



BUDGET ANNUALE
ESERCIZIO 2014

Italia Coni
Italia

Consiglio Nazionale, Roma 13 Novembre 2013

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

INDICE DEL DOCUMENTO

ORGANI DEL CONI

BUDGET ANNUALE 2014

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) G. Abete (FIGC) R. Agabio (FGI) S. Aracu (FIHP) P. Barelli (FIN) L. Bianchi (FITri)
A. Binaghi (FIT) G. Bolognini (FISG) A. Brasca (FPI) F. Buglione (FIDASC) L. Buonfiglio (FICK) M.
Casasco (FMSI) F. Chimenti (FIG) C. Croce (FIV) M. Dell'Olivo (FISW) L. Di Mauro (FIH) R. Di Rocco
(FCI) R. Fraccari (FIBS) A. Gavazzi (FIR) A. Giomi (FIDAL) V. Iaconianni (FIM) G. Leoni (AeCI) V.
Magini (FIPM) C. Magri (FIPAV) U. C. Matteoli (FIPSAS) A. Miglietta (FIBa) E. Obrist (UITS) L. Pancalli
(CIP) S. J. Park (FITA) M. Pellicone (FIJLKAM) G. Petrucci (FIP) F. Purromuto (FIGH) G. Ravà (FICr -
Comm 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) A. Urso (FIPCF) S. Zanella (FIGS) C.
Zamblera (FIDS)

Componenti CIO

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

Rappresentanti Organi Periferici 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

Rappresentanti Atleti: F. May - A. Sensini

Rappresentante Tecnici: V. Turisini

Rappresentante Comitati Regionali: F. Sturani

Rappresentante Delegati Provinciali: G. Talento

Enti di Promozione Sportiva: M. Achini

Rappresentante CIP: 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: R. Squitieri

Componenti: D. D'Alessio, P. Leopardi, P. Pepe, C Tixon

BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2014

**RELAZIONE DELLA
GIUNTA NAZIONALE**

Italia
Coni



INDICE DELLA RELAZIONE DELLA GIUNTA NAZIONALE

- 1. Gli indirizzi generali del budget e dell'attività del CONI 2014**
- 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 2014 confrontata, a fini comparativi, con quella della 1^ rimodulazione del budget 2013. Per gli eventuali riferimenti al budget iniziale ed alla 1^ rimodulazione al budget 2013 del CONI si rimanda ai documenti approvati rispettivamente dal Consiglio Nazionale nella riunione del 30 ottobre 2012 e dalla Giunta Nazionale nella riunione del 30 ottobre 2013.

1. Gli indirizzi generali del budget e dell'attività del CONI 2014

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 2014 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 2014 tiene conto, inoltre, della prima applicazione delle recenti 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 prudenziale 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 2014 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 2014. 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.

Le risorse dallo Stato disponibili per finanziare le attività del CONI nel 2014 risultano in lieve riduzione rispetto al 2013, per circa 4,9 milioni, passando da "/mil. 420,1 ad "/mil. 415,2 (per maggiori dettagli si rinvia al paragrafo 2.1.).

Tale diminuzione sarà comunque positivamente compensata da un **aumento dell'autofinanziamento**, che si stima consentirà un incremento netto delle risorse complessivamente disponibili.

La prima fonte è rappresentata dai **contributi istituzionali raccolti da altri Enti, Pubblici e Privati**, pari complessivamente ad "/000 15.600, rispetto ad "/000 9.090 dell'esercizio precedente; in particolare essi si prevede possano derivare nel 2014:

- per "/000 10.450 (rispetto ad "/000 4.500 del 2013), dai protocolli di intesa con la Presidenza del Consiglio dei Ministri (PCM) e con il MIUR, incentrati principalmente sullo sviluppo, a livello nazionale, di progetti di educazione motoria e sportiva giovanile;
- per "/000 4.600 (rispetto ad "/000 4.590 del 2013), dai trasferimenti della Fondazione per la mutualità generale negli sport professionistici a squadre, a favore di specifiche progettualità sportive delle Federazioni;
- per "/000 550, da ulteriori ricavi di natura istituzionale derivanti da accordi con soggetti nazionali privati interessati ad investire nello Sport attraverso il CONI.

La seconda è rappresentata dai **ricavi commerciali per lo sfruttamento del marchio CONI**, che si stima aumenteranno da "/000 3.603 del 2013 ad "/000 9.019, anche considerando il maggior sfruttamento del marchio nell'anno olimpico.

Infine, ulteriori ricavi istituzionali derivanti dal CIO, COE, Organi di giustizia sono previsti per ca. "/000 500, rispetto a "/000 350 del 2013.

In termini sportivi, nell'esercizio 2014 la delegazione olimpica italiana sarà impegnata nella partecipazione ai **Giochi Olimpici Invernali**, che si svolgeranno a Sochi in Russia dal 7 al 23 febbraio 2014. Le Federazioni Sportive degli Sport Invernali (FISI), del Ghiaccio (FISG) ed il Comitato Paralimpico Italiano stanno ultimando la preparazione degli atleti alle gare ed alla manifestazione con i propri team, in stretto coordinamento con la Preparazione Olimpica del CONI. Coni Servizi SpA, su richiesta dell'Ente e nell'ambito delle attività da prevedere sul contratto di servizio 2014, si sta contestualmente occupando di organizzare la spedizione della delegazione e gli eventi presso Casa Italia a Sochi, assieme alla FISI.

Inoltre, nel corso del 2014, una delegazione italiana parteciperà agli **Youth Olympic Games** (seconda edizione, dopo Singapore 2010), che si svolgeranno a Nanchino (Cina) dal 16 al 28 agosto 2014.

Nell'ambito dei finanziamenti per l'attività istituzionale, i trasferimenti per il supporto all'attività sportiva realizzata attraverso le **Discipline Associate, gli Enti di Promozione ed i Gruppi sportivi civili e militari** sono sostanzialmente in linea con gli stanziamenti del 2013.

Per quanto riguarda i **trasferimenti alle Federazioni Sportive Nazionali**, gli stanziamenti del 2014 registrano un incremento rispetto al valore iniziale del budget 2013 (da "/000 237,9 ad "/000 242,8), in parte dovuto ai maggiori contributi per risorse umane a seguito di nuovi passaggi di risorse dalla Coni Servizi alle FSN, ma anche a maggiori contributi assegnati per l'attività sportiva, mentre risultano inferiori all'ammontare risultante dal budget 2013 aggiornato a seguito della rimodulazione (pari ad "/000 257); ciò, in quanto nel corso del 2013 sono stati stanziati rilevanti contributi integrativi alle FSN finalizzati a supportarne l'attività sportiva ed in particolare di PO/AL, non ripetibili anche nel 2014, per la necessità del rispetto delle norme in materia di contenimento della spesa pubblica.

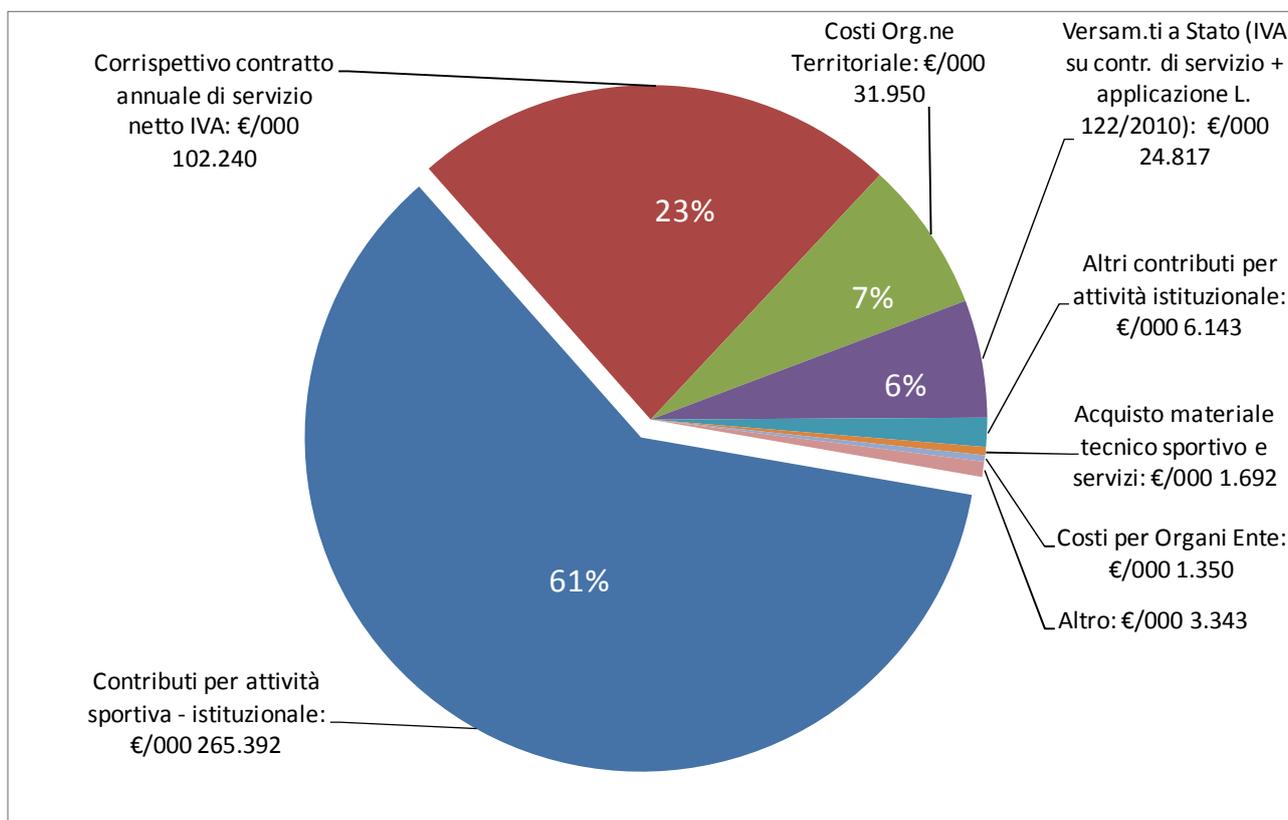
La contribuzione per l'attività istituzionale, complessivamente pari ad "/000 265.392, costituisce il 61% ca. del totale costo della produzione previsto in budget 2014 ed è articolata come da tabella ad inizio paragrafo 3.2.2.

