



**1^ RIMODULAZIONE  
BUDGET ANNUALE  
ESERCIZIO 2010**

**Deliberato dal Consiglio Nazionale nella  
riunione del 19 maggio 2010**

Italia Coni



## **INDICE DEL DOCUMENTO**

### **ORGANI DEL CONI**

#### **1^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE 2010**

Relazione

Budget Economico

Budget di Tesoreria

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Allegati

## ORGANI DEL CONI

### **PRESIDENTE**

G. Petrucci

### **CONSIGLIO NAZIONALE**

*Presidente* G. Petrucci

#### *Presidenti Federazioni Sportive Nazionali*

G. Abete (FIGC) R. Agabio (FGI) S. Aracu (FIHP) F. Arese (FIDAL) P. Barelli (FIN) A. Binaghi (FIT) G. Bolognini (FISG) G. Ravà (FICr) F. Buglione (FIDASC) L. Buonfiglio (FICK) M. Casasco (FMSI) F. Chimenti (FIG) C. Croce (FIV) L. Di Mauro (FIH) R. Di Rocco (FCI) R. Bertrandi (FITRi) G. Dondi (FIR) F. Falcinelli (FPI) S. Falcioni (FISN) L. Felicita (FIPM) R. Fraccari (FIBS) F. Galvagno (FIDS) E. Gandola (FIC) E. Gelpi (ACI) V. Iaconianni (FIM) G. Leoni (AeCI) C. Magri (FIPAV) U. C. Matteoli (FIPSAS) D. Meneghin (FIP) A. Miglietta (FIBa) G. Morzenti (FISI) E. Obrist (UITS) L. Pancalli (CIP) A. Paulgross (FISE) S. J. Park (FITA) M. Pellicone (FIJLKAM) F. Purromuto (FIGH) R. Rizzoli (FIB) L. Rossi (FITAV) G. Scarso (FIS) M. Scarzella (FITARCO) F. Sciannimanico (FITeT) P. Sesti (FMI) A. Urso (FIPCF) S. Zanella (FIGS)

#### *Membri CIO*

F. Carraro O. Cinquanta M. Pescante F. Ricci Bitti

#### *Rappresentanti Organi Periferici CONI*

V. M. Costa (Comitati Regionali Sud)	R. Rizzoli (Comitati Provinciali Centro)
F. Sturani (Comitati Regionali Centro)	G. Talento (Comitati Provinciali Sud)
G. Porqueddu (Comitati Regionali Nord)	G. Ottoni (Comitati Provinciali Nord)

#### *Rappresentanti Atleti*

O. Arancio (FIR) A. Arisi (FITeT) N. Corradini (FISO-DSA) D. Bianchedi (FIS) M. Durante (FIG)  
R. Leonardo (FIC) D. Fioravanti (FIN) A. Marasi (FIPAV) G. Leone (FIDAL)

#### *Rappresentanti Tecnici*

P. R. Barbera (FIV) L. Magoni (CIP) D. Isetti (FCI) K. A. Perera (FCrI)

#### *Rappresentanti Discipline Associate*

E. Crosato G. Rona S. Rossi

#### *Rappresentanti Enti di Promozione Sportiva*

F. Fossati C. Barbaro G. Lupattelli U. Salines C. Turco

#### *Rappresentante Associazioni Benemerite Sportive*

M. Checcoli

## **GIUNTA NAZIONALE**

*Presidente* G. Petrucci

*Vice Presidenti*

R. Agabio (FGI) L. Pancalli (CIP)

*Membri*

*Dirigenti:* G. Abete ( FIGC) F. Arese (FIDAL) R. Di Rocco (FCI) C. Magri (FIPAV)  
G. Malagò M. Di Centa

*Rappresentanti Atleti:* G. Trillini, A. Rossi  
*Rappresentante Tecnici:* E. Ottoz  
*Rappresentante Comitati Regionali :* M. Marchioni  
*Rappresentante Comitati Provinciali:* M. Barbone  
*Enti di Promozione Sportiva:* M. Achini

*Membri CIO*

F. Carraro O. Cinquanta M. Pescante F. Ricci Bitti

## **SEGRETARIO GENERALE**

R. Pagnozzi

## **COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

*Presidente:* R. Squitieri

*Membri:* P. Pepe, D. D'Alessio, C. Tixon, P. Leopardi

# 1^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2010

RELAZIONE

Italia Coni



## **INDICE DELLA RELAZIONE**

### **1. PREMESSA**

- 1.1 Il Finanziamento da parte dello Stato
- 1.2 L'impostazione generale della rimodulazione
- 1.3 I riferimenti alle disposizioni di legge in materia di contenimento dei costi

### **2. IL BUDGET ECONOMICO**

- 2.1 I ricavi
- 2.2 I costi

### **3. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI**

### **4. IL BUDGET DI TESORERIA**

Per i necessari riferimenti alla versione iniziale del Budget del CONI per il 2010 si rimanda al documento approvato dal Consiglio Nazionale nella riunione del 16 dicembre 2009 con delibera n. 1408.

In allegato alla presente relazione si rimette lo schema di rimodulazione del Budget Economico ove viene riportata la colonna con i dati iniziali di Budget 2010, gli aggiornamenti a seguito della rimodulazione ed il dato aggiornato definitivo.

In considerazione dei maggiori movimenti anche finanziari che la rimodulazione determina, si adegua contestualmente la tabella del Budget di Tesoreria.

