



BILANCIO PREVENTIVO

ESERCIZIO 2016

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE
AL BILANCIO PREVENTIVO 2016

Il documento previsionale è stato predisposto in conformità ai "Principi e Criteri per la formulazione del Regolamento di amministrazione e contabilità delle Federazioni Sportive Nazionali", deliberati dal Consiglio Nazionale del C.O.N.I. l'11 novembre 2004.

Così come per i precedenti esercizi, il Bilancio Preventivo è stato predisposto tenendo conto della competenza economica dei costi e dei ricavi, a prescindere dai possibili momenti di incasso e pagamento. E' stato, inoltre, predisposto il "Bilancio Preventivo aggiornato" dell'esercizio in corso (2015), come richiesto dalla circolare del CONI n. 3 del 11 ottobre 2005 "Determinazione del fondo di dotazione delle Federazioni Sportive Nazionali", tenendo conto delle variazioni di bilancio finora intervenute nell'esercizio, e considerando anche le ulteriori variazioni comunicate dai settori frutto di stime prudenziali condotte sulla base di analisi di dati storici e dell'andamento dei diversi settori federali.

Tutto ciò premesso, si forniscono di seguito le necessarie informazioni volte ad illustrare il documento programmatico relativo all'esercizio 2016.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione presunto per l'esercizio 2016, legato sia all'attività centrale che periferica, ammonta complessivamente ad € 47.301.152, valore in crescita del 5% rispetto alla previsione di chiusura dell'esercizio 2015: tale aumento è riconducibile, principalmente, all'organizzazione della manifestazione denominata Internazionali BNL d'Italia, per la quale sono stati previsti in crescita i ricavi generati dai diritti televisivi (+16%) e dalla vendite della biglietteria (+3%).

Tali incrementi compensano le stime prudenziali effettuate per i ricavi generati dalle sponsorizzazioni istituzionali e gli altri ricavi della gestione ordinaria, mentre sono rimasti sostanzialmente in linea con il precedente esercizio i contributi erogati dal CONI (la riduzione presente in bilancio è da ricondurre ad un contributo straordinario erogato dal CONI nel corso dell'anno 2015).

La previsione a chiusura dell'esercizio, come indicato precedentemente, prende in considerazione anche le ulteriori variazioni comunicate dai settori federali, frutto di stime condotte sulla base dell'analisi di dati storici e delle informazioni fornite dai sistemi gestionali in uso.

Analizzando i ricavi per programmi di attività, emerge quanto segue:

Contributi CONI

I contributi C.O.N.I., pari a complessivi € 5.920.982 (-3% rispetto al 2015), sono stati deliberati dalla Giunta Nazionale nella riunione del 09 novembre 2015 e comunicati alla Federazione dall'Ufficio "Organi Collegiali" con lettera del 10 novembre 2015 protocollo n. 11665. Come per l'esercizio 2015 tali contributi sono stati così ripartiti:

- a) Contributi per il funzionamento e l'attività sportiva € 691.284.; tale contributo è stato iscritto, così come raccomandato dal CONI, nel conto di bilancio relativo a "contributi per il funzionamento e l'attività sportiva - CEA.001".
- b) Contributi per la Preparazione Olimpica e l'Alto Livello € 2.765.134; tale contributo è stato iscritto nel conto di bilancio "preparazione olimpica ed alto livello – CEA.002". Le voci di costo considerate nell'ambito dell'obiettivo funzione "Preparazione Olimpica ed Alto Livello" e pertanto finanziate con tali contributi, sono le seguenti:
 - i costi rientranti attualmente nell'obiettivo – funzione "attività nazionali ed Internazionale preparazione olimpica ed alto livello" (il che comprende tra gli altri i costi delle nazionali maggiori, quelli per i tecnici e commissioni sanitarie, le spese per allenamenti e stages presso il centro tecnico di Tirrenia, i premi, i contributi 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 P.O. ed A.L.);

- 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.

c) Contributi per il personale già con contratto federale € 1.853.886; tale contributo è stato iscritto nel conto di bilancio relativo a "contributi personale già con contratto federale - CEA.501".

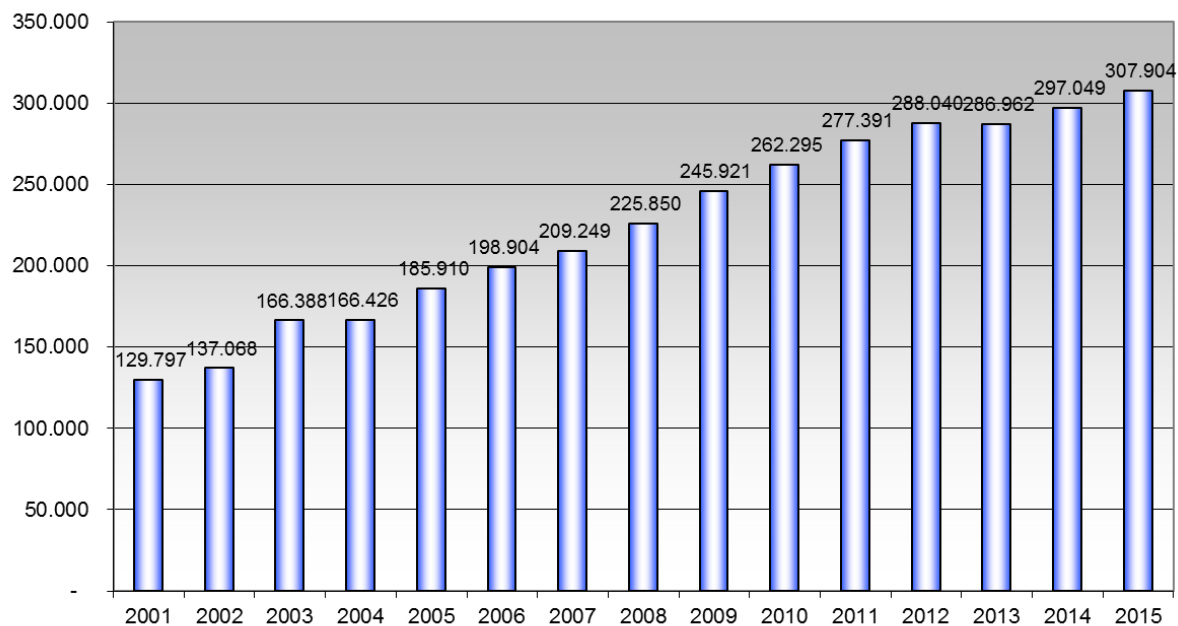
d) Contributi per il personale ex CONI € 610.678; tale contributo è stato iscritto nel conto di bilancio relativo a "contributi costo lavoro personale ex CONI Servizi Spa - CEA.502".