Il corrispettivo del contratto di servizio, pari ad €000 124.006, risulta sostanzialmente in linea con lo stanziamento del 2013 (" /000 122.116), con un lieve incremento (" /000 1.890) dovuto sostanzialmente alle maggiori attività che verranno svolte dalla Società per lo sviluppo commerciale del marchio CONI (considerando che il 2014 è anno olimpico, quindi, con maggiore visibilità) e al maggior onere derivante dall'incremento dell'IVA di un punto percentuale. Esso costituisce il 28% ca. del totale costo della produzione previsto nel budget 2014 del CONI; tale percentuale si riduce al 23%, considerando che il 5%, ovvero "/000 21.766 in valore assoluto, è costituito dall'IVA versata allo Stato. Si ricorda che il corrispettivo del contratto di servizio finanzia attività per ca. il 60% a supporto dei compiti istituzionali CONI a livello centrale ed a livello periferico e per ca. il 40% a supporto logistico ed organizzativo delle Federazioni.

In riferimento ai **Comitati Territoriali**, sono previsti costi per complessivi "/000 31.950 (che rappresentano circa il 7% del totale costo della produzione), in aumento di "/000 6.709 rispetto all'esercizio precedente. Ciò, anche in virtù di maggiori risorse che si stima saranno acquisite da terzi (di cui alcune già oggi formalizzate, come nel caso del citato protocollo di intesa sottoscritto con la PCM) e che rappresentano una fonte di autofinanziamento per le progettualità che verranno realizzate dai Comitati del CONI. Le risorse che saranno rese disponibili per i Comitati saranno allocate nell'ambito delle attività rientranti nei progetti di educazione motoria e sportiva giovanile (con coordinamento centrale) e le altre progettualità coordinate direttamente a livello locale.

Con riferimento alle spese per **Organi Collegiali** (nel 2014 previsti in "/000 1.350), il CONI applica, come illustrato più in dettaglio nei paragrafi successivi, le norme di contenimento della spesa, sia in termini di accantonamenti / versamenti allo Stato dei risparmi conseguiti (nel 2014 previsti in "/000 3.051), sia in termini di economie di spesa realizzate.

Viene di seguito graficamente rappresentata la ripartizione dei costi della produzione da budget 2014 del CONI.



Nei paragrafi seguenti vengono invece analizzati gli impatti economici sul budget 2014 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 2014 viene confrontato con la prima rimodulazione del budget 2013, oggetto di deliberazione della Giunta Nazionale del CONI il 30 ottobre 2013.

Quadro normativo di riferimento

1.1 Il Finanziamento da parte dello Stato

Il contributo ordinario assegnato dallo Stato ed iscritto nel budget 2014 del CONI, al netto dei tagli apportati, è pari ad **€000 407.685**. Tale ammontare, in attesa del completamento dell'iter di approvazione della legge di stabilità per l'esercizio 2014, è stato determinato sulla base delle informazioni ad oggi disponibili (Decreto MEF 31 Dicembre 2012 - ripartizione in capitoli delle unità di voto parlamentare relative al bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2013 e per il triennio 2012 - 2015 - e successive informazioni avute per le vie brevi dal MEF-RGS).

Al contributo ordinario va aggiunto il **PREU** (riferito all'incremento del gettito derivante dai giochi pubblici con vincita in denaro nel periodo 2013 - 2008), ad oggi non ancora consuntivato dallo Stato, ma stimato in questa sede dal CONI in base al trend storico, per un ammontare pari ad **€000 7.464**.

L'ammontare complessivo delle risorse assegnate dallo Stato e stanziato nel budget 2014 del CONI ammonta, pertanto, ad **€000 415.149**.

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

CONTRIBUTI DELLO STATO													
dati in "/mil	Budget 2014	I [^] rim.ne Bdg 2013	Budget 2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Contributo ordinario	407,7	403,4	403,8	399,3	447,8	461,1	445,1	450,0	449,5	450,0	450,0	0	0
Quota PREU	7,5	16,7	7,6	7,6	3,2								
Totale	415,1	420,1	411,4	406,8	451,0	461,1	445,1	450,0	449,5	450,0	450,0	0	0
Altri Contributi				10,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	415,1	420,1	411,4	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	415,1	420,1	411,4	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)	(4,9)	8,6	(5,4)	(34,1)	(10,1)	16,0	(4,9)	0,5	(0,5)	0,0	29,7	6,1	
Delta su anno prec. (in %)	(1,2%)	2%	(1,3%)	(7,6%)	(2,2%)	0,0	(1,1%)	0,0	(0,1%)	-	7,1%	1,5%	
Delta su 2003		0%											

1.2 Disposizioni normative per la predisposizione del budget

Con decorrenza dall'esercizio finanziario 2014 sono state introdotte alcune recenti disposizioni normative che stabiliscono criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica (L. 196 del 31 dicembre 2009; D.Lvo 91 del 31 maggio 2011; Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013; Circolare MEF - RFS n. 35 del 22 agosto 2013), con la finalità di consentire l'armonizzazione e la raccordabilità con gli analoghi documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

Il CONI riflette le citate disposizioni nel proprio budget 2014, predisposto comunque nel rispetto nelle scadenze previste dalle norme vigenti.

L'esercizio in esame rappresenta pertanto l'anno di prima applicazione del nuovo quadro normativo di riferimento, contraddistinto da una elevata articolazione. Per tale ragione, l'informazione fornita dall'Ente potrà essere nel futuro oggetto di ulteriori miglioramenti ed affinamenti.

In particolare, in aggiunta ai prospetti consueti, sono stati predisposti i seguenti documenti:

- *schema di Budget Economico annuale* (v. allegato 1), previsto dalla L. 196/2009, dal D.Lvo 91/2011, dal Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 3, dalla circolare MEF - RFS n. 35/2013, predisposto riclassificando le voci del format standard CONI del budget economico (anche questo riportato nel presente documento);
- *schema di Budget Economico pluriennale* (v. allegato 2), previsto dalla L. 196/2009, dal D.Lvo 91/2011, dal Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4, dalla circolare MEF - RFS n. 35/2013. Tale prospetto copre un periodo di tre anni (2014-2016), è formulato in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale. La previsione per gli esercizi successivi a quello di budget, ossia gli anni 2015 e 2016, è stata effettuata sulla base degli elementi ad oggi disponibili e sconta, pertanto, l'attuale incertezza su informazioni anche significative (innanzitutto, le risorse che verranno assegnate dallo Stato per gli esercizi futuri); essa verrà comunque aggiornata annualmente in occasione della presentazione del budget economico annuale per gli esercizi successivi;
- *prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi* (v. allegato 3), previsto dalla L. 196/2009, dal D.Lvo 91/2011, dal Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4, dalla circolare MEF - RFS n. 35/2013.

Per quanto riguarda il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, l'Organismo Interno di Vigilanza (OIV) del CONI ha puntualmente informato le Autorità di legge in materia dei possibili ambiti di applicazione e non applicazione all'Ente di tali indicatori.

In aggiunta ai suddetti format, come per gli esercizi precedenti, viene reso disponibile il budget di tesoreria (v. allegato 4), previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente.

1.3 Altre disposizioni in materia di finanza pubblica

Anche per il 2014, così come già avvenuto negli esercizi precedenti, il budget **riflette le disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica**, in particolare la L. 30 Luglio 2010, n. 122 (*«disposizioni in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica»*) e la 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»*).

