



**BUDGET ANNUALE
ESERCIZIO 2015**

Italia
Coni

Consiglio Nazionale, Roma 28 Ottobre 2014

Comitato Olimpico Nazionale Italiano
00135 Roma, Foro Italico
www.coni.it



INDICE DEL DOCUMENTO

ORGANI DEL CONI

BUDGET ANNUALE 2015

Relazione della Giunta Nazionale

Schema di Budget Economico

ALLEGATI

- **Allegato 1** - Schema di Budget Economico annuale (ex L. 196/2009; D.Lvo 91/2011; Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 3; Circolare MEF - RFS n. 35/2013)
- **Allegato 2** - Schema di Budget Economico pluriennale (ex L. 196/2009; D.Lvo 91/2011; Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4; Circolare MEF - RFS n. 35/2013)
- **Allegato 3** - Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi (ex L. 196/2009; D.Lvo 91/2011; Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4; Circolare MEF - RFS n. 35/2013)
- **Allegato 4** - Schema di Budget di Tesoreria
- **Allegato 5** - Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti



PRESIDENTE

G. Malagò

CONSIGLIO NAZIONALE

Presidente G. Malagò

Presidenti Federazioni Sportive Nazionali

G. Abbagnale (FIC) R. Agabio (FGI) S. Aracu (FIHP) P. Barelli (FIN) L. Bianchi (FITRi) A. Binaghi (FIT) A. Brasca (FPI) F. Buglione (FIDASC) L. Buonfiglio (FICK) M. Casasco (FMSI) F. Chimenti (FIG) C. Croce (FIV) L. Serafica (FISW) R. Di Rocco (FCI) R. Fraccari (FIBS) A. Gavazzi (FIR) A. Giomi (FIDAL) A. Gios (FISG) V. Iaconianni (FIM) G. Leoni (AeCI) V. Magini (FIPM) C. Magri (FIPAV) U. C. Matteoli (FIPSAS; Commissario FIH) A. Miglietta (FIBa) E. Obrist (UITS) L. Pancalli (CIP) S. J. Park (FITA) D. Falcone (FIJLKAM) G. Petrucci (FIP) F. Purromuto (FIGH) G. Ravà (FICr; Commissario FISE) R. Rizzoli (FIB) C. Roda (FISI) L. Rossi (FITAV) G. Scarso (FIS) M. Scarzella (FITARCO) F. Sciannimanico (FITeT) P. Sesti (FMI) A. Sticchi Damiani (ACI) C. Tavecchio (FIGC) A. Urso (FIPCF) S. Zanella (FIGS) C. Zamblera (FIDS)

Componenti CIO

F. Carraro - M. Pescante - O. Cinquanta - M. Di Centa (onorario)

Rappresentanti Strutture Territoriali CONI

G. Fara (Comitati Regionali Sud)	G. Abbate (Delegati Provinciali Sud)
R. Viola (Comitati Regionali Centro)	E. Giani (Delegati Provinciali Centro)
G. Bardelle (Comitati Regionali Nord)	F. Tommasini (Delegati Provinciali Nord)

Rappresentanti Atleti

A. Arisi (FITeT) - M. Durante (FIG) - R. Leonardo (FIC) - A. Marasi (FIPAV) - G. Pastore (FIS) - A.K.Perera (FCri) - A. Rossi (FICK) - M. Santangelo (FIT) - D. Tommasi (FIGC)

Rappresentanti Tecnici

O. Arancio (FIR) - A. Campagna (FIN) - D. Isetti (FCI) - G. Medugno (FCrI)

Rappresentanti Discipline Associate

A. Mancino - G. Pagnoncelli - S. Rossi

Rappresentanti Enti di Promozione Sportiva

L. Fortuna - V. Manco - B. Molea - L. Musacchia - U. Salines

Rappresentante Associazioni Benemerite Sportive

M. Checcoli



GIUNTA NAZIONALE

Presidente G. Malagò

Vice Presidenti

G. Scarso (FIS) - L. Buonfiglio (FICK)

Componenti

Dirigenti: G. Abete (FIGC) - S. Anesi - P. Barelli (FIN) - F. Chimenti (FIG) - F. Pigozzi

<i>Rappresentanti Atleti:</i>	F. May - A. Sensini
<i>Rappresentante Tecnici:</i>	V. Turisini
<i>Rappresentante Comitati Regionali:</i>	F. Sturani
<i>Rappresentante Delegati Provinciali:</i>	G. Talento
<i>Enti di Promozione Sportiva:</i>	M. Achini
<i>Rappresentante CIP:</i>	L. Pancalli

Componenti CIO

F. Carraro - M. Pescante - O. Cinquanta - M. Di Centa (onorario)

SEGRETARIO GENERALE

R. Fabbricini

(Segretario Generale Vicario: C. Mornati)

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Presidente: A. De Nigro

Componenti: E. Laghi; B. Mazzotta

BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2015

**RELAZIONE DELLA
GIUNTA NAZIONALE**

Italia
Coni



INDICE DELLA RELAZIONE DELLA GIUNTA NAZIONALE

- 1. Gli indirizzi generali del budget e dell'attività del CONI 2015**
- 2. Quadro normativo di riferimento**
- 3. Commento alle voci del budget economico**

In calce alla presente relazione si rimette lo schema di Budget Economico, ove viene riportata la colonna con la previsione di budget per l'esercizio 2015 confrontata, a fini comparativi, con quella della II^a rimodulazione del budget 2014. Per gli eventuali riferimenti al budget iniziale ed alla II^a rimodulazione al budget 2014 del CONI si rimanda ai documenti approvati rispettivamente dal Consiglio Nazionale nella riunione del 13 novembre 2013 e dalla Giunta Nazionale nella riunione del 28 ottobre 2014.

1. Gli indirizzi generali del budget e dell'attività del CONI 2015

Il budget del CONI si basa su un sistema contabile di tipo economico-patrimoniale e ricomprende le risultanze sia della gestione amministrativa centrale, che della gestione amministrativa delle Strutture Territoriali.

Il budget 2015 è stato predisposto nel rispetto delle disposizioni dello Statuto del CONI e delle leggi applicabili in materia, sia in merito alle **scadenze per la predisposizione ed approvazione**, sia in merito ai criteri adottati nella elaborazione del documento ed in particolare al **vincolo del pareggio di bilancio**.

Il budget 2015 tiene conto, inoltre, delle disposizioni normative in materia di **armonizzazione dei conti pubblici**: L. 196/2009; D.Lvo 91/2011; Decreto MEF 27 marzo 2013; Circolare MEF - RFS n. 35/2013 (si veda, a tal proposito, il par. 2.2).

Il budget è stato predisposto in funzione delle informazioni disponibili alla data.

In particolare, l'importo del contributo dello Stato è stato definito sulla base delle norme vigenti, delle informazioni rese disponibili al CONI dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e, per quanto attiene alla quantificazione del PREU (Prelievo Erariale Unificato), sulla base di una stima effettuata in continuità e coerenza con i contributi assegnati negli esercizi precedenti. Come già avvenuto negli anni scorsi, l'Ente terrà comunque conto nel corso del 2015 degli eventuali aggiornamenti che si dovessero rendere necessari a seguito del completamento dell'iter di assegnazione da parte del MEF del contributo annuo, procedendo agli eventuali adeguamenti in occasione della prima rimodulazione utile del budget 2015. Si può sin d'ora ipotizzare che, nell'eventualità di una riduzione del contributo dello Stato, si provvederà a rendere operativa una corrispondente riduzione sui contributi agli Enti finanziati.

Il budget dell'esercizio 2015 chiude con un sostanziale pareggio (€000 15).

Le risorse dallo Stato disponibili per finanziare le attività del CONI nel 2015 risultano in leggera riduzione rispetto al 2014, per circa 7,6 milioni (-1,8%), passando da €/mil. 413,3 ad €/mil. 405,7, come risultato sostanzialmente dei tagli di spesa introdotti da norme di finanza pubblica nel 2014 (e precedenti) ed aventi effetto anche sull'esercizio corrente, nel quale non sono stati introdotti, invece, nuovi ed ulteriori provvedimenti normativi di riduzione del contributo dello Stato (per maggiori dettagli si rinvia al paragrafo 2.1.).

Il CONI valuta di adottare per il 2015 politiche di gestione tali da **mantenere comunque, per quanto possibile, sostanzialmente stabile l'allocazione di risorse sugli enti finanziati** e/o di limitare gli impatti a valle della suddetta riduzione delle risorse dallo Stato.

In primo luogo, il CONI prevede di **far crescere la marginalità derivante dallo sfruttamento del proprio marchio**: si ipotizza, infatti, un incremento dei ricavi commerciali per ca. €/mil. 1, accompagnato da una riduzione dei costi correlati di €/mil. 1, contribuendo pertanto alla generazione di risorse incrementali per ca. €/mil. 2 netti.

In secondo luogo, il CONI prevede di **allocare alle Federazioni Sportive Nazionali le risorse disponibili**, seppur di importo totale in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per le motivazioni sopra indicate, **garantendo comunque, in generale, a livello di distribuzione puntuale alle singole FSN una sostanziale stabilità e/o incremento di contributi rispetto al dato storico**. Ciò, in virtù della rivisitazione del modello di allocazione dei contributi realizzata dal CONI anche attraverso il lavoro di una commissione di presidenti federali nominata ad hoc dalla Giunta Nazionale.

Nella definizione dei trasferimenti alle FSN, inoltre, il CONI prevede di fornire un particolare supporto per un'adeguata programmazione delle attività di PO/AL in vista dei prossimi Giochi olimpici estivi di Rio 2016, oltre che per altre iniziative / interventi ritenuti di particolare interesse per la Giunta Nazionale.

Anche la contribuzione a favore degli altri Enti finanziati (DSA; EPS; FF.AA.; AB), a parità di perimetro, risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

La contribuzione per l'attività istituzionale, nel suo complesso pari ad $\text{€} 257.270$, costituisce il 60% ca. del totale costo della produzione previsto in budget 2015 ed è articolata come da tabella ad inizio paragrafo 3.2.2.

Il valore del corrispettivo del contratto di servizio, pari ad $\text{€} 124.707$, è stabile rispetto all'esercizio precedente e riflette per intero, già al proprio interno, le riduzioni di spesa che il CONI richiederà alla Società di realizzare nel 2015 in applicazione delle norme di finanza pubblica, da ultima la disposizione del c.d. decreto IRPEF (D.L. 66/2014) sui consumi intermedi (vedi sotto par. 2.1 per approfondimenti).

