 Responsabile calcio femminile)
- Collegio Revisori dei Conti (Presidente, n 2 revisori effettivi, n 1 revisori supplenti)
- 14 Dipendenti L.N.D.- C.R.L.
- 37 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. 150 Collaboratori e 13 Dipendenti L.N.D.

- **FONTI DI FINANZIAMENTO**

Non si evidenziano fonti di finanziamento diverse da quelle già in essere ed indicate al punto 5 della Nota Integrativa, rappresentate da mutui bancari per euro **1.323.882,99** e da finanziamenti accesi presso la Lega Nazionale Dilettanti per euro **560.000,00**.

I mutui bancari furono richiesti per acquistare l'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 sostenere l'acquisizione delle sedi delle Delegazioni Provinciali di Mantova e Pavia per mezzo della società controllata *Calcio Lombardia Servizi SRL*.

- **POLITICHE GESTIONALI E INVESTIMENTI**

Per quanto concerne le politiche gestionali si ravvisa un incremento degli oneri di attività istituzionale, anche in considerazione delle Assemblee regionali convocate durante la Stagione in commento, ed un aumento del costo del personale. Tali variazioni negative sono state comunque neutralizzate da una diminuzione generale di tutti gli altri costi a dimostrazione di una politica gestionale accorta alle spese ed oculata.

In riferimento ai costi di gestione addebitati alle società, si specifica quanto segue:

- per quanto concerne il girone di andata, alla data del 31/12/2014 sono state addebitate le seguenti spese:

• Costi telefonici	17.416,06
• Costi postali	11.684,93
• Rate mutui presso banca e L.N.D.	151.222,69
• Stampa comunicati, calendari e normative	3.400,38
• Addebito spese imputate da L.N.D. (acconto)	60.000,00

- per quanto concerne il girone di ritorno, alla data del 29/06/2015 sono state addebitate le seguenti spese:

• Costi telefonici	14.219,45
• Costi postali	6.265,73
• Rate mutui presso banca e L.N.D.	154.050,03
• Stampa comunicati, calendari e normative	610,00
• Addebito spese imputate da L.N.D. (saldo)	52.499,20
• Addebito spese organizzazione gare CR	30.000,00

Al fine di confrontare gli addebiti effettuati alle società nella stagione sportiva in commento con quelli effettuati nella stagione sportiva scorsa, è stato predisposto il seguente prospetto comparativo.

Descrizione	S.S. 2013/2014	S.S. 2014/2015	variazione
Stampa C.U. e calendari	4.684,80	4.010,38	674,42 -
Postali	14.345,72	17.950,66	3.604,94 +
Telefonici	30.926,11	31.635,51	709,40 +
Rate mutuo	364.574,95	305.272,72	59.302,23 -
Spese LND	110.750,00	112.499,20	1.749,20 +
Spese org. gare CR	30.000,00	30.000,00	0,00
TOTALI	555.281,58	501.368,47	53.913,11 -

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.

In premessa occorre tenere presente che l'organizzazione del **Torneo delle Regioni** ha determinato notevoli riflessi sul bilancio della stagione sportiva in esame. Tutti i costi sostenuti per l'iniziativa – complessivamente pari ad euro **1.170.789,11** – sono stati controbilanciati rilevando tra i proventi il contributo assegnato dalla L.N.D. pari ad euro **1.151.395,67** e le sponsorizzazioni legate alla manifestazione per euro **19.393,44**. Tale operazione, seppur completamente neutra per la determinazione del risultato finale dell'esercizio, innalza inevitabilmente il valore delle voci di bilancio relative agli oneri ed ai proventi di gestione.

SITUAZIONE PATRIMONIALE	ESERCIZIO IN ESAME	ESERCIZIO PRECEDENTE
Attività	5.610.632,41	5.545.939,94
Passività	4.052.794,98	3.987.363,99
Patrimonio netto	1.557.837,43	1.558.575,95

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 **1.557.837,43**, appare consolidata, nelle voci di fondo riserva e avanzo di esercizio, dal raffronto con il valore a bilancio nell'esercizio precedente. Esso è costituito per Euro **1.491.375,95** come Fondo Riserva riveniente dall'accantonamento degli avanzi conseguiti negli esercizi precedenti, per euro **42.600,00** come quota dei contributi LND rinviata agli esercizi successivi e per un importo di Euro **23.861,48** 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 **138.672,71**. A ciò si deve aggiungere la presenza di crediti entro i dodici mesi nei

confronti di soggetti diversi per Euro **728.064,07**; ratei e risconti attivi annuali per Euro **22.904,04** e per crediti esigibili oltre i dodici mesi per Euro **11.409,22** per depositi cauzionali.