Si fornisce di seguito una tabella riepilogativa dei risparmi di spesa che l'Ente ha determinato in applicazione delle citate norme, distinguendo fra le somme accantonate in attesa del futuro versamento allo Stato e le somme da portare ad economia determinando un risultato economico positivo nel budget. Tali somme vengono ulteriormente articolate in base alla relativa provenienza dei fondi: CONI, incluse le Strutture Territoriali, Coni Servizi SpA e Federazioni Sportive.

Tipologia	Riferimento Normativo	Budget 2014	Budget 2013	Delta
A. Importi accantonati e da versare:				
- di cui risparmi CONI (incluse ST)	L. 122/2010, art. 6, commi 1, 3, 7, 8, 12, 14. L. 133/2008, art. 61, comma 1	1.448	1.437	11
- di cui risparmi Coni Servizi (a valere su CdS)	L. 122/2010, art. 6, commi 3, 11	1.603	1.603	0
- di cui risparmi FSN (a valere contr. FSN RU)	N/A	0	0	0
Totale		3.051	3.040	11
B. Importi portati ad economia:				
- di cui risparmi CONI (incluse ST)	L. 122/2010, art. 6, comma 3. L. 266/2005, art. 1, comma 58	132	120	12
- di cui risparmi Coni Servizi (a valere su CdS)	L. 122/2010, art. 6, comma 6, art. 9	3.083	2.593	490
- di cui risparmi FSN (a valere contr. FSN RU)	L. 122/2010, art. 9	5.210	4.425	785
Totale		8.424	7.138	1.287
Somma A+B:				
- di cui risparmi CONI (incluse ST)		1.580	1.557	23
- di cui risparmi Coni Servizi (a valere su CdS)		4.686	4.196	490
- di cui risparmi FSN (a valere contr. FSN RU)		5.210	4.425	785
Totale		11.475	10.178	1.297
LEGENDA				
ST = Strutture Territoriali del CONI				
CdS = Corrispettivo contratto di servizio sottoscritto tra CONI e Coni Servizi SpA				
Contr. FSN RU = Contributi alle Federazioni Sportive Nazionali riferiti alle Risorse Umane				

L'ammontare dei risparmi accantonati in vista del successivo versamento all'apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato - da effettuarsi nel corso del 2014 alle scadenze di legge - **è pari ad € 3.051**, come si evince dalla prima sezione della tabella sopra. Tale valore è sostanzialmente in linea con quello del 2013, viste le modalità applicative previste dalle citate norme, che in generale fissano la base di calcolo dei risparmi ad un anno pre-determinato (2007 o 2009 a seconda dei casi). I risparmi in esame riguardano le spese sostenute per organi collegiali, per studi ed incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, per convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, per missioni, per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, per l'acquisto di buoni taxi; queste sono riferibili sia direttamente al CONI (incluse le proprie Strutture Territoriali), sia a Coni Servizi S.p.A. (in questo caso sono riflesse nel bilancio dell'Ente, come riduzione del corrispettivo del contratto di servizio).

L'ammontare dei risparmi portati direttamente ad economia - senza quindi essere accantonati e versati allo Stato, ma contribuendo alla generazione del risultato economico positivo esposto nel budget del CONI - è pari ad € 8.424, come si evince dalla seconda sezione della tabella sopra. Tale valore è in crescita rispetto all'esercizio precedente (lo stesso era avvenuto nel 2013 rispetto al 2012) per via delle specifiche modalità applicative previste dalla L. 122/2010. Si fa riferimento in particolare alla disposizione di cui all'articolo 9 comma 21 che dispone fino al 2013, poi prorogato al 2014 (fonte: DPR 8/8/2013) il blocco del trattamento economico dei dipendenti al valore del 2010. Dal momento che i risparmi annuali sul bilancio CONI sono dati dal beneficio economico del non allineamento del costo del personale (di Coni Servizi SpA e delle Federazioni Sportive Nazionali) all'indice dei prezzi al consumo (IPCA) e considerato che quest'ultimo ha segnato una crescita nel periodo 2011 - 2014, ne deriva appunto la realizzazione di economie crescenti da parte dell'Ente.

Oltre ai risparmi sul costo del personale (con riflessi sulle voci di contributi alle FSN per Risorse Umane e corrispettivo del contratto di servizio, a seconda che si faccia riferimento al personale federale piuttosto che di Coni Servizi SpA), l'ammontare in esame comprende anche i risparmi conseguiti dal CONI sui costi degli Organi Collegiali (ai sensi dell'art. 1 comma 58 della L. 266/2005), oltre che quelli conseguiti da Coni Servizi SpA sui compensi dei componenti del CdA (ai sensi art. 6, comma 6 della L. 122/2010).

Così come esplicitato nel provvedimento di I^a Rimodulazione di Budget 2013 presentato in data odierna, si ricorda che il CONI ha completato il versamento al MEF - RGS delle somme accantonate per l'esercizio 2013, nel rispetto delle scadenze previste, per complessivi " /000 3.040.

2. 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.

2.1 Valore della Produzione

Valore della produzione (€000)	Budget 2014	2013 agg.to I ^a rim.ne Bdg	Differenza (BDG 2014 - BDG 2013 agg.to)
Contributi da parte dello Stato - parte ordinaria	407.685	403.352	4.332
Contributi da parte dello Stato - PREU	7.464	16.701	(9.236)
Subtotale Contributi dallo Stato	415.149	420.053	(4.904)
Contributi da Regioni, Comuni, Province ad altri Enti Pubblici e Privati	15.600	9.090	6.510
Contributi dal CIO, COE	200	100	100
Subtotale	430.949	429.243	1.706
Ricavi commerciali	9.019	3.603	5.416
Ricavi per Organi di Giustizia	300	250	50
Subtotale	9.319	3.853	5.466
Ricavi Strutture Territoriali	7.000	7.000	-
Totale	447.268	440.096	7.172

3.1.1. Contributi da parte dello Stato

€000 415.149

L'ammontare stanziato per il 2014 registra una riduzione di " /000 4.904 (pari ad 1,2%) rispetto allo stanziamento del 2013 (" /000 420.053) (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 15.600

Una prima componente è rappresentata, per " /000 10.450, dai contributi assegnati dagli Enti di Stato al CONI:

- per " /000 7.950 dalla PCM (Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per gli Affari Regionali, il Turismo e lo sport) nell'ambito del protocollo di intesa sottoscritto fra le parti in materia di promozione della pratica sportiva, così destinati:
 - ✓ " /000 3.450 al potenziamento del progetto a favore dell'educazione motoria e sportiva giovanile;
 - ✓ " /000 4.000 alla diffusione dello sport di base ed alla diffusione della pratica sportiva e motoria anche in orario extrascolastico (progetto "non-i giovani");
 - ✓ " /000 500 ad assicurare un supporto di carattere tecnico e finanziario ai programmi ed alle iniziative dell'Osservatorio Nazionale per l'impiantistica sportiva;
- per " /000 2.500, dal contributo che si prevede verrà assegnato dal MIUR anch'esso nell'ambito del progetto di educazione motoria e sportiva giovanile.

Si noti che nel 2014 il progetto di educazione motoria e sportiva giovanile potrà contare, oltre che sui suddetti stanziamenti della PCM (”/000 3.450) e del MIUR (”/000 2.500), anche sui contributi (attualmente stimati in ”/000 2.800) riconosciuti da diverse Regioni (Lombardia, Piemonte, Puglia, Friuli Venezia Giulia) e raccolti direttamente a livello locale dai corrispondenti Comitati Territoriali del CONI, oltre che sul supporto finanziario diretto del CONI (”/000 7.500), per un totale complessivo di risorse pari ad ”/000 16.250. Per una visione unitaria del progetto si veda sotto, paragrafo 3.2.12. %Costi Strutture Territoriali+

Una seconda componente è rappresentata, per ”/000 4.600, dai 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 che verranno presentati dalle Federazioni Sportive Nazionali e che saranno singolarmente valutati, così come nel 2013, nel merito dal CONI (in ciò supportato da advisor esterno).

Sono infine inclusi, per ”/000 550, i contributi istituzionali assegnati da partner privati per iniziative finalizzate alla promozione dell'attività sportiva di base, oltre che alla ristrutturazione dell'impiantistica sportiva, in particolare di palestre presso gli istituti scolastici.

3.1.3. Contributi dal CIO e COE

Ö000 200

Riguarda la stima dei contributi riconosciuti dal CIO e COE all'Ente per attività istituzionale.