Quote degli associati

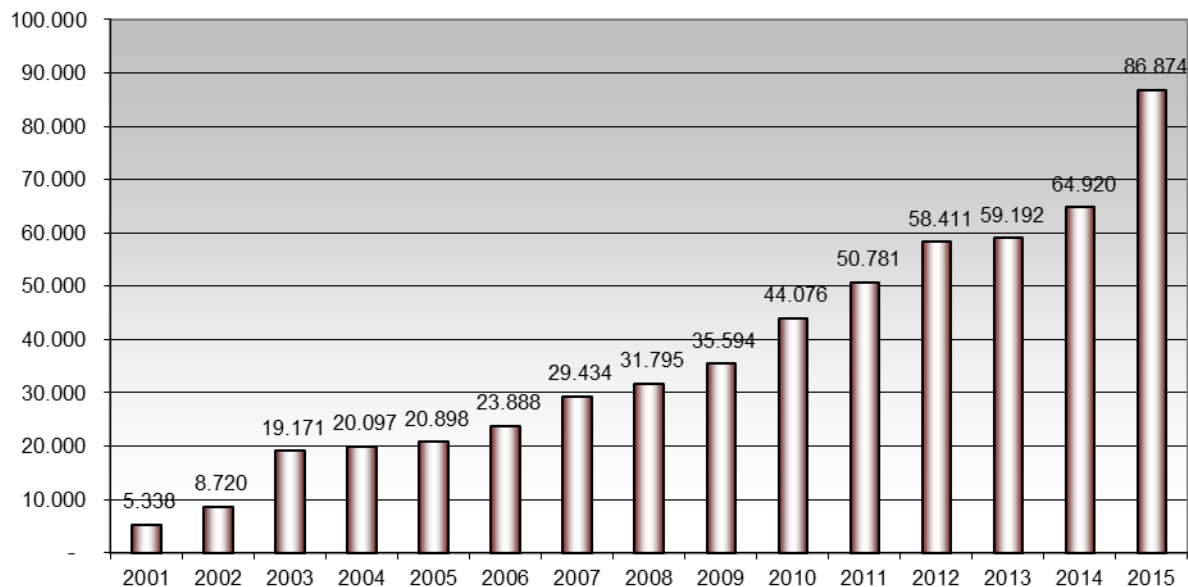
Per analizzare le previsioni effettuate per l'esercizio 2016 è necessario suddividere tale macro voce di € 11.230.000 in due categorie:

- a) quote derivanti da "affiliazione, tesseramento e tasse gara": la previsione 2016, pari a complessivi € 10.980.000, nel rispetto del principio di prudenza, è stata stimata prendendo in considerazione l'andamento registrato negli ultimi anni. Infatti, già al mese di ottobre 2015, periodo al quale si riferiscono i dati dell'estrazione dal sistema gestionale, il tesseramento presentava un andamento in crescita rispetto al precedente esercizio, come evidenziato nei grafici che seguono.

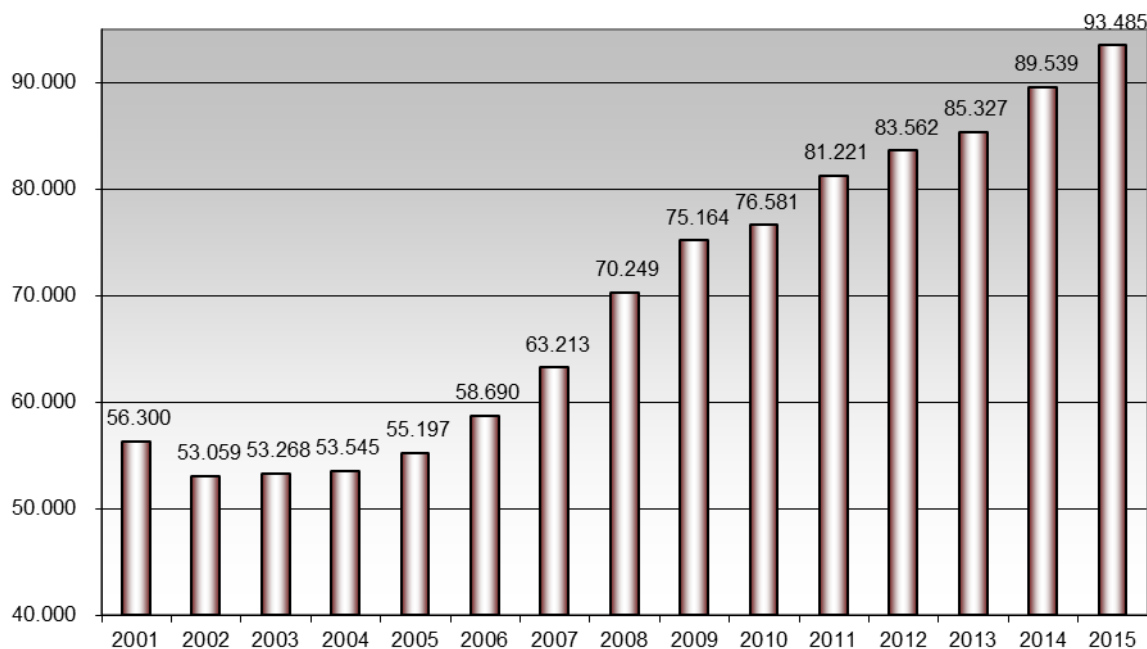
TOTALE TESSERATI



TOTALE TESSERATI NON AGONISTI



TOTALE TESSERATI AGONISTI



I dati rappresentano ancora una volta la conferma che il tennis ha saputo ricostruire la propria immagine a livello nazionale grazie agli sforzi sostenuti nella promozione con la creazione del *canale televisivo "Supertennis"*.