## 1. PREMESSA

### 1.1. Il finanziamento da parte dello Stato

Il CONI ha approvato il proprio budget per l'esercizio 2010 nella riunione di Consiglio Nazionale del 16 dicembre 2009, con delibera n. 1408, avendo prima atteso, quanto più possibile, lo sviluppo dell'iter parlamentare di esame della Legge Finanziaria per il 2010.

Il Budget è stato predisposto sulla base della normativa vigente in quel momento. In particolare, in attuazione del decreto legge 29 novembre 2008 n. 185, convertito, con modificazioni, in Legge il 28 gennaio 2009 n. 2, art. 30 bis commi 4 e 5, che prevedeva un'assegnazione di risorse dallo Stato pari ad €/000 470.000. Nella relazione al Budget era stato previsto che l'Ente, come già avvenuto negli esercizi precedenti, avrebbe comunque tenuto conto nel corso del 2010 degli eventuali aggiornamenti che si fossero resi necessari rispetto al completamento dell'iter parlamentare in materia di Legge Finanziaria 2010.

Ai fini della predisposizione dei loro budget, la Giunta Nazionale del CONI ha per ora assegnato per il 2010 alle Federazioni Sportive Nazionali in via provvisoria contributi per la parte sportiva in misura pari all'80% dei contributi appostati in Budget ed assegnati nel 2009. Ciò, prudentemente, proprio al fine di tenere conto di eventuali future misure di accantonamento delle risorse disponibili da parte dello Stato.

La Presidenza del Consiglio dei Ministri - Ufficio per lo Sport, prima di finalizzare l'approvazione del Budget 2010 del CONI, con nota del 18 febbraio 2010 prot. n. 0001166 (che richiamava la nota nr. 011523 del 12 febbraio 2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato), ha comunicato all'Ente che anche per il 2010 era previsto **un accantonamento** delle risorse iscritte nel Bilancio dello Stato, ai sensi dei commi 482 e 483 dell'art.1 della Legge 296 del 2006, **tale da rendere indisponibili €/000 26.015** sull'ammontare del capitolo relativo al finanziamento dell'Ente (pari, come detto, a €/000 470.000).

Con la stessa nota la Presidenza del Consiglio dei Ministri ha pertanto richiesto al CONI di provvedere alla rimodulazione del Budget 2010 alla luce dell'accantonamento disposto dallo Stato e del necessario adeguamento ai provvedimenti richiamati dalle circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria Generale dello Stato (MEF - RGS) n. 32 del 17.12.2009 e n. 2 del 22.01.2010, emesse in tema di contenimento della spesa pubblica successivamente alla approvazione del Budget stesso.

Prima di procedere all'approvazione della rimodulazione del Budget 2010, il CONI ha atteso l'evoluzione dell'iter legislativo anche delle ulteriori disposizioni che concorrono alla formalizzazione dell'insieme delle risorse che lo Stato prevede di rendere disponibili a favore dell'Ente per l'esercizio 2010.

Infatti, in aggiunta alla citata disposizione che ha previsto l'accantonamento degli €/000 26.015, è stata nel frattempo introdotta la disposizione di cui all'art. 1 comma 23 octiesdecies lett. b) del D.L. 30 dicembre 2009 n. 194 convertito, con modificazioni, nella Legge 26 febbraio 2010 nr. 25 (c.d. decreto milleproroghe) ed ha ricevuto il prescritto parere dalle Commissioni parlamentari il DPCM ai sensi dell'art. 1 comma 250 della L. 23 dicembre 2009 n. 191 ed ai sensi dell'art. 1 comma 23 ter del citato decreto mille proroghe, che nell'insieme assicurano al CONI per il 2010 **ulteriori risorse rispettivamente pari ad €/000 11.000 ed €/000 5.000.**

Pertanto, a valle dell'emissione del citato DPCM, le risorse dello Stato che risulteranno effettivamente disponibili per il 2010, al netto degli accantonamenti, sono pari ad €/000 459.985, rispetto agli €/000 470.000 previsti originariamente in sede di Budget, per una riduzione delle disponibilità pari a €/000 10.014.

## 1.2. L'impostazione generale della rimodulazione

Per quanto sopra descritto, il CONI ha predisposto la presente rimodulazione del Budget 2010 nel rispetto di quanto previsto dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

L'impostazione generale della rimodulazione di Budget, per il cui dettaglio contabile si rinvia alla seconda parte del presente documento, prevede i **seguenti principali elementi**.

**Tra i ricavi** è prevista la **riduzione netta del contributo dello Stato per €/000 10.014**, in misura differenziale tra quanto esposto in Budget (€/000 470.000) e l'ammontare delle risorse disponibili per il CONI sulla base dei provvedimenti normativi citati (€/000 459.985).

**Tra i costi** sono previsti **tagli per complessivi €/000 6.551** che, anche alla luce degli accadimenti del primo trimestre 2010, è stato possibile individuare a compensazione, anche se parziale, della riduzione dei ricavi. Essi riguardano:

- **la riduzione per €/000 2.989** dei contributi a Coni Servizi SpA previsti a fondo perduto al di fuori del contratto di servizi e destinati a lavori di potenziamento dei Centri multidisciplinari di Preparazione Olimpica (CPO);
- **la riduzione per €/000 3.562** di costi di varia natura, tra cui quelli relativi ai premi a favore degli atleti italiani che hanno partecipato ai Giochi Olimpici e Paralimpici invernali di Vancouver.