3.1.4. Ricavi commerciali

Ö000 9.019

Una prima componente, pari ad ”/000 8.006, è costituita dalla previsione di ricavi derivanti dagli accordi con i partner commerciali per lo sfruttamento del marchio CONI. Essendo il valore annuale degli accordi stipulati o da stipulare legato in particolare alle attività ed agli eventi sportivi (e non) previsti nell'esercizio, il dato complessivo dei ricavi 2014 appare in aumento rispetto all'anno 2013, trattandosi di anno olimpico (Olimpiadi invernali di Sochi 2014), nel quale la visibilità e lo sfruttamento del marchio CONI si prevede saranno maggiori. Si ricorda che i ricavi sono esposti al netto dell'IVA, in quanto tutta l'attività legata alla valorizzazione dei marchi segue una gestione contabile e fiscale di tipo commerciale.

Una seconda componente, pari ad ”/000 1.013, 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 a circa USD/000 5.400, ove l'ammontare per il solo esercizio 2014 è previsto in USD/000 1.350).

3.1.5. Ricavi per Organi di giustizia

Ö000 300

Riguarda la stima dei diritti amministrativi dovuti al CONI dalle parti per l'instaurazione dei giudizi arbitrali.

3.1.6. Ricavi Strutture Territoriali

Ö000 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 (”/000 350) appare riconducibile, in questa fase previsionale, all'attività commerciale, mentre la restante è riferibile, prevalentemente, ai ricavi inerenti l'attività istituzionale (attività di promozione sportiva) delle stesse Strutture verso i Comuni, le Province, le Regioni ed altri Enti Locali.

Rientra in tale seconda categoria anche il contributo di "/000 2.800 che si prevede sarà riconosciuto dalle Regioni (Lombardia, Piemonte, Puglia, Friuli Venezia Giulia) per il progetto di educazione motoria e sportiva giovanile (di cui si è accennato sopra al par. 3.1.2).

Tali importi trovano correlazione con i maggiori e pari costi che si prevede di sostenere presso le Strutture stesse.

2.2 Costi della Produzione

Costi della produzione (€000)	Budget 2014	2013 agg.to I [^] rim.ne Bdg	Differenza (BDG 2014 - BDG 2013 agg.to)
Costi attività centrale:			
Costi per gli Organi dell'Ente e Commissioni	1.350	1.417	(67)
Contributi per attività Istituzionale	265.392	279.729	(14.337)
Altri contributi vari per attività istituzionale	6.143	5.193	950
Acquisto di beni e servizi	125.698	123.524	2.174
Altri costi	5.751	3.815	1.936
Ammortamenti marchio e svalutazione crediti	643	643	-
Totale	404.977	414.321	(9.344)
Costi Strutture Territoriali	31.950	25.241	6.709
Totale	436.927	439.562	(2.635)

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

€000 1.350

Riguardano principalmente le indennità, i gettoni di presenza ed i rimborsi spese degli Organi di indirizzo, amministrazione e controllo del CONI (Presidente e Vice-Presidenti, Segretario 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, ossia Alta Corte di Giustizia Sportiva, Commissione Nazionale Atleti, etc.).

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) (v. sopra, paragrafo 2.3, per maggiori dettagli).

3.2.2. Contributi per attività istituzionale

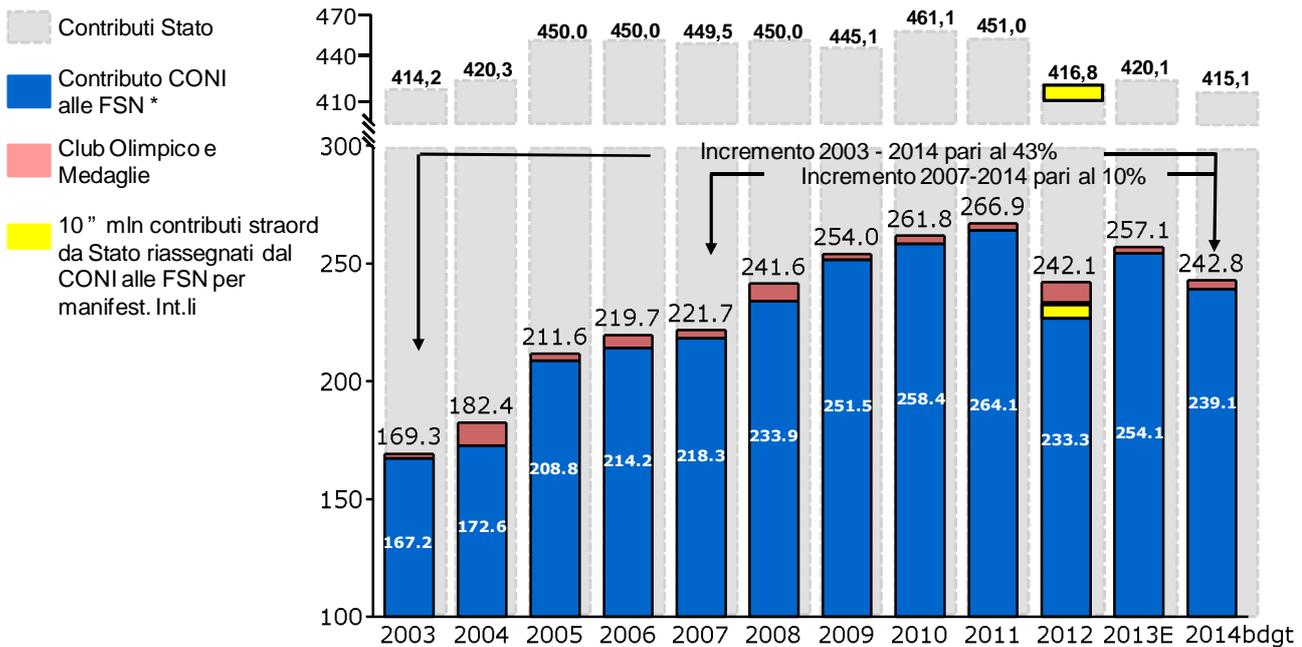
€000 265.392

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

Contributi per Attività Istituzionale (€000)	Budget 2014	2013 agg.to I [^] rim.ne Bdg	Budget 2013	Differenza (BDG 2014 - BDG 2013 agg.to)	Differenza % (BDG 2014 - BDG 2013 agg.to)
FSN	242.803	257.046	237.893	(14.243)	(6%)
DSA	3.205	3.085	2.855	120	4%
EPS	15.568	15.788	15.788	(220)	(1%)
Ass. Ben.	566	566	557	-	0%
Gruppi Sport. Mil. e Civili	3.250	3.244	3.568	6	0%
Totale	265.392	279.729	260.662	(14.337)	(5%)

3.2.3. Federazioni Sportive Nazionali

Per un quadro di riferimento, si riporta di seguito l'andamento relativo ai trasferimenti (dati in " mil) del CONI alle Federazioni nel periodo 2003 - 2014, 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 2014, confrontati con i dati della I^ rimodulazione 2013 ed anche quelli del budget iniziale 2013 ai fini di una più completa informativa.

Contributi alle FSN (Ö000)	Budget 2014	I ^a rim.ne Bdg 2013	Budget 2013	Diff.za (BDG 2014 - BDG 2013 agg.to)	Diff.za % (BDG 2014 - BDG 2013 agg.to)
A. CONTRIBUTI DIRETTI:					
A.1 DA MODELLO ALLOCAZIONE (ESCLUSA FIGC)					
Personale federale	36.783	35.393	34.731	1.390	4%
Personale ex-Coni Servizi	28.552	29.131	28.857	(579)	(2%)
CONTRIBUTI PERSONALE	65.335	64.524	63.587	811	1%
PO / AL	60.717	60.717	60.717	-	0%
Attività Sportiva	14.689	14.689	14.689	-	0%
Progetti speciali	8.056	8.056	8.056	-	0%
Altri per FSN fuori perimetro	4.459	4.459	4.459	-	0%
CONTRIBUTI ATTIVITA' SPORTIVA	87.921	87.921	87.921	-	0%
Spazi Uffici propri	1.288	1.288	1.288	-	0%
Impiantistica sportiva	2.722	2.722	2.722	-	0%
CONTRIBUTI SPAZI UFFICI ED IMPIANTI	4.010	4.010	4.010	-	0%
TOTALE DA MODELLO ALLOCAZIONE (Escl. FIGC) (A.1)	157.266	156.455	155.518	811	1%
A.2 CONTRIBUTI FIGC					
Personale ex-Coni Servizi	6.055	6.142	6.097	(87)	(1%)
Attività Sportiva	54.411	54.411	54.411	-	0%
PO / AL	8.130	8.130	8.130	-	0%
TOTALE CONTRIBUTI FIGC (A.2)	68.597	68.684	68.639	(87)	0%
TOTALE DA MODELLO ALLOCAZIONE (A.1 + A.2)	225.863	225.139	224.157	724	0%
A.3 ALTRI CONTRIBUTI					
Contributi integrativi attività Prep. Olimpica / Alto Livello	2.750	20.180	1.950	(17.430)	(86%)
Progetti finanziati da trasferimenti Fondazione Mutualità	4.600	4.590		10	0
Risorse per aggiornamento modello allocazione contributi	2.000	-	2.500	2.000	
Progetto "TalentO ed Attività Giovanile FSN"	-	-	1.300	-	
Informatizzazione FSN (attraverso Coninet)	-	854	300	(854)	(100%)
Manifestazioni Int.li organizzate in Italia	-	115	500	(115)	(100%)
Promozione Sportiva	100	100	100	-	0%
Altri contributi (relativamente a gestione Personale)	1.040	885	1.236	155	18%
TOTALE ALTRI CONTRIBUTI (A.3)	10.490	26.724	7.886	(16.234)	(61%)
TOTALE CONTRIBUTI DIRETTI (A = A.1 + A.2 + A.3)	236.353	251.863	232.043	(15.510)	(6%)
B. ALTRE PRESTAZIONI A BENEFICIO FSN:					
Controlli Antidoping	2.000	1.750	1.600	250	14%
Scuola Sport per FSN	750	575	750	175	30%
TOTALE (B)	2.750	2.325	2.350	425	18%
C. CLUB OLIMPICO E MEDAGLIE OLIMPICHE:					
Premi Medaglia	1.000	-	-	1.000	
Club Olimpico	2.700	2.858	3.500	(158)	(6%)
TOTALE (C)	3.700	2.858	3.500	842	29%
TOTALE GENERALE (A+B+C)	242.803	257.046	237.893	(14.243)	(6%)

