



The European House
Ambrosetti

In collaborazione con:



Forum Osservatorio Valore Sport

SECONDA EDIZIONE

Lunedì 12 e martedì 13 febbraio 2024

PRESENTAZIONE DI VALERIO DE MOLLI DOMINI ACCESSIBILITÀ ED ECONOMICO





Piattaforma di analisi, approfondimento, dialogo, condivisione di proposte di policy sul valore dello sport per il sistema-Paese

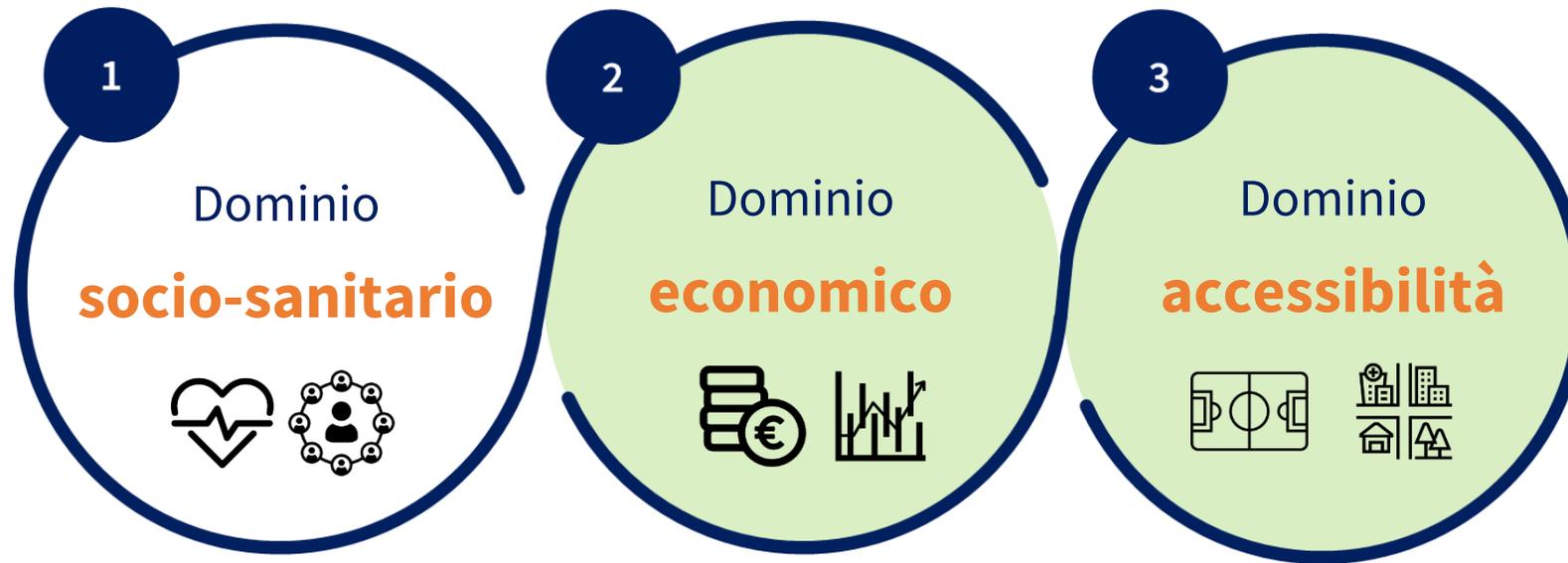
Secondo Forum Osservatorio Valore Sport

Presentazione di Valerio De Molli – Managing Partner e CEO, The European House – Ambrosetti

Roma, 13 febbraio 2024



I domini di valutazione dell'impatto dello sport per il sistema-Paese



Per ciascun dominio, l'Osservatorio ha:

Realizzato un'**analisi dello scenario di riferimento** su quali sono i punti di forza e di debolezza in Italia sul tema



Misurato gli **impatti della pratica sportiva** (rispetto alla sedentarietà) sulle dimensioni di riferimento del dominio



Elaborato **raccomandazioni di policy** per rilanciare il settore e colmare i gap presenti

- **Il dominio economico: le filiere coinvolte dal «percorso dello sportivo» e il valore generato dalla filiera estesa dello sport in Italia**
- La dimensione dell'accessibilità per la promozione della pratica sportiva
- Le raccomandazioni di policy della seconda edizione dell'Osservatorio: come favorire una crescita delle risorse a disposizione del settore sportivo in Italia

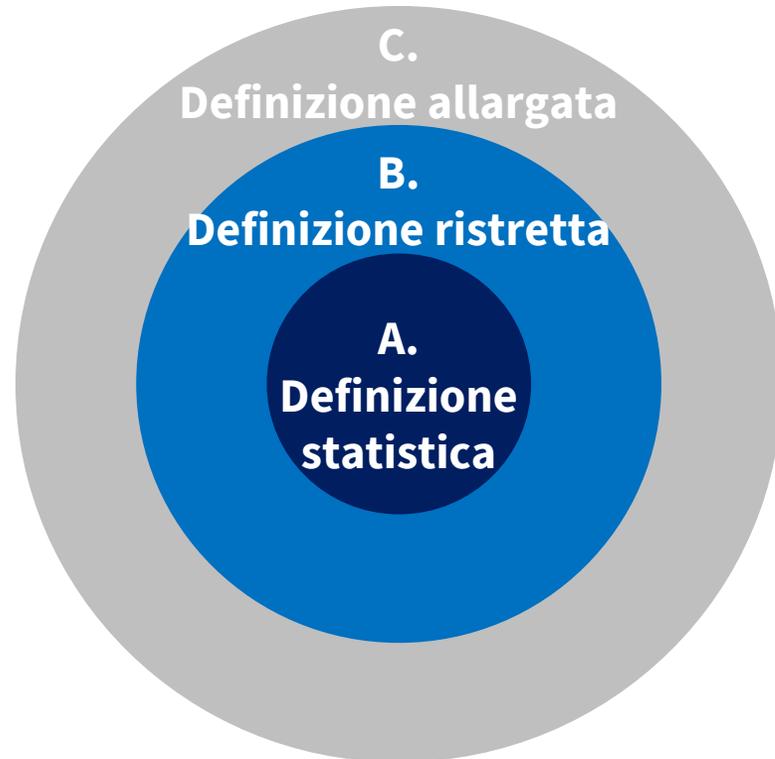
Premessa: un individuo che decide di praticare sport attiva una molteplicità di filiere industriali e di servizi

LE PRINCIPALI FILIERE ATTIVATE DAL “PERCORSO DELLO SPORTIVO”



Queste filiere sono state mappate per la prima volta dalla Commissione Europea nella c.d. «Definizione di Vilnius»

- La Definizione di Vilnius: **>400 settori economici** definiti attraverso i codici europei **CPA2008 a 6 cifre**
- Selezionati in base ad un approccio metodologico su **3 livelli**:



A. Attività sportive - Corrisponde al codice 93.1 delle «**Attività sportive**», ovvero le attività direttamente collegate alla pratica sportiva (gestione di impianti sportivi quali palestre, piscine, stadi, ecc.) e attività di club, enti e organizzazioni sportive

B. Attività strettamente connesse - Include la definizione statistica (A) più tutte quelle attività che forniscono **beni e servizi (input) necessari allo sport** (es. abbigliamento, calzature e attrezzature sportive, costruzione di infrastrutture sportive, attività educative sportive, ecc.)