b) quote derivanti da *"iscrizione all'albo maestri ed iscrizione a corsi di formazione"* (€250.000): dall'esercizio 2011, la gestione delle quote di iscrizione all'albo maestri e tecnici nazionali ed ai corsi di formazione, così come i relativi costi di organizzazione dei su indicati corsi di formazione, sono stati trasferiti alla società sportiva dilettantistica Mario Belardinelli, che dall'anno 2008 garantisce, sulla base di un contratto sottoscritto con la Federazione, servizi di supporto al settore tecnico. I valori indicati a budget rappresentano il 10% del totale delle quote che si prevede di incassare per l'esercizio 2016; tale percentuale è prevista contrattualmente nel su indicato contratto.

Ricavi da manifestazioni Internazionali

Rispetto alla previsione di chiusura all'esercizio 2015, i proventi da manifestazioni internazionali passano da Euro 26.995.345 ad euro 28.606.103 con un incremento pari al 6%, da ricondurre principalmente alla crescita degli incassi generati dalla vendita di biglietti, dalle pubblicità e sponsorizzazioni e dai diritti televisivi della manifestazione Internazionali BNL d'Italia. I valori previsti per l'esercizio 2016 sono stati forniti dal Comitato Tecnico di Gestione degli Internazionali BNL d'Italia: tale importante manifestazione internazionale sarà organizzata secondo la formula del "combined event", formula che consente da un lato di concentrare in un periodo più limitato di tempo gli sforzi organizzativi, e dall'altro di aumentare i ricavi generati dalla biglietteria (grazie alla maggiore valorizzazione dei turni serali e pomeridiani) e dalle sponsorizzazioni legate alla sessione femminile del torneo. Anche sulla base dei successi registrati nelle edizioni 2014 e 2015, è stata stimata una ulteriore crescita del torneo, sia in considerazione dell'ottimo andamento generale dei ricavi generati dal Torneo sia per una attenta politica di contenimento dei costi.

Più nel dettaglio, come evidenziato nel prospetto che segue, per l'esercizio 2016 sono stati previsti in aumento i ricavi generati dalla biglietteria, dalle sponsorizzazioni e dai diritti televisivi, riducendo invece i proventi versati dagli organismi internazionali.

	2016	2015
Contributi dalla Federazione Internazionale	396.640	412.536
Pubblicità, sponsorizzazioni	10.820.000	10.643.860
Diritti televisivi	5.950.000	5.022.368
Vendita di materiale promozionale	1.775.000	1.571.071
Vendita biglietti	9.664.463	9.345.510
Totali	28.606.103	26.995.345

All'interno di tale categoria di bilancio sono compresi anche i ricavi generati dalla partecipazione o organizzazione degli incontri delle nazionali di Davis e Fed Cup: rispetto all'esercizio che sta per concludersi tali ricavi sono stati stimati in linea (Contributi dalla Federazione internazionali):

– **COPPA DAVIS**

Le previsioni d'entrata per il 2016 sono relative al contributo erogato dalla Federazione Internazionale (contributo P.I.L.A. e Prize Money) nell'ipotesi in cui vengano disputati due incontri nel corso dell'anno, con sconfitta nel primo turno e vittoria nei play off, rimanendo dunque nel world group. Sulla base delle indicazioni fornite dalla Financial Letter della ITF, i contributi sono stati valorizzati parametrando le entrate relative ai contributi ITF sulla base del girone di appartenenza della nazionale italiana. Tali ricavi generati dalla partecipazione della nazionale italiana alla manifestazione possono essere così riepilogati:

	2016
Contributi internazionali	248.449
Diritti Televisivi	
Totali	248.449

- FED CUP

Come per la Davis Cup, il programma d'entrata ipotizza due incontri da disputare nel corso dell'anno, con sconfitta al primo turno e vittoria nei play off. Sulla base delle indicazioni fornite dalla Financial Letter della ITF, i contributi sono stati valorizzati parametrando le entrate relative ai contributi ITF sulla base del girone di appartenenza della nazionale italiana. Tali ricavi generati dalla partecipazione della nazionale italiana alla manifestazione possono essere così riepilogati:

	2016
Contributi internazionali	148.191
Sponsorizzazioni	-
Totali	148.191

Ricavi da Pubblicità e Sponsorizzazioni

Lo stanziamento complessivo per l'anno 2016 ammonta ad € 1.250.000 con un incremento rispetto all'anno in corso del 4%, da ricondurre principalmente alla percentuale di competenza FIT, prevista contrattualmente, dei ricavi pubblicitari raccolti dalla società Sportcast sul canale televisivo Supertennis. Nel rispetto del principio di prudenza, anche se al momento sono incorso diverse trattative si è voluto imputare in bilancio esclusivamente gli importi legati a contratti già sottoscritti. Gli importi riportati in bilancio sono, dunque, così articolati:

- **Fornitori Ufficiali** - la voce prevede un'entrata complessiva di € 155.000 e si riferisce a:
 1. Fornitura di palle alla Federazione: € 80.000;
 2. Alpina maglierie sportive: € 50.000 in fornitura di materiale sportivo;
 3. Winner: € 25.000 in materiale per premiazioni;

- **Sponsor istituzionali** - la voce prevede un'entrata complessiva di € 1.095.000 e si riferisce a:
 1. Qualifica fornitori ufficiali dei produttori di palle: € 120.000;
 2. Royalties sulla vendita delle palle: € 200.000;
 3. Head International: € 40.000 sponsor del progetto Fit Ranking Program
 4. Alpina maglierie sportive: € 40.000 per la sponsorizzazione del marchio Australian;
 5. Pubblicità Supertennis: € 695.000.

