



**I^A RIMODULAZIONE
BUDGET ANNUALE
ESERCIZIO 2018**

Consiglio Nazionale, 26 ottobre 2018

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



INDICE DEL DOCUMENTO

ORGANI DEL CONI

I^a RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE 2018

Relazione della Giunta Nazionale

Schema di Budget Economico

ALLEGATI

- **Allegato 1** - Schema di Rimodulazione del Budget Economico
(ex Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 3)
- **Allegato 2** - Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi
(ex Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4)
- **Allegato 3** - Schema di Rimodulazione del Budget di Tesoreria
- **Allegato 4** - Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti



CONSIGLIO NAZIONALE

Presidente

Giovanni Malagò

Membri di diritto

Giuseppe Abbagnale (FIC), Sabatino Aracu (FIHP), Michele Barbone (FIDS), Paolo Barelli (FIN), Piero Bartoletti (FIGS), Carlo Beninati (FIBa), Luigi Bianchi (FITri), Angelo Binaghi (FIT), Felice Buglione (FIDASC), Luciano Buonfiglio (FICK), Maurizio Casasco (FMSI), Bruno Cattaneo (FIPAV), Franco Chimenti (FIG), Angelo Cito (FITA), Giovanni Copioli (FMI), Angelo Sticchi Damiani (ACI), Marco Giunio De Sanctis (FIB), Renato Di Napoli (FITeT), Marco Di Paola (FISE), Renato Di Rocco (FCI), Francesco Ettore (FIV), Gabriele Gravina (FIGC), Domenico Falcone (FIJLKAM), Alfredo Gavazzi (FIR), Alfio Giomi (FIDAL), Andrea Gios (FISG), Vincenzo Iaconianni (FIM), Vittorio Lai (FPI), Pasquale Loria (FIGH), Valter Magini (FIPM), Andrea Marcon (FIBS), Pierluigi Matera (Comm. AeCI), Ugo Claudio Matteoli (FIPSAS), Sergio Mignardi (FIH), Giovanni Petrucci (FIP), Gianfranco Ravà (FICr), Flavio Roda (FISI), Luciano Rossi (FITAV), Giorgio Scarso (FIS), Mario Scarzella (FITARCO), Luciano Serafica (FISW), Francesco Soro (Comm. UITS), Gherardo Tecchi (FGI), Antonio Urso (FIPE)

Membri CIO

Franco Carraro, Mario Pescante, Ivo Ferriani

Rappresentanti organi periferici CONI

Oreste Perri (Presidente Regionale Nord), Domenico Ignozza (Presidente Regionale Centro), Maurizio Basilio Condipodero (Presidente Regionale Sud)
Giorgio Brandolin (Delegato Provinciale Nord), Eugenio Giani (Delegato Provinciale Centro), Raffaele Sannicandro (Delegato Provinciale Sud)

Rappresentanti atleti

Margherita Granbassi (FIS), Raffaella Masciadri (FIP), Carlo Molfetta (FITA), Daniele Molmenti (FICK), Giovanni Pelliello (FITAV), Kelum Asanka Perera (FCrI), Giulia Quintavalle (FIJLKAM), Silvia Salis (FIDAL), Mara Santangelo (FIT)

Rappresentanti tecnici

Orazio Arancio (FIR), Lorenzo Bernardi (FIPAV), Daniela Isetti (FCI), Emanuela Maccarani (FGI)

Rappresentanti Discipline Associate

Ariano Amici (FASI), Stefania Lenzini (FITw), Andrea Mancino (FIBIS)

Rappresentanti Enti di Promozione Sportiva

Claudio Barbaro (ASI), Vincenzo Manco (UISP), Bruno Molea (AICS), Ugo Salines (CSEN), Antonino Viti (ACSI)

Rappresentante Associazioni Benemerite Sportive

Michele Maffei (AMOVA)

Segretario Generale

Carlo Mornati

Collegio dei Revisori dei Conti

Alberto De Nigro (Presidente)
Antonio Santi
Gianfranco Tanzi

Invitati

Componenti della Giunta Nazionale
Membri Onorari del CIO



GIUNTA NAZIONALE

Presidente

Giovanni Malagò

Vice Presidenti

Franco Chimenti (FIG) Vicario, Alessandra Sensini

Membri

Dirigenti

Sabatino Aracu (FISR), Angelo Binaghi (FIT), Riccardo Fraccari, Alfio Giomi (FIDAL), Francesco Ricci Bitti, Flavio Roda (FISI)

Atleti

Roberto Cammarelle

Tecnico

Valentina Turisini

Rappresentante Comitati Regionali

Sergio D'Antoni

Rappresentante Delegati Provinciali

Guglielmo Talento

Enti di Promozione Sportiva

Giovanni Gallo

Membri CIO

Franco Carraro, Mario Pescante, Ivo Ferriani

Segretario Generale

Carlo Mornati

Collegio dei Revisori dei Conti

Alberto De Nigro (Presidente)

Antonio Santi

Gianfranco Tanzi

Invitati

Membri Onorari del CIO

I^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2018

**RELAZIONE DELLA
GIUNTA NAZIONALE**



INDICE DELLA RELAZIONE

1. Premessa
2. Commento alle principali variazioni delle voci del Budget economico
3. Disposizioni sul contenimento della spesa pubblica

Per i necessari riferimenti al Budget iniziale 2018 del CONI si rimanda ai documenti approvati dal Consiglio Nazionale nella riunione del 24 ottobre 2017 con delibera n.1582.