C. Attività connesse in senso lato - Include le definizioni A e B più tutti i **beni e servizi che utilizzano lo sport come input**, ovvero le attività che sono collegate allo sport ma che non sono necessarie per fare sport (es. alberghi e ristoranti, diritti sportivi, servizi di trasporto, medici utilizzati da atleti e spettatori, ecc.)

Ad oggi, la modalità statistica riconosciuta per il calcolo del contributo economico delle filiere legate allo sport è quella del «Conto Satellite»

Il **Conto Satellite** è uno strumento statistico in grado di ampliare il quadro di riferimento dei conti economici nazionali fornendo una **rappresentazione dettagliata di un determinato ramo dell'economia o di tematiche particolari**

Ad oggi, in Italia **non esiste ancora una contabilità statistica dello sport** definita attraverso i Conti Satellite.

A **gennaio 2024**, è stata siglata la Convenzione tra il Dipartimento per lo Sport, Istituto per il Credito Sportivo e Istat per la **pubblicazione di un Conto Satellite dello Sport entro i prossimi 3 anni**

Produzione di Conti Satellite dello Sport nei Paesi UE+UK, 2024

Legenda:

- **Produzione continua** di conti satellite dello sport
- Conti satellite prodotti ma **non più replicati**
- **Nessun conto satellite** prodotto



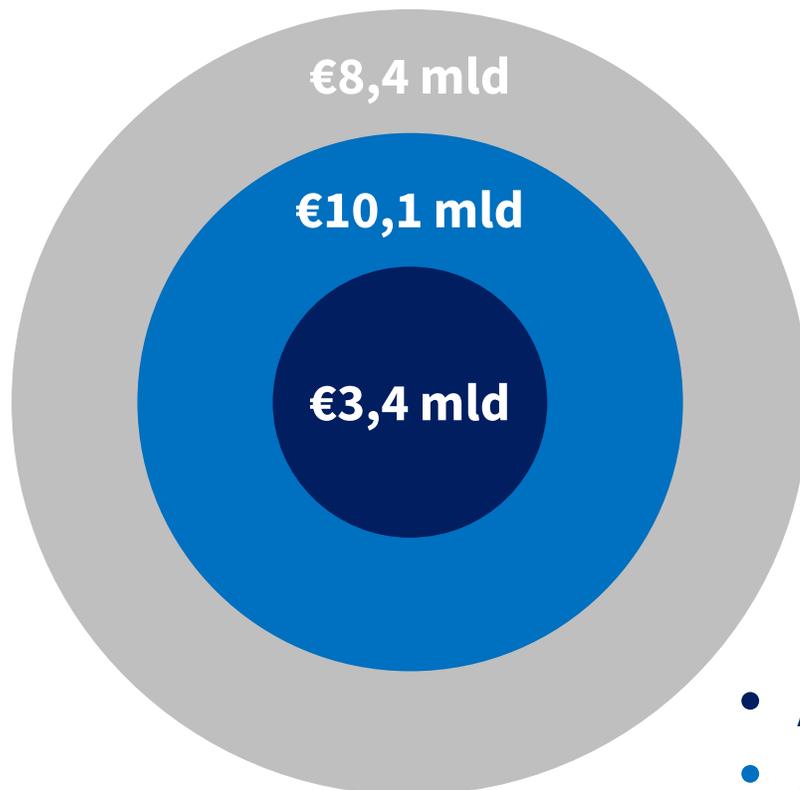
(*) Ultimo dato pubblico disponibile.

Fonte: elaborazione The European House – Ambrosetti su dati Commissione Europea, Istat e Istituto Credito Sportivo, 2024

La filiera estesa dello sport in Italia ha generato nel 2021 un Valore Aggiunto di €21,9 miliardi, contribuendo all'1,3% del PIL nazionale

Valore Aggiunto della filiera estesa dello sport in Italia

(€ miliardi), 2021

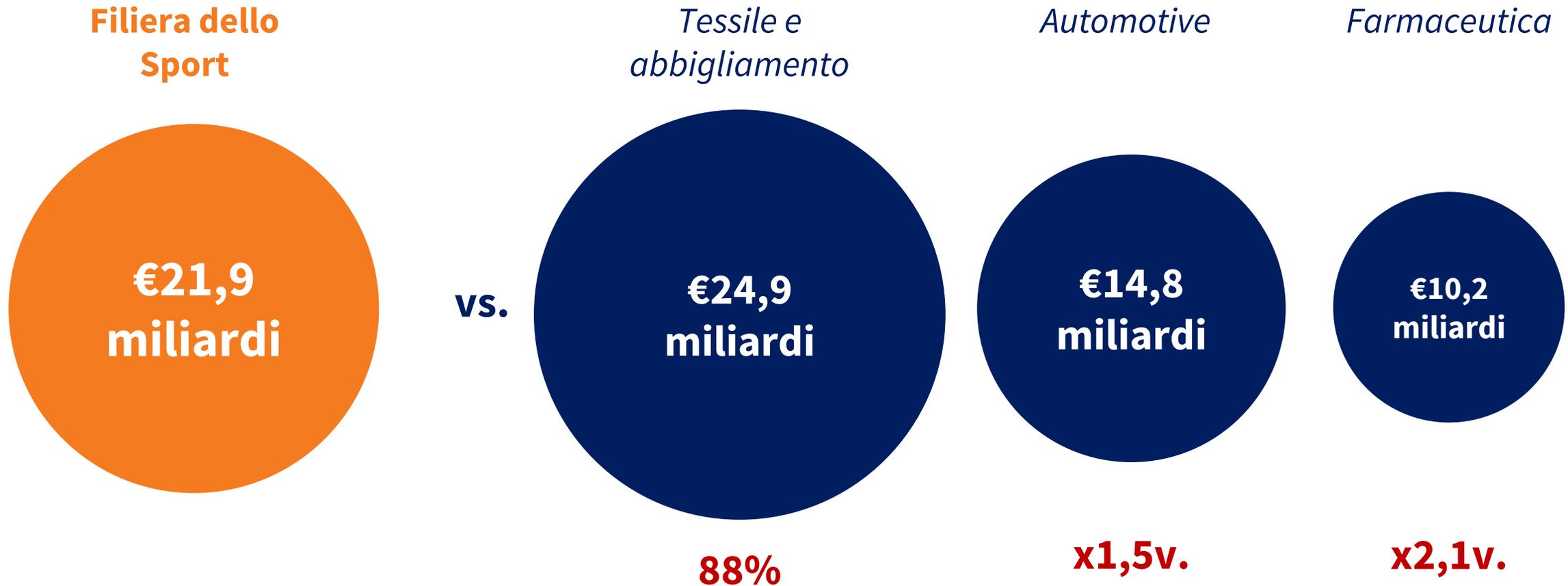


21,9 miliardi di Euro
=
1,3% del PIL nazionale

- Attività sportive
- Attività strettamente connesse
- Attività connesse in senso lato