ALTRI RICAVI DELLA GESTIONE ORDINARIA

Da un'analisi delle entrate registrate nel corso dell'attuale esercizio sono state stimate le seguenti entrate:

- € 50.000: recuperi e rimborsi da terzi (es. multe incassate centralmente);
- € 10.000: omologazione delle palle da tennis;

E' stato inoltre previsto un contributo di € 134.067 da parte del Comitato Italiano Paralimpico a copertura delle spese che si prevede di sostenere per l'attività sportiva del medesimo settore e per la risorsa umana assegnata alla FIT dal Comitato.

PROVENTI DALL'ORGANIZZAZIONE TERRITORIALE

Per il 2016 si ritiene, sulla base dei programmi presentati dai Comitati Regionali, di prevedere prudenzialmente un importo di entrata in linea rispetto all'esercizio attuale. Rispetto ai precedenti esercizi sono stati eliminati gli importi generati dall'organizzazione dei Centri di Avviamento al Tennis; restano in bilancio le entrate generate da contributi provenienti da Enti e da sponsorizzazioni locali.

PROVENTI FINANZIARI

La previsione dei ricavi generati da interessi attivi sui conti correnti intestati alla Federazione è stata stimata in € 70.000 in considerazione dell'andamento dei tassi di interesse registrato negli ultimi anni.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Le risorse disponibili, sulla base delle esigenze manifestate dai settori della Federazione, risultano ripartite per garantire lo svolgimento di tutte le attività sportive, promozionali e di funzionamento per l'esercizio 2016 anche secondo le indicazioni fornite dal CONI.

ATTIVITÀ SPORTIVA

ATTIVITÀ NAZIONALE, INTERNAZIONALE, DI PREPARAZIONE OLIMPICA ED ALTO LIVELLO

Obiettivo della Federazione per la “preparazione olimpica/alto livello” è quello di incrementare il livello qualitativo e quantitativo delle iniziative a favore dei migliori atleti italiani. In particolare, la Federazione nel prossimo anno continuerà a prestare assistenza attraverso l'organizzazione di allenamenti collegiali, sia in forma individuale che di gruppo, programmati presso il Centro Tecnico CONI di Tirrenia. Tale assistenza sarà svolta in particolare nelle settimane che precederanno la disputa delle manifestazioni a squadre denominate Davis Cup e Fed Cup, ed in quelle precedenti gli appuntamenti agonistici relativi alle manifestazioni individuali dei tornei del Grande Slam.

Per tutti gli atleti convocati presso il centro di Tirrenia è stato previsto:

- di proseguire il programma agonistico anche durante la partecipazione a tutti i tornei internazionali più rappresentativi;
- di organizzare raduni periodici per verificare, di concerto con i rispettivi Maestri, i miglioramenti e gli obiettivi periodici di lavoro atletico e tecnico.

L'attività sarà supportata dallo staff tecnico federale messo a disposizione dalla Mario Belardinelli s.s.d., la cui finalità è quella di migliorare il livello generale del tennis italiano sia attraverso l'assistenza agli atleti di interesse nazionale sia attraverso

l'ottimizzazione dell'insegnamento e della preparazione tecnico-agonistica. Tutto ciò avviene, inoltre, diffondendo i valori etici dello sport e l'attaccamento alla maglia azzurra e combattendo il fenomeno del doping grazie a una efficace campagna informativa, soprattutto nei confronti dei più giovani.

Rispetto all'esercizio 2015, i costi dei diversi obiettivi funzione presenti all'interno della Preparazione Olimpica ed Alto Livello si presentano con un incremento importante del 16% (23% nel 2015 rispetto al 2014), generato dalla necessità di garantire costanza ai progetti ed ai programmi sviluppati dal Settore Tecnico, compresa l'organizzazione e la partecipazione a corsi, seminari, stage, e manifestazioni internazionali.

All'interno di tale area di bilancio sono presenti i costi legati ai progetti denominati "Club Italia" e "Coppa Davis e Fed Cup": mediante tali iniziative la Federazione fornirà assistenza dal punto di vista medico, fisioterapico e di preparazione tecnica e atletica ai giocatori italiani ammessi nel Main Draw, per classifica o per qualificazione, durante i tornei dello Slam, negli impegni di Coppa Davis e Fed Cup e nei più importanti appuntamenti Masters Series (compresi gli Internazionali BNL d'Italia).

Infine, nel 2016 proseguirà il progetto avviato nella seconda metà del 2014 "Junior Club Italia" che ha sostituito i PIA, mantenendo inalterata nella sostanza la funzione sinergica tra le scuole tennis e il Centro Tecnico Nazionale. Il Junior Club Italia, come rappresentato nella figura numero e relativa al progetto federale, intende accompagnare la crescita e lo sviluppo degli atleti più meritevoli fino all'approdo nella Coppa Davis e nella Fed Cup.

Il progetto Junior Club Italia prevede principalmente:

- la selezione da parte della Federazione dei Centri di Aggregazione Provinciale (CAP) per gli atleti tra i 9 e gli 11 anni (sia di sesso maschile che di sesso femminile) per il "pre-perfezionamento" che sostituiscono l'attività provinciale dei PIA;

- il mantenimento dei Centri Periferici di Allenamento (**CPA**) per gli atleti tra i 12 e i 14 anni per un “perfezionamento”;
- l’istituzione dei Centri Tecnici Permanenti (**CTP**) per la “specializzazione” degli atleti tra i 15 e i 16 anni;
- la sostituzione del vecchio CPO nel nuovo Centro Tecnico Nazionale di Tirrenia (**CTN**), quale college nazionale di alta specializzazione per gli atleti più meritevoli di età compresa tra i 17 e i 25 anni. In precedenza, gli atleti venivano ospitati nel Centro di Tirrenia fino ad un’età massima di 18 anni; la decisione di ampliare il periodo di permanenza è da ricondurre alla circostanza che la vita media degli atleti si è allungata e alla conseguente necessità di valutare le qualità psico-fisiche in un’età più adulta, al fine di ottenere risultati più affidabili.