In calce alla presente relazione si rimette lo schema di rimodulazione del Budget Economico, ove vengono riportate, in sequenza, la colonna del Budget 2018, della I^ rimodulazione di Budget e quella del dato aggiornato definitivo.

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

1. Premessa

La presente rimodulazione del Budget 2018 del CONI riflette le modifiche intervenute nei principali fatti gestionali - amministrativi aventi effetto sull'esercizio 2018, conosciute alla data odierna. Rappresenta, pertanto, una prima stima a chiudere l'esercizio 2018, aggiornata sulla base delle informazioni disponibili.

Essendo ormai a fine ottobre e tenendo conto dei tempi amministrativi necessari per l'elaborazione ed approvazione delle rimodulazioni di Budget, si anticipa che, eccetto la presente, da qui al termine dell'esercizio in corso non verranno formalizzate ulteriori rimodulazioni. Qualora, prima della fine del prossimo dicembre, dovesse emergere l'esigenza di autorizzare ulteriori maggiori costi/stanzamenti a fronte di specifiche attività/progettualità sportive, questi potranno essere presi in considerazione e deliberati dalla Giunta Nazionale del CONI e resi esecutivi/attuati, solo nella misura, tuttavia, in cui risultino compensati da una pari riduzione di altri costi, ovvero da un pari incremento dei ricavi, senza pertanto determinare alcun impatto sulla marginalità economica del CONI, in coerenza, pertanto, con le logiche gestionali con cui viene predisposta la presente rimodulazione. Tali movimentazioni troveranno poi naturalmente riflesso, da un punto di vista economico e patrimoniale, nel bilancio consuntivo 2018 dell'Ente.

2. Commento alle principali variazioni delle voci del Budget economico

La rimodulazione del Budget 2018 del CONI conferma sia l'impianto, che i contenuti di dettaglio del documento approvato a fine ottobre 2017, prevedendo, sostanzialmente, solo degli assestamenti tecnici rispetto agli stanziamenti del budget iniziale, conseguenti ad una verifica dell'avanzamento della gestione ad oggi. Essa non contiene, cioè, variazioni sostanziali/materiali e/o per nuovi filoni di attività e si chiude con una previsione di **risultato in pareggio** (€/000 16), nel rispetto dell'equilibrio economico già previsto a livello di Budget iniziale.

La presente rimodulazione, pertanto, non incide materialmente sull'entità del patrimonio netto dell'Ente, che il bilancio dell'esercizio 2017 ha fissato in **€000 41.385** al 31.12.2017.

In sintesi, come descritto di seguito più nel dettaglio, nella rimodulazione di Budget sono rappresentate alcune **variazioni economiche positive (maggiori ricavi / minori costi)** che hanno generato risorse economiche incrementali per complessivi €/000 4.357, connesse e/o integralmente allocate per sostenere una serie di fabbisogni di spesa, determinando quindi **variazioni economiche negative (maggiori costi / minori ricavi)** per complessivi €/000 4.365 (ci troviamo, pertanto, complessivamente intorno all'1% del totale costo della produzione rimodulato).

Gli elementi generali caratterizzanti la presente rimodulazione possono essere così riepilogati:

- verifica dell'avanzamento tecnico - economico (SAL) in merito alle convenzioni (in essere da diversi anni) per lo sviluppo dell'impiantistica sportiva nel territorio delle Province Autonome di **"Trento" e "Bolzano"**, che ha determinato una rimodulazione dei costi per contributi da assegnare alle suddette Province, prevedendo in particolare una **riduzione di costi sul 2018 di €/000 1.551**. È previsto che essi siano comunque ri-allocati negli esercizi successivi, in ragione dell'effettivo avanzamento delle attività realizzative sui diversi impianti in fase di progettazione e costruzione, in base ai criteri stabiliti nelle convenzioni sottoscritte tra le parti;
- aggiornamento delle **previsioni economiche inerenti la gestione dei Comitati Regionali CONI** - effettuato alla luce dell'avanzamento gestionale del budget da parte dell'ufficio CONI competente a fine settembre - che evidenziano un miglioramento rispetto al budget iniziale per complessivi €/000 1.000 (riducendo a -€/000 1.500 la perdita economica inizialmente prevista di -€/000 2.500), come effetto da una parte di maggiori ricavi / minori costi della gestione operativa dei Comitati e dall'altra di maggiori risorse economiche trasferite in corso d'anno con deliberazioni della Giunta Nazionale a favore dei suddetti Comitati (ove queste ultime hanno determinato, al contempo, una variazione di segno opposto nella gestione del Centro);
- incremento netto della **contribuzione a favore delle FSN per €/000 785**, ascrivibile principalmente alla componente contributi per la gestione delle risorse umane, aggiornati in aumento per tener conto della dinamica del costo del lavoro/rinnovi contrattuali, ed, in minor misura, a quella dei contributi integrativi di PO/AL, da stanziare a rafforzamento dell'attività sportiva 2018 delle FSN;
- verifica dello stato di avanzamento di una serie di **progetti a sostegno di diverse iniziative** istituzionali (es. "Campionati sportivi studenteschi", "Scuola infanzia", "Gruppi Sportivi Universitari", "Sessione CIO