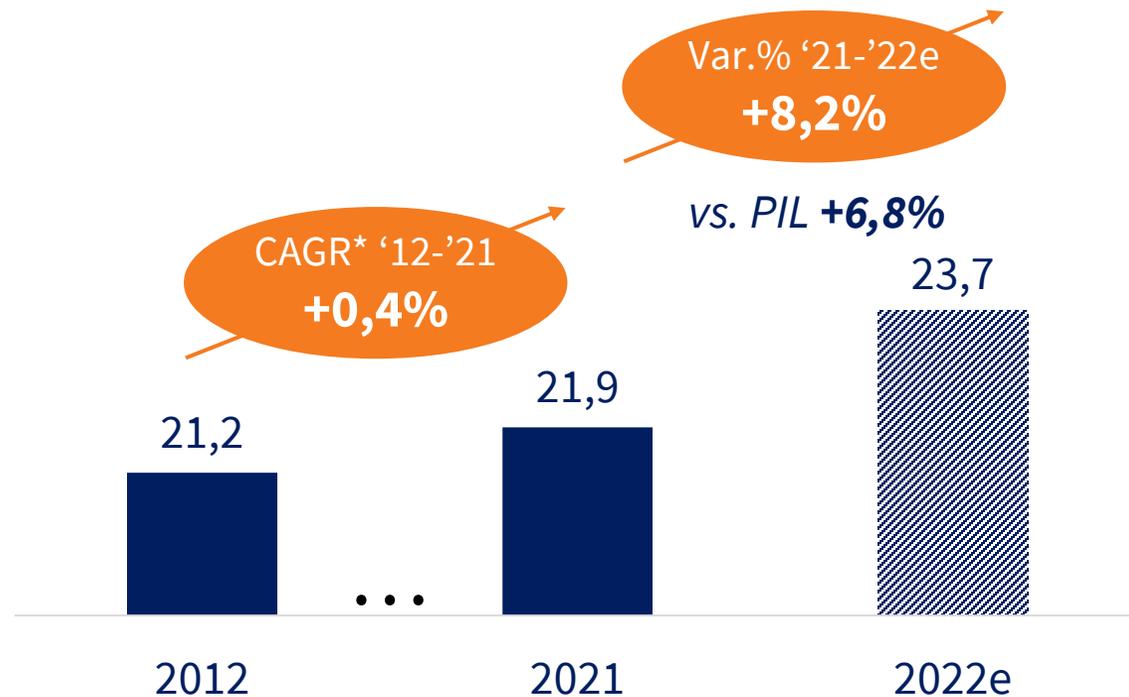
La filiera dello sport contribuisce al PIL in modo significativo, come emerge anche dal confronto con altri importanti settori nazionali

Valore Aggiunto della filiera dello sport e confronto con altri settori italiani (€ miliardi), 2021



Le stime preliminari TEHA aggiornate al 2022 mostrano una crescita significativa della filiera nell'ultimo anno

Valore Aggiunto della filiera estesa dello sport in Italia (€ miliardi), 2012-2022e



Fonte: Commissione Europea

Fonte: ICS

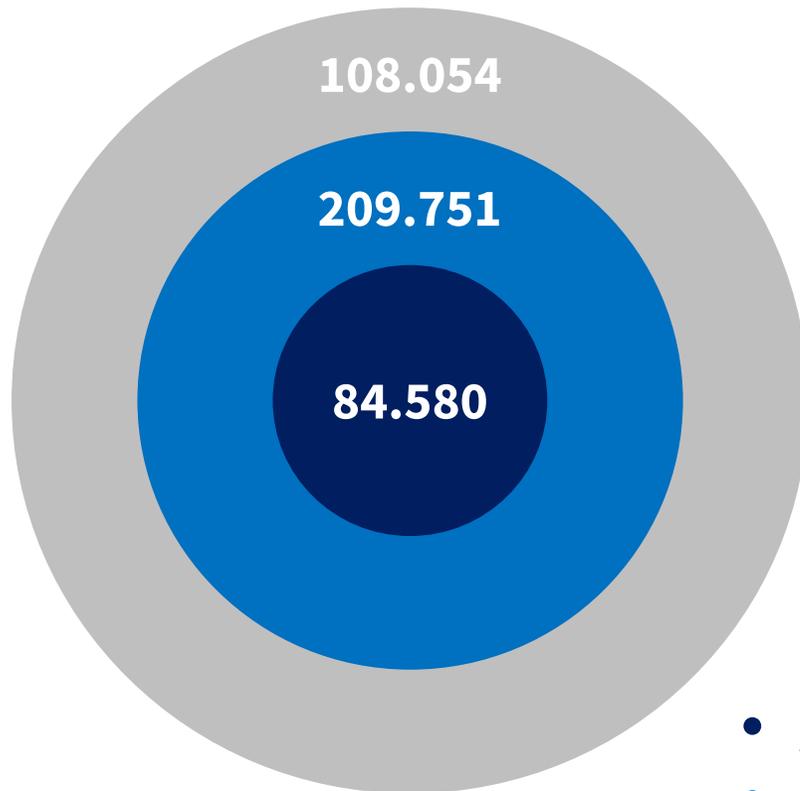
Fonte: Stima TEHA

Nel 2022, le stime preliminari di TEHA indicano una ripresa importante della filiera estesa dello sport nel Paese:

+8,2% vs. 2021

La filiera estesa dello sport ha sostenuto nel 2021 l'occupazione di oltre 400.000 persone, l'1,6% del totale nazionale...

Occupazione della filiera estesa dello sport in Italia (val. assoluto), 2021

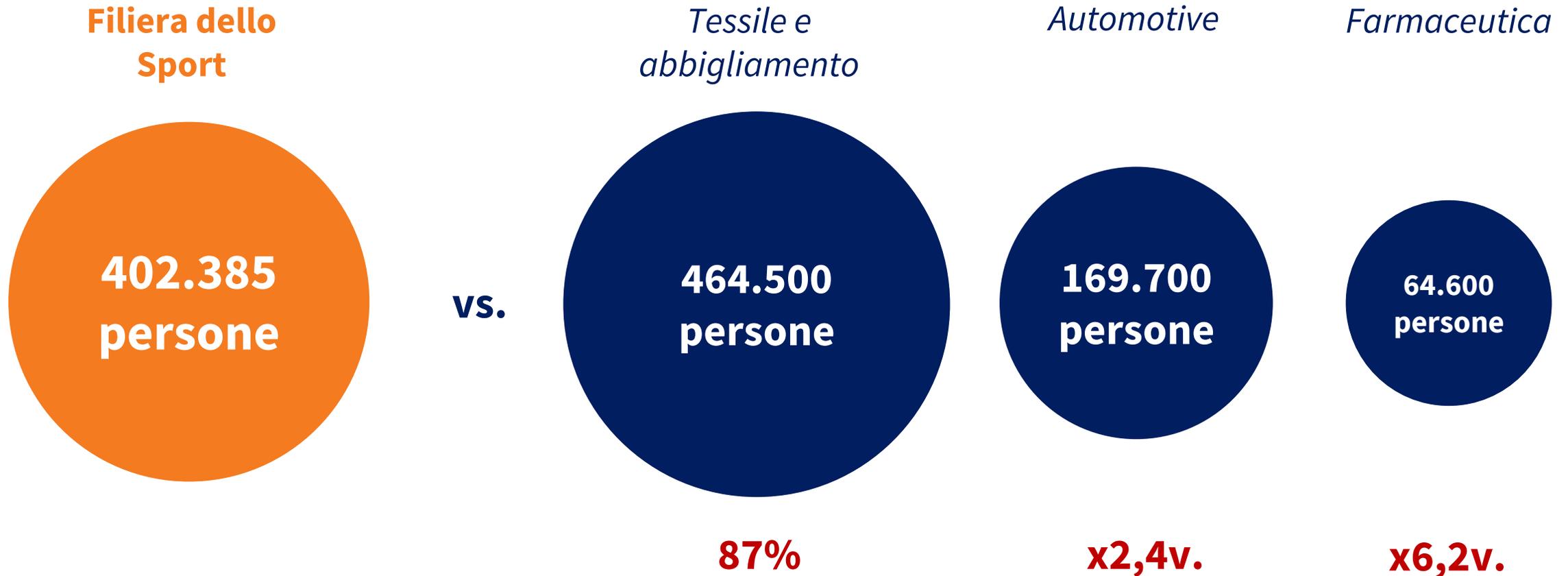


- Attività sportive
- Attività strettamente connesse
- Attività connesse in senso lato