L’incremento complessivo dei contributi stanziati dalla Federazione (+23%, voce di bilancio ceb.022 obiettivo funzione 1.01.01.01.05) è principalmente da ricondurre alla volontà della Federazione di sviluppare i progetti tecnici legati ai Centri di Allenamento, specie nel settore giovanile.

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese programmate per il 2016:

Partecipazione a manifestazioni sportive nazionali ed internazionali

	2016
Premi di assicurazione	100.000
Staff sanitario	40.000
Acquisto materiale sportivo	135.000
Spese di trasferta e soggiorno	530.000
Premi di classifica	100.000
Contributi ad associazioni e terzi	850.000
Altre spese	30.000
	1.785.000

L’importo di € 530.000 riportato nelle spese di trasferta e soggiorno, oltre che essere utilizzato per la copertura dei costi rientranti nei progetti “Club Italia” e “Coppa Davis e Fed Cup” (così come specificato nelle premesse all’attività sportiva), è relativo, come nei

precedenti esercizi al contratto stipulato con una importante casa automobilistica, il quale va a compensarsi, per il medesimo importo, con la concessione del titolo di sponsor istituzionale (vedi Valore della Produzione – Ricavi da pubblicità e sponsorizzazioni).

Anche all'interno della voce "acquisto materiale sportivo", l'importo si riferisce ai contratti stipulati con le società l'Alpina Maglierie Sportive (Australian) e la Winner, e va a compensarsi con le entrate di pari importo derivanti dalla concessione del titolo di sponsor istituzionali.

L'importo pari ad € 850.000, contabilizzato nella voce di bilancio "Contributi ad associazioni e terzi" è relativo ai costi del contratto stipulato tra la FIT e la società sportiva dilettantistica "Mario Belardinelli", comprendente una serie di servizi a supporto del settore tecnico, meglio descritti più avanti, nonché a supporto dell'Istituto Superiore di Formazione Roberto Lombardi, avente la finalità di migliorare il livello agonistico del tennis da parte degli atleti di interesse nazionale e di ottimizzare i contenuti dei corsi per la preparazione tecnico-agonistica, diffondendo, inoltre, il valore ed i principi della maglia azzurra ed effettuando una efficace campagna informativa, soprattutto nei confronti dei più giovani, per combattere il fenomeno del doping.

Allenamenti e stages

	2016
spese di trasferta	780.000
compensi per lo staff tecnico	20.000
compensi per lo staff sanitario	65.000
TOTALI	865.000

Le spese di trasferta, il cui valore è in linea rispetto all'esercizio 2015, sono state valorizzate sulla base dei progetti presentati dal settore tecnico e si riferiscono sia ai costi per viaggio, vitto e alloggio dei giocatori convocati per raduni presso il Centro Tecnico di Tirrenia sia ai raduni degli under 18 organizzati presso altre strutture.

Compensi per prestazioni contrattuali

	2016
compensi per staff tecnico	261.410
distacchi ministero	45.000
TOTALI	306.410

Come nei precedenti esercizi, l'importo è relativo al contratto con il preparatore atletico ed allo staff tecnico legato al progetto Club Italia, i quali si occupano della preparazione atletica dei ragazzi e delle ragazze, presenziando sempre ai raduni e seguendo gli stessi atleti/e nelle competizioni ufficiali.

Interventi per gli atleti

Come negli anni precedenti, il Settore Tecnico continuerà a seguire alcuni elementi promettenti, fra ragazzi e ragazze, che si allenano con coach/preparatori privati, garantendo loro le spese per sostenere l'attività agonistica. In considerazione delle risorse economiche a disposizione, si prevede di incrementare, rispetto all'esercizio 2015 il livello dei contributi da erogare agli atleti assistiti, al fine di adeguarli alle spese connesse all'attività che gli stessi sono chiamati a sviluppare: tali atleti saranno selezionati in base ad una valutazione tecnica, ai loro risultati nei tornei nonché alla loro classifica ETA, ITF, ATP e WTA. I programmi agonistici che i giocatori seguiranno dovranno essere concordati con il Settore Tecnico e gli atleti saranno tenuti a rispettare le convocazioni nelle rappresentative nazionali.

In particolare, la FIT si propone di migliorare il livello agonistico del tennis da parte degli atleti di interesse nazionale e di ottimizzare i contenuti tecnici per la preparazione agonistica, diffondendo, inoltre, il valore ed i principi della maglia azzurra ed effettuando una efficace campagna informativa, soprattutto nei confronti dei più giovani, per combattere il fenomeno del doping. Al fine di raggiungere tali obiettivi, la FIT si avvarrà come nei precedenti esercizi della società sportiva dilettantistica "Mario Belardinelli", la quale si occuperà di alcune attività tra cui:

- il supporto tecnico ed organizzativo in relazione ai progetti "Centri Periferici";

- l'allestimento, la programmazione e la gestione dei Centri Federali Estivi per i ragazzi;
- la predisposizione di un Programma relativo al Settore Giovanile Under 20 e delle attività funzionali alla corretta realizzazione del Programma stesso, come, ad esempio, i servizi necessari all'organizzazione dei raduni per i migliori atleti Under 20 e all'accompagnamento ed alla assistenza in occasione dei Tornei e delle Manifestazioni individuali e a squadre.

In conclusione, anche grazie alle attività svolte dalla società Mario Belardinelli, la Federazione intende seguire i migliori giovani atleti attraverso visite nelle sedi di allenamento ed erogazione di contributi economici finalizzati a mettere gli stessi nelle migliori condizioni per esprimere il loro potenziale. Per tutti gli atleti/e si prevede di:

- continuare il programma agonistico attraverso la partecipazione a tutti i tornei internazionali maggiormente rappresentativi;
- organizzare raduni periodici per verificare, di concerto con i rispettivi maestri, i miglioramenti e gli obiettivi periodici di lavoro fisico e tecnico.