Il totale corrispettivo costituisce il 29% ca. del totale costo della produzione previsto nel budget 2015 del CONI.

Il perimetro delle attività / costi risalenti ai progetti di carattere tecnico-sportivo da realizzare nell'ambito della Scuola e quello delle altre progettualità da implementare attraverso i Comitati Territoriali del CONI viene mantenuto sostanzialmente costante rispetto al budget 2014 aggiornato.

Innanzitutto, si prevede una particolare focalizzazione sul progetto "sport di classe", per il quale è previsto un budget di complessivi $\text{€} 14.500$ ($\text{€} 7.500$ di risorse CONI ed $\text{€} 7.000$ di risorse MIUR/PCM), finalizzato alla diffusione dell'educazione motoria sulla scuola primaria che sarà oggetto, proprio a partire dall'anno scolastico 2014-2015, di una profonda rivisitazione e cambiamento di identità, in termini sia di un miglioramento dei contenuti tecnico-sportivi, che di un sostanziale allargamento dell'utenza finale.

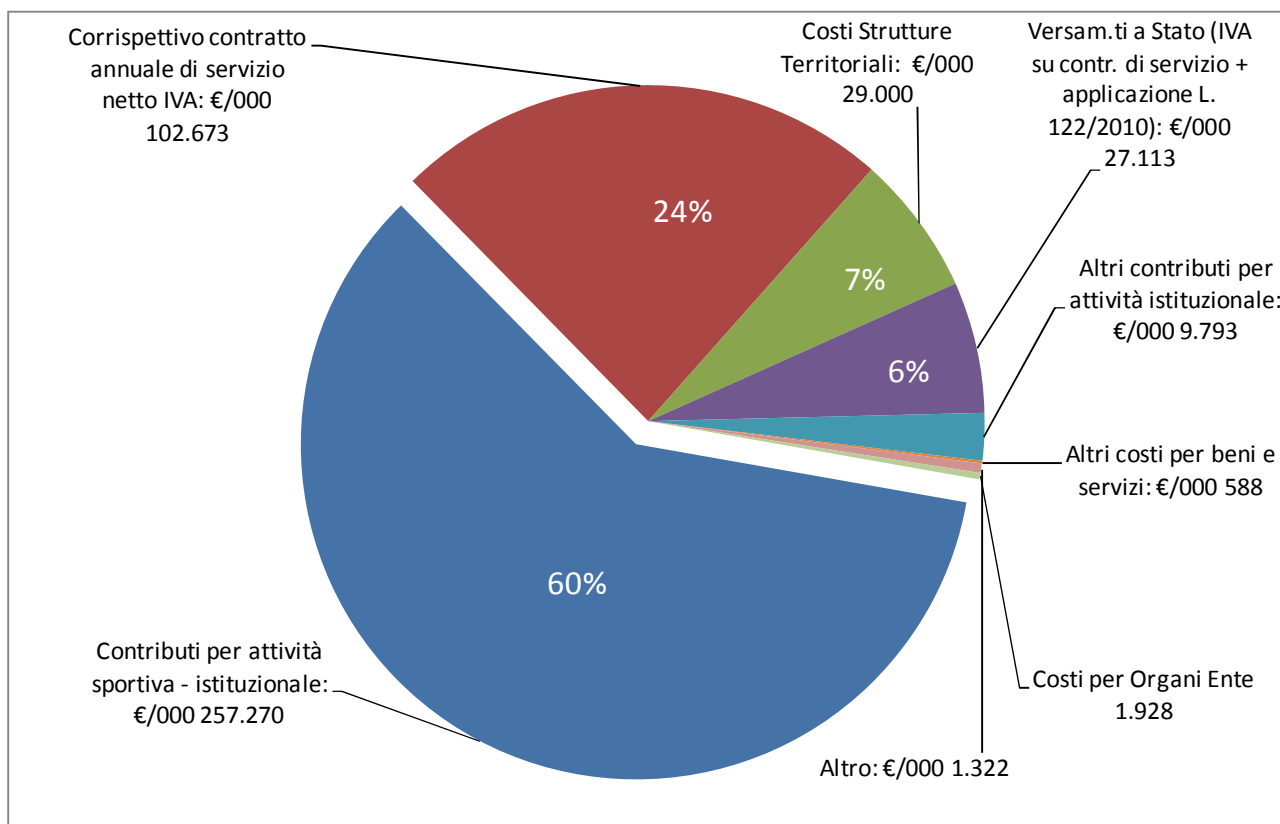
Per le altre progettualità, i Comitati Regionali potranno beneficiare sul 2015, da parte del CONI, di risorse incrementate rispetto all'esercizio precedente ($\text{€} 7.500$ vs. $\text{€} 6.780$ da II^a rimodulazione di budget 2014), di cui $\text{€} 5.000$ rese disponibili mediante assegnazioni di contributi CONI ed $\text{€} 2.500$ mediante la possibilità di utilizzo del proprio patrimonio netto. A queste risorse andranno aggiunte le ulteriori eventuali che i Comitati potranno raccogliere a livello locale da Enti Locali.

Anche per il 2015 come per l'esercizio precedente il CONI darà seguito alle progettualità finanziate dai trasferimenti riconosciuti dalla **Fondazione per la mutualità generale negli sport professionistici a squadre ($\text{€} 4.600$)**. In particolare essi saranno destinati all'implementazione di progetti di riqualificazione dei CPO o ad altre progettualità, tramite Coni Servizi, coerentemente con le finalità della Fondazione previste per legge. Tale attività non presenta impatti sulla marginalità economica del CONI, dal momento che i costi dei progetti da sviluppare trovano bilanciamento nei trasferimenti che si prevede di conseguire dalla Fondazione.

Le spese per **Organi Collegiali** (nel 2015 previste in $\text{€} 1.928$) riflettono al loro interno gli stanziamenti per l'insieme delle attività degli Organi e Commissioni operanti nell'ambito del CONI, ivi compresi il Collegio di Garanzia dello Sport e la Procura Generale dello Sport, che costituiscono il nuovo sistema di Giustizia Sportiva del CONI, a seguito della riforma varata dall'Ente nel 2014.

Considerando che la II^a rimodulazione del budget 2014 del CONI unitamente al budget 2015, presentate in data odierna, evidenziano un sostanziale pareggio economico, si prevede di chiudere l'esercizio 2014 mantenendo il valore complessivo del patrimonio netto del CONI, che al 31.12.2013 ammontava ad $\text{€} 39.211$.

Viene di seguito graficamente rappresentata la ripartizione dei costi della produzione da budget 2015 del CONI.



Nei paragrafi seguenti vengono invece analizzati gli impatti economici sul budget 2015 per singola area, preceduti da un focus sul finanziamento da parte dello Stato e sulle altre disposizioni in materia di finanza pubblica. Per fini comparativi il budget 2015 viene confrontato con la seconda rimodulazione del budget 2014, oggetto di deliberazione della Giunta Nazionale del CONI il 28 ottobre 2014.

2. Quadro normativo di riferimento

2.1 Il Finanziamento da parte dello Stato

Il contributo ordinario assegnato dallo Stato ed iscritto nel budget 2015 del CONI, al netto dei tagli apportati, è pari ad **€000 398.158**. In particolare, a fronte di uno stanziamento iniziale di "/000 405.294, risulta una riduzione del contributo dallo Stato per complessivi "/000 7.136, di cui "/000 2.449 riferita alle misure in materia di spesa per consumi intermedi introdotte dal c.d. decreto IRPEF (D.L. 66/2014), che il CONI ha integralmente riflesso a valle sul corrispettivo del contratto di servizio con Coni Servizi, chiedendo alla Società di realizzare i target di risparmio sulla spesa introdotti dalla norma. Risultano poi riduzioni del contributo dello Stato per "/000 2.856 ai sensi del D.L. 4/2014 (convertito dalla L. 50/2014), per "/000 1.549 ai sensi del D.L. 35/2013 (convertito dalla L. 64/2013) e per "/000 282 ai sensi del D.L. 90/2014 (convertito dalla L. 114/2014).

Tale ammontare, in attesa del completamento dell'iter di approvazione della legge di stabilità per l'esercizio 2015, è stato determinato sulla base delle informazioni ad oggi disponibili (Decreto MEF 27 Dicembre 2013 - ripartizione in capitoli delle unità di voto parlamentare relative al bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2014 e per il triennio 2014/2016 - e delle successive informazioni avute per le vie brevi dal MEF-RGS).

Al contributo ordinario va aggiunto l'importo del **PREU** (Prelievo Erariale Unico, ex L. 2/2009, art. 30 bis comma 5, riferito all'incremento del gettito derivante dai giochi pubblici con vincita in denaro nel periodo 2014 - 2008), stimato in questa sede dal CONI in base al trend storico, per un ammontare pari ad **€000 7.500**.

L'ammontare complessivo delle risorse assegnate dallo Stato e stanziato nel budget 2015 del CONI ammonta, pertanto, ad **€000 405.658**.

Si riporta di seguito l'andamento dei contributi assegnati dallo Stato dal 2003 ad oggi.

CONTRIBUTI DELLO STATO													
dati in "/mil	Budget 2015	II ^a rim.ne Bdg 2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Contributo ordinario	398,2	403,5	402,6	399,3	447,8	461,1	445,1	450,0	449,5	450,0	450,0	0	0
Quota PREU	7,5	7,7	16,7	7,6	3,2								
Totale	405,7	411,3	419,3	406,8	451,0	461,1	445,1	450,0	449,5	450,0	450,0	0	0
Altri Contributi (1)		2,00		10,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	405,7	413,3	419,3	416,8	451,0	461,1	445,1	450,0	449,5	450,0	450,0	0	0
Concorsi Pronostici												220,0	225,9
Risorse agg.ve dallo Stato												200,3	188,3
Totale	405,7	413,3	419,3	416,8	451,0	461,1	445,1	450,0	449,5	450,0	450,0	420,3	414,2
Delta su anno prec. (in valore)	(7,6)	(6,0)	2,4	(34,1)	(10,1)	16,0	(4,9)	0,5	(0,5)	0,0	29,7	6,1	
Delta su anno prec. (in %)	-1,8%	-1,4%	0,6%	(7,6%)	(2,2%)	0,0	(1,1%)	0,0	(0,1%)	-	7,1%	1,5%	
Delta su 2003	-2,1%												

(1) Sul 2012: 10 mil " per mondiali pallavolo maschili e mondiale ciclismo; 2014: 2 mil " mondiali pallavolo femminili

2.2 Disposizioni normative per la predisposizione del budget

Come già avvenuto a partire dall'esercizio precedente, anche per il 2015 il budget dell'Ente è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni per l'armonizzazione e la raccordabilità dei documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche (L. 196 del 31 dicembre 2009; D.Lvo 91 del 31 maggio 2011;

Decreto MEF del 27 marzo 2013; Circolare MEF - RGS 35 del 22 agosto 2013), che hanno disciplinato l'iter e le tempistiche per l'elaborazione del budget, oltre che il contenuto informativo dei documenti che lo costituiscono: schema di Budget Economico annuale; schema di Budget Economico pluriennale; prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi.