402.385 persone
=
1,6% degli **occupati** nel
Paese

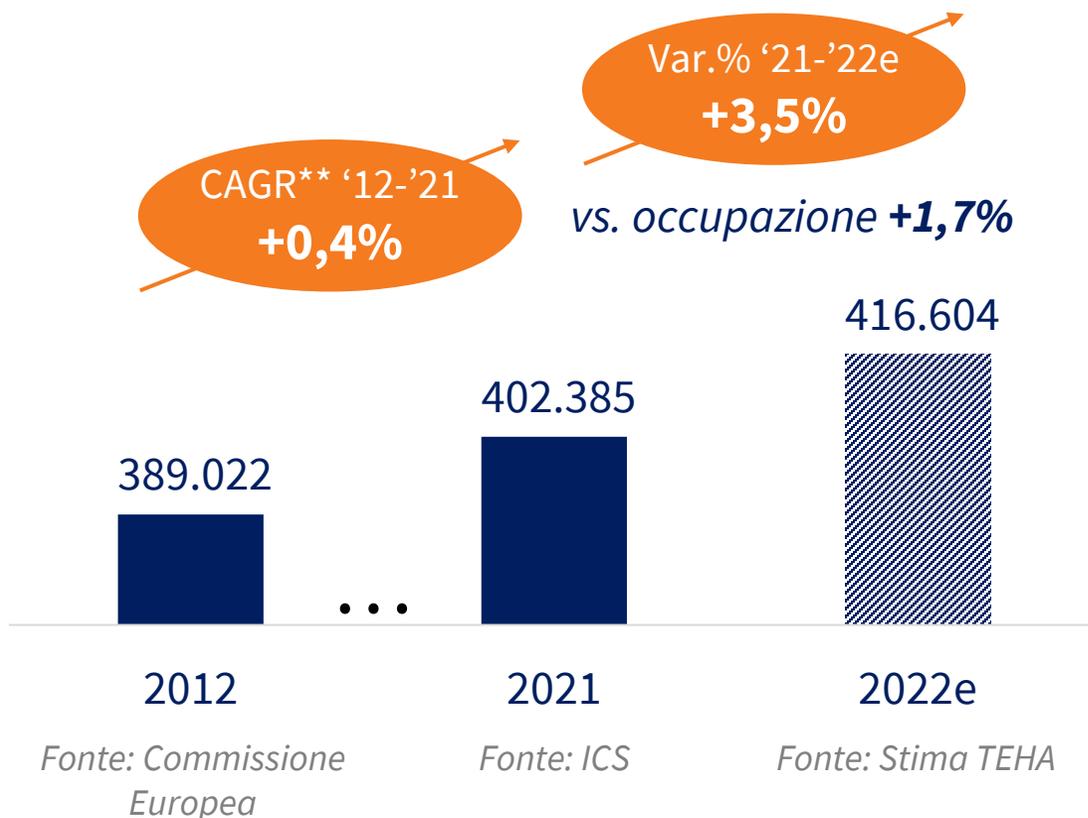
...un numero di persone pari o superiore a importanti settori industriali italiani

Occupazione della filiera dello sport e confronto con altri settori italiani (val. assoluto), 2021



Dalle stime preliminari TEHA al 2022 si evince un'importante crescita della filiera anche sotto il profilo occupazionale

Crescita dell'occupazione della filiera dello sport in Italia (val. assoluto), 2012*-2022e



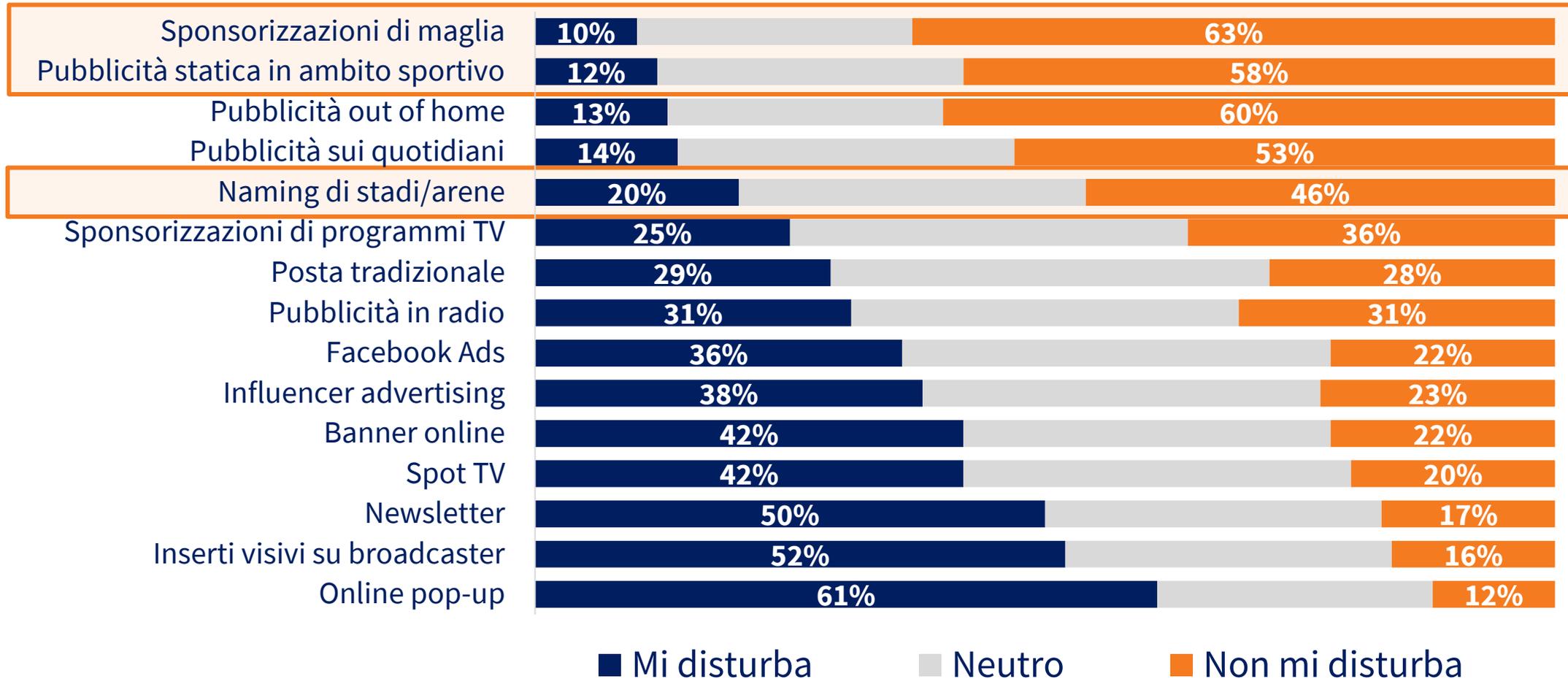
Nel 2022, le stime preliminari di TEHA indicano una crescita occupazionale rilevante della filiera estesa dello sport: **+3,5%** vs. 2021