**Tra i costi** è previsto **un incremento per complessivi €/000 14.200** dovuto ad una serie di interventi finalizzati sia al sostegno degli **investimenti in impiantistica sportiva** realizzati o di imminente realizzazione da parte delle Federazioni Sportive Nazionali, sia alla **stabilizzazione/consolidamento della proprietà degli asset** che ospitano le sedi e gli uffici delle stesse Federazioni.

Tali interventi del CONI, di natura pertanto strategica, hanno carattere strutturale e non di spesa corrente e sono necessariamente destinati ad incrementare il valore del patrimonio del mondo dello sport. Essi riguardano:

- **contributi per €/000 3.300** a carattere straordinario/una tantum da versare alle Federazioni nel 2010 a sostegno di investimenti già realizzati o di imminente realizzazione su impianti federali o su strutture di terzi (Comuni), utilizzati per attività sportiva dalle Federazioni stesse;
- **contributi per un importo complessivo in questa fase stimabile in €/000 10.500** (incluse le imposte), per la definizione del passaggio dal Comune di Roma della proprietà del palazzo di Viale Tiziano 70, attuale sede a Roma di diverse Federazioni Sportive Nazionali;
- **l'adeguamento per €/000 400**, così come deliberato dalla Giunta Nazionale il 2 Febbraio 2010, della previsione di costo contenuta nel Budget per i contributi a fondo perduto alla Coni Servizi SpA, per la quota dell'esercizio 2010, del rimborso del finanziamento acceso dalla società per l'acquisto della nuova sede di Milano degli uffici territoriali del CONI e delle Federazioni Sportive Nazionali, sia centrali che territoriali.

**Tra i costi** è inoltre prevista la copertura di un contributo assegnato dalla Giunta Nazionale a favore delle popolazioni terremotate di Haiti per **€/000 100**.

**L'impatto complessivo sul conto economico** del CONI della prima rimodulazione del Budget 2010 risulta pertanto negativo per **€/000 17.763**, come effetto dei seguenti:

- impatti derivanti dai minori ricavi dallo Stato per **€/000 10.014**;
- impatti derivanti dai maggiori costi (effetto netto dei maggiori contributi finalizzati agli investimenti strutturali / patrimonializzazione del sistema sportivo e della riduzione apportata alle voci di spesa corrente) per **€/000 7.749**.

Come si evince dal Conto Economico allegato, considerando che il Budget iniziale prevedeva un risultato economico in sostanziale pareggio, la presente rimodulazione di Budget porta a prevedere per il 2010 un risultato economico negativo di **€/000 17.715**, che trova piena ed ampia copertura nel patrimonio netto dell'Ente pari, da ultimo bilancio approvato al 31.12.2008, ad **€/000 47.209**.

Prendendo prudentemente in considerazione, nell'ambito di tale importo, **solo le risultanze patrimoniali della gestione centrale pari a €/000 35.582** (per €/000 11.627 esso risale, infatti, alla gestione delle Organizzazioni Territoriali) e tenendo anche conto della prevedibile, ma non sostanziale riduzione che sarà determinata dalla chiusura del consuntivo 2009, **esse risultano ampiamente capienti per coprire gli impatti della prima rimodulazione del Budget 2010 sopra illustrati**.

Pertanto, solo di una quota del patrimonio netto - e solo nell'ambito della parte di questo corrispondente alla gestione centrale - viene previsto l'assorbimento, e, in ogni caso, per finalità strutturali / di patrimonializzazione del sistema sportivo e non di spesa ordinaria / corrente.

In occasione della presente rimodulazione di Budget, inoltre, il CONI ritiene opportuno provvedere ad operare alcune riduzioni / riclassifiche di costi, che comportano **un impatto del tutto neutrale (movimenti compensativi) sul Conto Economico 2010 dell'Ente**.

- Per quanto attiene ai rapporti con Coni Servizi SpA, il CONI ha richiesto una rivisitazione, ancorché parziale, dei servizi e prestazioni inizialmente previste da Budget 2010, con un taglio del corrispettivo del contratto di servizio (a questo punto di prossima finalizzazione) del 3% del totale; tale riduzione, pari **ad €/000 1.685**, è calcolata al netto delle risorse destinate al sostenimento di costi con carattere obbligatorio (costi per il personale e costi degli ammortamenti) e viene riallocata per pari importo nell'ambito dell'aggregato di bilancio B.2. dei "Contributi per attività istituzionale", nel conto dei Contributi vari (B.2.6.). Viene demandato alla Giunta Nazionale di completare le valutazioni già in corso e di stabilirne la destinazione in termini di progettualità e finalità e la specifica assegnazione.
- Sempre nell'ambito dei "Contributi per attività istituzionale", i trasferimenti per destinazione considerabili a favore delle Federazioni Sportive Nazionali, come si evince dal Conto Economico allegato, sono complessivamente rimasti invariati rispetto al Budget originario. Tuttavia, del 20% dei contributi previsti in Budget e non ancora assegnati dalla Giunta Nazionale alle singole Federazioni come sopra anticipato, il CONI ritiene di assegnare in una prossima Giunta il 17%. I restanti contributi per complessivi **€/000 5.816** saranno allocati dalla Giunta stessa alle diverse Federazioni Sportive in base a criteri rigorosi e già in corso di definizione, soprattutto in ordine alla necessità di mitigare ad esempio i maggiori oneri fiscali determinati dal trasferimento del personale di Coni Servizi SpA alle dirette dipendenze delle Federazioni.