Non è stato predisposto il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, per le motivazioni già evidenziate nella nota a suo tempo trasmessa dall'Organismo Interno di Vigilanza (OIV) del CONI alla CIVIT, così come citato nella nota del CONI alla Presidenza del Consiglio dei Ministri del 17 ottobre 2014 nr. 440.

Ai sensi del D.L. 101/2013, convertito nella L. 125/2013, art. 1, comma 6, nei prospetti numerici riportati nella relazione al budget viene esplicitata la stima degli stanziamenti effettuati per il conferimento di incarichi di studio e consulenza.

Anche per il 2015, così come già avvenuto negli esercizi precedenti, il budget riflette le disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, di cui le più rilevanti sono rappresentate dalla L. 30 Luglio 2010, n. 122 (*disposizioni in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica*), dalla L. 6 agosto 2008, n. 133 (*disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria*). In particolare, nel budget 2015 dell'Ente sono state accantonate in attesa del futuro versamento allo Stato somme per complessivi "/000 3.079, in applicazione delle misure di cui alla citata L. 122/2010 e s.m.i in materia di risparmi delle spese sostenute per organi collegiali, per studi ed incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, per convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, per missioni.

MISURE CONTENIMENTO SPESA PUBBLICA					
Disposizione di contenimento spesa pubblica	Spesa 2009 A	Limiti di spesa B = A * %	Spesa BDG 2015 C	Riduzione D = A-C	Versamento E = A-B
Incarichi di studio e consulenza (art.6, comma 7 L. 122/2010 + art. 1, comma 5 L. 125/2013)	1.000.000	120.000	120.000	880.000	880.000
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza (art. 6, comma 8 L. 122/2010)	150.000	30.000	30.000	120.000	120.000
Spese per missioni (art. 6, comma 12 L. 122/2010)	414.000	207.000	205.000	209.000	207.000
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo (art. 6 comma 3 L. 122/2010)					166.607
Spese per organismi collegiali (art.61 commi 1 e 17 L. 133/2008)					101.911
Spese Società inserite elenco ISTAT (art.6, commi 6 ed 11 L. 122/2010)					1.603.374
TOTALE VERSAMENTI DA EFFETTUARE ALLO STATO					3.078.892

Si ricorda che il CONI ha completato il versamento al MEF - RGS delle somme accantonate per l'esercizio 2014, nel rispetto delle scadenze previste, per complessivi "/000 3.051.

Sono stati poi previsti ulteriori accantonamenti (" /000 2.000) per le eventuali risorse da versare allo Stato nel caso in cui anche per il 2015 venga disposta per legge la proroga all'applicazione per le Federazioni Sportive e le Discipline Sportive Associate di alcune norme sul contenimento della spesa pubblica di cui alla L.122/2010, prevedendo al contempo il finanziamento dei suddetti provvedimenti a carico del bilancio del CONI.

3. Commento alle voci del budget economico

Si riporta di seguito l'analisi delle principali voci presenti nel documento di budget. La classificazione dei contributi e dei ricavi tiene conto della provenienza e della tipologia, mentre la classificazione dei costi tiene conto della destinazione e della tipologia.

3.1 Valore della Produzione

Valore della produzione (€000)	Budget 2015	II ^a Rim.ne BDG 2014	Differenza
Contributi da parte dello Stato - parte ordinaria	398.158	405.533	(7.374)
Contributi da parte dello Stato - PREU	7.500	7.728	(228)
Subtotale Contributi dallo Stato	405.658	413.260	(7.602)
Contributi da Regioni, Comuni, Province ad altri Enti Pubblici e Privati	11.600	15.180	(3.580)
Contributi dal CIO, COE	230	200	30
Subtotale	417.488	428.640	(11.152)
Ricavi commerciali	6.716	5.742	974
Ricavi per Organi di Giustizia	-	300	(300)
Subtotale	6.716	6.042	674
Ricavi Strutture Territoriali	7.000	7.000	-
Totale	431.204	441.682	(10.478)

3.1.1. Contributi da parte dello Stato €000 405.658

L'ammontare stanziato per il 2015 registra una riduzione di €000 7.602 (pari ad 1,84%) rispetto allo stanziamento del 2014 (€000 413.260) (per dettagli v. paragrafo 2.1).

Per quanto attiene alle modalità e tempistiche di erogazione in corso d'anno delle risorse a favore del CONI e quindi da parte del CONI agli enti finanziati, restano confermate le attuali cadenze trimestrali (marzo, giugno, settembre e dicembre).

3.1.2. Contributi da Regioni, Comuni, Province ed altri Enti Pubblici e Privati €000 11.600

Una prima componente è rappresentata, per €000 7.000, dai contributi previsti da parte del MIUR e della PCM al CONI per il progetto "Sport di classe" (€000 3.5000 ciascuno). Tale progetto viene finanziato anche dal CONI per €000 7.500, per un budget complessivo quindi di €000 14.500 (per maggiori dettagli v. sotto, par. 3.2.12).

Una seconda componente è rappresentata, per €000 4.600, dalla previsione dei trasferimenti al CONI dalla Fondazione per la mutualità generale negli sport professionistici a squadre (istituita ai sensi dell'art. 23 D.Lvo 9 gennaio 2008, n. 9), finalizzati al finanziamento di progetti di sviluppo dell'attività sportiva, in particolare la riqualificazione dei CPO o altre progettualità, tramite Coni Servizi, coerentemente con le finalità della Fondazione previste per legge.

3.1.3. Contributi dal CIO e COE €000 230

Riguarda la stima dei contributi riconosciuti dal CIO e COE all'Ente per attività istituzionale (sussidi amministrativi; contributi per attività speciali, etc.).

3.1.4. Ricavi commerciali

€000 6.716

Una prima componente, pari ad €000 5.500, è costituita dalla previsione di ricavi derivanti dagli accordi con i partner commerciali per lo sfruttamento del marchio CONI. Tali ricavi si prevede vengano regolati dai partner commerciali principalmente cash e, in minima parte, mediante contro-forniture in beni e servizi (per le quali sono stati iscritti nel presente budget anche i corrispondenti costi; per maggiori dettagli v. sotto, par. 3.2.9). Si ricorda che tutta l'attività legata alla valorizzazione dei marchi segue una gestione contabile e fiscale di tipo commerciale.

Una seconda componente, pari ad €000 1.216 è costituita dal ricavo associato al contratto TOP VIII stipulato con il CIO (per il quadriennio 2013 - 2016). Esso prevede che il CONI, a fronte di un compenso predefinito per la durata del contratto, conceda al CIO la licenza di offrire ai PARTNER TOP l'utilizzo dei propri marchi. Complessivamente l'accordo ha un valore pari ad USD/000 5.400.

3.1.5. Ricavi Strutture Territoriali

€000 7.000

Si tratta della stima dei ricavi che si prevede le Strutture Territoriali dell'Ente raccolgano a livello locale da terzi (Comuni, Province, Regioni ed altri Enti Locali). Del totale, solo una parte (€000 250) appare riconducibile, in questa fase previsionale, all'attività commerciale, mentre la restante è riferibile, prevalentemente, ai contributi inerenti l'attività istituzionale (attività di promozione sportiva) destinati anche in parte a progetti sulla Scuola, che il CONI coordina centralmente.

Tali importi trovano correlazione con i maggiori e pari costi che si prevede di sostenere presso le Strutture stesse (v. sotto paragrafo 3.2.12 costi Strutture Territoriali").

3.2 Costi della Produzione

Costi della produzione (€000)	Budget 2015	II^ Rim.ne BDG 2014	Differenza
Costi attività centrale:			
Costi per gli Organi dell'Ente e Commissioni	1.928	1.631	297
Contributi per attività Istituzionale	257.270	266.195	(8.925)
Altri contributi vari per attività istituzionale	9.793	8.788	1.005
Acquisto di beni e servizi	125.295	130.805	(5.510)
Altri costi	5.654	5.701	(47)
Ammortamenti marchio e svalutazione crediti	747	643	104
Totale	400.686	413.763	(13.076)
Costi Strutture Territoriali	29.000	29.265	(265)
Totale	429.686	443.028	(13.341)

3.2.1. Costi per gli Organi dell'Ente, Comitati e Commissioni

€000 1.928

Riguardano principalmente le indennità, i gettoni di presenza ed i rimborsi spese degli Organi di indirizzo, amministrazione e controllo del CONI (Presidenza e Vice-Presidenza, Segreteria Generale del CONI, componenti del Consiglio Nazionale e della Giunta Nazionale, componenti del Collegio dei Revisori dei Conti) e degli altri Organi Collegiali (organi di Giustizia Sportiva, OIV, COVISP, Commissione Nazionale Atleti).

Gli stanziamenti del 2015 riflettono l'operatività a pieno regime delle figure che costituiscono il nuovo sistema di giustizia sportiva, che è stato recentemente riformato dal CONI, in termini di attività, articolazione ed organizzazione. In particolare, con l'introduzione delle figure del Procuratore Generale e dei 12 procuratori nazionali, sono state identificate attività e figure nuove rispetto al passato con specifiche competenze, alcune delle quali comporranno operatività continua e quotidiana a servizio del sistema di giustizia

sportiva. A queste figure vanno aggiunti i componenti del Collegio di Garanzia dello Sport, per i quali non è prevista la corresponsione di alcun compenso, ad eccezione dei rimborsi spese vive sostenute nella propria attività.