Un elemento rilevante che contribuisce alla creazione di valore nella filiera estesa dello sport è quello del **marketing sportivo**

Anche alla luce del rallentamento della filiera dello sport, e in particolare del comparto core delle attività sportive, negli ultimi anni di shock esogeni, gli investimenti delle imprese nell'ambito del marketing sportivo possono rappresentare un **driver di crescita per l'intera filiera**

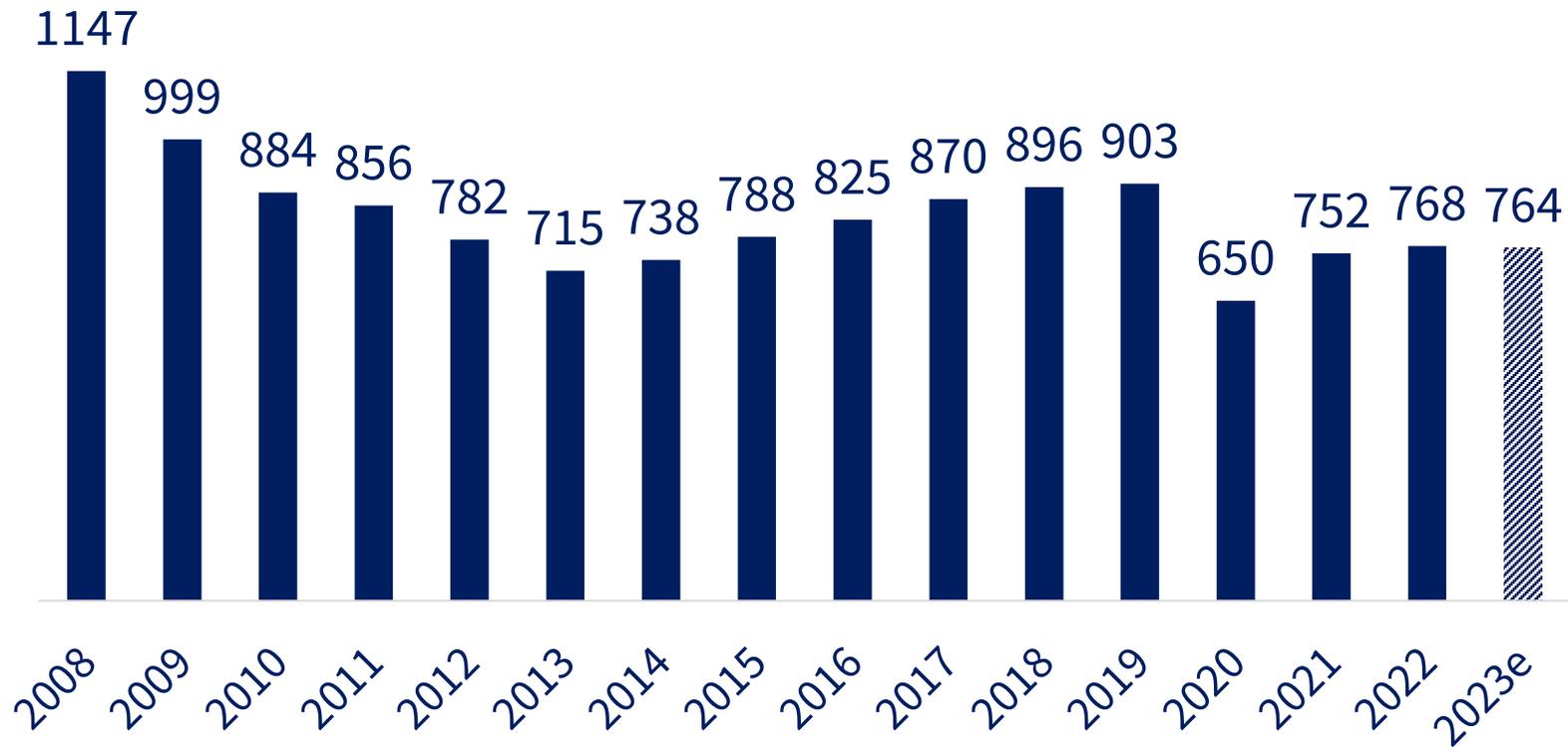
Premessa - Sponsorizzazioni e marketing sportivo sono le forme di advertising meglio percepite e accettate da parte della popolazione

Accettazione della popolazione delle principali forme di marketing/advertising (% sul totale), 2022



Le sponsorizzazioni sportive contribuiscono a generare valore per il settore, ma oggi il mercato italiano non ha ancora raggiunto i livelli pre-pandemia...

Investimenti in sponsorizzazioni sportive in Italia (€ milioni), 2021-2023e



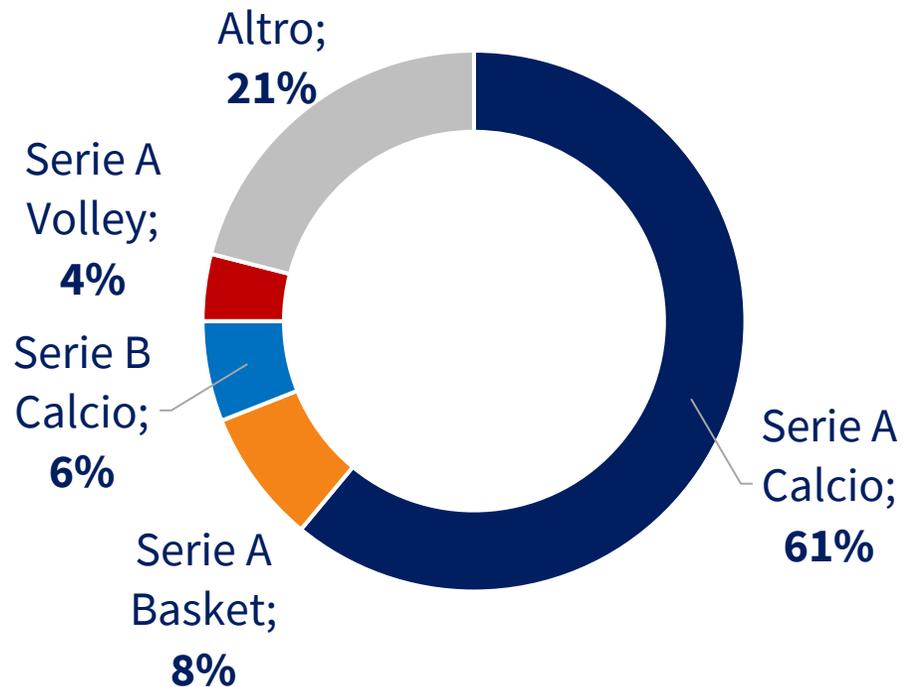
Il mercato delle sponsorizzazioni in Italia vale **€1,085 miliardi** nel 2022