2019", etc.), che ha determinato incrementi / riduzioni di costi, con un effetto netto di complessivi minori costi sull'esercizio per "/000 628;

- assestamento dei contributi assegnati dallo Stato, in particolare della quota **PREU** (Prelievo Erariale Unificato) effettuato a seguito di comunicazione ufficiale del MEF, che ha determinato una riduzione di "/000 553 rispetto al budget iniziale (che era stato a sua volta ipotizzato in linea con il dato consuntivo dell'esercizio precedente);
- stima aggiornata - sulla base della consuntivazione degli accordi sottoscritti ad oggi - degli effetti economici, sia in termini di ricavi che di costi, derivanti dallo sfruttamento commerciale del marchio CONI (c.d. "**gestione Marketing - MTK**): ricavi commerciali da sfruttamento marchio; costi riaddebitati da Coni Servizi SpA nell'ambito del corrispettivo del contratto di servizio e riferiti alle attività di valorizzazione/sfruttamento del marchio CONI da parte della struttura MKT; costi sostenuti direttamente dalla stessa in Corea in occasione dei giochi olimpici invernali di PyeongChang 2018; costi iscritti come contro-prestazioni (c.d. "value in kind+/ VIK") di ricavi commerciali; imposte e tasse (IRES) per la quota precipuamente riferita allo sfruttamento commerciale del marchio CONI.

Considerato quanto sopra, la marginalità economica generata dalla gestione MKT è risultata sostanzialmente in linea con il budget iniziale (lieve riduzione di "/000 87), pur avendo evidenziato effetti differenziati sia tra i ricavi che tra i costi;

- assestamenti relativi a **posizioni legali** - con minimi impatti netti sulla marginalità economica del CONI (+"/000 16) -, che hanno determinato iscrizione di ricavi per posizioni creditorie del CONI a fronte di sentenze giudiziarie favorevoli ed il contestuale accantonamento per pari importo, in base alle valutazioni tecniche effettuate in questa fase dell'esercizio circa la recuperabilità/esigibilità effettiva delle stesse.

Principali variazioni economiche positive

Come anticipato le **variazioni economiche positive** ammontano a **complessivi €000 4.357 - pari a** circa l'1% del valore della produzione -, di cui si riportano sinteticamente le principali determinanti.

I contributi stanziati annualmente dal CONI a favore delle Province autonome di Trento e Bolzano a sostegno della realizzazione di impianti sportivi sul loro specifico territorio, previsti da apposite convenzioni sottoscritte fra le parti e commissioni a composizione paritetica, sono stati rimodulati sul 2018 - sulla base delle informazioni rese disponibili dalle Direzioni competenti del CONI e dalle controparti - in complessivi "/000 739 (" /000 345 a favore della Provincia di Bolzano ed "/000 394 a favore della Provincia Trento), registrando una riduzione rispetto al budget iniziale 2018 per complessivi **€000 1.551** (" /000 1.195 relativamente alla convenzione con la Provincia di Bolzano ed "/000 356 relativamente a quella con la provincia di Trento). Questa discende dallo "slittamento temporale" delle attività realizzative in carico alle Province stesse, che potrà trovare un bilanciamento negli stanziamenti annuali sugli esercizi successivi, eventualmente da incrementare rispetto a quelli ordinari annui inizialmente ipotizzati costanti nel tempo.

I ricavi commerciali per sfruttamento marchio CONI (c.d. "gestione MKT") registrano un incremento rispetto al budget iniziale per "/000 1.035.

Parte di tale incremento deriva dalla maggiore valorizzazione del marchio ottenuta in occasione dei Giochi Olimpici invernali di PyeongChang, attraverso nuovi accordi commerciali nel frattempo sottoscritti e/o sottoscritti per un importo differente rispetto alle previsioni iniziali.

Per completezza di informazione, come già accennato sopra, gli incrementi dei ricavi sono strettamente connessi ad incrementi dei costi (es. per acquisto beni e servizi in controprestazione), con effetti netti trascurabili sulla marginalità economica complessiva del CONI.

Le **previsioni economiche inerenti la gestione dei Comitati Regionali CONI** risultano migliorative rispetto al budget iniziale per "/000 1.000 (riducendo la perdita prevista inizialmente dai Comitati Regionali da -"/000 2.500 a -"/000 1.500).

In merito infine ad una serie di **progetti di diversa natura**, principalmente in materia "Scuola" (es. "Campionati sportivi studenteschi", "Scuola infanzia", "Gruppi Sportivi Universitari", etc.), ma anche in altri ambiti (es. costi per l'organizzazione nel settembre del 2019 a Milano della "Sessione CIO"), la presente rimodulazione evidenzia una riduzione netta degli stanziamenti di costo per complessivi "/000 628, dovuta sia in alcuni casi al mancato avvio/interruzione dell'iniziativa ("Gruppi Sportivi Universitari"; "Sessione CIO Milano 2019") per i nuovi accordi/regole definite con le controparti (CIO; MIUR), sia, in altri, ad un

avanzamento economico ed ad un volume delle attività attuate diverso rispetto a quello ipotizzato inizialmente in sede di budget.