Le indennità lorde risultano le medesime per i componenti di Giunta e Consiglio Nazionale e Collegio dei Revisori dal 1998, per i Vice-Presidenti dal 2003 e per il Presidente dal 2005. L'importo unitario lordo dei gettoni di presenza risulta quello del 2005.

Tutti i suddetti importi sono erogati e valorizzati in bilancio al netto delle riduzioni (accantonamenti ed economie di spesa) effettuate in base alle vigenti disposizioni sul contenimento della spesa pubblica (L. 133/2008, art. 61, comma 1; L. 122/2010, art. 6, comma 1 e 3; L. 266/2005, art. 1, comma 58).

3.2.2. Contributi per attività istituzionale

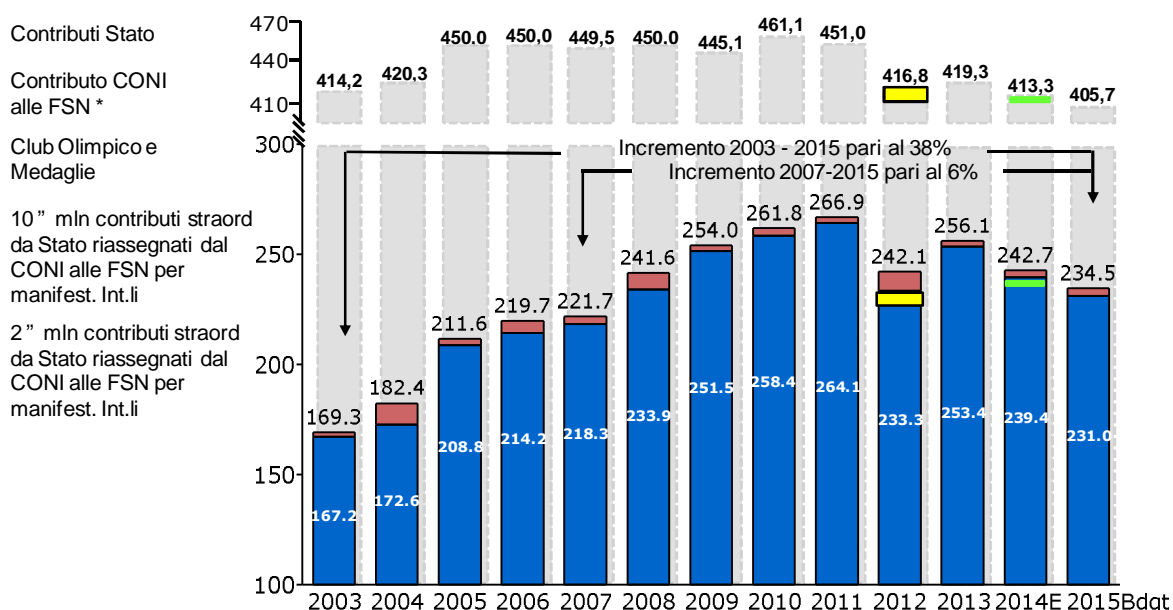
€000 257.270

L'aggregato in esame è a sua volta articolato nelle voci di seguito riportate:

Contributi per Attività Istituzionale (€000)	Budget 2015	II ^a Rim.ne BDG 2014	Differenza	Differenza %
FSN	234.461	242.751	(8.290)	-3%
DSA	3.205	3.445	(240)	-7%
EPS	15.788	16.383	(595)	-4%
Ass. Ben.	566	566	-	0%
Gruppi Sport. Mil. e Civili	3.250	3.050	200	7%
Totale	257.270	266.195	(8.925)	-3%

3.2.3. Federazioni Sportive Nazionali

Per un quadro complessivo, si riporta di seguito l'andamento relativo ai trasferimenti (dati in " mil) del CONI alle Federazioni nel periodo 2003 - 2015, avendo a riferimento quelli assegnati nel medesimo periodo al CONI dallo Stato.



* Il dato dei contributi CONI nel grafico contiene i trasferimenti diretti alle FSN e le altre prestazioni a beneficio delle stesse sostenute dall'ente (per controlli antidoping e i corsi erogati dalla Scuola dello Sport).

Si riporta di seguito l'articolazione dei contributi previsti per il 2015, confrontati con i dati della II^a rimodulazione 2014.

Contributi alle FSN (€000)	Budget 2015	II ^a rim.ne Bdg 2014	Differenza in valore	Differenza %
A. CONTRIBUTI PARTE SPORTIVA DA MODELLO:				
Per PO/AL e AS allocati in base a modello	129.548	137.948	(8.400)	-6%
Per PO/AL e AS allocati in base a valutazione GN (1)	14.394	17.027	(2.632)	-15%
TOTALE	143.942	154.974	(11.032)	-7%
B. CONTRIBUTI PER IL PERSONALE:				
TOTALE	71.279	71.683	(404)	-1%
C. ALTRI CONTRIBUTI				
Per FSN "fuori perimetro"	4.459	4.459	0	0%
Per club olimpico	3.500	2.594	906	35%
Per impianti sportivi	2.722	2.722	0	0%
Per controlli antidoping	2.200	2.200	0	0%
Per spazi uffici	1.288	1.288	0	0%
Per prestazioni erogate da Scuola Sport Coni Servizi	750	750	0	0%
Per altre finalità	4.320	1.330	2.990	225%
Per premi medaglie olimpiche	-	750	(750)	-100%
TOTALE	19.239	16.093	3.146	20%
TOTALE GENERALE (A+B+C)	234.461	242.751	(8.290)	-3%

(1) Incl. su 2014 "ex progetti speciali", contributi finanziati da Fondazione mutualità e contributi per mondiali Fipav 2014

Contributi parte sportiva da modello

”/000 143.942

Il modello di allocazione dei contributi alle Federazioni, introdotto per la prima volta a partire da fine 2007 dalla Giunta e dal Consiglio Nazionale del CONI, è stato oggetto di una rivisitazione che ha riguardato:

- la revisione, attraverso il lavoro (giugno 2013 - maggio 2014) di una commissione di presidenti federali nominata ad hoc dalla Giunta Nazionale, dei criteri e parametri alla base del sistema di allocazione; da essa è scaturita, tra l'altro, la decisione di far rientrare la Federazione Italiana Giuoco Calcio nel perimetro di applicazione del nuovo modello, portando a 40 le Federazioni misurate attraverso tale sistema; non risultano incluse soltanto le 5 Federazioni (FICR, FMSI, ACI, AeCI e CIP) non pienamente assimilabili alle altre in base alle caratteristiche ed alle attività svolte che non consentono di fatto l'applicazione dei parametri (risultati sportivi, numeri di riferimento del movimento sportivo, ecc);
- l'aggiornamento dei dati impiegati nel modello stesso e relativi, tra l'altro, ai fattori di rilevanza per il CONI delle discipline (in termini di podi olimpici disponibili, diffusione internazionale, visibilità, indice di motricità), ai risultati agonistici delle manifestazioni sportive (olimpiadi, mondiali, europei, juniores, eventi di grande rilievo) comprese quelle fino a tutto l'inizio di ottobre 2014, ai costi di preparazione olimpica/alto livello sostenuti ed ai numeri della pratica sportiva in Italia (tesseramento, volume di attività, società sportive, tecnici ed ufficiali di gara, ecc);
- la finalizzazione del calcolo dei contributi da parte del CONI.

In base ai suddetti criteri e parametri vengono allocati per il 2015 sulle FSN complessivi ”/000 129.548, in riduzione rispetto all'esercizio precedente (laddove erano stati stanziati ”/000 137.948) per la necessità di assorbire, nell'ambito del budget 2015 in pareggio economico, la contrazione delle risorse complessivamente disponibili per il CONI.

In base al nuovo modello, il budget 2015 prevede poi uno stanziamento, pari ad ”/000 14.394, che sarà assegnato alle FSN in corso d'anno in base alle valutazioni che verranno assunte dalla Giunta Nazionale CONI: es. per attività di PO/AL in vista dei prossimi Giochi olimpici estivi di Rio 2016, per altre iniziative / interventi ritenuti di particolare interesse, etc.

Contributi per il personale

”/000 71.279

La voce rappresenta i contributi assegnati alle FSN per il sostenimento dei costi per risorse umane sia federali che ex-Coni Servizi SpA, riconosciuti in base alla pianta organica definita a suo tempo dal CONI per le singole FSN.

L'ammontare previsto per il 2015 è sostanzialmente in linea con il dato dell'anno precedente (pari ad ”/000 71.683), non essendosi registrati fra i due esercizi particolari cambiamenti nella composizione delle risorse umane riconosciute a contribuzione dal CONI.

Altri Contributi

”/000 19.239

La categoria comprende tutte le altre tipologie di contributi assegnati alle FSN, sia in "forma diretta", ossia mediante assegnazioni in denaro, sia in "forma indiretta", ossia mediante attività e prestazioni di vario tipo svolte dal CONI a beneficio delle FSN. In particolare si evidenziano contributi per:

- le FSN c.d. fuori perimetro (pari ad ”/000 4.459, in linea con l'esercizio precedente), ossia ACI, Aeroclub, Comitato Paralimpico, Cronometristi e Medico Sportiva, per le quali, come evidenziato sopra, è stata definita fin dai primi anni una ipotesi sostitutiva di allocazione dei contributi, di fatto confermata nel tempo;
- club olimpico (pari ad ”/000 3.500, in aumento rispetto allo stanziamento del 2014 pari ad ”/000 2.594), finalizzato ai compensi che le FSN dovranno liquidare ai propri atleti inseriti nel club olimpico, laddove è stata prevista dalla Giunta Nazionale del CONI l'assegnazione di un contributo mensile di importo predeterminato a favore degli atleti che si sono classificati entro i primi posti in occasione di determinate manifestazioni internazionali di particolare rilevanza;
- impianti sportivi (pari ad ”/000 2.722, in linea con gli esercizi precedenti), assegnati principalmente alle Federazioni che hanno ereditato in gestione impianti precedentemente condotti a carico CONI/Coni Servizi;
- controlli antidoping (pari ad ”/000 2.200, in linea con l'esercizio precedente), riferiti al corrispettivo alla Federazione Medico Sportiva per svolgere per conto dell'Ente controlli antidoping sugli atleti delle diverse discipline sportive;
- spazi uffici (pari ad ”/000 1.288, in linea con gli esercizi precedenti), assegnati principalmente alle Federazioni i cui costi degli uffici centrali non siano già messi a disposizione nell'ambito del contratto di servizio tra il CONI e Coni Servizi;
- prestazioni erogate dalla Scuola dello Sport della Coni Servizi SpA (pari ad ”/000 750, in linea con l'esercizio precedente), riferiti agli oneri sostenuti per favorire la formazione dei tecnici e personale sportivo federale, attraverso un maggiore e più intensivo utilizzo da parte delle Federazioni delle strutture didattiche dell'Istituto della Scuola dello Sport;
- altre finalità (di importo complessivo pari ad ”/000 4.320), quali, tra le altre, quelle legate alla gestione delle risorse umane, quelle legate ai compensi dei presidenti federali . assegnabili ed erogabili sul 2015 solo qualora venga assunto anche per il prossimo esercizio un provvedimento di legge che proroghi le attuali disposizioni che esentano le Federazioni dalla gratuità dello svolgimento delle funzioni degli organi di indirizzo di amministrazione e controllo -, quelle riferite al progetto di revisione dei bilanci delle Federazioni e delle loro società partecipate, così come deliberato dalla Giunta e Consiglio Nazionale del CONI ed approvato dalle autorità vigilanti.