Lo **sport** è il **principale settore** per volume degli investimenti (**71%** del totale, pari a **€768 milioni** nel 2022)

Il mercato delle sponsorizzazioni sportive ha un trend altalenante negli ultimi anni, ma **non ha mai più raggiunto i livelli del 2008** e vale ancora il **-15%** rispetto al **pre-Covid**

...specialmente a causa della forte crisi nel sostegno allo sport di base

Investimenti in sponsorizzazioni sportive in Italia per competizione (%), 2022



- Il **79%** delle sponsorizzazioni sportive si concentra in **4 competizioni sportive professionistiche**, di cui il **61%** solo nella **Serie A di calcio**
- Il **70%** degli investimenti si concentra nel **Nord** (18% nel Centro e **solo il 12% nel Mezzogiorno**)
- Il mercato nazionale non ha ancora ripreso i livelli pre-pandemia per due principali motivi:
 - **Soglie d'accesso** ai top club calcistici ritenute eccessive da molti investitori
 - Forte **crisi dello sport di base**

– Tra il 2019-2022, i **ricavi da sponsorizzazione delle società sportive di base** sono calati del **-70%** (nonostante i provvedimenti governativi sul credito d'imposta del 50% negli ultimi 4 anni)

- Il dominio economico: le filiere coinvolte dal «percorso dello sportivo» e il valore generato dalla filiera estesa dello sport in Italia
- **La dimensione dell'accessibilità per la promozione della pratica sportiva**
- Le raccomandazioni di policy della seconda edizione dell'Osservatorio: come favorire una crescita delle risorse a disposizione del settore sportivo in Italia

Il concetto di accessibilità al movimento si caratterizza da una connotazione **multidimensionale**. Tale definizione estesa è riassunta all'interno dell'**Indice Territoriale di Accessibilità allo Sport**, lo strumento creato dall'Osservatorio con l'obiettivo di fornire una mappatura comprensiva dello stato di accessibilità al movimento nei diversi territori italiani

L'Indice permette di porre l'accento sui punti di forza, le opportunità e le lacune che caratterizzano le singole Regioni italiane, ponendosi come “**bussola**” per orientare gli investimenti pubblici e privati

La metodologia adottata per l'elaborazione e l'aggiornamento dell'Indice Territoriale di Accessibilità allo Sport 2023

- L'Indice Territoriale di Accessibilità allo Sport 2023 si articola in **4 pilastri**, che a loro volta si compongono di **21 Key Performance Indicator (KPI)** oggettivi e misurabili nel tempo. I pilastri sono:
 1. **Disponibilità e prossimità** dell'offerta sportiva (**5 KPI**)
 2. **Sviluppo e sostenibilità economica** delle imprese nel settore delle attività sportive (**5 KPI**)
 3. **Accessibilità economica** all'attività sportiva per le famiglie (**4 KPI**)
 4. **Elementi contestuali abilitanti** l'offerta sportiva e l'attività fisica (**7 KPI**)
- Per determinare il **posizionamento delle Regioni italiane** rispetto a ogni pilastro dell'Indice, i risultati dei vari indicatori sono stati riparametrati su una **scala da 1 (minimo) a 100 (massimo)** al fine di determinare una distribuzione più efficace
- Gli indicatori sono stati **equi-ponderati** all'interno dei 4 pilastri (che a loro volta sono equi-ponderati) per garantire lo stesso peso a tutte le dimensioni considerate e non introdurre elementi di soggettività
- Al fine di garantire **confrontabilità** tra le Regioni in base alla loro dimensione e popolazione, i KPI sono stati **statisticamente rielaborati*** in modo da ottenere risultati omogenei (**indice adjusted**)

L'Indice Territoriale di Accessibilità allo Sport si articola in 4 pilastri, che a loro volta si compongono di 21 KPI

1. DISPONIBILITÀ E PROSSIMITÀ

- Densità degli impianti sportivi nei territori (numero di impianti pro-capite; Sport e Salute, **2022**)
- Tasso di praticabilità sportiva riconosciuta (% di sport praticabili per territorio; CONI, **2020**)
- Densità dell'offerta sportiva riconosciuta (numero società sportive pro-capite; CONI, **2020**)
- Presenza di aree sportive all'aperto per minori residenti (mq di area sportiva all'aperto per numero di residenti 0-17 anni; Openpolis e Osservatorio Con i Bambini, **2021**)
- Presenza di impianti sportivi nelle scuole (% di scuole dotate di impianti sportivi sul totale; MIUR, Openpolis e Osservatorio Con i Bambini, **2022**)

2. SVILUPPO E SOSTENIBILITÀ ECONOMICA

- Investimenti delle imprese nel settore dello sport (€ pro-capite; Istat, cumulato **2011-2019**)
- Densità degli operatori sportivi delle società riconosciute (numero operatori per società; CONI, **2020**)
- Sostenibilità economica delle società sportive (% di aziende con PFN/EBITDA compreso tra 0 e 6; Aida Bureau Van Dijk, **2021**)
- Resilienza economico-finanziaria delle imprese sportive agli shock esogeni (Var. p.p. della % di aziende con l'indice PFN/EBITDA compreso tra 0 e 6; Aida Bureau Van Dijk, **2022 vs. 2021**)
- Spesa pubblica per lo sport (valore medio della spesa pubblica pro-capite per lo sport 2021-2023; Bilanci delle Regioni)

Nuovo KPI

3. ACCESSIBILITÀ ECONOMICA

- Incidenza della spesa mensile delle famiglie per lo sport (% su spesa; Istat, **2021**)
- Incidenza del costo di un abbonamento in palestra (% su spesa incomprimibile* individuale; Istat, **2021** – *Reverse Indicator*)
- Costo di far praticare sport ai propri figli (% su spesa incomprimibile* delle famiglie; Federconsumatori e Istat, **2023** – *Reverse Indicator*)
- Costo come barriera alla pratica sportiva (% sul totale dei rispondenti; Eurobarometro – Commissione Europea, **2022** – *Reverse Indicator*)

4. ELEMENTI CONTESTUALI ABILITANTI

- Soddisfazione per il proprio tempo libero (% di persone che si dichiara soddisfatta; Istat-BES, **2022**)
- Quota di lavoratori in condizioni di lavoro con possibilità smart working (% sul totale dei dipendenti; Ministero della Pubblica Amministrazione, **2022**)
- Disponibilità di aree verdi (mq per abitante; Istat-BES, **2021**)
- Densità di piste ciclabili (km per 100 kmq di area; Istat-BES, **2020**)
- Presenza di elementi di degrado nella zona in cui si vive (% di persone che li dichiara; Istat-BES, **2022** – *Reverse Indicator*)
- Percezione di sicurezza camminando da soli per strada la sera (% di persone che si sente sicura; Istat-BES, **2022**)
- Presenza territoriale di cammini (km di cammini per km², Italia dei Cammini, 2020)