Contributi diretti alle Federazioni Sportive Nazionali

€000 236.353

L'ammontare dei contributi diretti alle Federazioni Sportive rappresenta quanto effettivamente assegnato alle singole Federazioni ed è scomponibile nelle tipologie riportate di seguito.

Contributi da modello di allocazione (esclusa FIGC)

€/000 157.266

Il modello di allocazione dei contributi, come si ricorderà, è stato introdotto dalla Giunta e dal Consiglio Nazionale del CONI a fine 2007 ed è strutturato, attraverso una serie di criteri e parametri, per definire le risorse di cui dotare le Federazioni a supporto delle principali attività operative / di funzionamento. Attualmente, esso considera i contributi per:

- lo svolgimento dell'attività sportiva - sia in termini di preparazione olimpica / di alto livello, sia in termini di attività sportiva di base, che di progetti speciali (che, ad oggi, hanno rappresentato tuttavia un mero meccanismo di recupero economico, per finalità di ammortizzazione contributiva, a favore delle Federazioni che sono risultate le più penalizzate dalla prima applicazione del modello stesso);
- risorse umane (federali ed ex-Coni Servizi SpA);
- spazi uffici (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 S.p.A.);
- impianti Sportivi (assegnati principalmente alle Federazioni che hanno ereditato in gestione impianti precedentemente condotti a carico CONI/Coni Servizi SpA).

Per alcune Federazioni (ACI, Aeroclub, Comitato Paralimpico, Cronometristi e Medico Sportiva) c.d. "uomini perimetro" (in quanto non pienamente assimilabili alle altre alla luce della peculiarità delle caratteristiche ed attività svolte), è stata definita una ipotesi sostitutiva di allocazione dei contributi, che è stata poi di fatto confermata nel tempo.

Tale modello è in corso di rivisitazione, essendo stata costituita dal CONI un'apposita Commissione di lavoro, composta dai Presidenti delle Federazioni, che ha iniziato da qualche mese i propri lavori per ridefinire i criteri e parametri di allocazione dei contributi. In attesa del completamento dei lavori della Commissione ed onde consentire alle Federazioni la predisposizione del proprio budget iniziale per il 2014, si può ipotizzare una prima assegnazione di risorse (per le categorie di contributi di cui sopra, ad eccezione di quelli per il personale) da parte della Giunta Nazionale a valere sul 2014, basata sulle precedenti assegnazioni.

Contributi FIGC

€/000 68.597

La contribuzione alla FIGC (risorse umane, PO/AL, contributo ordinario) è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

Altri contributi

€/000 10.490

La voce accoglie nella tabella sopra alcune descrizioni esemplificative, rimanendo alla valutazione della Giunta Nazionale l'allocazione in corso d'anno di tali risorse alle Federazioni. Sono considerati, infatti, stanziamenti di varia natura: contributi integrativi alle Federazioni per la programmazione delle attività di PO/AL (inclusi quelli eventualmente a supporto di Sochi 2014), contributi nell'ambito delle progettualità finanziate dalla fondazione per la mutualità generale negli sport professionistici a squadre (bilanciate dall'iscrizione di ricavi di pari importo - vedi sopra, par. 3.1.2) ed altri.

Come descritto nella ^{1^} rimodulazione al budget 2013, la riduzione rispetto all'esercizio precedente, pari complessivamente ad €/000 16.234, è dovuta al fatto che nel 2013 sono stati stanziati rilevanti contributi integrativi alle FSN finalizzati a supportarne l'attività sportiva ed in particolare di PO/AL, non ripetibili anche nel 2014 per i vincoli di budget (v. necessità di rispettare le norme in materia di contenimento della spesa pubblica).

Altre prestazioni a beneficio delle FSN

Ö000 2.750

La voce accoglie la spesa relativa ad attività e prestazioni di vario tipo svolte dal CONI a beneficio delle Federazioni (che non si sostanziano, pertanto, in una contribuzione diretta in denaro), con particolare riferimento ai corrispettivi alla Federazione Medico Sportiva (pari ad " /000 2.000) per svolgere per conto dell'Ente controlli antidoping sugli atleti delle diverse discipline sportive ed agli oneri (pari ad " /000 750) 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.

FSN - Club Olimpico e Medaglie olimpiche

Ö000 3.700

Lo stanziamento per premi da corrispondere agli atleti medagliati, pari ad " /000 1.000, riguarda la previsione dei premi da assegnare agli atleti potenziali vincitori di medaglie ai prossimi Giochi Olimpici e Paralimpici Invernali 2014 (Sochi).

Lo stanziamento relativo ai contributi per gli atleti inseriti nel club olimpico prevede l'assegnazione di un contributo mensile di importo pre-determinato a favore degli atleti che si sono classificati entro i primi posti in occasione di determinate manifestazioni internazionali di particolare rilevanza ed è pari ad " /000 2.700.

3.2.4. Discipline Sportive Associate

Ö000 3.205

I contributi previsti per le Discipline Sportive Associate (DSA) registrano, rispetto agli stanziamenti del 2013, un incremento di 150 " /000 rispetto alla prevista chiusura 2013 (al netto delle contribuzioni assegnate nel 2013 per eventi internazionali).

3.2.5. Contributi agli Enti di Promozione Sportiva

Ö000 15.568

I contributi previsti per gli Enti di Promozione Sportiva sono in linea con quelli dell'esercizio precedente, laddove la riduzione di " /000 220 è ascrivibile ai contributi assegnati al CUSI per le universiadi, presenti nel 2013 ma non anche nell'esercizio di budget.

3.2.6. Contributi alle Associazioni Benemerite

Ö000 566

La previsione di assegnazione alle Associazioni Benemerite è sostanzialmente in linea con il 2013.

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

Ö0003.250

La previsione di assegnazione ai Gruppi Sportivi Militari ed ai Corpi Civili è in linea con il 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

€000 6.143

La voce risulta così articolata:

Altri Contributi per attività istituzionale (€000)	Budget 2014	2013 agg.to l [^] rim.ne Bdg	Differenza (BDG 2014 - BDG 2013 agg.to)
Contributo per il rimborso annuale del finanziamento per l'acquisto dell'immobile sede FSN - CONI in Milano	3.443	3.443	-
Contributo per interventi di impiantistica sportiva	1.500	1.500	-
Progettualità sportive giovanili finanziate da accordi con soggetti nazionali privati	550	-	550
PCM - Osservatorio Impianti	500	-	500
Progetto Talento FSN - (Trento)	150	-	150
Comitato Organizzatore Universiadi Trento	0	250	(250)
TOTALE	6.143	5.193	950

Lo stanziamento di €000 3.443 è riferito, in continuità con i precedenti esercizi, ai contributi a Coni Servizi S.p.A. al di fuori del contratto di servizio, relativamente alla quota annua di competenza dell'esercizio a rimborso del finanziamento (quota capitale ed interessi) che la Società ha acceso per l'acquisto dell'immobile di Milano, che dal 2010 ospita gli uffici delle Federazioni Sportive e dei Comitati Territoriali del CONI operanti nel capoluogo milanese.

Lo stanziamento di €000 1.500 è riferito a contributi da investire in interventi di realizzazione/riqualificazione dell'impiantistica sportiva.

Nell'ambito degli accordi con Privati (rif. par. 3.1.2 Contributi Istituzionali assegnati da partner privati) interessati ad investire nello sport attraverso il CONI, l'Ente potrà investire i fondi raccolti per finalità istituzionali di sviluppo e di miglioramento delle condizioni della pratica sportiva (es. presso le scuole).

3.2.9. Acquisto di beni e servizi

€000 125.698

La voce in esame ricomprende:

- il corrispettivo per i servizi e le prestazioni da erogarsi da parte di Coni Servizi SpA;
- gli altri costi per beni e servizi.