Principali variazioni economiche negative

Come anticipato in premessa, le variazioni economiche negative ammontano complessivamente ad **€000 4.365** e se ne riportano di seguito, sinteticamente, le principali componenti.

I **costi in controprestazione (c.d. "VIK")** di ricavi da accordi commerciali evidenziano un incremento complessivo per " /000 1.151 derivante, principalmente, dai costi sostenuti in occasione dei Giochi olimpici di PyeongChang 2018 per gli allestimenti su Casa Italia e per la vestizione della spedizione italiana.

Come evidenziato nella disamina delle variazioni economiche positive, i suddetti incrementi sono strettamente connessi a quelli dei ricavi commerciali.

La **contribuzione a favore delle FSN** evidenzia un incremento netto di " /000 785, ascrivibile sia alla componente risorse umane, considerando la dinamica del costo del lavoro/rinnovi contrattuali, sia, in maniera più limitata, ai contributi integrativi di PO/AL.

Sempre in riferimento ai giochi olimpici invernali di PyeongChang 2018, la presente rimodulazione riflette un incremento netto della quota dei **costi sostenuti dal CONI "in loco" con i fornitori locali** per complessivi " /000 707, relativamente alla gestione MKT presso Casa Italia (venues; ristorazione, trasporti, altri servizi).

La riduzione di " /000 553 dei **contributi assegnati dallo Stato** si riferisce alla quota PREU (Prelievo Erariale Unico sugli apparecchi di intrattenimento), determinata a consuntivo e formalmente comunicata al CONI dal MEF la scorsa estate (l'rogazione di questa parte di contributo è prevista per il prossimo novembre).

Variazioni compensative

Sono relative a variazioni - riduzione dei costi a seguito di verifica dell'avanzamento tecnico dei progetti, che implicano una pari riduzione dei contributi dai terzi finanziatori maturati per competenza economica; assegnazione da terzi di contributi con vincolo di destinazione, direttamente allocati a beneficio degli Enti che dovranno realizzare l'iniziativa - di pari importo e legate ai medesimi progetti, che non determinano, pertanto, impatti sulla marginalità economica del CONI. Esse riguardano:

- il progetto "**La Nuova Stagione**", per il quale è risultato un avanzamento delle attività (e quindi economico in termini di costi) inferiore rispetto al crono-programma iniziale (per " /000 4.334), determinando, in questa fase, la conseguente riduzione di pari importo dei contributi maturati per competenza economica e riconosciuti dal MLPS, finanziatore del progetto, con "slittamento" delle quote di costo e ricavo sull'esercizio successivo;
- l'**organizzazione di eventi internazionali in Italia da parte delle FSN**, che hanno determinato l'assegnazione al CONI di contributi da MEF/PCM con vincolo di destinazione a favore delle Federazioni responsabili per le iniziative in esame: " /000 1.083 assegnati dalla PCM con vincolo di destinazione alla FIPAV per l'organizzazione dei mondiali di pallavolo 2018; " /000 250 assegnati dalla PCM con vincolo di destinazione alla FPI per i "mondiali della pace" 2018; " /000 500 assegnati dal MEF con vincolo di destinazione alla UITS per i mondiali 2019 di Tiro a Volo;
- le iniziative finanziate dal fondo ministeriale "**Sport e Periferie**" di realizzazione di interventi in materia di impiantistica sportiva dislocati sul territorio. A seguito dell'avanzamento tecnico-economico effettuato nell'anno, è emersa una diversa distribuzione degli interventi fra quelli attuati direttamente dai Comuni/ASD in virtù del contributo CONI a valere sul fondo "Sport e Periferie" (che hanno registrato una riduzione di " /000 4.000 rispetto al budget iniziale) e quelli in cui il CONI, tramite Coni Servizi Spa, riveste il ruolo di soggetto attuatore (per i quali i costi riaddebitati da Coni Servizi al CONI extra contratto di servizi registrano un incremento di " /000 2.684), unitamente ad un ulteriore incremento di " /000 50; ne consegue, come effetto netto, una riduzione per " /000 1.266, che determina la conseguente riduzione di pari importo dei contributi maturati dal CONI per competenza economica e riconosciuti dallo Stato (a valere sul Fondo Sport e Periferie);
- il progetto "**Sport e Integrazione - edizione 2018**", per il quale parte delle attività previste inizialmente per il 2018 verranno realizzate dal CONI (tramite Coni Servizi SpA) nell'esercizio successivo, implicando lo "slittamento" sul 2019 dei relativi costi, per " /000 119, oltre che dei correlati contributi che verranno riconosciuti dal MLPS, che matureranno per competenza economica.



Il presupposto dei suddetti stanziamenti è dato dal completamento delle attività programmate entro il 31.12.2018. Resta fermo che, qualora a fine anno e sulla base dell'effettivo avanzamento fisico delle attività dovesse risultare che gli interventi in esame siano stati realizzati solo in parte, saranno imputati a consuntivo solo i costi ed i correlati ricavi maturati sull'esercizio per competenza economica, eventualmente rinviando la restante parte sugli esercizi successivi.