	2016
contributi	2.190.000
TOTALI	2.190.000

Spese per antidoping

Con riferimento alla tipologia di attività ed al numero di raduni e manifestazioni previste per il 2016 è stato definito il numero di controlli antidoping da effettuare nel corso dell'esercizio, e conseguentemente il valore dei costi da sostenere è stato stabilito il seguente importo:

	2016
spese per controlli antidoping	10.000
TOTALI	10.000

All'interno di tale obiettivo funzione è stato infine stanziato un importo pari ad € 10.000 per sostenere le spese di trasferta legate all'organizzazione delle riunioni delle commissioni tecniche.

ATTIVITÀ RAPPRESENTATIVE NAZIONALI

Lo stanziamento complessivo previsto per l'anno 2016 è pari ad € 672.742, valore in aumento rispetto alle previsioni di chiusura dell'esercizio in corso. Tali costi trovano in parte copertura nei ricavi previsti per contributi dalla Federazione Internazionale riportati nella sessione di bilancio "Ricavi da manifestazioni internazionali". Di seguito è proposto il dettaglio delle spese per settore federale:

Veterani

Al fine di garantire il regolare svolgimento delle attività ed iniziative intraprese dal settore è stato stanziato un importo pari ad € 60.000 così articolato:

	2016
spese di trasferta	20.000
quota iscrizione tornei	40.000
TOTALI	60.000

Fed Cup

Sono state inserite le spese necessarie a sostenere la squadra nazionale nell'ipotesi, descritta nella sezione della relazione dedicata ai ricavi, di disputare due incontri nel corso dell'anno. Di seguito si riporta la tabella di dettaglio dei costi previsti per il 2016:

	2016
Trasferta e soggiorno squadra	100.000
Premi	98.581
Staff sanitario	10.000
Staff tecnico	10.000
Acq. mat. sportivo	2.000
Spese mediche	3.000
Altre spese	10.000
Totali	233.581

Davis Cup

Sono state inserite le spese necessarie a sostenere la squadra nazionale nell'ipotesi, descritta nella sezione della relazione dedicata ai ricavi, di disputare due incontri nel corso dell'anno. Di seguito si riporta la tabella di dettaglio dei costi previsti per il 2016:

	2016
Trasferta e soggiorno squadra	100.000
Premi	76.161
Staff sanitario	15.000
Staff tecnico	10.000
Acq. mat. sportivo	2.000
Spese mediche	1.000
Altre spese	10.000
Totali	214.161

ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI INTERNAZIONALI

Internazionali BNL d'Italia

Il Tennis Masters Series di Roma, in programma per il mese di maggio 2016 sui campi del Foro Italico, è in assoluto il principale torneo di tennis che si svolge in Italia, con un forte impatto anche all'estero e verrà gestito per l'undicesimo anno con la CONI Servizi S.p.A. sulla base di un rinnovato contratto sottoscritto ad ottobre 2013.

Come già anticipato nel paragrafo dedicato ai ricavi generati dalle manifestazioni internazionali, tale importante manifestazione sarà organizzata con la formula del “*combined event*”: avviata nel 2011 tale formula consente di dare maggiore prestigio al torneo accrescendo l’importanza degli incontri disputati in orari o giorni che fino allo scorso anno non richiamavano un elevato numero di pubblico, con ovvie conseguenze in termini di incassi derivanti dalla biglietteria e dalle sponsorizzazioni. Dal punto di vista dei costi, questa soluzione consentirà dal un lato di concentrare in un periodo più limitato di tempo gli sforzi organizzativi e dall’altro di aumentare i ricavi generati dalla biglietteria (grazie alla maggiore valorizzazione dei turni serali e pomeridiani) e dalle sponsorizzazioni legate alla sessione femminile del torneo. Dal punto di vista organizzativo, infine, la riduzione dei giorni e la necessità di far disputare contemporaneamente gli incontri del maschile e del femminile, comporteranno un aumento dei costi (meno che proporzionale rispetto all’incremento dei ricavi) dovuto principalmente alla necessità di allestire un secondo campo principale e diversi nuovi campi secondari, con tutte le problematiche logistiche ed organizzative che ne derivano.

Grazie ad una attenta analisi delle singole voci di spesa gli oneri risultano complessivamente pari ad € 23.623.609 e sono così ripartiti:

- a) € 5.250.000 per montepremi ai giocatori ed alle giocatrici;
- b) € 1.200.000 per tasse ITF e tasse a favore della ATP e della WTA.

Tali importi, definiti sulla base delle informazioni fornite ai settori federali dalle federazioni/organizzazioni internazionali, sono stati calcolati tenendo conto dell’attuale tasso di cambio Euro / dollaro USA.

- c) € 16.673.609 per spese organizzative: nel conto di bilancio “CEB.016 – altre spese” sono stati inseriti i costi di organizzazione del torneo, di cui si riportano di seguito le principali voci:
 - Costi relativi all’allestimento dell’impianto (opere metalliche, segnaletica, torri faro, assistenza tabelloni, circuito TV, manutenzione ed arredo campi, costi CONI per affidamento area) € 1.500.000;

- Costi relativi alle infrastrutture (utenze telefoniche, impianto telefonia, strutture prefabbricate, realizzazione Villaggio Ospitalità, portale, acquisto e noleggio arredi, servizi igienici, allestimento aree attrezzate, noleggio banconi bar, acquisto TV, oneri derivanti da direzione lavori e nomina Responsabile della Sicurezza e animazione Villaggio) € 1.100.000;
 - Costi relativi a servizi ed assistenza, quali servizi di pulizia, facchinaggio, vigilanza, assistenza elettrica, servizi di sicurezza, di controllo interno ed esterno, di raccolta rifiuti, di assistenza telematica, compensi per giudici arbitri e giudici di linea, ecc.: € 2.600.000;
 - Costi relativi alla ospitalità offerta agli atleti, arbitri nazionali ed internazionali, presso le strutture alberghiere convenzionate e costi per la ristorazione: € 700.000;
- d) Costi relativi alla promozione del torneo (es. promozione televisiva effettuata nel corso di tutto l'anno e radiofonica effettuata in prossimità dell'evento, i contratti con le principali testate giornalistiche sportive nazionali e locali) agli oneri derivanti dall'organizzazione dell'ufficio stampa, compresi i servizi di traduzione e trascrizione stenografica delle conferenze stampa, alla pubblicazione di stampati vari: € 2.850.000;

Di seguito si riporta il riepilogo delle voci di spesa previste per l'esercizio 2016:

	2016
montepremi	5.250.000
tasse	1.250.000
spese organizzative	13.823.609
compensi per prestazioni	400.000
promozione e comunicazione	2.900.000
TOTALI	23.623.609

Si evidenzia che ulteriori costi relativi alla Manifestazione sono ricompresi in altre voci di costo, principalmente afferenti all'utilizzo di personale FIT all'interno della stessa.

ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI SPORTIVE NAZIONALI

Nell'ambito dell'organizzazione delle manifestazioni nazionali sono da rilevare le seguenti tipologie di spesa:

Ufficiali di gara

A differenza dei precedenti esercizi, dove la parte di oneri relativi agli Ufficiali di Gara di competenza dei Comitati Regionali era indicata nella sezione del bilancio relativa alle organizzazioni territoriali, a partire dal 2016 tutti i costi che la FIT prevede di sostenere per l'attività di organizzazione del settore saranno gestiti centralmente. L'importo complessivamente previsto per il settore è stato stimato in € 600.000.

Assicurazioni

L'importo di € 320.000, è stimato in aumento rispetto all'ipotesi di chiusura dell'esercizio 2015, in quanto nel corso dell'esercizio è prevista la definizione di una nuova gara.

ORGANISMI INTERNAZIONALI

La Federazione è tenuta al pagamento delle quote relative alla iscrizione agli organismi internazionali (I.T.F. – International Federation Tennis ed E.T.A. - European Tennis Association) per un importo stimato pari ad € 40.000 più € 10.000 per i rimborsi spesa dei componenti organismi internazionali.

FORMAZIONE, RICERCA E DOCUMENTAZIONE

Come specificato in precedenza, nel corso dell'anno 2012 è stato effettuato il passaggio delle attività relative alla gestione degli albi maestri e tecnici nazionali e dell'organizzazione dei corsi di formazione alla Società Sportiva dilettantistica "Mario

Belardinelli”, che dall’anno 2008 garantisce, sulla base di un contratto di servizi sottoscritto con la Federazione, servizi in favore del settore tecnico. Di conseguenza, come nel precedente esercizio, nel definire i costi per l’anno 2016 sono stati previsti degli importi minimi, rimasti di competenza della Federazione anche dopo il passaggio delle attività alla SSD Mario Belardinelli.

PROMOZIONE SPORTIVA

Lo stanziamento complessivo previsto per l’anno 2016, pari ad € 4.070.000, è relativo principalmente alla parte del contratto tra la Federazione e la società controllata Sportcast srl riconducibile proprio alla promozione sportiva. Con tale contratto sono state affidate alla Sportcast la gestione dell’ufficio stampa e dei siti internet federali, del marketing istituzionale, di tutte le pubblicazioni a marchio FIT, dell’ufficio stampa e del marketing degli Internazionali BNL d’Italia ed infine del canale televisivo **Supertennis**, trasmesso sia sul satellite sia sul Digitale Terrestre sulla frequenza nazionale numero 64. Inoltre, tale società ha tra le sue attività la *“produzione, acquisto, messa in onda e sfruttamento commerciale di materiali audio e video, in diretta o registrati, da diffondere con qualsiasi mezzo e tecnologia, attuale o futura”*. All’interno di tale tecnologia oltre alla televisione satellitare vi sono anche il videostreaming e la Web tv - IP tv, tutti strumenti attraverso i quali la Federazione sta effettuando un grande intervento di **“promozione del tennis**, tornando a diffonderlo in chiaro con la televisione ed attraverso le più moderne tecnologie offerte dal web. Questa importante iniziativa promozionale ha consentito di proseguire il processo di crescita del movimento avviato già da diversi anni e testimoniato dall’incremento del numero di tesserati e di circoli affiliati.

CONTRIBUTI PER L’ATTIVITÀ SPORTIVA

Per l’anno 2016, come per i precedenti esercizi, sono previsti incentivi finanziari a favore sia di affiliati partecipanti con proprie squadre a fasi o divisioni nazionali dei Campionati a squadre, sia di affiliati organizzatori di tornei giovanili ETA/ITF, di raggruppamenti dei

Campionati a squadre europei o di eventuali altre manifestazioni di primaria importanza nazionale o internazionale. Le spese previste possono essere così riassunte:

	2016
incentivi per organiz. Manif. Sport.	2.370.000
TOTALI	2.370.000

Infine, all'interno dell'attività sportiva centrale sono stati classificati i costi legati allo sport per disabili che dal 2011 sono a carico della Federazione. Tali oneri sono interamente coperti dal contributo erogato dal Comitato Italiano Paralimpico e si riferiscono nel dettaglio a:

Preparazione Paralimpica	2016
Spese di trasferta e soggiorno	20.000
Compensi per staff tecnico	10.000
Compensi per staff sanitario	2.000
Acquisto materiale sportivo e attrezzature sportive non capitalizzabili	5.000
Premi di classifica	15.000
Premi di assicurazione	3.000
Altre spese	5.000
	60.000

Allenamenti e Stages	2016
Spese di trasferta e soggiorno	10.000
Compensi per staff tecnico	5.000
Altre spese	10.000
	25.000

Formazione	2016
Promozione	10.000
	10.000

FUNZIONAMENTO CENTRALE

Oneri per il personale e le collaborazioni

Per quanto concerne gli oneri relativi al personale ed ai collaboratori si precisa quanto segue:

- a) le spese di trasferta e missione sono state previste nella misura di € 50.000,00, suddivise tra spese di trasferta del personale ex CONI Servizi e personale già federale;
- b) lo stanziamento previsto per le spese relative al personale federale (comprensivo degli importi relativi agli oneri previdenziali ed al trattamento di fine rapporto) è in linea con quanto previsto a chiusura dell'esercizio 2015. Tali costi sono integralmente finanziati con contributo CONI finalizzato alle "risorse umane".
- c) Lo stanziamento previsto per le spese relative al personale ex CONI Servizi (comprensivo degli importi relativi agli oneri previdenziali ed al trattamento di fine rapporto) è integralmente finanziato con contributo CONI finalizzato alle "risorse umane".