Corrispettivo del contratto di servizio con Coni Servizi SpA

€000 124.006

In linea con gli esercizi precedenti, la società realizzerà anche per il 2014:

- prestazioni e servizi dedicati all'Ente CONI, per la sua missione istituzionale ed a sostegno dei programmi di attività deliberati dalla Giunta Nazionale;
- servizi erogati alle Federazioni Sportive Nazionali ed alle Discipline Sportive Associate relativi al supporto logistico - organizzativo delle proprie attività;
- supporto all'Ente in specifiche progettualità legate all'anno olimpico (supporto logistico-organizzativo della spedizione della delegazione italiana, organizzazione manifestazioni Casa Italia a Sochi 2014);
- attività e 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;
 - ✓ alla realizzazione del progetto di alfabetizzazione motoria;

- ✓ attuazione del processo di riordino delle Strutture Territoriali;
- gestione degli impianti sportivi finalizzati alla preparazione di Alto Livello e non, con l'obiettivo di garantire al CONI, alle FSN ed alle DSA standards di qualità progressivamente più adeguati e una priorità di utilizzo;
- 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 2014 del corrispettivo incide sul bilancio CONI al lordo IVA per il 22% (eccetto la componente riferita alle prestazioni di natura commerciale, pari a " 2.750) e risulta sostanzialmente in linea con lo stanziamento del 2013 (" /000 122.116), laddove le differenze sono ascrivibili alle maggiori attività a supporto dello sviluppo del marchio CONI, anche considerando il fatto che nel 2014 si terranno i Giochi Olimpici invernali di Sochi 2014 (attività per casa Italia; attività per lo sviluppo dei rapporti con i partner commerciali, etc.), oltre che al maggior onere dovuto all'incremento dell'IVA di un punto percentuale.

Altri costi per beni e servizi

"/000 1.692

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 5.751

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. 2.3 per dettagli), per un ammontare complessivo pari ad " /000 3.051.

Sono poi inclusi appositi stanziamenti per le celebrazioni del centesimo anniversario dell'istituzione del CONI, per altre progettualità che saranno definite dall'Ente nel corso del 2014 e 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

€000 643

Si tratta della quota di ammortamento dei marchi CONI, calcolata sul valore di acquisto dei marchi, al netto dell'IVA, su un periodo di venti anni.

3.2.12. Costi Strutture Territoriali

€000 31.950

Si riporta di seguito un conto economico previsionale sintetico delle Strutture Territoriali del CONI. Per chiarezza, tale situazione rappresenta una ~~voce~~ ~~voce~~ sulla sola gestione dei Comitati e non sul bilancio complessivo CONI: pertanto sono rappresentati tra i ricavi, oltre ai ricavi propri raccolti a livello locale, anche i contributi CONI assegnati in competenza 2014, che invece non emergono a livello di conto economico aggregato, in quanto rappresentanti un mero trasferimento interno di risorse.

Come si evince dalla tabella sottostante, i costi complessivi che si stima verranno sostenuti sul 2014 a livello locale ammontano ad " /000 31.950 e sono ripartiti fra la progettualità di educazione motoria e sportiva giovanile (per " /000 16.250) e le altre progettualità (per " /000 15.700), sia coordinate centralmente sia sviluppate localmente.

CONTO ECONOMICO STRUTTURE TERRITORIALI	Budget 2014	2013 agg.to I^ rim.ne Bdg
Risorse progetto di educazione motoria e sportiva giovanile:		
Risorse rese disponibili da CONI	7.500	7.500
Convenzione MIUR	2.500	2.500
Protocollo d'Intesa PCM	3.450	2.000
Convenzioni sottoscritte dai Comitati CONI con le Regioni	2.800	800
Totale risorse per progetto di educazione motoria e sportiva giovanile	16.250	12.800
Risorse per altre progettualità (sia coordinate centralmente, che sviluppate localmente):		
Risorse rese disponibili da CONI	7.500	5.241
Protocollo d'Intesa PCM	4.000	
Contributi raccolti dai Comitati CONI con gli Enti Locali	4.200	6.200
Totale risorse per altre progettualità	15.700	11.441
TOTALE RICAVI	31.950	24.241
Per attività del progetto di educazione motoria e sportiva giovanile	16.250	12.800
Per altre attività (progetti sia coordinati centralmente, che sviluppati localmente)	15.700	12.441
TOTALE COSTI	31.950	25.241
DIFFERENZA RICAVI - COSTI	0	(1.000)

Il progetto di educazione motoria e sportiva giovanile si stima risulterà autofinanziato per " /000 8.750 (" /000 3.450 dalla PCM ed " /000 2.500 dal MIUR sulla base di apposite convenzioni già sottoscritte / da sottoscrivere a livello centrale; " /000 2.800 mediante contributi riconosciuti dalle Regioni - Lombardia, Piemonte, Puglia, Friuli Venezia Giulia - e raccolti direttamente a livello locale dai corrispondenti Comitati Territoriali del CONI), mentre risulta supportato da risorse CONI per i restanti " /000 7.500. Ne emerge una sempre maggior diffusione, anche in relazione alla maggiore partecipazione di soggetti finanziatori terzi. La maggior parte dei costi di progetto sono sostenuti a livello locale dai Comitati.

Le altre progettualità, sia coordinate centralmente sia sviluppate localmente, per le quali si stima un costo complessivo pari ad " /000 15.700, si stima saranno finanziate dalle seguenti risorse:

- per " /000 7.500 da trasferimenti diretti del CONI a favore dei propri Comitati Territoriali (si prevede pertanto un impegno finanziario coerente con quello riservato al progetto di Educazione motoria e sportiva giovanile);
- per " /000 8.200 da autofinanziamento, di cui " /000 4.000 riferiti al contributo già assegnato dalla PCM nell'ambito del protocollo di intesa sottoscritto centralmente per la diffusione dello sport di base e per la diffusione della pratica sportiva e motoria anche in orario extrascolastico (vedi sopra, par. 3.1.2 per maggiori dettagli) ed " /000 4.200 riferiti alle altre risorse finanziarie che si stima i Comitati riusciranno a raccogliere sul territorio (Regioni, Provincie, Comuni, Altri soggetti pubblici e privati).

3.2.13. Imposte sul reddito

€000 1.864

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

BUDGET CONI 2014

SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO

Italia
Coni

		Budget 2014	Budget 2013 aggiornato (I ^a Rimod.ne)
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	415.149.412	420.053.014
A.1.2	Contributi da Regioni, Comuni, Province ed altri Enti Pubblici e Privati	15.600.000	9.090.000
A.1.3	Contributi dal CIO, COE	200.000	100.000
	Totale	430.949.412	429.243.014
A.2	Ricavi		
A.2.1	Ricavi commerciali	9.019.050	3.603.030
A.2.2	Ricavi per Organi di Giustizia	300.000	250.000
	Totale	9.319.050	3.853.030
	Totale contributi e ricavi attività centrale	440.268.462	433.096.044
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)	447.268.462	440.096.044
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.1	Costi per gli organi dell'Ente, Comitati e Commissioni		
B.1.1	Indennità di carica/rimborsi Presidente e Vice-Presidenti	(295.292)	(278.157)
B.1.2	Indennità/rimborsi comp. Organi Naz. e membri italiani degli Org. Sport. Internaz.	(751.697)	(857.939)
B.1.3	Compensi, indennità e rimborsi componenti del Collegio dei Revisori dei Conti	(52.478)	(57.294)
B.1.4	Funzionamento Commissioni e Organi di Giustizia	(150.175)	(118.635)
B.1.5	Spese di rappresentanza	(701)	(701)
B.1.6	Oneri previdenziali	(99.656)	(104.656)
	Totale	(1.350.000)	(1.417.383)
B.2	Contributi per attività istituzionale		
B.2.1	Contributi alle FSN per funzionamento ed attività sportiva	(242.803.018)	(257.045.771)
B.2.3	Contributi Discipline Sportive Associate	(3.204.500)	(3.084.500)
B.2.4	Contributi Enti Promozione Sportiva	(15.568.350)	(15.788.350)
B.2.5	Contributi Forze Armate, Gruppi Civili ed Associazioni Benemerite	(3.816.200)	(3.810.364)
B.2.6	Contributi vari	(6.142.538)	(5.192.538)
	Totale	(271.534.606)	(284.921.523)
B.3	Acquisto di beni e servizi		
B.3.1.1	Corrispettivi Contratto di Servizio con Coni Servizi SPA	(124.006.035)	(122.115.539)
B.3.2	Altri costi per beni e servizi	(1.692.220)	(1.408.412)
	Totale	(125.698.255)	(123.523.951)
B.4	Altri costi		
B.4.1	Contenzioso	(200.000)	(200.000)
B.4.3	Collettività Italiane all'Estero	(250.000)	(325.000)
B.4.5	Altri costi	(2.250.000)	(250.000)
B.4.6	Rimborsi Stato per Riduzioni Spesa	(3.050.966)	(3.040.158)
	Totale	(5.750.966)	(3.815.158)
B.5	Ammortamenti		
B.5.1	Ammortamenti Immobilizzazioni immateriali	(643.158)	(643.158)
	Totale	(643.158)	(643.158)
	Totale costi attività Centrale	(404.976.985)	(414.321.173)
B.7	Costi Strutture Territoriali		
B.7.1.1	Costi Strutture Territoriali - per progettualità diversa da Educazione Motoria e Sportiva Giovanile	(15.700.000)	(12.440.704)
B.7.1.2	Costi Strutture Territoriali - per Educazione Motoria e Sportiva Giovanile	(16.250.000)	(12.800.000)
	Totale costi Strutture Territoriali	(31.950.000)	(25.240.704)
	COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	(436.926.985)	(439.561.877)
	DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A-B)	10.341.477	534.167
C	Proventi ed oneri finanziari		
D	Proventi ed oneri straordinari		650.000
E	Imposte sul reddito		
E.1	Imposte tasse e tributi vari	(1.864.495)	(866.515)
	Totale (E)	(1.864.495)	(866.515)
	RISULTATO EC. POSITIVO / (NEGATIVO)	8.476.982	317.652