Si riporta di seguito una tabella di sintesi delle voci oggetto della presente rimodulazione (dati in "/000), precisando che, al fine di fornire un'informativa più chiara ed esplicita a favore dei terzi, si tratta di una ~~Vista~~ **Vista gestionale**, in quanto articolata anche in base alla destinazione della spesa (progetti e Centri di costo) ed alla provenienza dei fondi. Nella consapevolezza che la riconduzione della vista gestionale con quella contabile - propria degli schemi di conto economico "per natura" riportati in calce al presente documento - può in taluni casi non essere immediata, la tabella in oggetto riporta (colonna di destra) anche la specifica dei conti di contabilità generale in corrispondenza delle diverse voci, per agevolarne appunto la riconducibilità.

Descrizione Voce	Ö000	Conto CO.GE
Risultato Economico Budget 2018	24	
A. Variazioni economiche positive (maggiori ricavi / minori costi):		
Riduzione della voce di costo "altri contributi a favore di terzi"	1.633	B.2.6
Incremento dei ricavi da sfruttamento marchio CONI	1.035	A.2.1
Variazione economica netta Comitati Regionali	1.000	A.1.1; A.3; B.7
Riduzione netta del costo per progetti vari	628	B.3.2; B.4.1; B.4.5
Riduzione dei costi degli Organi dell'Ente	46	B.1
Variazione econ. netta per posizioni fondo legale	16	A.2.3; B.5.3
Totale A variazioni economiche positive	4.357	
B. Variazioni economiche negative (maggiori costi / minori ricavi):		
Incremento dei costi per controprestazioni in accordi commerciali	(1.151)	B.3.3
Incremento dei costi per contributi a favore delle FSN	(785)	B.2.1
Incremento degli altri costi per PyeongChang 2018	(707)	B.3.3
Riduzione previsione dei ricavi per contributi da Stato (PREU)	(553)	A.1.1
Riduzione netta altre tipologie di contributi, ricavi e proventi	(511)	A.1.2; A.1.3; A.2.2; A.2.3; A.3
Maggiori risorse deliberate a favore dei Comitati	(319)	A.1.1
Incremento dei costi per imposte e tasse (IRES)	(178)	E.1
Incremento dei costi per contributi a favore delle DSA	(120)	B.2.3
Incremento degli altri costi per Tokyo 2020	(40)	B.3.3
Incremento dei costi per contributi a favore FF.AA. parte impiantistica	(1)	B.2.5
Riduzione dei costi per versamenti da effettuare allo Stato	(1)	B.4.4
Totale B variazioni economiche negative	(4.365)	
Saldo variazioni economiche positive / negative (A + B)	(8)	
C. Variazioni compensative:		
Progetto "La Nuova Stagione"	0	
<i>Riduzione del costo vs. Coni Servizi extra CdS</i>	4.334	B.3.2
<i>Riduzione dei ricavi da contributi da Min. Lavoro e Pol. Sociali</i>	(4.334)	A.1.2
Contributi a favore delle FSN ("passanti") provenienti da MEF e PCM	(0)	
<i>Incremento dei ricavi per contributi Stato per manifest. Int.li FSN</i>	500	A.1.1
<i>Incremento dei ricavi per contributi da PCM</i>	1.333	A.1.2
<i>Incremento dei costi per contributi a favore delle FSN</i>	(1.833)	B.2.1
Progetto "Sport e Periferie"	0	
<i>Incremento dei costi vs. Coni Servizi extra CdS</i>	(2.684)	B.3.2
<i>Decremento dei costi "altri contributi vs. terzi"</i>	4.000	B.2.6
<i>Riduzione dei ricavi per contributi da PCM (f.do Sport e Periferie)</i>	(1.266)	A.1.2
<i>Altre variazioni</i>	(50)	B.3.2
Progetto "Sport e integrazione" 2018	0	
<i>Riduzione dei costi riacdebitati da Coni Servizi extra CdS</i>	119	B.3.2
<i>Riduzione dei ricavi per contributo da Min. Lavoro</i>	(119)	A.1.2
Totale variazioni economiche compensative	(0)	
Risultato Economico aggiornato (con I^a Rimod.ne Budget 2018)	16	

Budget degli investimenti / disinvestimenti

Tale documento, previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità del CONI, non viene predisposto per il 2018, in quanto in tale esercizio non sono previsti nuovi investimenti / dismissioni in immobilizzazioni materiali, immateriali o finanziarie.

3. Disposizioni sul contenimento della spesa pubblica

Nel rimandare al documento di Budget 2018 per maggiori approfondimenti, si riporta di seguito la tabella, aggiornata con le risultanze contabili della 1^ Rimodulazione, recante il dettaglio delle singole tipologie di spesa per le quali, in base alle specifiche disposizioni normative in materia di contenimento della spesa pubblica (L 122/2010, L 133/2008), sono richiesti accantonamenti e versamenti allo Stato.

Disposizione di contenimento spesa pubblica	Spesa 2009 A	Limiti di spesa B = A * %	Spesa BDG 2018 C	Riduzione D = A-C	Versamento E = A-B
Incarichi di studio e consulenza (art.6, comma 7 L. 122/2010 + art. 1, comma 5 L. 125/2013)	1.000.000	200.000	200.000	800.000	800.000
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza (art. 6, comma 8 L. 122/2010)	150.000	30.000	30.000	120.000	120.000
Spese per missioni (art. 6, comma 12 L. 122/2010)	414.000	207.000	207.000	207.000	207.000
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo (art. 6 comma 3 L. 122/2010)					154.965
Spese per organismi collegiali (art.61 commi 1 e 17 L. 133/2008)					101.743
Spese Società inserite elenco ISTAT (art.6, commi 6 ed 11 L. 122/2010)					1.603.374
VERSAMENTI ALLO STATO (L. 122/2010 e L. 133/2008)					2.987.082

Tutti gli accantonamenti di cui sopra risultano essere stati versati allo Stato dal CONI, in linea con le scadenze di legge.