La consistenza organica complessiva del personale federale alla data di predisposizione del Bilancio di Previsione risulta di 31 unità (in diminuzione di una unità rispetto all'anno precedente) di cui n.12 dipendenti ex CONI Servizi trasferiti in carico alla Federazione dal mese di luglio 2008, 21 dipendenti "già federali", tra cui un dirigente ed un quadro, ed 1 dipendenti CONI. E' infine presente un distaccato dal Ministero della Pubblica Istruzione.

Organi e Commissioni Federali

Per quanto concerne gli oneri derivanti dal funzionamento degli organi e delle commissioni federali va rilevato che, complessivamente, la somma prevista nel 2016

risulta in crescita rispetto al precedente esercizio in quanto è stato previsto uno stanziamento specifico per l'organizzazione dell'assemblea elettiva.

Per quanto riguarda, in particolare, il funzionamento del Consiglio Federale, si precisa che i relativi oneri sono stati determinati prevedendo nell'anno 12 riunioni, cui devono essere aggiunte eventuali riunioni del Consiglio di Presidenza. Per i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti i compensi sono determinati sulla base di quanto stabilito dalla delibera n. 50 del 2006.

Costi per la Comunicazione

I costi previsti all'interno di tale voce di bilancio si riferiscono al contratto che la Federazione ha sottoscritto con la società Sportcast s.r.l. (vedi pag. 22) ed in particolare alle attività di comunicazione ufficiale che quest'ultima svolge per conto della Federazione, tra cui la gestione dell'ufficio stampa, dei siti internet e delle pubblicazioni a marchio FIT. Alla società è affidato il compito di mantenere un rapporto costante con il mondo della stampa attraverso i mezzi che la stessa riterrà più opportuno utilizzare.

Oneri amministrativi generali

Di seguito si riportano le principali voci di costo rientranti nell'obiettivo funzione "costi generali":

- a) € 150.000 per prestazioni amministrative – fiscali, relativi ai contratti di assistenza stipulati dalla Federazione per il necessario supporto legale, amministrativo e fiscale; si tratta ovviamente di servizi di assistenza fondamentali per il normale funzionamento della Federazione e per l'esecuzione dei quali non è possibile utilizzare le attuali risorse interne;
- b) € 710.000 per assistenza tecnica ai sistemi informatici in uso presso la Federazione ed il potenziale sviluppo di nuovi moduli gestionali (sono stati compresi gli oneri

relativi alla collaborazione con la ditta Lexicon e PC NET Service per l'assistenza ai Comitati Regionali).

Le spese postali e telefoniche sono previste in forte riduzione rispetto al 2015 grazie alla definizione di un nuovo accordo con la compagnia telefonica utilizzata.

Infine, come per gli ultimi esercizi, è stato stimato nella voce "altre spese" lo stanziamento relativo ai costi legati ai servizi che saranno forniti dalla società FIT Servizi s.r.l., società controllata dalla FIT, il cui fine sociale comprende, tra l'altro, la prestazione di servizi di supporto amministrativo, logistico e organizzativo a livello territoriale, connessi allo sviluppo e alla diffusione dello sport del tennis, ed i servizi necessari al corretto funzionamento di tutte le attività connesse al marketing istituzionale della FIT.

Ammortamenti per funzionamento e per l'attività sportiva

Non sono state apportate modifiche rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti sono ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art.2426 C.C. e sulla base del reale periodo di utilizzo; le quote di ammortamento sono quelle previste nel gruppo XX lettera D - del D.M. 31.12.1988 e successive modificazioni ed integrazioni, e sono:

Immobili	3%
Mobili e macchine per ufficio	12%
Impianti e macchinari specifici	19%
Computers e macchine elettroniche	20%
Vetture	25%
Automezzi	20%

Il calcolo presunto è stato effettuato sulla base dei beni inventariati, tenuto anche conto degli acquisti in conto capitale da effettuare nell'esercizio 2014.

Accantonamento per rischi ed oneri afferenti al funzionamento

Sia per l'esercizio 2015 che per il 2016 sono stati stimati prudenzialmente stimati accantonamenti per rischi su crediti (€ 500.000) e contenziosi giuslavoristici (€ 300.000), entrambi legati alla manifestazione Internazionali BNL d'Italia. Tale accantonamento è stato dunque effettuato in considerazione sia della importante crescita di volumi registrata dal torneo e contestualmente dall'incremento dei contratti di sponsorizzazione sottoscritti, sia dall'aumento delle collaborazioni necessarie per la sua organizzazione.

ATTIVITA' TERRITORIALE

Lo stanziamento complessivo previsto per le strutture territoriali della Federazione è pari ad € 1.300.000 di cui 880.000 finalizzati all'attività sportiva ed € 420.000 volti a garantire il funzionamento dei Comitati Regionali e delle Delegazioni della Federazione.

Ricordiamo che i Comitati Regionali, oltre a garantire la rappresentanza e la presenza sul territorio della Federazione, debbono far fronte all'attività connessa al tesseramento e la gestione e promozione dell'attività sportiva.

La definizione dello stanziamento complessivo è connessa alla necessità di supportare la promozione dell'attività sportiva territoriale ed il funzionamento degli organi di gestione, al fine di soddisfare le richieste derivanti dalla crescita del movimento riscontrata negli ultimi anni.

IMPOSTE

La previsione delle imposte è stata effettuata sulla base del reddito presunto relativo all'attività commerciale della Federazione, che, ai sensi dell'art. 20 del DPR 600/73 è determinato con contabilità commerciale separata.

IL PRESIDENTE
(Angelo Binaghi)