Nuovo KPI

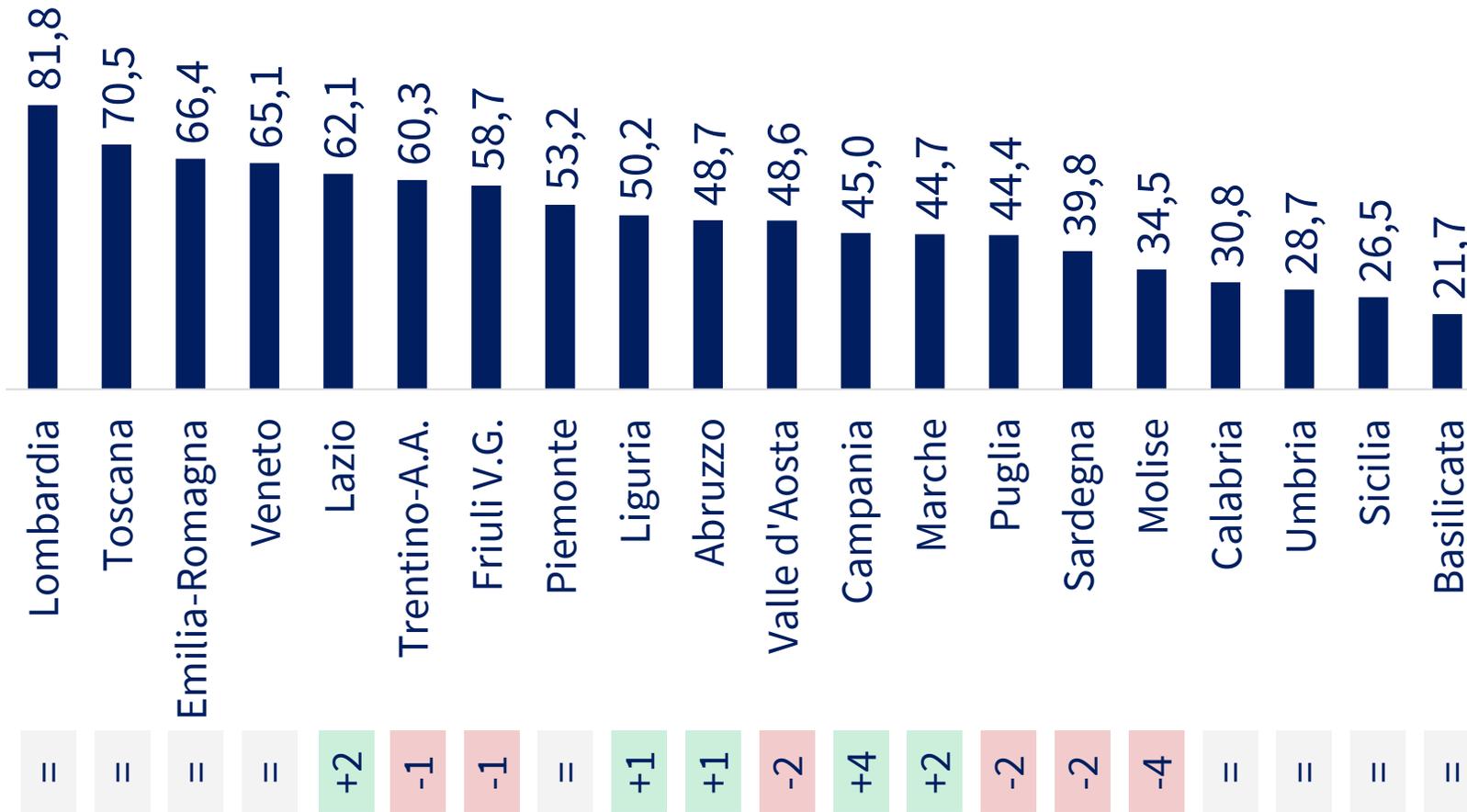
N.B. I KPI in **verde** sono stati aggiornati; i KPI in **rosso** non sono aggiornabili.

(*) La spesa incomprimibile racchiude alimenti e bevande, utenze e affitto e sanità.

Fonte: elaborazione The European House – Ambrosetti, 2024

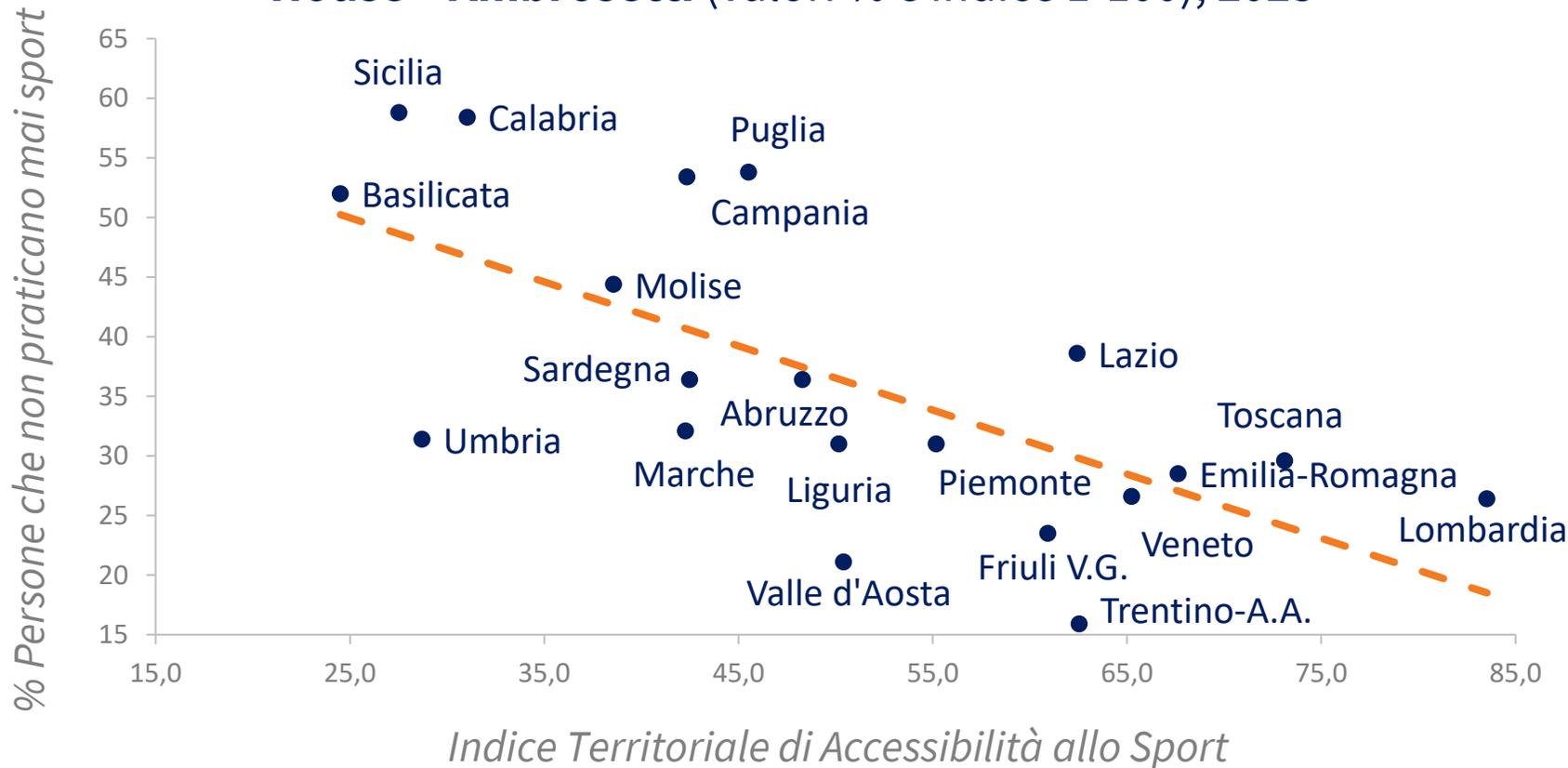
Il risultato finale: aggiornamento dell'Indice composito Territoriale di Accessibilità allo Sport 2023