- Dal lato delle **fonti di finanziamento**, si può evidenziare che il Bilancio presenta un importo delle passività correnti pari ad Euro **2.023.604,99** rappresentate da esposizioni nei confronti di fornitori e collaboratori per Euro **564.507,99** e da altri debiti vari, sempre di gestione corrente, per complessivi Euro **1.459.097,00**.
- Il **capitale netto circolante** dato dalla differenza tra l'attivo circolante di euro **878.146,00** e le passività correnti di euro **2.023.604,99** presenta un saldo negativo di euro **1.145.458,99**.
- La **situazione economica** dell'esercizio in commento presenta un'influenza di costi di gestione di competenza della Stagione Sportiva 2013/2014 per un ammontare di euro **34.202,95**. Tale aggravio di costi è stato imputato a conto economico come **sopravvenienze passive**. Di contro si registrano **sopravvenienze attive** per euro **34.530,97** dipese prevalentemente dalla perenzione di debiti verso società inattive (operazione effettuata previa autorizzazione da parte della Lega Nazionale Dilettanti, seguendo le procedure ex art. 14 R.A.C.) pari ad euro **19.526,29**.

PROVENTI

I proventi netti derivanti dall'attività istituzionale e da quelle accessorie risultano pari ad Euro **5.915.433,75**, con un incremento del **23,75 %** rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro **4.780.259,60**.

COSTI

I costi relativi all'attività istituzionale e a quelle accessorie (attività ricreativa, gare e tornei, altri costi non specifici) risultano pari ad Euro **5.869.343,04**, - in aumento del **25,37 %** rispetto all'esercizio precedente di euro **4.681.683,43** - con

un'incidenza del **99,22%** sul volume dei Proventi, contro il **97,94%** riscontrato nell'esercizio precedente.

Il costo complessivamente sostenuto nell'esercizio per il personale dipendente, è stato pari ad Euro **640.384,79** contro Euro **587.156,82** sostenuti nell'esercizio precedente, rilevando perciò un incremento del **9,07 %**, rispetto all'esercizio precedente, ed una incidenza del **10,83%** sul volume complessivo dei Proventi derivanti dalla attività istituzionale ed attività accessorie (contro il **12,28%** dell'esercizio precedente). È doveroso precisare che l'incremento della voce in argomento dipende soprattutto da una riorganizzazione più funzionale delle qualifiche unita alla liquidazione di competenze finora in sospenso (c.d. banca ore). Giova inoltre ricordare che rimangono a carico del Comitato Regionale gli oneri extra paga base dei n.13 apprendisti in forza presso le Delegazioni Provinciali.

Si evidenzia inoltre che anche per la stagione sportiva 2014/2015 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, gestione dei tesseramenti ecc.).

Come già sopra accennato, si rende noto che anche quest'anno è stato effettuato un accantonamento pari ad euro **60.000,00** per spese di manutenzione della sede del C.R.L. e delle Delegazioni Provinciali. Trattasi per la maggior parte di opere necessarie al mantenimento in buono stato conservativo degli immobili, come già avvenuto alla chiusura dei precedenti bilanci.

Così come già accaduto al termine della scorsa stagione è stata effettuata una scrupolosa analisi sulla solvibilità dei crediti nei confronti di società affiliate, sia attive che inattive e, alla luce delle risultanze emerse, si è provveduto ad un accantonamento pari ad euro **10.000,00** al fondo di *Garanzia Passività Potenziali*. In ultimo è doveroso un riferimento, anche in questa Relazione, al fatto che a

differenza delle stagioni sportive scorse in cui la Lega Nazionale Dilettanti liquidava al Comitato una retrocessione sui premi assicurativi dei tesserati, al termine della stagione in esame la liquidazione di tale provento risulta ancora in sospeso in attesa di valutazioni di tipo economico/finanziario da parte della Lega stessa. Stando alle indicazioni ricevute per le vie brevi, tale retrocessione dovrebbe essere sbloccata a breve termine ma, considerato che trattasi di un provento di competenza della stagione 2014/2015 si è provveduto alla relativa rilevazione in bilancio. Invero, alla luce dell'incertezza dell'incasso totale, il Consiglio di Presidenza, tenuto conto dell'opportuna prudenza con cui occorre agire nel valutare i proventi maturati ma non ancora incassati, ritiene opportuno accantonare una somma di euro **30.000,00** a copertura di un possibile incasso parziale della suddetta retrocessione. Anche tale importo è stato quindi appostato al fondo di *Garanzia Passività Potenziali*.