3.2.4. Discipline Sportive Associate

”/000 3.205

I contributi previsti per le Discipline Sportive Associate (DSA) risultano sostanzialmente in linea con quelli dell'esercizio precedente, a parità di perimetro, laddove la riduzione di ”/000 210 è ascrivibile alla presenza nel 2014 dei trasferimenti a carattere non ricorrente per i progetti riconosciuti dalla Fondazione per la

mutualità generale negli sport professionistici a squadre e quella di "/000 30 per manifestazioni internazionali organizzate in Italia nell'anno in corso.

3.2.5. Contributi agli Enti di Promozione Sportiva Ö000 15.788

I contributi previsti per gli Enti di Promozione Sportiva sono in linea, anche a parità di perimetro, con quelli dell'esercizio precedente, laddove il decremento di "/000 595 è l'effetto netto della riduzione di "/000 815 per i contributi straordinari non ricorrenti assegnati per il solo esercizio 2014 (derivanti, a loro volta, da risorse non assegnate nel 2013) e dell'incremento di "/000 220 riferito a maggiori contributi da assegnare sul 2015 (anche, tra l'altro, in relazione alle universiadi, non previste nel 2014).

3.2.6. Contributi alle Associazioni Benemerite Ö000 566

La previsione di assegnazione alle Associazioni Benemerite è in linea con il 2014.

3.2.7. Contributi ai Gruppi Sportivi Militari ed ai Corpi Civili dello Stato Ö000 3.250

La previsione di assegnazione ai Gruppi Sportivi Militari ed ai Corpi Civili registra un lieve incremento rispetto alla previsione aggiornata 2014 (+ "/000 200), riportando i trasferimenti ai valori del 2013, e riguarda sia la contribuzione per il supporto dell'attività sportiva, sia quella mirata per la realizzazione di interventi sull'impiantistica sportiva.

3.2.8. Altri Contributi per attività istituzionale Ö000 9.793

La voce risulta così articolata:

Altri Contributi per attività istituzionale (Ö000)	Budget 2015	II^ Rim.ne BDG 2014	Differenza
Fondazione Mutualità ex art. 23 D. Lgs. 09/01/2008 n. 9	4.600	3.595	1.005
Contributo per il rimborso annuale del finanziamento per l'acquisto dell'immobile sede FSN - CONI in Milano	3.443	3.443	0
Contributo per interventi di impiantistica sportiva	1.750	1.750	-
TOTALE	9.793	8.788	1.005

Lo stanziamento di "/000 4.600 è riferito ai contributi a fondo perduto, al di fuori del corrispettivo del contratto di servizio, che si stima di corrispondere a Coni Servizi nel corso del 2015 per la realizzazione di progetti di sviluppo dell'impiantistica sportiva, in particolare di riqualificazione dei CPO o ad altre progettualità, nell'ambito dei finanziamenti riconosciuti al CONI dalla Fondazione per la mutualità generale negli sport professionistici a squadre (istituita ai sensi dell'art. 23 D.Lvo 9 gennaio 2008, n. 9) (vedi sopra - par. 3.1.2 - per maggiori dettagli).

Lo stanziamento di "/000 3.443 è riferito, in continuità con i precedenti esercizi, ai contributi assegnati a Coni Servizi, al di fuori del contratto di servizio, per stabilizzare la proprietà delle principali sedi federali e periferiche CONI. In particolare, si tratta della quota annua di competenza dell'esercizio a rimborso (quota capitale ed interessi) del finanziamento pluriennale che la Società ha acceso per l'acquisto, effettuato alla fine dell'esercizio 2009, dell'immobile di Milano che ospita gli uffici delle Federazioni Sportive e dei Comitati Territoriali del CONI operanti nel capoluogo milanese.

Lo stanziamento di "/000 1.750 è riferito a contributi da investire in interventi di realizzazione/riqualificazione dell'impiantistica sportiva.

3.2.9. Acquisto di beni e servizi

€000 125.295

La voce in esame ricomprende:

- il corrispettivo per i servizi e le prestazioni da erogarsi da parte di Coni Servizi nell'ambito del corrispettivo del contratto di servizio;
- gli altri costi per beni e servizi verso fornitori diversi dalla Coni Servizi SpA.

Corrispettivo del contratto di servizio con Coni Servizi SpA

€/000 124.707

In linea con gli esercizi precedenti, il CONI richiede alla Società sul 2015:

- di assicurare i servizi dedicati alla missione istituzionale dell'Ente ed a sostegno dei programmi di attività deliberati dalla Giunta Nazionale;
- di erogare alle Federazioni Sportive Nazionali ed alle Discipline Sportive Associate le prestazioni relative al supporto logistico - organizzativo delle proprie attività;
- di sostenere le attività ed i servizi dedicati alle Strutture Territoriali dell'Ente destinati alla realizzazione dei programmi di attività deliberati dalla Giunta Nazionale, con particolare riferimento alla promozione dello sport;
- una qualitativa gestione degli impianti sportivi finalizzati alla preparazione di Alto Livello e non, basata su standards di qualità progressivamente sempre più adeguati, raggiungibili anche attraverso i necessari investimenti sostenuti dal CONI stesso, e una priorità di utilizzo;
- adeguate prestazioni mediche e scientifiche a favore delle Federazioni Sportive Nazionali, erogate dall'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport a favore degli atleti probabili olimpici e di interesse nazionale delle singole Federazioni.

L'importo 2015 del corrispettivo incide sul bilancio CONI al lordo IVA per il 29% (eccetto la componente riferita alle prestazioni di natura commerciale, pari a € 1.500) e risulta in linea con lo stanziamento del 2014. Come evidenziato sopra nel par. 2.1, la valorizzazione del corrispettivo "assorbe" al proprio interno la riduzione di €/000 2.449 in applicazione delle disposizioni in materia di contenimento della spesa per consumi intermedi (D.L. 66/2014 - c.d. decreto IRPEF).

Altri costi per beni e servizi verso fornitori diversi dalla Coni Servizi SpA

€/000 588

La voce in esame accoglie i costi connessi all'acquisto di materiale tecnico sportivo e non (es. divise sportive e tempo libero della delegazione olimpica), o di beni e servizi, ottenuti in controprestazione dai clienti con i quali sono stati e saranno sottoscritti accordi di marketing per lo sfruttamento commerciale del marchio CONI (v. anche paragrafo 3.1.4).

3.2.10. Altri costi

€000 5.654

La principale componente di detto aggregato è rappresentata dalla quota da versare allo Stato, in applicazione delle disposizioni sul contenimento della spesa pubblica (vedi par. 2.2 per dettagli), per un ammontare complessivo pari ad €/000 3.079. A questa va aggiunta l'ulteriore previsione di accantonamento allo Stato, per €/000 2.000, per le eventuali risorse da versare nel caso in cui anche per il 2015 venga disposta per legge la proroga all'applicazione per le Federazioni Sportive e le Discipline Sportive Associate di alcune norme sul contenimento della spesa pubblica di cui alla L.122/2010, prevedendo al contempo il finanziamento dei suddetti provvedimenti a carico del bilancio del CONI.

Sono poi inclusi stanziamenti per voci residuali di spesa: es. contributi in sostegno dell'attività svolte dai delegati all'estero; eventuali costi per ricorsi e risarcimenti legali direttamente imputabili all'attività del CONI; premi letterari e giornalistici sportivi; etc.

3.2.11. Ammortamenti

€000 772

La voce accoglie, per €/000 643, la quota di ammortamento dei marchi CONI, calcolata sul valore di acquisto dei marchi, al netto dell'IVA, su un periodo di venti anni.

E' poi presente, per "/000 129, la quota di ammortamento dell'impianto di risonanza magnetica, che si prevede in questa fase venga acquistato dal CONI a fine 2014 e che produca i propri effetti economici sul bilancio dell'Ente a partire dall'esercizio successivo, in base ad un piano di ammortamento quinquennale. Il CONI, oltre all'acquisto dell'impianto, in parte finanziato dalla Fondazione Roma, provvederà alla gestione diretta ed esclusiva dello stesso, rendendolo disponibile per esami clinici in favore del mondo sportivo (atleti, tecnici, ecc.).

3.2.12. Costi Strutture Territoriali

€000 29.000

I costi sostenuti dalle Strutture Territoriali del CONI sono articolati, per destinazione, fra le progettualità inerenti la scuola e le altre progettualità.

Le progettualità inerenti la scuola riguardano, in primo luogo, il progetto "sport di classe".

E' finalizzato all'educazione motoria sulla scuola primaria e sarà oggetto, a partire dall'anno scolastico 2014-2015, di una profonda rivisitazione e cambiamento di identità, nell'ottica di miglioramento del servizio a favore dell'utenza finale: in particolare è previsto il passaggio da un'ottica di sperimentazione riservata ad un numero ristretto di classi, al coinvolgimento di tutte le scuole primarie per l'intero anno scolastico 2014/2015, attraverso l'erogazione di due ore di educazione fisica settimanali per le classi terza, quarta e quinta; ulteriore novità sarà poi rappresentata dall'introduzione del Tutor sportivo all'interno del centro scolastico, figura che svolgerà un ruolo di supporto a tutte le istituzioni scolastiche, svolgendo un ruolo formativo per l'insegnante titolare della classe che gestirà le due ore di educazione fisica.