Posizionamento delle Regioni italiane nell'Indice Territoriale di Accessibilità allo Sport 2023 di The European House – Ambrosetti (indice 1-100 e var. posizionamento 2023 vs. 2022 adjusted), 2023



Esiste una correlazione inversa tra l'Indice Territoriale di Accessibilità allo Sport e la sedentarietà nelle Regioni italiane

Correlazione tra persone che non praticano sport e media dell'Indice Territoriale di Accessibilità allo Sport 2022 adj.-2023 di The European House – Ambrosetti (valori % e indice 1-100), 2023



Secondo le stime dell'Osservatorio, ad un aumento di **+1 punto dell'accessibilità territoriale** corrisponde una riduzione di **-0,5 p.p. del tasso di sedentarietà**

- Il dominio economico: le filiere coinvolte dal «percorso dello sportivo» e il valore generato dalla filiera estesa dello sport in Italia
- La dimensione dell'accessibilità per la promozione della pratica sportiva
- **Le raccomandazioni di policy della seconda edizione dell'Osservatorio: come favorire una crescita delle risorse a disposizione del settore sportivo in Italia**

Le sei macro-proposte dell'Osservatorio Valore Sport

1A Definire una **Visione del futuro** «**2050 - Italia In Movimento**» dell'Osservatorio Valore Sport con una **Roadmap di obiettivi condivisi al 2050**

1B Declinare la Visione del futuro con i principi guida di *Sport in all policies* e di *Sport for all*

2 Incrementare gli **investimenti destinati agli impianti sportivi** e al loro **efficientamento e innovazione**

3 Dotare il Paese di sistemi di rilevazione e monitoraggio delle (multi)dimensioni della pratica sportiva e del settore allargato

6 Attivare una strategia di formazione, sensibilizzazione e comunicazione multilivello sui benefici dello sport

4 Incentivare l'offerta e la domanda di sport attraverso la **leva fiscale** e la **semplificazione** degli iter burocratici autorizzativi

5 Promuovere uno stile di vita attivo nelle scuole e nei luoghi di lavoro

La Visione di lungo periodo per il Paese: «2050 - Italia In Movimento»

La Visione dell'Osservatorio Valore Sport

«2050 - Italia in Movimento»

Rendere l'Italia entro il 2050 uno dei Paesi con il più alto livello di attività fisica e tasso di partecipazione sportiva della popolazione, garantendone e favorendone l'accesso a tutti i livelli, in modo omogeneo e inclusivo.

La **Visione «2050 – Italia In Movimento»** accompagnerà l'operato dell'Osservatorio Valore Sport e il dialogo con i policy e decision maker, con l'obiettivo di **definire e condividere una Roadmap di obiettivi al 2050**

Proposta 2 - Rilancio degli investimenti per la costruzione e l'ammodernamento degli impianti e la massimizzazione del loro ritorno

Adeguare il volume annuo della spesa pubblica e privata fino a un valore di **€10,5 miliardi/anno**, anche con iniziative tra cui:

- **Finanziare gli investimenti** attraverso un aumento del **+1% del gettito da gioco d'azzardo** effettuato nel Paese e l'aumento del **+5% del gettito dalle accise sul tabacco**
- Fare leva sulla dimensione sociale dello sport, lanciando **Social Impact Bond** e sfruttando metriche come il **Social Return On Investment (SROI)** per ottenere tassi agevolati per i privati
- Rafforzare il ruolo della funzione pubblica in questo ambito, mirando ad ottenere la **garanzia pubblica/fiscalità agevolata** a sostegno di questi investimenti
- **Confermare il credito di imposta** per gli investimenti in **sponsorizzazioni sportive** anche nel prossimo triennio
- Massimizzare la profittabilità delle infrastrutture in ottica di **multisport** e **multifunzione** con un alto contenuto tecnologico



Proposta 4 - Agevolare gli investimenti privati tramite la leva fiscale e incentivare lo sport tra i cittadini con agevolazioni fiscali ed economiche

IVA

- Applicare una fiscalità più vantaggiosa attraverso la **riduzione dell'IVA sui servizi sportivi dal 22% al 10%**, una quota consona alla valenza sociale di un settore che deve essere sempre più considerato come **servizio essenziale**
- Contribuire a fornire una valenza di «**hub della salute**» agli impianti sportivi: per chi beneficia di **prescrizione medica** applicare lo **0% di IVA** sull'esercizio fisico prescritto
- Estendere la **riduzione dell'aliquota IVA dal 22% al 4% alle biciclette**, per promuovere al contempo l'adozione di uno stile di vita sano e attivo e lo sviluppo diffuso di modelli di mobilità sostenibile nel Paese

IRPEF

- Estendere e adeguare le **agevolazioni fiscali** legate alla pratica sportiva anche per le detrazioni IRPEF:
 - **rimborso IRPEF al 19%** per le spese in servizi sportivi sostenute dagli **adulti**, definendo adeguati limiti di reddito entro i quali poter accedere
 - **adeguare gli importi di massima detraibilità** per le spese sportive sostenute dalle famiglie per i **figli a carico**, definite 15 anni fa, alla crescita del costo della vita occorsa nel periodo
 - **estendere lo Sport Bonus per i bambini in famiglie a basso reddito in tutte le Regioni italiane**, sul modello di quello attivato in Regione Campania (anche in termini di importi erogabili e soglie ISEE di appartenenza)
- Rimuovere le barriere che disincentivano gli investimenti tramite lo **snellimento degli iter burocratici autorizzativi** per la costruzione di nuovi impianti sportivi

Sommando tutte le possibili ricadute di una riduzione dell'IVA sui servizi sportivi, la proposta sarebbe in grado di «autofinanziarsi» in larga parte



(*) Assumendo nuove iscrizioni per un range dal 10% al 20% di coloro che oggi non fanno sport perché troppo costoso.

(**) Ipotesi di «emersione» del 5% delle società no profit

Fonte: elaborazione The European House – Ambrosetti su dati Istat, Banca d'Italia e altre fonti, 2024

Anche la proposta di estendere le agevolazioni IRPEF ha il potenziale di produrre ricadute significative



(*) Assumendo nuove iscrizioni per un range che va dal 10% al 20% di coloro che oggi non fanno sport perché troppo costoso.

Fonte: elaborazione The European House – Ambrosetti su dati Istat, Banca d'Italia e altre fonti, 2024

Grazie per l'attenzione

Valerio De Molli

Managing Partner & CEO, The European House – Ambrosetti

www.ambrosetti.eu

valerio.de.molli@ambrosetti.eu

Twitter: @ValerioDeMolli

Dal 2013 The European House - Ambrosetti è stata nominata nella categoria "Best Private Think Tanks" - 1° Think Tank in Italia, 4° nell'Unione Europea e tra i più rispettati indipendenti al mondo su 11.175 a livello globale (fonte: "Global Go To Think Tanks Report" dell'Università della Pennsylvania). The European House – Ambrosetti è stata riconosciuta da Top Employers Institute come una delle 147 realtà Top Employer 2024 in Italia.