### 1.3. I riferimenti alle disposizioni di legge in materia di contenimento dei costi

La presente rimodulazione di Budget tiene conto delle richiamate circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria Generale dello Stato (MEF-RGS), salvo ulteriori approfondimenti tutt'ora in corso per quanto riguarda le attività delle Strutture Territoriali. Si illustrano di seguito i principali elementi in materia di contenimento della spesa di cui si è tenuto conto.

Per quanto attiene alla circolare **MEF-RGS n. 2 del 22.01.2010**, essa richiama in modo sistematico tutta la normativa esistente in tema di razionalizzazione della spesa pubblica ed in particolare, per quanto riguarda il CONI, l'applicazione delle leggi 133/2008 e 266/2005.

Con riferimento alle **spese per consumi intermedi**, come già determinato nell'ambito dei budget e consuntivi approvati a tutti i livelli negli esercizi precedenti, il CONI non sostiene direttamente spese di tale natura, tanto che nel piano dei conti non prevede tecnicamente conti di costo specificatamente dedicati ai consumi intermedi. Come previsto per legge, infatti, il CONI si avvale della Coni Servizi SpA per il raggiungimento dei propri fini istituzionali e lo svolgimento delle proprie attività operative connesse. Con Coni Servizi SpA l'Ente stipula un contratto annuale che prevede l'erogazione di servizi e prestazioni a corpo e non riporta indicazione specifica delle singole componenti del costo dei servizi erogati: tale formulazione del contratto è coerente con quella che si avrebbe nei rapporti con un qualsiasi altro fornitore terzo di servizi e prestazioni individuabile sul mercato. Inoltre, in ogni caso, il CONI persegue ormai già da anni con successo l'obiettivo della riduzione dei costi derivanti dall'insieme dei servizi richiesti alla Coni Servizi SpA, così come chiaramente desumibile dall'andamento del corrispettivo del contratto di servizio dal 2003 ad oggi, rappresentato di volta in volta nei documenti di budget e bilancio dell'Ente cui si rimanda.

Con riferimento alle principali disposizioni di contenimento delle spese, tra le quali quelle **di rappresentanza, per organismi collegiali, relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità** richiamate dalla circolare di cui sopra ed introdotte dalla L. 133/2008, art. 61 (comma 1 e 5), queste sono state recepite già nel Budget iniziale del 2010. Infatti i relativi conti di costo risultano quantificati già al netto delle prescritte riduzioni ed i relativi risparmi conseguiti, coerentemente enucleati in una apposita voce, sono stati versati sul capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato in data 26 marzo 2010 (ai sensi del comma 17 della richiamata L. 133/2008, art. 61). La relativa scheda di rilevazione dati è stata trasmessa agli uffici della Ragioneria Generale dello Stato in data 26 aprile 2010, ai sensi della Circolare n. 10 del 13 febbraio 2009 del MEF-RGS.

Con riferimento invece alla riduzione per l'esercizio 2010 **del 10% sui compensi corrisposti agli organi di indirizzo, direzione e controllo**, ai sensi della Circolare del **MEF-RGS n. 32 del 17 dicembre 2009** (comunque richiamata anche nella Circolare **n. 2 del 22.01.2010** ed introdotta inizialmente dalla L. 24 dicembre 2005 n. 266, art. 1, comma 58 e 59), questa è stata considerata nella presente rimodulazione del budget, laddove il 10% dello stanziamento complessivo, enucleato nell'ambito della rimodulazione in una apposita voce, sarà trattenuto dalle erogazioni effettuate e da effettuarsi nel corso dell'esercizio agli organi in esame, per essere quindi versato nel 2011 nell'apposito fondo nazionale per le politiche sociali, come previsto dalle norme.

## **2. BUDGET ECONOMICO**

### **2.1. I Ricavi**

Contributi da parte dello Stato - € 10.014.472

Il Budget viene adeguato in virtù delle minori risorse riconosciute dallo Stato secondo quanto previsto dalle citate disposizioni normative (Legge 296 del 2006, art. 1, commi 482 e 483; D.L. 30 dicembre 2009 n. 194, convertito nella Legge 26 febbraio 2010 nr. 25 art.1 comma 23 octiesdecies, lett. b; L. 23 dicembre 2009 n. 191, art. 1, comma 250; DPCM di attuazione richiamato dai suddetti provvedimenti). Rispetto all'ammontare già iscritto in budget di € 470.000.000, la rimodulazione prevede l'esposizione del solo decremento per raggiungere gli € 459.985.528.

### **2.2. I Costi**

Costi per gli organi dell'Ente - € 108.847

I costi per gli organi di direzione, indirizzo e controllo dell'Ente sono stati ridotti in applicazione della citata L. 24 dicembre 2005 n. 266, art. 1, comma 58 e 59, per un ammontare pari ad € 108.847.

Tale importo è stato calcolato applicando la percentuale del 10% sulle indennità riconosciute al Presidente e ai Vice Presidenti del CONI, ai componenti della Giunta e del Consiglio Nazionale, ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, degli organi di giustizia e della COVISIP.

L'importo così determinato sarà eventualmente integrato a valere sul consuntivo di bilancio, con le ulteriori riduzioni che dovessero generarsi applicando il suddetto taglio del 10% ai gettoni che saranno corrisposti nell'arco del 2010 agli organi in esame, sulla base delle effettive presenze registrate.