BUDGET CONI 2014

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 nuove 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 ECONOMICO ANNUALE
(ex art. 2, comma 3 D.MEF 27 marzo 2013)

	2014		2013 agg.to 1^ rimod.ne BDG	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		445.955.562		438.833.144
a) contributo ordinario dallo Stato	415.149.412		420.053.014	
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	15.753.000		9.703.000	
c.1) contributi dallo Stato	10.450.000		4.500.000	
c.2) contributi dalle Regioni	5.103.000		5.103.000	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea / organismi internazionali	200.000		100.000	
d) contributi da privati	5.684.100		5.124.100	
e) proventi fiscali e parafiscali				
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	9.369.050		3.953.030	
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		1.262.900
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	1.312.900		1.262.900	
Totale valore della produzione (A)		447.268.462		440.096.044
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.692.220		1.408.412
7) per servizi		429.090.641		434.020.149
a) erogazione di servizi istituzionali	304.011.402		310.937.587	
b) acquisizione di servizi	124.006.035		122.115.539	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	0		0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.073.204		967.023	
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		643.158
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158		643.158	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
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		5.500.966		3.490.158
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	3.050.966		3.040.158	
b) altri oneri diversi di gestione	2.450.000		450.000	
Totale costi della produzione (B)		436.926.985		439.561.877
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)		10.341.477		534.167

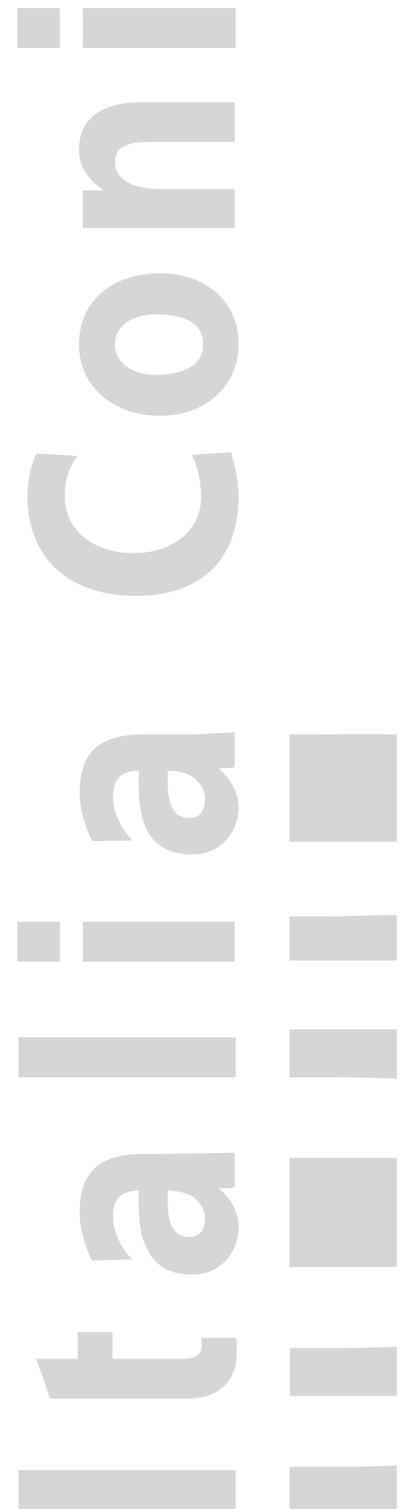
BUDGET ECONOMICO ANNUALE
(ex art. 2, comma 3 D.MEF 27 marzo 2013)

	2014		2013 agg.to 1^ rimod.ne BDG	
	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)			650.000	650.000
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		650.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		10.341.477		1.184.167
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-1.864.495	-1.864.495	-866.515	-866.515
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		8.476.982		317.652

BUDGET CONI 2014

ALLEGATO 2

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



Lo schema di Budget Economico pluriennale (2014-2016), di seguito riportato, è stato predisposto in ottemperanza alle nuove 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 2014 è rappresentata dal budget economico annuale (vedi sopra, allegato 2). Le previsioni per gli anni 2015 e 2016 sono state effettuate sulla base degli elementi ad oggi disponibili, scontando pertanto l'incertezza su informazioni anche significative (es. risorse assegnate dallo Stato).

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE
(ex art. 2, comma 4 D.MEF 27 marzo 2013)

	2014		2015 Prima stima		2016 Prima stima	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		445.955.562		446.012.554		446.012.554
a) contributo ordinario dallo Stato	415.149.412		415.003.794		415.003.794	
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	15.753.000		15.753.000		15.753.000	
c.1) contributi dallo Stato	10.450.000		10.450.000		10.450.000	
c.2) contributi dalle Regioni	5.103.000		5.103.000		5.103.000	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea / organismi internazionali	200.000		200.000		200.000	
d) contributi da privati	5.684.100		5.684.100		5.684.100	
e) proventi fiscali e parafiscali						
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	9.369.050		9.571.660		9.571.660	
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		1.312.900		1.312.900
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	1.312.900		1.312.900		1.312.900	
Totale valore della produzione (A)		447.268.462		447.325.454		447.325.454
B) COSTO DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.692.220		1.692.220		1.692.220
7) per servizi		429.090.641		437.624.615		437.624.615
a) erogazione di servizi istituzionali	304.011.402		312.545.376		312.545.376	
b) acquisizione di servizi	124.006.035		124.006.035		124.006.035	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	0		0		0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.073.204		1.073.204		1.073.204	
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		643.158		643.158		643.158
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158		643.158		643.158	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali						
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		5.500.966		5.500.966		5.500.966
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	3.050.966		3.050.966		3.050.966	
b) altri oneri diversi di gestione	2.450.000		2.450.000		2.450.000	
Totale costi della produzione (B)		436.926.985		445.460.959		445.460.959
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)		10.341.477		1.864.495		1.864.495

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE
(ex art. 2, comma 4 D.MEF 27 marzo 2013)

	2014		2015 Prima stima		2016 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 iscrisibili al n. 5)						
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		10.341.477		1.864.495		1.864.495
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-1.864.495	-1.864.495	-1.864.495	-1.864.495	-1.864.495	-1.864.495
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		8.476.982		0		0

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 nuove 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.

ENTRATE

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	437.949.412
II	Trasferimenti correnti	437.949.412
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	437.749.412
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	200.000
I	Entrate extratributarie	9.365.050
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9.365.050
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	9.365.050
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

ENTRATE

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	

ENTRATE

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	0
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	0
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	
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	
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	

ENTRATE

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
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	
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		447.314.462

USCITE

		Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
I	Spese correnti				451.108.102
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	1.864.495
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	1.864.495
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	125.960.528
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	125.960.528
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	285.479.759
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	6.300.966
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	6.142.538
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	273.036.255
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo				

USCITE

		Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
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.				
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	37.803.320
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	1.153.320
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	36.450.000
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				
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				

USCITE

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
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				
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				
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				

USCITE

		Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
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				
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				

USCITE

		Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
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				451.108.102