I^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE ESERCIZIO 2018

SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO

Dati in Ö		Budget 2018	I ^a Rimod.ne 2018	Budget 2018 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 Stato (Stato Previsione MEF)	416.860.456	(53.455)	416.807.001
A.1.2	Contributi da Ministeri ed altri Enti Pubblici e Privati	17.587.503	(4.920.013)	12.667.490
A.1.3	Contributi dal CIO, COE	480.000	70.000	550.000
	Totale A.1	434.927.959	(4.903.468)	430.024.491
A.2	Ricavi			
A.2.1	Ricavi da sfruttamento marchio Coni	8.935.839	1.034.744	9.970.583
A.2.2	Ricavi per Organi di Giustizia	200.000	(50.000)	150.000
A.2.3	Ricavi diversi	470.000	1.112.128	1.582.128
	Totale A.2	9.605.839	2.096.872	11.702.711
	Totale contributi e ricavi attività centrale (A.1 + A.2)	444.533.798	(2.806.596)	441.727.202
	Contributi e ricavi Comitati Regionali (A.3)	7.550.000	512.538	8.062.538
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	452.083.798	(2.294.058)	449.789.740
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.1	Costi per gli organi dell'Ente, Comitati e Commissioni			
B.1.1	Funzionamento Presidenza, Vice-Presidenza e Segreteria Generale	(393.854)	(486)	(394.340)
B.1.2	Funzionamento Giunta e Consiglio Nazionale	(717.872)	(19.410)	(737.282)
B.1.3	Funzionamento Collegio dei Revisori dei Conti	(25.994)	458	(25.536)
B.1.4	Funzionamento Organi di Giustizia ed altre Commissioni	(593.957)	36.546	(557.411)
B.1.5	Spese di rappresentanza	(10.000)	9.000	(1.000)
B.1.6	Oneri previdenziali	(170.000)	20.000	(150.000)
	Totale B.1	(1.911.678)	46.108	(1.865.570)
B.2	Contributi per attività istituzionale			
B.2.1	Contributi Federazioni Sportive Nazionali	(242.460.369)	(2.617.678)	(245.078.047)
B.2.3	Contributi Discipline Sportive Associate	(3.500.000)	(119.500)	(3.619.500)
B.2.4	Contributi Enti Promozione Sportiva	(15.568.350)	0	(15.568.350)
B.2.5	Contributi Forze Armate ed Associazioni Benemerite	(3.815.810)	(1.310)	(3.817.120)
B.2.6	Contributi vari	(13.815.500)	5.633.097	(8.182.403)
	Totale B.2	(279.160.029)	2.894.609	(276.265.420)
B.3	Acquisto di beni e servizi			
B.3.1	Corrispettivi del Contratto di Servizio annuale con CONI Servizi	(122.298.137)	0	(122.298.137)
B.3.2	Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi	(10.621.300)	1.507.760	(9.113.540)
B.3.3	Altri costi per beni e servizi	(9.357.699)	(1.897.381)	(11.255.080)
	Totale B.3	(142.277.135)	(389.621)	(142.666.757)
B.4	Altri costi			
B.4.1	Contenzioso	(50.000)	40.000	(10.000)
B.4.3	Collettività Italiane all'Estero	(124.550)	0	(124.550)
B.4.4	Rimborsi Stato per riduzioni spese	(2.985.983)	(1.099)	(2.987.082)
B.4.5	Altri costi	(1.092.970)	800.000	(292.970)
	Totale B.4	(4.253.503)	838.901	(3.414.602)
B.5	Ammortamenti / svalutazioni			
B.5.1	Ammortamenti Immobilizzazioni immateriali	(643.158)	0	(643.158)
B.5.2	Ammortamenti Immobilizzazioni materiali	(266.780)	0	(266.780)
B.5.3	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	(1.094.243)	(1.094.243)
	Totale B.5	(909.938)	(1.094.243)	(2.004.181)
B.6	Accantonamenti per rischi ed oneri			
B.6.2	Cause legali in corso	0	0	0
B.6.3	Rischi, oneri e spese future	0	0	0
	Totale B.6	0	0	0
	Totale costi attività centrale (B.1+B.2+B.3+B.4+B.5+B.6)	(428.512.282)	2.295.754	(426.216.529)
	Costi Comitati Regionali (B.7)	(23.100.000)	168.000	(22.932.000)
	COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	(451.612.282)	2.463.754	(449.148.529)
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A+B)	471.516	169.696	641.211
C	Proventi ed oneri finanziari			
C.1	Proventi finanziari	0	0	0
C.2	Oneri finanziari	0	0	0
	Totale (C)	0	0	0
E	Imposte sul reddito	(447.946)	(177.583)	(625.530)
	RISULTATO ECONOMICO POSITIVO (NEGATIVO)	23.569	(7.888)	15.682

Per fini comparativi, nel budget iniziale 2018 si è provveduto a riclassificare i costi per attività antidoping (€/000 3.600) e per prestazioni SDS (€/000 800), dal conto B.2.1 ai conti, rispettivamente, B.3.3 e B.3.2.