Contributi alle FSN per funzionamento ed attività sportiva € 137.944

Tale conto prevede un incremento netto di € 137.944 dei contributi complessivamente disponibili alle Federazioni, come risultato delle variazioni in aumento ed in diminuzione di seguito riportate:

- **incremento pari ad € 3.300.000** di disponibilità a favore delle Federazioni per contributi straordinari/una tantum per l'impiantistica sportiva;
- **riduzione per € 3.100.000**, attraverso recuperi e risparmi, di costi di varia natura, tra i quali quelli relativi ai premi a favore degli atleti italiani che hanno partecipato ai Giochi Olimpici e Paralimpici invernali di Vancouver;
- **riduzione per € 62.056** dei contributi assegnati dal CONI per il personale operante presso le Federazioni, come da delibera di Giunta Nazionale del 17 marzo 2010, a seguito dell'aggiornamento delle piante organiche delle Federazioni per il 2010. Con tale delibera è stata resa definitiva e comunicata l'assegnazione dei suddetti contributi pari a complessivi € 53.475.403, di cui per personale federale € 31.664.701 e personale ex-Coni Servizi SpA per € 21.810.703.

Come sopra evidenziato, inoltre, del 20% dei contributi previsti in Budget e non ancora assegnati dalla Giunta Nazionale per l'attività sportiva, verrà assegnato in una prossima Giunta il 17%. I restanti contributi per complessivi **€/000 5.816** saranno allocati dalla Giunta stessa alle diverse Federazioni Sportive in base a criteri rigorosi e già in corso di definizione, soprattutto in ordine alla necessità di mitigare ad esempio i maggiori oneri fiscali determinati dal trasferimento del personale di Coni Servizi SpA alle dirette dipendenze delle Federazioni stesse.

---

Contributi vari (per impiantistica sportiva ed altri) € 9.596.000

Tale conto prevede un incremento netto di € 9.596.000, come risultato delle variazioni in aumento ed in diminuzione di seguito riportate:

- assegnazione di contributi in conto capitale (a fondo perduto) al di fuori del contratto di servizio annuale alla Coni Servizi SpA per **€ 10.500.000**, a copertura dell'esborso necessario per la definizione del passaggio della proprietà dal Comune di Roma a Coni Servizi SpA del palazzo di Viale Tiziano 70, da sempre sede a Roma di diverse Federazioni Sportive Nazionali; si rimanda su tale argomento alla relazione che sarà oggetto di esame nel corso della Giunta Nazionale il 19 maggio;
- **riduzione pari ad € 2.989.000**, rispetto ai € 3.600.000 originariamente previsti in Budget, dei contributi alla Coni Servizi SpA, previsti al di fuori del contratto di servizio annuale, per il finanziamento a fondo perduto dei lavori di adeguamento dell'impiantistica sportiva presso i Centri multidisciplinari di Preparazione Olimpica (CPO) del Giulio Onesti in Roma, di Tirrenia e di Formia; alla luce dei tagli individuati, nel 2010 sarà avviata, rispetto a quanto preventivato, la sola realizzazione del pistino coperto di atletica e dell'annesso laboratorio ISS (solo i locali) a Formia e la riprogettazione dell'area dell'ex-maneggio presso il Giulio Onesti a Roma;
- **adeguamento pari ad € 400.000**, così come deliberato dalla Giunta Nazionale in data 2 febbraio 2010, a seguito del completamento da parte del CONI e della società delle opportune analisi e valutazioni tecniche sulle diverse soluzioni di finanziamento, dei contributi da erogare alla Coni Servizi SpA, a fondo perduto e fuori dal contratto di servizio, per il rimborso (quota capitale + interessi) del finanziamento acceso dalla società per l'acquisto della nuova sede di Milano degli uffici territoriali del CONI e delle Federazioni Sportive Nazionali, sia centrali che territoriali;
- **incremento pari ad € 1.685.000** dei contributi straordinari disponibili derivanti dal taglio di pari importo effettuato sul corrispettivo del contratto di servizio 2010; viene demandato contestualmente alla Giunta Nazionale di completare le valutazioni già in corso e di stabilire la destinazione in termini di progettualità e finalità e la specifica assegnazione di tali contributi.

Corrispettivi contratto di servizi Coni Servizi SpA - € 1.685.000

La **riduzione per € 1.685.000** di tale conto deriva dal taglio del 3% (calcolato, come anticipato sopra, al netto delle spese non discrezionali: costo del personale e degli ammortamenti) richiesto dal CONI sull'ammontare complessivo previsto a Budget per il corrispettivo del contratto di servizio 2010, al fine di massimizzare i risparmi della gestione operativa e poter liberare risorse necessarie in questa fase a finanziare gli interventi in fase di definizione.

Altri costi - € 300.000

Tale **riduzione** è dovuta a recuperi e risparmi su voci inizialmente preventivate per € 400.000, parzialmente compensati dall'attribuzione di un contributo di € 100.00 che il CONI ha destinato alle popolazioni terremotate di Haiti.

Rimborsi allo Stato per riduzione Spese € 108.847

Tale **incremento** rappresenta la contropartita della riduzione del 10% applicata ai costi per organi di direzione dell'Ente, ai sensi della citata L. 24 dicembre 2005 n. 266, art. 1, comma 58 e 59. Tale importo sarà trattenuto dalle erogazioni effettuate e da effettuarsi nel corso dell'esercizio e sarà versato nel 2011 nell'apposito fondo nazionale per le politiche sociali.