BUDGET CONI 2014

ALLEGATO 4

Schema di Budget di Tesoreria

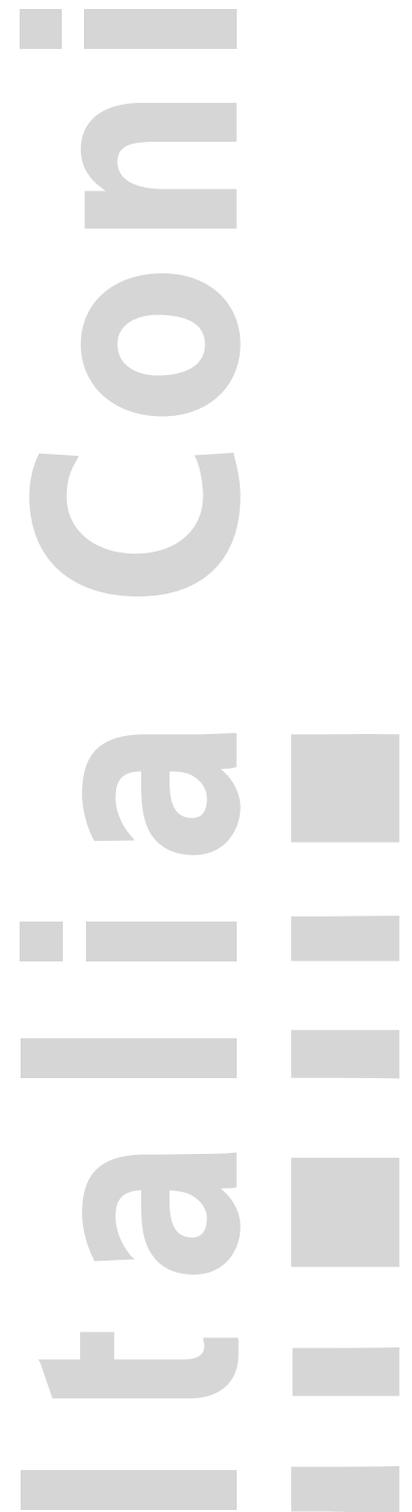


Il budget di tesoreria di seguito riportato espone le movimentazioni finanziarie per l'esercizio. In particolare, partendo dalla stima della liquidità prevista per l'inizio dell'anno di budget (1/1/2014), sono stimati i flussi di incasso e di pagamento con la distinzione tra i movimenti legati alle gestioni degli esercizi precedenti e quelli riferiti alla gestione del 2014, al fine di determinare il saldo atteso di tesoreria di fine anno.

dati in ”	TOTALE
SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 01/01/2014 (A)	8.125.634
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:	
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	0
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	(9.851.500)
Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti (B)	(9.851.500)
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE:	
Entrate da gestione economica	447.314.462
Entrate da dismissioni	0
Entrate da gestione finanziaria	0
Totale flussi in entrata esercizio 2014 (C1)	447.314.462
Uscite da gestione economica	(398.786.746)
Uscite da investimenti	
Uscite da gestione finanziaria	(42.469.856)
Totale flussi in uscita esercizio 2014 (C2)	(441.256.602)
SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE D)= C1-C2	6.057.860
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014 E)= A+B+D	4.331.993

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, con nota n. 573 del 25/10/2013, per il parere di competenza, il Budget 2014 che espone un risultato economico positivo per €/mil. 8,477.

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. 447,3, di cui €/mil. 415,1 assegnate dallo Stato, con una diminuzione pari ad €/mil. 4,9 rispetto al budget 2013 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), come emerge dal prospetto di cui alla pagina seguente.

Tipologia	Riferimento Normativo	Budget 2014	Budget 2013	Delta
A. Importi accantonati e da versare:				
- di cui risparmi CONI (incluse ST)	L. 122/2010, art. 6, commi 1, 3, 7, 8, 12, 14. L. 133/2008, art. 61, comma 1	1.448	1.437	11
- di cui risparmi Coni Servizi (a valere su CdS)	L. 122/2010, art. 6, commi 3, 11	1.603	1.603	0
- di cui risparmi FSN (a valere contr. FSN RU)	N/A	0	0	0
Totale		3.051	3.040	11
B. Importi portati ad economia:				
- di cui risparmi CONI (incluse ST)	L. 122/2010, art. 6, comma 3. L. 266/2005, art. 1, comma 58	132	120	12
- di cui risparmi Coni Servizi (a valere su CdS)	L. 122/2010, art. 6, comma 6, art. 9	3.083	2.593	490
- di cui risparmi FSN (a valere contr. FSN RU)	L. 122/2010, art. 9	5.210	4.425	785
Totale		8.424	7.138	1.287
Somma A+B:				
- di cui risparmi CONI (incluse ST)		1.580	1.557	23
- di cui risparmi Coni Servizi (a valere su CdS)		4.686	4.196	490
- di cui risparmi FSN (a valere contr. FSN RU)		5.210	4.425	785
Totale		11.475	10.178	1.297
LEGENDA				
ST = Strutture Territoriali del CONI				
CdS = Corrispettivo contratto di servizio sottoscritto tra CONI e Coni Servizi SpA				
Contr. FSN RU = Contributi alle Federazioni Sportive Nazionali riferiti alle Risorse Umane				

In ordine ai dati sopra indicati, si pone in evidenza che la somma di €/mil. 1,603 sarà versata all'atto della sottoscrizione dello stipulando contratto di servizio con la Coni Servizi SpA, mentre la somma di €/mil. 1,448 sarà versata entro il 31 ottobre 2014, così come dettato dalle disposizioni emanate in proposito. Si osserva poi che i risparmi pari ad €/mil. 8,424 contribuiscono in modo rilevante alla emersione di un risultato economico positivo nel sopra indicato importo di €/mil. 8,477.

RISULTANZE PREVISTE

Il Budget economico 2014 del CONI, come è stato più volte evidenziato, espone un risultato positivo per €/mil. 8,477, come emerge dalla tabella di sintesi di seguito riportata.

	<i>Valori in €/mil.</i>
Valore della produzione	447,3
Costi della produzione	436,9
Differenza fra valore e costo della produzione	10,4
Imposte e tasse	1,9
Risultato economico netto	8,477

Il valore della produzione registra complessivamente un incremento rispetto alla rimodulazione di budget 2013 di €/mil 7,172, determinato essenzialmente dall'incremento dei ricavi commerciali per lo sfruttamento del marchio CONI (€/mil. 5,416), nonché dall'incremento dei contributi assegnati dalla PCM e dal MIUR e dagli altri Enti Pubblici e Privati (€/mil. 6,510), cui si contrappone una diminuzione del contributo ordinario da parte dello Stato pari ad €/mil. 4,903.

I costi della produzione sono rappresentati dai seguenti elementi:

Costi della Produzione (dati in 000)		Budget 2013 agg.to 1^ rim.ne	Budget 2014	Budget 2014- Bdg rim.to 2013	
1.	Costi degli Organi, per Comitati e Comm.ni	1.417	1.350	(67)	(5%)
2.	Contributi alle FSN	257.046	242.803	(14.243)	(6%)
3.	Contributi Discipline Associate	3.085	3.205	120	0
4.	Contributi Enti Promozione Sportiva	15.788	15.568	(220)	(1%)
5.	Contributi Forze Armate ed Ass.ni Benemerite	3.810	3.816	6	0
6.	Contributi Vari	5.193	6.143	950	0
7.	Corrispettivo Contratto di Servizio Coni Servizi	122.116	124.006	1.890	0
8.	Altri costi per beni e servizi	1.408	1.692	284	0
9.	Altri Costi	3.815	5.751	1.936	1
10.	Amm.to immobilizzazioni immateriali	643	643	-	-
11.	Accantonamento per rischi ed oneri	-	-	-	-
12.	Costi Strutture Territoriali CONI	25.241	31.950	6.709	0
Totale		439.562	436.927	(2.635)	(1%)

Le variazioni principali sono ascrivibili alla riduzione dei contributi assegnati alle Federazioni (€mil 14,2), all'incremento del corrispettivo del contratto di servizio (€mil 1,9) per effetto essenzialmente dell'aumento dell'IVA, nonché all'incremento dei costi per l'attività istituzionale dei Comitati territoriali (€mil 6,7) compensati da entrate di pari importo.

ASSETTO ORGANIZZATIVO

Si deve evidenziare che la prevista (e avviata) riorganizzazione delle strutture territoriali, che avrebbe dovuto concretizzarsi nell'accorpamento dei comitati provinciali in quelli regionali, è stata sostanzialmente bloccata con il conseguente mancato perseguimento della prevista riduzione dei costi della struttura;

CONCLUSIONI

Il Collegio, nel dare atto dell'attendibilità dei proventi, della congruità dei costi, nonché dell'applicazione delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, esprime parere favorevole all'approvazione del Budget 2014 del CONI, con la raccomandazione di:

- provvedere alla rimodulazione del budget, qualora si renda necessaria in conseguenza di eventuali ulteriori misure restrittive in materia di assegnazione delle risorse dallo Stato e di contenimento della spesa pubblica;
- monitorare le aree di spesa dell'intero comparto sportivo al fine di realizzare un sistema organizzativo funzionale ed economico, eliminando le aree di accertata inefficienza.

Roma, 30 ottobre 2013

I REVISORI

F.to Pres. Raffaele Squitieri

F.to Cons. Dante D'Alessio

F.to Dott. Pompeo Pepe

F.to Dott. Carlo Tixon

F.to Avv. Paolo Leopardi