I^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2018

ALLEGATO 1

Schema di Rimodulazione del Budget Economico

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

Lo schema di Rimodulazione del Budget Economico annuale, di seguito riportato, è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni in materia di armonizzazione dei documenti contabili delle Pubbliche Amministrazioni (L. 196/2009, D.Lvo 91/2011, Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 3, circolare MEF - RFS n. 35/2013).

	Budget 2018		Budget 2018 aggiornato (1 ^a Rimod.ne)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		451.413.798		448.057.612
a) contributo ordinario dallo Stato	416.860.456		416.807.001	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0	
b.1) con lo Stato	0		0	
b.2) con le Regioni	0		0	
b.3) con altri enti pubblici	0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0	
c) contributi in conto esercizio	25.567.503		21.217.490	
c.1) contributi dallo Stato	17.587.503		12.667.490	
c.2) contributi dalle Regioni	7.500.000		8.000.000	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea / organismi internazionali	480.000		550.000	
d) contributi da privati	0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	8.985.839		10.033.121	
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		670.000		1.732.128
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	670.000		1.732.128	
Totale valore della produzione (A)		452.083.798		449.789.740
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		9.357.699		11.255.080
7) per servizi		437.215.694		432.599.216
a) erogazione di servizi istituzionali	303.274.536		300.137.381	
b) acquisizione di servizi	132.919.437		131.411.677	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	0		0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.021.720		1.050.158	
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		909.938		2.004.181
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158		643.158	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	266.780		266.780	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		1.094.243	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0
12) accantonamento per rischi		0		0
13) altri accantonamenti		0		0
14) oneri diversi di gestione		4.128.953		3.290.052
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	2.985.983		2.987.082	
b) altri oneri diversi di gestione	1.142.970		302.970	
Totale costi della produzione (B)		451.612.282		449.148.529
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)		471.516		641.211

	Budget 2018		Budget 2018 aggiornato (1ª Rimod.ne)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0
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		0		0
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)				
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti				
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		471.516		641.211
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-447.946	-447.946	-625.530	-625.530
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		23.569		15.682

I^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2018

ALLEGATO 2

Prospetto delle previsioni di spesa complessiva

articolato per missioni e programmi

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

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

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0
II	Tributi	0
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	0
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	429.506.620
II	Trasferimenti correnti	429.506.620
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	428.956.620
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	550.000
I	Entrate extratributarie	7.773.887
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.136.002
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	7.136.002
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	0
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	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
II	Rimborsi e altre entrate correnti	637.885
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	637.885
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	

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	0
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	437.280.507

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
I	Spese correnti				(457.992.825)
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	(2.661.350)
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	(2.661.350)
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	(149.475.571)
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	(149.475.571)
III	Acquisto di servizi sanitari				
II	Trasferimenti correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(279.007.468)
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	(7.990.523)
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	
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	(271.016.945)
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo				-
II	Interessi passivi				0
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine				
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
III	Interessi su finanziamenti a breve termine				
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				
III	Altri interessi passivi				
II	Altre spese per redditi da capitale				0
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita				
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose				
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.				

		Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate				0
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, etc.)				
III	Rimborsi di imposte in uscita				
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea				
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso				
II	Altre spese correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(26.848.436)
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	(21.296.253)
III	Premi di assicurazione				
III	Spese dovute a sanzioni		001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	
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	(5.552.182)
I	Spese in conto capitale				(3.443.000)
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				
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
II	Contributi agli investimenti				(3.443.000)
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche				(3.443.000)
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				

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

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

		Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Rimborso di altre forme di indebitamento				0
III	Rimborso Prestiti - leasing finanziario				
III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione				
III	Rimborso Prestiti - Derivati				
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere				-
I	Uscite per conto di terzi e partite di giro				(1.988.387)
II	Uscite per partite di giro				(1.988.387)
III	Versamenti di altre ritenute				
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente				(804.828)
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo				(1.183.559)
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				(463.424.212)
I	SALDO ENTRATE - USCITE				(26.143.705)