### **3. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI**

In tale documento, introdotto dal vigente Regolamento per indicare le previsioni degli investimenti ovvero delle dismissioni di immobilizzazioni da parte del CONI, anche nella presente rimodulazione non è riportato alcun importo (come per il Budget iniziale 2010). Come sopra descritto, infatti, i contributi a fondo perduto erogati alla Coni Servizi SpA rispettivamente per l'acquisto della sede federale di Viale Tiziano 70 in Roma e del palazzo di Milano (tramite accensione di un finanziamento da parte della Coni Servizi stessa), non costituiscono investimenti del CONI che, si ricorda, per legge non detiene patrimonio immobiliare. Così come i contributi da erogarsi da parte del CONI per supportare gli investimenti strutturali in impiantistica sportiva delle Federazioni Sportive, andranno ad accrescere il valore di bilancio del patrimonio di queste ultime e non direttamente del CONI.

### **4. IL BUDGET DI TESORERIA**

Come previsto dal Regolamento, tale documento è destinato ad esporre le movimentazioni finanziarie dell'Ente per l'esercizio in esame.

Il riferimento iniziale è rappresentato dalla liquidità esistente alla chiusura dell'esercizio 2009 (comprensiva anche delle disponibilità presso i c/c delle strutture periferiche). Tale dato è stato aggiornato rispetto alla stima che era stata riportata al momento della predisposizione del budget 2010, disponendo ora di un dato certo.

Le stime dei flussi di incasso e pagamento (comprensive anche delle presunte operazioni che si potranno realizzare a carico dei diversi Comitati Territoriali), sono riportate con la distinzione tra i movimenti legati alle gestioni degli esercizi precedenti e quelli riferiti alla gestione del 2010. Anche in tale caso, il dato è stato aggiornato rispetto alla stima riportata al momento della predisposizione del budget 2010, al fine di tenere in considerazione gli ulteriori eventi che costituiscono l'oggetto della presente rimodulazione.

Le suddette stime dei flussi di incasso e pagamento sono altresì articolate in base alla gestione di appartenenza, distinguendo fra gestione economica, gestione degli investimenti/dismissioni (non presente come detto in tale esercizio per il CONI) e gestione finanziaria, quest'ultima riferita alle operazioni che hanno solo risvolti patrimoniali, come per esempio le anticipazioni di contributi per l'esercizio successivo.