Si stimano attività/costi per complessivi "/000 14.500, di cui "/000 7.500 finanziati da risorse che saranno rese disponibili dal CONI (in aumento rispetto alle risorse stanziare nel budget aggiornato 2014, pari ad "/000 6.610) ed "/000 7.000 finanziati, in pari quota, dal MIUR e dalla PCM (iscritte anche tra i ricavi - v. sopra par. 3.1.2).

Il progetto verrà gestito da un punto di vista amministrativo, come già avvenuto anche per gli esercizi precedenti, direttamente dal CONI, che porterà avanti le attività sia tramite i propri Comitati Regionali (gestione amministrativa dei rapporti con i tutor incaricati delle attività a livello locale), sia, in via più residuale, tramite Coni Servizi, per l'effettuazione degli acquisti di beni e servizi richiesti dal progetto (acquisto kit sportivi; spese logistiche, etc.).

Il CONI metterà poi a disposizione dei propri Comitati Regionali

- per le altre progettualità inerenti la Scuola che verranno coordinate in maniera unitaria coerentemente con la gestione del progetto "sport di classe" di cui sopra;
- per le progettualità definite prevalentemente su iniziativa locale (attualmente: iniziative locali, attività istituzionali; luoghi di sport; scuole regionali dello sport; funzionamento; ecc.);

risorse complessivamente pari ad "/000 7.500 (in incremento rispetto al valore del 2014 aggiornato, pari ad "/000 6.780), di cui "/000 5.000 mediante assegnazione da parte dell'Ente di contributi in conto esercizio ed "/000 2.500 (misura massima) mediante utilizzo a partire dalla 2° parte dell'esercizio 2015 del patrimonio netto dei Comitati.

La distribuzione puntuale delle suddette risorse fra le singole progettualità di cui sopra verrà definita in corso d'anno dalla Giunta Nazionale del CONI.

A tali risorse vanno poi aggiunte quelle che i Comitati acquisiranno direttamente a livello territoriale dagli Enti Locali (stimate in questa sede in continuità con il passato in "/000 7.000), che trovano corrispondenza nello speculare stanziamento fra i ricavi dell'Ente (v. sopra par. 3.1.5), determinando pertanto un ammontare complessivo dei costi pari ad "/000 14.500.

Ai sensi del D.L. 101/2013, convertito nella L. 125/2013, art. 1, comma 6, si evidenzia in questa sede che, nell'ambito del totale dei costi 2015 delle strutture territoriali del CONI, "/000 120 sono ascrivibili ad incarichi (assimilabili a quelli) di consulenza che i Comitati Regionali potranno sottoscrivere a livello locale per il perseguimento delle proprie attività istituzionali.

Provenienza fondi (€000)	Budget 2015			II^ Rim.ne BDG 2014		
	"Sport di classe"	Altre prog.tà	Totale	Progetto "primaria"	Altre prog.tà	Totale
CONI - assegnazione contributi	7.500	5.000	12.500	6.610	6.780	13.390
CONI - utilizzo patrimonio netto	0	2.500	2.500	0	0	0
Totale risorse CONI	7.500	7.500	15.000	6.610	6.780	13.390
MIUR	3.500	0	3.500	2.205		2.205
PCM	3.500	0	3.500	3.045	3.625	6.670
Enti locali	0	7.000	7.000	2.800	4.200	7.000
Totale risorse da terzi	7.000	7.000	14.000	8.050	7.825	15.875
TOTALE COSTI ST	14.500	14.500	29.000	14.660	14.605	29.265

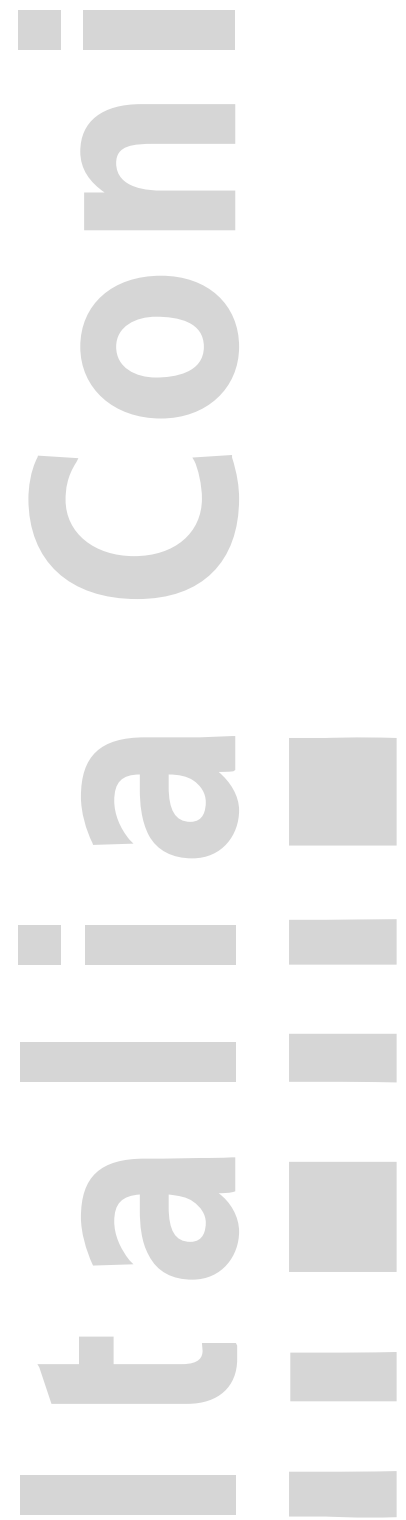
3.2.13. Imposte sul reddito

€000 1.479

Si riferiscono alla stima dell'IRRES legata alla gestione commerciale del marchio, nonché alla stima dell'IRRAP calcolata sui compensi erogati dal CONI a favore dei propri organi.

BUDGET CONI 2015

SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO



		Budget 2014 aggiornato (II^ Rimod.ne)	Budget 2015
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Contributi da parte dello Stato, Enti Pubblici, CIO ed altri Enti		
A.1.1	Contributi da parte dello Stato	413.260.337	405.658.237
A.1.2	Contributi da Regioni, Comuni, Province ed altri Enti Pubblici e Privati	15.180.000	11.600.000
A.1.3	Contributi dal CIO, COE	200.000	230.000
	Totale	428.640.337	417.488.237
A.2	Ricavi		
A.2.1	Ricavi commerciali	5.741.623	6.715.659
A.2.2	Ricavi per Organi di Giustizia	300.000	0
	Totale	6.041.623	6.715.659
	Totale contributi e ricavi attività centrale	434.681.960	424.203.896
A.3	Ricavi Strutture Territoriali		
A.3.1	Ricavi Strutture Territoriali	7.000.000	7.000.000
	Totale ricavi Strutture Territoriali	7.000.000	7.000.000
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	441.681.960	431.203.896
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.1	Costi per gli organi dell'Ente, Comitati e Commissioni		
B.1.1	Funzionamento Presidenza, Vice-Presidenza e Segreteria Generale	(419.645)	(465.411)
B.1.2	Funzionamento Giunta e Consiglio Nazionale	(627.344)	(592.073)
B.1.3	Funzionamento Collegio dei Revisori dei Conti	(52.478)	(33.396)
B.1.4	Funzionamento Organi di Giustizia ed altre Commissioni	(430.693)	(706.159)
B.1.5	Spese di rappresentanza	(701)	(701)
B.1.6	Oneri previdenziali	(99.656)	(130.000)
	Totale	(1.630.518)	(1.927.740)
B.2	Contributi per attività istituzionale		
B.2.1	Contributi alle Federazioni Sportive Nazionali	(242.751.050)	(234.460.722)
B.2.3	Contributi alle Discipline Sportive Associate	(3.444.500)	(3.204.500)
B.2.4	Contributi agli Enti Promozione Sportiva	(16.383.350)	(15.788.350)
B.2.5	Contributi alle Forze Armate, Gruppi Civili ed Associazioni Benemerite	(3.616.200)	(3.816.200)
B.2.6	Contributi vari	(8.787.538)	(9.792.538)
	Totale	(274.982.638)	(267.062.310)
B.3	Acquisto di beni e servizi		
B.3.1.1	Corrispettivo del Contratto di Servizio annuale con Coni Servizi SpA	(124.393.347)	(124.707.064)
B.3.2	Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi SpA	(3.125.000)	0
B.3.3	Altri costi per beni e servizi	(3.286.929)	(588.210)
	Totale	(130.805.276)	(125.295.274)
B.4	Altri costi		
B.4.1	Contenzioso	(200.000)	(200.000)
B.4.3	Collettività Italiane all'Estero	(250.000)	(125.000)
B.4.5	Altri costi	(200.000)	(250.000)
B.4.6	Rimborsi Stato per Riduzioni Spesa	(5.050.966)	(5.078.892)
	Totale	(5.700.966)	(5.653.892)
B.5	Ammortamenti		
B.5.1	Ammortamenti Immobilizzazioni immateriali	(643.158)	(643.158)
B.5.2	Ammortamenti Immobilizzazioni materiali		(128.400)
	Totale	(643.158)	(771.558)
	Totale costi attività Centrale	(413.762.556)	(400.710.774)
B.7	Totale costi Strutture Territoriali	(29.265.000)	(29.000.000)
	COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	(443.027.556)	(429.710.774)
	DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A-B)	(1.345.597)	1.493.123
C	Proventi ed oneri finanziari		
C.1	Proventi finanziari		
C.2	Oneri finanziari		
	Totale (C)		
D	Proventi ed oneri straordinari		
D.1	Proventi straordinari	2.899.350	
D.2	Oneri straordinari		
	Totale (D)	2.899.350	0
E	Imposte sul reddito		
E.1	Imposte tasse e tributi vari	(1.348.533)	(1.478.668)
	Totale (E)	(1.348.533)	(1.478.668)
	RISULTATO EC. POSITIVO / (NEGATIVO)	205.221	14.455

BUDGET CONI 2015

ALLEGATO 1

Schema di Budget Economico annuale
(ex art. 2 comma 3, Decreto MEF 27/3/2013)



Lo schema di Budget Economico annuale, di seguito riportato, è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni in materia di armonizzazione dei documenti contabili delle Pubbliche Amministrazioni (L. 196/2009, D.Lvo 91/2011, Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 3, circolare MEF - RFS n. 35/2013). Tale documento è stato elaborato riclassificando le voci del format standard di budget economico del CONI (vedi sopra) per adeguarlo rispetto al formato di cui ai citati provvedimenti normativi.