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 **41.194,18** – contro euro **109.430,97** registrati nello scorso bilancio - ed incidono nella misura del **0,70 %** sul totale complessivo dei proventi, indice in netto decremento rispetto al **2,29 %** della stagione precedente.

La differenza tra proventi ed oneri finanziari ordinari presenta un saldo negativo di Euro **22.229,23** (proventi € 18.964,95 – oneri € 41.194,18), con un decremento del **73,23%** rispetto al saldo registrato nell'esercizio precedente di euro **83.048,97** (proventi € 26.382,00 – oneri € 109.430,97).

La riduzione degli oneri finanziari è dovuta principalmente all'estinzione del contratto di *Interest Rate Swap* legato ai mutui.

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 147.324,68** – 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.

Sottolineo inoltre che, nel corso della Stagione appena conclusa, si è esaurito il fondo destinato alle opere manutenzione edili accantonato nella Stagione Sportiva 2013/2014 pari ad euro 50.00,00 con le opere svolte presso la Delegazione Provinciale di Varese. L'intervento ha riguardato il rifacimento della pavimentazione interna ormai deteriorata - reso necessario a seguito della creazione di nuove postazioni di front-office - nonché il rinnovo totale degli impianti elettrici. Proseguendo con la politica di ammodernamento delle strutture periferiche, sono già iniziati, come già precisato nella presente Relazione, i lavori delle commissioni propedeutici all'assegnazione delle opere di manutenzione ordinaria presso la sede

del Comitato Regionale e presso le Delegazioni Provinciali. Il costo di tali opere, ragionevolmente presunto, è già stato accantonato alla voce “*Fondo lavori edili manutenzioni*”.

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 della società “*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

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 base a 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

Protagonista assoluta della stagione sportiva 2014/2015 è stata l'organizzazione della 54a edizione del **Torneo delle Regioni**. L'edizione lombarda della kermesse entrerà negli annali del calcio dilettantistico come un evento indimenticabile in quanto inserita nel contesto dell'Esposizione Universale 2015 di Milano. Dal 30 maggio al 6 giugno 2015, sportivi e appassionati provenienti da tutta Italia si sono affrontati per contendersi i tricolori nelle sei categorie in gara: Juniores, Allievi, Giovanissimi, Calcio Femminile, Calcio a cinque maschile e femminile. Oltre 2.500 persone hanno quindi avuto modo non solo di sfidarsi sui campi ma anche di conoscere il nostro territorio, far visita ad EXPO 2015 e partecipare alle finalissime giocate nello Stadio Giuseppe Meazza in San Siro, tempio del calcio italiano.

L'organizzazione di un evento di tale portata è stata una sfida impegnativa per il Comitato ma oltremodo affascinante, coinvolgendo con un grande successo tutte le componenti del calcio regionale.

L'aspetto agonistico è stato particolarmente soddisfacente per la Lombardia con la conquista del titolo di Campione d'Italia nelle categorie Allievi e Juniores a dimostrazione di un prezioso percorso formativo, caratterizzato da altissime competenze tecniche, operato dalle società dilettantistiche del territorio.

Un sentito ringraziamento è infine rivolto a tutte le autorità sportive ed istituzionali che hanno condiviso l'iniziativa, a tutti i consiglieri, dipendenti e collaboratori del

Comitato regionale nonché a tutti i dirigenti delle società coinvolte nell'organizzazione del Torneo. L'ottima riuscita dell'iniziativa è la dimostrazione della grande passione di tutto il movimento calcistico Lombardo.

Tornando al commento dei principali fatti di gestione, è 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 della Sede milanese e 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 portato a termine l'intervento presso la sede della Delegazione Provinciale di Varese ed è continuata la modernizzazione del parco elaboratori con la sostituzione di macchine ormai obsolete anche in vista della prossima dematerializzazione delle pratiche.

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 anche all'elargizione di contributi alle affiliate.

In ultimo ritengo doveroso sottolineare che, malgrado la congiuntura economica continui ad interessare parecchie realtà del nostro territorio, il sistema calcio lombardo dimostra ancora una volta grande solidità. Le iscrizioni ai vari campionati non hanno subito un grave calo ed il Settore Giovanile e Scolastico, anche dopo la riforma, continua ad essere trainante.

RISULTATO D'ESERCIZIO E SUA DESTINAZIONE

L'esercizio in esame si è chiuso con un risultato economico positivo pari ad Euro **23.861,48** e propongo che venga destinato interamente a fondo di riserva.

Il Presidente
(*Giuseppe Baretta*)