# 1^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2010

**BUDGET ECONOMICO**

Italia Coni

## BUDGET ECONOMICO 2010

	Budget 2010	1 <sup>a</sup> Rimod.ne 2010	Budget 2010 Aggiornato
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.1 Contributi da parte dello Stato. Enti Pubblici. CIO ed altri Enti</b>			
A.1.1 Contributi da parte dello Stato	470.000.000	(10.014.472)	459.985.528
A.1.2 Contributi da Regioni, Comuni, Province ed altri Enti Pubblici e Privati			
A.1.3 Contributi dal CIO, COE	100.000		100.000
A.1.4 Altri contributi			
<b>Totale</b>	<b>470.100.000</b>	<b>(10.014.472)</b>	<b>460.085.528</b>
<b>A.2 Ricavi</b>			
A.2.1 Ricavi commerciali	5.160.000		5.160.000
A.2.2 Ricavi per Organi di Giustizia			
A.2.3 Ricavi diversi			
<b>Totale</b>	<b>5.160.000</b>	<b>0</b>	<b>5.160.000</b>
<b>Totale contributi e ricavi attività centrale</b>	<b>475.260.000</b>	<b>(10.014.472)</b>	<b>465.245.528</b>
<b>A.3 Ricavi Strutture Territoriali</b>			
A.3.1 Ricavi Strutture Territoriali	9.000.000		9.000.000
<b>Totale ricavi Strutture Territoriali</b>	<b>9.000.000</b>	<b>0</b>	<b>9.000.000</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>484.260.000</b>	<b>(10.014.472)</b>	<b>474.245.528</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B.1 Costi per gli organi dell'Ente, Comitati e Commissioni</b>			
B.1.1 Indennità di carica/rimborsi Presidente e Vice-Presidenti	(340.000)	32.541	(307.459)
B.1.2 Indennità/rimborsi comp. Organi Naz. e membri italiani Org. Sport. Internaz.	(1.030.000)	60.941	(969.059)
B.1.3 Compensi, indennità e rimborsi componenti Collegio dei Revisori dei Conti	(70.000)	3.615	(66.385)
B.1.4 Funzionamento Commissioni e Organi di Giustizia	(237.300)	11.750	(225.550)
B.1.5 Spese di rappresentanza	(3.985)		(3.985)
B.1.6 Oneri previdenziali	(133.000)		(133.000)
B.1.7 Altri costi per gli Organi dell'Ente			
<b>Totale</b>	<b>(1.814.285)</b>	<b>108.847</b>	<b>(1.705.438)</b>
<b>B.2 Contributi per attività istituzionale</b>			
B.2.1 Contributi alle FSN per funzionamento ed attività sportiva	(265.081.693)	(137.944)	(265.219.637)
B.2.2 Contributi integrativi alle Federazioni Sportive Nazionali	0	0	0
B.2.3 Contributi Discipline Sportive Associate	(2.850.000)	0	(2.850.000)
B.2.4 Contributi Enti Promozione Sportiva	(17.450.000)	0	(17.450.000)
B.2.5 Contributi Forze Armate ed Associazioni Benemerite	(4.000.000)		(4.000.000)
B.2.6 Contributi vari	(23.800.000)	(9.596.000)	(33.396.000)
<b>Totale</b>	<b>(313.181.693)</b>	<b>(9.733.944)</b>	<b>(322.915.637)</b>
<b>B.3 Acquisto di beni e servizi</b>			
B.3.1 Corrispettivi Contratto di Servizio con Coni Servizi SPA	(141.000.000)	1.685.000	(139.315.000)
B.3.2 Altri costi per beni e servizi			
<b>Totale</b>	<b>(141.000.000)</b>	<b>1.685.000</b>	<b>(139.315.000)</b>
<b>B.4 Altri costi</b>			
B.4.1 Contenzioso	(100.000)		(100.000)
B.4.2 Assicurazione atleti			
B.4.3 Collettività Italiane all'Estero	(500.000)		(500.000)
B.4.4 Svalutazione crediti			
B.4.5 Altri costi	(2.086.500)	300.000	(1.786.500)
B.4.6 Rimborsi Stato per Riduzioni Spesa	(105.727)	(108.847)	(214.574)
<b>Totale</b>	<b>(2.792.227)</b>	<b>191.153</b>	<b>(2.601.074)</b>
<b>B.5 Ammortamenti</b>			
B.5.1 Ammortamenti Immobilizzazioni immateriali			
B.5.2 Ammortamenti Immobilizzazioni materiali	(643.158)		(643.158)
<b>Totale</b>	<b>(643.158)</b>	<b>0</b>	<b>(643.158)</b>
<b>B.6 Accantonamenti per rischi ed oneri</b>			
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale costi attività Centrale</b>	<b>(459.431.363)</b>	<b>(7.748.944)</b>	<b>(467.180.307)</b>
<b>B.7 Costi Strutture Territoriali</b>			
<b>B.7.1 Costi Strutture Territoriali</b>	<b>(23.680.000)</b>	<b>0</b>	<b>(23.680.000)</b>
B.7.1.1 Contributi alle Strutture Territoriali	(14.680.000)		(14.680.000)
B.7.1.13 Costi correlati a ricavi da terzi	(9.000.000)		(9.000.000)
<b>Totale costi Strutture Territoriali</b>	<b>(23.680.000)</b>	<b>0</b>	<b>(23.680.000)</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>(483.111.363)</b>	<b>(7.748.944)</b>	<b>(490.860.307)</b>
<b>DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A-B)</b>	<b>1.148.637</b>	<b>(17.763.416)</b>	<b>(16.614.779)</b>
<b>C Proventi ed oneri finanziari</b>			
<b>Totale (C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D Proventi ed oneri straordinari</b>			
<b>Totale (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E Imposte sul reddito</b>			
E.1 Imposte tasse e tributi vari	(1.100.000)		(1.100.000)
<b>Totale (E)</b>	<b>(1.100.000)</b>	<b>0</b>	<b>(1.100.000)</b>
<b>RISULTATO EC. POSITIVO / (NEGATIVO)</b>	<b>48.637</b>	<b>(17.763.416)</b>	<b>(17.714.779)</b>

# 1^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2010

## BUDGET DI TESORERIA

Italia  
Coni

dati in €

<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2009 (A)</b>	<b>11.409.245</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:</b>	
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	5.672.889
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	(8.211.583)
<b><i>Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti (B)</i></b>	<b><i>(2.538.694)</i></b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE:</b>	
Entrate da gestione economica	473.093.528
Entrate da dismissioni	
Entrate da gestione finanziaria	0
<b><i>Totale flussi in entrata esercizio 2010 (C1)</i></b>	<b><i>473.093.528</i></b>
Uscite da gestione economica	(447.548.619)
Uscite da investimenti	0
Uscite da gestione finanziaria	(27.800.000)
<b><i>Totale flussi in uscita esercizio 2010 (C2)</i></b>	<b><i>(475.348.619)</i></b>
<b>SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE D)= C1-C2</b>	<b>(2.255.091)</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2010 E)= A+B+D</b>	<b>6.615.460</b>

**1^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE**

**ESERCIZIO 2010**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO  
DEI REVISORI DEI CONTI**

Italia  
Coni

Il Collegio, in riferimento alle determinazioni adottate dai Ministeri Vigilanti - di cui in seguito si riferirà - ha proceduto all'esame della prima rimodulazione del budget annuale dell'esercizio 2010.

Tale documento contabile era stato impostato sulla base delle risorse all'epoca disponibili, ammontanti a complessive €/ml 470, ai sensi della normativa vigente al momento, ossia del decreto legge 29 novembre 2008 n. 185, convertito, con modificazioni, dalla Legge 28 gennaio 2009 n. 2 (art. 30 bis, commi 4 e 5), fermo restando che l'Ente, come già avvenuto negli esercizi precedenti, avrebbe comunque tenuto conto nel corso del 2010 degli eventuali aggiornamenti dei provvedimenti di finanza pubblica.

Successivamente, la Presidenza del Consiglio dei Ministri - Ufficio per lo Sport, con nota del 18 febbraio 2010, ha richiesto al CONI di provvedere alla rimodulazione del Budget 2010, alla luce dell'accantonamento sulle risorse assegnate dallo Stato per un importo pari ad €/ml 26, disposto nel frattempo ai sensi della L. 296 del 2006, art.1, commi 482 e 483 ed alla luce del necessario adeguamento ai più recenti provvedimenti in materia di contenimento della spesa pubblica di cui, in particolare, alle circolari del MEF - RGS n. 32 del 17.12.2009 e n. 2 del 22.01.2010.