I^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE ESERCIZIO 2018

ALLEGATO 3

Schema di Rimodulazione del Budget di Tesoreria

RENDICONTO FINANZIARIO DETERMINATO CON IL METODO DIRETTO	Esercizio 2018
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	
Incassi da clienti	7.136.002
Altri Incassi:	
Contributi in conto esercizio - da Ministero Economia e Finanze	416.807.001
Contributi in conto esercizio - da Altri Ministeri ed Amministrazioni Pubbliche	12.149.619
Contributi in conto esercizio - dall'Unione Europea / Altri Organismi Internazionali altri	550.000 637.885
(Pagamenti a fornitori acquisti di beni e servizi)	(149.475.571)
(Pagamenti al personale per retribuzioni)	-
(Pagamenti al personale per trattamento di fine rapporto)	-
(Pagamenti oneri sociali)	-
- di cui a carico dipendenti	
- di cui a carico impresa	
(Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Pubbliche/Istituzioni Sociali Private/Altri soggetti)	(282.450.468)
(Altri pagamenti)	(5.552.182)
(Imposte pagate sul reddito)	(625.530)
(Versamento IVA a debito)	(21.296.253)
(Altre imposte/tributi liquidati nell'esercizio)	(4.024.208)
Interessi incassati/(Pagati)	-
Dividendi incassati	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(26.143.705)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
Immobilizzazioni materiali: Beni e opere immobiliari (Investimenti)	
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni materiali: Beni mobili e macchinari (Investimenti)	
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	
Disinvestimenti	
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)	
Disinvestimenti	
(Acquisizioni di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento (B)	-
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	
Accensione finanziamenti (Rimborso di finanziamenti)	
Mezzi Propri	
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	
Flussi finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-
Incremento (decremento) disponibilità liquide (A+B+C)	(26.143.705)
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio (Centro + Comitati CONI)	110.917.049
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio (Centro + Comitati CONI)	84.773.344

**I^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE
ESERCIZIO 2018**

ALLEGATO 4

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

La 1^a Rimodulazione del budget 2018 sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori è stata elaborata, come indicato nella Relazione della Giunta Nazionale, per tenere conto di variazioni economiche positive (maggiori ricavi / minori costi), per complessivi €/000 4.357, che generano risorse economiche incrementali, integralmente allocate per sostenere una serie di fabbisogni di spesa (variazioni economiche negative), per un importo sostanzialmente equivalente e pari a complessivi €/000 4.365.

Risulta dalla Relazione della Giunta Nazionale che la Rimodulazione oggetto di analisi sarà l'unica ed ultima dell'esercizio 2018 e che "qualora, prima della fine del prossimo dicembre, dovesse emergere l'esigenza di autorizzare ulteriori maggiori costi/stanziamenti a fronte di specifiche attività/progettualità sportive, questi potranno essere comunque deliberati dalla Giunta Nazionale del CONI e resi esecutivi, nella misura, tuttavia, in cui risultino compensati da una pari riduzione di altri costi, ovvero da un pari incremento dei ricavi, senza pertanto determinare alcun impatto sulla marginalità economica del CONI." Il Collegio raccomanda comunque di predisporre senza indugio una nuova rimodulazione qualora la esigenze che si manifestassero fossero di importo significativo o comportassero impatti sulla marginalità dell'Ente.

Tra le variazioni economiche positive si evidenziano, per rilevanza, i minori contributi (per €/000 1.551) stanziati a favore delle Province autonome di Trento e Bolzano a sostegno della realizzazione di impianti sportivi sul loro specifico territorio, come conseguenza di slittamenti degli interventi rispetto al cronoprogramma iniziale; l'incremento (per €/000 1.035) dei ricavi commerciali derivante dalla maggiore valorizzazione del marchio ottenuta in occasione dei Giochi Olimpici invernali di PyeongChang; il miglioramento (per €/000 1.000) della marginalità economica connessa alla gestione dei Comitati Regionali del CONI; la riduzione (per €/000 628) dei costi riferiti ad una serie di progetti di diversa natura (es. "Campionati sportivi studenteschi", "Scuola infanzia", "Gruppi Sportivi Universitari", etc.).

Tra le variazioni economiche negative rilevano, per €/000 1.151 i maggiori costi in controprestazione (c.d. "VIK") di ricavi da accordi commerciali, sostenuti principalmente in occasione dei Giochi olimpici di PyeongChang 2018 per gli allestimenti su Casa Italia e per la vestizione della spedizione italiana; per €/000 785 l'incremento della contribuzione a favore delle Federazioni Sportive Nazionali sia

per la componente risorse umane che per contributi integrativi di PO/AL; per €/000 707 l'incremento netto dei costi sostenuti dal CONI in "loco" in occasione dei giochi olimpici invernali di PyeongChang 2018; per €/000 553 la riduzione del contributo dello Stato - componente PREU, a seguito della verificata consuntivazione definitiva dello Stato.

Infine, la Rimodulazione evidenzia "Variazioni compensative" per le seguenti fattispecie:

- Progetto "La Nuova Stagione" – riduzione attività rispetto al Budget per €/000 4.334
- Contributi per FSN "passanti" MEF/PCM per €/000 1.833
- Progetto "Sport e Periferie" – riduzione attività rispetto al Budget per €/000 1.266
- Progetto "Sport e integrazione" (Min. Lavoro) 2018 per €/000 119.

L'effetto netto della Rimodulazione è quindi sostanzialmente non rilevante (- €/000 8), con un valore del risultato economico netto che, rispetto al valore della precedente versione di budget pari ad €/000 24, ammonta ora ad €/000 16.

Il Collegio ha verificato con gli uffici che la presente rimodulazione riflette, nelle proprie determinazioni quantitative, tutte le delibere assunte dalla Giunta Nazionale CONI nel corso dell'anno ed aventi come competenza economica l'esercizio 2018, non superando le stesse i limiti di spesa rappresentati nella presente rimodulazione.

In considerazione di quanto esposto, il Collegio non rileva motivi ostativi circa l'approvazione della 1^a Rimodulazione del Budget 2018 del CONI.

Roma, 26 ottobre 2018

I REVISORI

F.to Alberto De Nigro

F.to Gianfranco Tanzi