	Budget 2014 agg.to 2 ^a rimod.ne		Budget 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		440.369.060		431.203.896
a) contributo ordinario dallo Stato	413.260.337		405.658.237	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0	
b.1) con lo Stato				
b.2) con le Regioni				
b.3) con altri enti pubblici				
b.4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio	15.833.000		13.980.000	
c.1) contributi dallo Stato	10.530.000		7.000.000	
c.2) contributi dalle Regioni	5.103.000		6.750.000	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea / organismi internazionali	200.000		230.000	
d) contributi da privati	5.184.100		4.600.000	
e) proventi fiscali e parafiscali				
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	6.091.623		6.965.659	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		1.312.900		0
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	1.312.900		0	
Totale valore della produzione (A)		441.681.960		431.203.896
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		3.286.929		588.210
7) per servizi		433.646.503		422.822.114
a) erogazione di servizi istituzionali	305.054.952		297.020.089	
b) acquisizione di servizi	127.518.347		124.707.064	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	0		0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.073.204		1.094.961	
8) per godimento beni di terzi		0		0
9) per il personale		0		0
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) ammortamenti e svalutazioni		643.158		771.558
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158		643.158	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			128.400	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti				
14) oneri diversi di gestione		5.450.966		5.528.892
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	5.050.966		5.078.892	
b) altri oneri diversi di gestione	400.000		450.000	
Totale costi della produzione (B)		443.027.556		429.710.774
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)		-1.345.596		1.493.122

	Budget 2014 agg.to 2^ rimod.ne		Budget 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) altri proventi finanziari		0		0
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi da quelli precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari		0		0
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17-17bis)		0		0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni		0		0
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni		0		0
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	2.899.350	2.899.350		
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti				
Totale delle partite straordinarie (20-21)		2.899.350		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		1.553.755		1.493.122
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-1.348.533	-1.348.533	-1.478.668	-1.478.668
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		205.222		14.454

BUDGET CONI 2015

ALLEGATO 2

**Schema di Budget Economico pluriennale
(ex art. 2 comma 4, Decreto MEF 27/3/2013)**



Lo schema di Budget Economico pluriennale, di seguito riportato, è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni in materia di armonizzazione dei documenti contabili delle Pubbliche Amministrazioni (L. 196/2009, D.Lvo 91/2011, Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4, circolare MEF - RFS n. 35/2013). La colonna riferita all'anno 2015 è rappresentata dal budget economico annuale (vedi sopra, allegato 1). Le previsioni per gli anni successivi sono state effettuate sulla base degli elementi ad oggi disponibili, scontando pertanto l'incertezza su informazioni anche significative (es. risorse assegnate dallo Stato).

	Budget 2015		2016 Prima stima		2017 Prima stima	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		431.203.896		432.881.461		432.881.461
a) contributo ordinario dallo Stato	405.658.237		407.335.802		407.335.802	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0		0	
b.1) con lo Stato						
b.2) con le Regioni						
b.3) con altri enti pubblici						
b.4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	13.980.000		13.980.000		13.980.000	
c.1) contributi dallo Stato	7.000.000		7.000.000		7.000.000	
c.2) contributi dalle Regioni	6.750.000		6.750.000		6.750.000	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea / organismi internazionali	230.000		230.000		230.000	
d) contributi da privati	4.600.000		4.600.000		4.600.000	
e) proventi fiscali e parafiscali						
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	6.965.659		6.965.659		6.965.659	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		0		0		0
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	0		0		0	
Totale valore della produzione (A)		431.203.896		432.881.461		432.881.461
B) COSTO DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		588.210		588.210		588.210
7) per servizi		422.822.114		424.422.114		424.422.114
a) erogazione di servizi istituzionali	297.020.089		298.620.089		298.620.089	
b) acquisizione di servizi	124.707.064		124.707.064		124.707.064	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	0		0		0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.094.961		1.094.961		1.094.961	
8) per godimento beni di terzi		0		0		0
9) per il personale		0		0		0
a) salari e stipendi						
b) oneri sociali						
c) trattamento di fine rapporto						
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi						
10) ammortamenti e svalutazioni		771.558		771.558		771.558
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158		643.158		643.158	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	128.400		128.400		128.400	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		5.528.892		5.528.892		5.528.892
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	5.078.892		5.078.892		5.078.892	
b) altri oneri diversi di gestione	450.000		450.000		450.000	
Totale costi della produzione (B)		429.710.774		431.310.774		431.310.774
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)		1.493.122		1.570.687		1.570.687

	Budget 2015		2016 Prima stima		2017 Prima stima	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
16) altri proventi finanziari		0		0		0
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
d) proventi diversi da quelli precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) interessi ed altri oneri finanziari		0		0		0
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari						
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17-17bis)		0		0		0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		0		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)						
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		1.493.122		1.570.687		1.570.687
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-1.478.668	-1.478.668	-1.478.668	-1.478.668	-1.478.668	-1.478.668
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		14.454		92.019		92.019

ALLEGATO 3

Prospetto delle previsioni di spesa complessiva

articolato per missioni e programmi

(ex art. 2 comma 4, Decreto MEF 27/3/2013)



Il Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, di seguito riportato, è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni in materia di armonizzazione dei documenti contabili delle Pubbliche Amministrazioni (L. 196/2009, D.Lvo 91/2011, Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4, circolare MEF - RFS n. 35/2013). In particolare, partendo dalle risultanze del budget economico annuale (v. sopra, allegato 1), è stata effettuata una riconduzione da valori economici a valori finanziari (per cassa), secondo il format e le regole tassonomiche di cui rispettivamente all'allegato 2 e 3 del citato decreto MEF.

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0
II	Tributi	0
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	0
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	424.488.237
II	Trasferimenti correnti	424.488.237
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	424.258.237
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	230.000
I	Entrate extratributarie	7.299.433
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.299.433
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	7.299.433
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
II	Interessi attivi	0
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	
III	Altri interessi attivi	
II	Altre entrate da redditi da capitale	0
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi da capitale	
II	Rimborsi e altre entrate correnti	0
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	0

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate in conto capitale	0
II	Tributi in conto capitale	0
III	Altre imposte in conto capitale	
II	Contributi agli investimenti	0
III	Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche	
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	
III	Contributi agli investimenti da Imprese	
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Trasferimenti in conto capitale	0
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	
III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0
III	Alienazione di beni materiali	
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	0
III	Entrate derivanti da conferimento immobili e fondi immobiliari	
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	4.408.114
II	Alienazione di attività finanziarie	0
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	
III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Riscossione crediti di breve termine	4.408.114
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	4.408.114
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0
III	Riduzione di attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di attività finanziarie verso Famiglie	
III	Riduzione di attività finanziarie verso Imprese	
III	Riduzione di attività finanziarie verso Istituzioni sociali Private	
III	Riduzione di attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	
III	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	
III	Prelievi da depositi bancari	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Accensione Prestiti	0
II	Emissione di titoli obbligazionari	0
III	Emissione titoli obbligazionari a breve termine	
III	Emissione titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Accensione prestiti a breve termine	0
III	Finanziamenti a breve termine	
III	Anticipazioni	
II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	
III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	
II	Altre forme di indebitamento	0
III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	
III	Accensione Prestiti - Derivati	
I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	0
II	Entrate per partite di giro	0
III	Altre ritenute	
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	
III	Altre entrate per partite di giro	
II	Entrate per conto terzi	0
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni Pubbliche	
III	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	
III	Depositi di/presso terzi	
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	
	TOTALE GENERALE ENTRATE	436.195.784

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
I	Spese correnti				440.826.823
II	Redditi da lavoro dipendente				0
III	Retribuzioni lorde				
III	Contributi sociali a carico dell'Ente				
II	Imposte e tasse a carico dell'Ente	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	1.348.533
III	Imposte e tasse a carico dell'Ente	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	1.348.533
II	Acquisto di beni e servizi	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	127.137.604
III	Acquisto di beni non sanitari				
III	Acquisto di beni sanitari				
III	Acquisto di servizi non sanitari	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	127.137.604
III	Acquisto di servizi sanitari				
II	Trasferimenti correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	279.228.686
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	8.328.892
III	Trasferimenti correnti a Famiglie				
III	Trasferimenti correnti a Imprese	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	9.792.538
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	261.107.256
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Interessi passivi				0
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine				
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
III	Interessi su finanziamenti a breve termine				
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				
III	Altri interessi passivi				
II	Altre spese per redditi da capitale				0
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita				
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose				
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.				

		Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate				0
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, etc.)				
III	Rimborsi di imposte in uscita				
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea				
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso				
II	Altre spese correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	33.112.000
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti				
III	Versamenti IVA a debito	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	1.537.000
III	Premi di assicurazione				
III	Spese dovute a sanzioni				200.000
III	Altre spese correnti n.a.c.	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	31.375.000
I	Spese in conto capitale				-
II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente				0
III	Tributi su lasciti e donazioni				
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente				
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				0
III	Beni materiali				0
III	Terreni e beni materiali non prodotti				
III	Beni immateriali				0
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
II	Contributi agli investimenti				0
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche				
III	Contributi agli investimenti a Famiglie				
III	Contributi agli investimenti a Imprese				
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private				
III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo				

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Trasferimenti in conto capitale				0
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Pubbliche				
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie				
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese				
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private				
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amministrazioni Pubbliche				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Amministrazioni Pubbliche				
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie				
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese				
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni Sociali Private				
III	Altri trasferimenti in conto capitale all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Altre spese in conto capitale				0
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale				
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.				
I	Spese per incremento attività finanziarie				-
II	Acquisizioni di attività finanziarie				0
III	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale				
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento				
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a breve termine				
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a medio-lungo termine				

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Concessione crediti di breve termine				0
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Concessione crediti di medio-lungo termine				0
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e al Resto del Mondo				