Prima di procedere alla rimodulazione del Budget 2010, il CONI ha atteso l'evoluzione degli ulteriori provvedimenti dello Stato che formalizzassero l'insieme delle risorse spettanti al CONI. Ed infatti, sono state successivamente assegnate al CONI risorse integrative pari ad €/ml 11 e ad €/ml 5, ai sensi, rispettivamente, del D.L. 30 dicembre 2009 n. 194, convertito, con modificazioni, dalla Legge 26 febbraio 2010 n. 25 (c.d. decreto milleproroghe), art. 1, comma 23, octiesdecies lett. b), e dall'emanando DPCM che ha ricevuto già il prescritto parere delle Commissioni parlamentari, richiamato dalla L. 23 dicembre 2009 n. 191, art. 1, comma 250, e dall'art. 1 comma 23 ter del citato decreto mille proroghe, che non si è, peraltro, ancora perfezionato.

Il suddetto finanziamento di €/ml 5 è peraltro subordinato alla definizione del citato DPCM.

Pertanto, le risorse dello Stato presumibilmente a disposizione del CONI per l'esercizio 2010, ammontano ad €/ml 460 rispetto agli €/ml 470 previsti originariamente in sede di Budget, con una riduzione pari a €/ml 10 (- €/ml 26 + €/ml 11 + €/ml 5).

Il CONI, tenuto conto delle risorse disponibili e delle ulteriori esigenze nel frattempo emerse, ha quindi rielaborato il budget 2010 nei sensi sotto indicati:

<b>Minori ricavi dallo Stato</b>	<b>-€/ml 10</b>
<b>Maggiori costi</b>	<b>-€/ml 14,2</b>
- contributi straordinari alle FSN a sostegno inv. imp. Sportiva	-€/ml 3,3
- acquisto proprietà sede federale di Viale Tiziano in Roma	-€/ml 10,5
- adeguamento previsione costi acquisto sede federale Milano	-€/ml 0,4
<b>Minori costi</b>	<b>€/ml 6,5</b>
- contributi alla Coni Servizi SpA per adeguamento CPO	€/ml 2,9
- altri costi di varia natura (es. premi atleti medagliati Vancouver)	€/ml 3,6
<b>Risultato economico netto</b>	<b>-€/ml 17,7</b>

Il suddetto risultato economico negativo trova copertura nel patrimonio netto dell'Ente che a livello centrale, al 31.12.2009, è stimabile in €/ml 31.7 (previsione dati di preconsuntivo, senza considerare l'andamento dei Comitati Territoriali, il cui consolidamento non è ancora completato).

Per quanto riguarda l'applicazione delle disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, il CONI evidenzia di aver impostato la rimodulazione del budget tenendo in considerazione le circolari MEF – RGS n. 2 del 22.01.2010 e n. 32 del 17 dicembre 2009, facendo salvi ulteriori approfondimenti relativamente alle Strutture Territoriali.

Il Collegio, nel condividere tale impostazione, rinvia alle considerazioni richiamate dall'Ente nella relazione di accompagnamento alla proposta di rimodulazione, facendo presente quanto segue:

- la perdita prevista è essenzialmente determinata dai minori introiti da parte dello Stato e dagli investimenti di seguito elencati:
  - contributi straordinari alle FSN a sostegno investimenti imp. sportiva: €/ml 3,3
  - acquisto proprietà sede federale di Viale Tiziano in Roma: €/ml 10,5
  - adeguamento previsione costi acquisto sede federale Milano: €/ml 0,4;
- l'emersione delle suesposte risultanze negative trova giustificazione nel "sistema CONI" disegnato dal Decreto Legge n. 138/2002, convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 178/2002, rappresentato, essenzialmente, dalle due entità: CONI-Ente pubblico e CONI Servizi Spa. Infatti, ai sensi della normativa appena citata, la CONI Servizi Spa è titolare del patrimonio del "CONI" e alla Società l'Ente trasferisce le risorse necessarie per la realizzazione dei relativi investimenti. Se così non fosse, l'investimento per il CONI, ovvero la rata di mutuo: per la quota capitale, darebbe luogo ad una mera trasformazione patrimoniale e, per la quota interessi, verrebbe ad essere capitalizzata, rendendo così neutrale l'impatto a conto economico.

Avuto riguardo alle suesposte considerazioni, il Collegio esprime avviso favorevole alla rimodulazione del Budget 2010 del CONI, tenuto presente che la prevista perdita è determinata, come è stato sopra accennato, da investimenti strategici che si intendono realizzare, non senza raccomandare quanto segue:

- di monitorare la situazione finanziaria, assicurando annualmente una sufficiente provvista di fondi disponibili, affinché il debito non generi ulteriore debito;
- di informare la gestione ad ocultezza ed economicità, tenendo comunque presente che non si è ancora completato il percorso legislativo dei provvedimenti di assegnazione relativi agli ulteriori finanziamenti dello Stato nella misura di €/ml 5;

- di procedere, in caso di esito negativo dell'iter relativo ai provvedimenti suddetti, ad una ulteriore rimodulazione del budget.

#### I REVISORI

Pres. Raffaele Squitieri

Cons. Dante D'Alessio

Dott. Pompeo Pepe

Dott. Carlo Tixon

Avv. Paolo Leopardi