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie				0
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo				
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria Unica)				
III	Versamenti ai depositi bancari				
I	Rimborso prestiti				-
II	Rimborso di titoli obbligazionari				0
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine				
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
II	Rimborso prestiti a breve termine				0
III	Rimborso finanziamenti a breve termine				
III	Chiusura anticipazioni				
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				0
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				
III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali				
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione				
II	Rimborso di altre forme di indebitamento				0
III	Rimborso Prestiti - leasing finanziario				
III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione				
III	Rimborso Prestiti - Derivati				
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere				-
I	Uscite per conto di terzi e partite di giro				-
II	Uscite per partite di giro				0
III	Versamenti di altre ritenute				
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente				
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo				
III	Altre uscite per partite di giro				
II	Uscite per conto terzi				0
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi				
III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Pubbliche				
III	Trasferimenti per conto terzi a altri settori				
III	Depositi di/presso terzi				
III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi				
III	Altre uscite per conto terzi				
I	TOTALE GENERALE USCITE				440.826.823
I	SALDO ENTRATE - USCITE				-4.631.039

BUDGET CONI 2015

ALLEGATO 4

Schema di Budget di Tesoreria

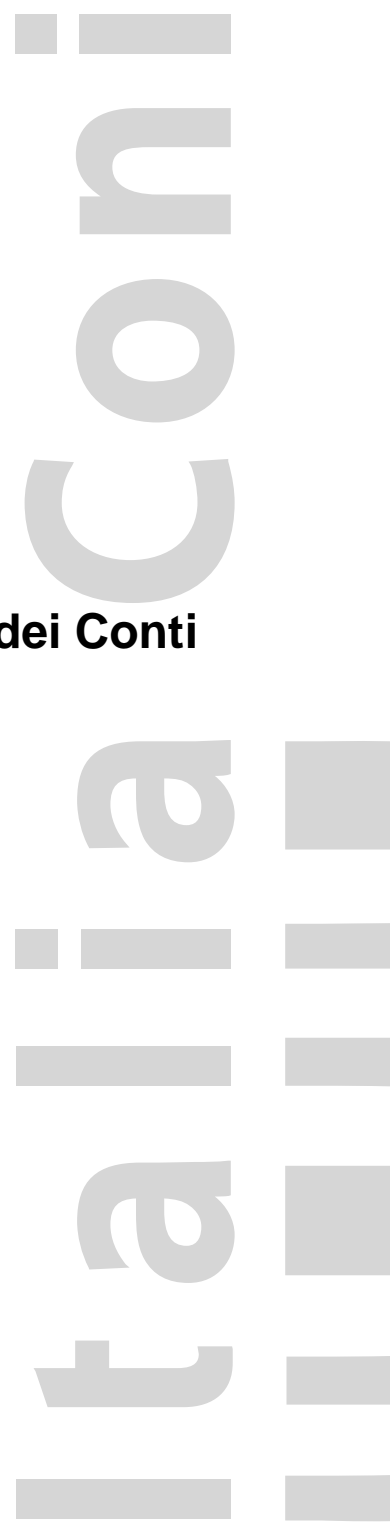


Il budget di tesoreria di seguito riportato espone le movimentazioni finanziarie per l'esercizio. In particolare, partendo dalla previsione della liquidità disponibile all'inizio dell'anno di budget (1/1/2015), sono stimati i flussi di incasso e di pagamento con la distinzione tra i movimenti legati alle gestioni degli esercizi precedenti e quelli riferiti alla gestione del 2015, al fine di determinare il saldo atteso di tesoreria di fine anno.

dati in "	TOTALE
SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 01/01/2015 (A)	11.368.360
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:	
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	4.408.114
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	(6.024.485)
Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti (B)	(1.616.371)
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE:	
Entrate da gestione economica	431.787.670
Entrate da dismissioni	0
Entrate da gestione finanziaria	0
Totale flussi in entrata esercizio 2015 (C1)	431.787.670
Uscite da gestione economica	(392.110.404)
Uscite da investimenti	
Uscite da gestione finanziaria	(42.691.934)
Totale flussi in uscita esercizio 2015 (C2)	(434.802.338)
SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE D)= C1-C2	(3.014.668)
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015 E)= A+B+D	6.737.321
CASH FLOW ESERCIZIO	(4.631.039)

ALLEGATO 5

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti



PREMESSA

Il Segretario Generale del CONI, ai sensi dell'art. 11 dello Statuto, ha trasmesso al Collegio, per il parere di competenza, il Budget 2015 che espone un risultato economico in sostanziale pareggio (€/mil. 0,017).

Tale documento - corredato degli allegati di rito e comprensivo delle previsioni sia della gestione amministrativa centrale che di quella relativa alle strutture territoriali - è stato elaborato in conformità delle disposizioni recate dalla L. n. 196/2009 e successive modificazioni, dal D.Lvo n. 91/2011, dal Decreto MEF 27 marzo 2013, nonché dalla circolare MEF - RGS n. 35 del 22 agosto 2013, dettate al fine di armonizzare le informazioni necessarie al consolidamento dei conti pubblici, di cui si attesta l'adempimento di quanto richiesto dall'art. 8 del citato decreto.

Le previsioni sono state predisposte sulla base di risorse disponibili pari ad €/mil. 431,204, di cui €/mil. 405,658 assegnate dallo Stato, con una diminuzione pari ad €/mil. 7,602 rispetto al budget 2014 rimodulato.

MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Per quanto attiene ai vincoli di finanza pubblica applicabili al sistema CONI (CONI e strutture territoriali, CONI Servizi S.p.A. e FSN), è stato accertato che l'Ente si è conformato alle disposizioni vigenti in materia (L. n. 266/2005, D.L. n. 112/2008 convertito, con modificazioni, dalla L. n. 133/2008, D.L. n. 78/2010 convertito, con modificazioni, dalla L. n. 122/2010). Si riporta di seguito una tabella riepilogativa degli accantonamenti delle somme da versare allo Stato, effettuati sul budget 2015 in applicazione delle citate misure di contenimento della spesa pubblica.

MISURE CONTENIMENTO SPESA PUBBLICA					
Disposizione di contenimento spesa pubblica	Spesa 2009 A	Limiti di spesa B = A * %	Spesa BDG 2015 C	Riduzione D = A-C	Versamento E = A-B
Incarichi di studio e consulenza <small>(art.6, comma 7 L. 122/2010 + art. 1, comma 5 L. 125/2013)</small>	1.000.000	120.000	120.000	880.000	880.000
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza <small>(art. 6, comma 8 L. 122/2010)</small>	150.000	30.000	30.000	120.000	120.000
Spese per missioni <small>(art. 6, comma 12 L. 122/2010)</small>	414.000	207.000	205.000	209.000	207.000
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consiglieri di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo <small>(art. 6 comma 3 L. 122/2010)</small>					166.607
Spese per organismi collegiali <small>(art.61 commi 1 e 17 L. 133/2008)</small>					101.911
Spese Società inserite elenco ISTAT <small>(art.6, commi 6 ed 11 L. 122/2010)</small>					1.603.374
TOTALE VERSAMENTI DA EFFETTUARE ALLO STATO					3.078.892

RISULTANZE PREVISTE

Il Budget economico 2015 del CONI, come è stato evidenziato, espone un risultato positivo per €/mil. 0,017, come emerge dalla tabella di sintesi di seguito riportata.

Valori in €/mil.

Valore della produzione	431,2
Costi della produzione	429,7
Differenza fra valore e costo della produzione	1,5
Imposte e tasse	1,5
Risultato economico netto	0,01

Il valore della produzione registra complessivamente una riduzione rispetto alla rimodulazione di budget 2014 di €/mil 10,5, determinata essenzialmente dalla riduzione del contributo dallo Stato (€/mil. 7,6), dalla riduzione dei contributi assegnati da Enti Pubblici per progetti istituzionali (€/mil. 3,58), parzialmente compensata dall'incremento dei ricavi commerciali per lo sfruttamento del marchio CONI (€/mil. 0,97).

I costi della produzione sono rappresentati dai seguenti elementi:

Costi della Produzione (dati in €/000)	Budget 2015	II^ rim.ne Bdg 2014	Δ Budget 2015- Bdg rim.to 2014	
1. Costi degli Organi, per Comitati e Comm.ni	1.928	1.631	297	18%
2. Contributi alle FSN	234.461	242.751	(8.290)	(3%)
3. Contributi Discipline Associate	3.205	3.445	(240)	(7%)
4. Contributi Enti Promozione Sportiva	15.788	16.383	(595)	(4%)
5. Contributi Forze Armate ed Ass.ni Benemerite	3.816	3.616	200	0
6. Contributi Vari	9.793	8.788	1.005	0
7. Corrispettivo Contratto di Servizio Coni Servizi	124.707	124.393	314	0
8. Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi SpA	-	3.125	(3.125)	(100%)
9. Altri costi per beni e servizi	588	3.287	(2.699)	(82%)
10. Altri Costi	5.654	5.701	(47)	(1%)
11. Amm.to immobilizzazioni immateriali	643	643	-	-
12. Amm.to immobilizzazioni materiali	128	-	128	#DIV/0!
13. Accantonamento per rischi ed oneri	-	-	-	#DIV/0!
14. Costi Strutture Territoriali CONI	29.000	29.265	(265)	(1%)
Totale	429.711	443.028	(13.317)	(3%)

Le variazioni principali sono ascrivibili alla riduzione dei contributi assegnati alle Federazioni (€/mil 8,3), alla riduzione degli altri costi per beni e servizi resi dalla Coni Servizi SpA al di fuori del corrispettivo del contratto di servizio (€/3,1), alla riduzione degli altri costi per beni e servizi (€/mil. 2,7).

CONCLUSIONI

A parere del Collegio, nel ritenere attendibili i proventi ed inerenti i costi e constatata l'applicazione delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, nulla osta all'approvazione del Budget 2015 del CONI.

Il Collegio raccomanda di:

- provvedere alla tempestiva rimodulazione del budget, qualora si renda necessaria in conseguenza di eventuali ulteriori misure restrittive in materia di assegnazione delle risorse dello Stato e di contenimento della spesa pubblica;
- monitorare le aree di spesa dell'intero comparto sportivo, con particolare attenzione al miglioramento della efficienza, anche al fine di essere pronti a fronteggiare eventuali imprevisti ivi incluse ulteriori misure di contenimento della spesa pubblica.

Roma, 28 ottobre 2014

I REVISORI

F.to Pres. Alberto De Nigro

F.to Dott. Biagio Mazzotta

F.to Prof. Enrico Laghi