



**II^ RIMODULAZIONE
BUDGET ANNUALE
ESERCIZIO 2019**

Italia
Coni

Consiglio Nazionale, 29 ottobre 2019

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



INDICE DEL DOCUMENTO

ORGANI DEL CONI

II^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE 2019

Relazione della Giunta Nazionale

Schema di Budget Economico

ALLEGATI

- **Allegato 1** - Schema di Rimodulazione del Budget di Tesoreria
- **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** - Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti del CONI



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), Guido Valori (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, 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, 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, Ivo Ferriani

Segretario Generale

Carlo Mornati

Collegio dei Revisori dei Conti

Alberto De Nigro (Presidente)

Antonio Santi

Gianfranco Tanzi

Invitati

Membri Onorari del CIO



II^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2019

**RELAZIONE DELLA
GIUNTA NAZIONALE**

Italia
Coni



INDICE DELLA RELAZIONE DELLA GIUNTA NAZIONALE

1. Premessa
2. Analisi del budget economico 2019 rimodulato
3. Disposizioni sul contenimento della spesa pubblica

1. Indirizzi generali della II^a rimodulazione del budget 2019 del CONI

La II^a rimodulazione del Budget 2019 del CONI, che segue il Budget iniziale deliberato il 26 ottobre 2018 e la I^a rimodulazione deliberata il 27 marzo 2019, chiude in pareggio, con un risultato economico pari ad €/000 14.

Si inquadra in un esercizio, il 2019, di "transizione", contraddistinto dalla necessità di adeguare la gestione del CONI al nuovo perimetro di risorse statali, così come definito dalla legge di bilancio dello Stato 2019 (Legge 30 dicembre 2018, n. 145, art. 1 commi 630 e 631), dalla conseguente ridefinizione dei ruoli e delle competenze di spesa fra CONI e Sport e Salute SpA, che ha determinato l'adeguamento in corso d'anno del perimetro delle attività del contratto di servizio e delle relative valorizzazioni economiche, dalla ridefinizione del ruolo e delle competenze di spesa dei Comitati territoriali, che entrerà comunque a regime nel 2020.

La presente rimodulazione, rispetto alla precedente versione, nella sostanza presenta **4 macro-elementi di variazione**.

Il **primo** riguarda il contributo Statale, il cui valore incrementa di €/000 7.047 (passando da €/000 81.700 ad €/000 88.747), come conseguenza dell'assegnazione al CONI del **PREU 2019** - Prelievo Erariale Unico, ai sensi del D.L. 185/2008 art. 30 bis, comma 5 - comunicata all'Ente dal MEF con nota MEF - RGS n. 196846 del 2 agosto 2019.

Il **secondo** è legato alla ri-definizione dello stanziamento relativo al corrispettivo del contratto di servizio con Sport e Salute.

In particolare, si ricorderà, la prima rimodulazione di Budget includeva la pianificazione delle attività e degli oneri del contratto di servizio solo per il 1° semestre 2019 (pari ad €/000 61.700) e non anche del 2° (esclusa la sola quota marketing pari ad €/000 1.948), dal momento che, all'epoca, non si era ancora insediata la nuova governance della Società, e non era quindi possibile procedere alla definizione delle attività in un'ottica di perimetro "pieno" annuale.

Successivamente, una volta insediati i nuovi vertici societari, gli scambi e gli incontri tra le parti hanno condotto alla formalizzazione dell'accordo del 6 agosto 2019, che ha individuato le precise cornici economiche e finanziarie dei reciproci rapporti, entro le quali il CONI, compatibilmente con le risorse assegnate dalle norme, poteva operare, sia per il 2019 che per il 2020. L'accordo del 6 agosto non declina, tuttavia, in dettaglio quegli aspetti funzionali ed operativi che le parti si sono date impegno di formalizzare in un successivo apposito contratto di servizio - previsto peraltro dalla legge - che è attualmente in fase di finalizzazione.

In particolare, il valore del contratto di servizio per l'esercizio 2019 è pari ad €/000 77.776 ed è composto:

a) dalla consuntivazione del 1° semestre per €/000 59.562, avente il medesimo perimetro di attività considerato nella prima rimodulazione, ma con un costo complessivo in lieve riduzione in virtù di saving ed efficienze nel frattempo conseguite dalla Società;

b) dalla stima del 2° semestre per €/000 18.214, che discende da un perimetro di attività / risorse umane e strumentali completamente rivisto, adeguato e coerente con la rideterminazione delle competenze dei due soggetti, così come delineata dalla riforma introdotta dalla citata legge di bilancio dello Stato 2019.

Parte del corrispettivo riguarda le attività esperite dalla funzione Marketing per la valorizzazione del marchio CONI, per €/000 3.367.

Dal momento che l'estensione della pianificazione del contratto di servizio a tutto l'esercizio, a parità di risorse statali, non avrebbe consentito al CONI di chiudere l'esercizio in equilibrio economico e avendo le parti condiviso di non richiedere allo Stato una seconda, altrimenti necessaria, rimodulazione del contributo statale (a seguire la prima, definita con il DPCM del 7.02.2019 - v. 1° rimodulazione BdG CONI 2019 per maggiori dettagli), CONI e Sport e Salute, nell'ambito del citato accordo del 6 Agosto u.s., hanno condiviso che talune attività / spese in carico al CONI per il 2019 venissero rimborsate dalla Società a fine anno, previa ricezione e verifica dell'apposita rendicontazione analitica: si fa riferimento, in particolare, alle spese nette per attività antidoping (€/000 3.480) e a quelle per gli interventi impiantistici in attuazione delle convenzioni con le Province autonome di Trento (€/000 394) e Bolzano (€/000 1.420), che si aggiungono ai rimborsi per il progetto Sport di Classe (€/000 7.330), già previsti nella prima rimodulazione.

Il **terzo elemento** di variazione è dato da alcuni aggiornamenti (in più o in meno) negli stanziamenti di costi e ricavi per voci già programmate nella I^a rimodulazione - miglioramento risultato economico derivante dalla gestione commerciale del marchio CONI; maggiori ricavi derivanti dalla gestione del registro Agenti Sportivi; ricavi provenienti da CIO/COE; altri ricavi e proventi per diritti amministrativi da rilascio pareri per impiantistica sportiva e da attività degli organi di giustizia - che hanno portato, nel complesso, alla generazione di maggiori risorse sul CONI per €/000 700 (0,6% ca. del totale costo della produzione).

Il CONI ha, pertanto, deciso di allocare le suddette maggiori risorse per sostenere più incisivamente nel 2019 alcune attività rientranti pienamente nella propria mission olimpica, con particolare riferimento:

- a) ai contributi agli atleti per club olimpico e promesse olimpiche, dal momento che in corso d'anno sono stati conseguiti risultati sportivi migliorativi rispetto alle previsioni iniziali;
- b) agli stanziamenti a supporto del progetto "Tokyo 2020", coprendo così alcuni maggiori fabbisogni emersi nel corso dell'esercizio.

Il **quarto elemento di variazione**, che risulta neutrale da un punto di vista economico netto, deriva dal progetto "Sport e periferie". Ai sensi del D.L. 32 del 18 aprile 2019 (c.d. "Sblocca cantieri"), art. 1 comma 28, a decorrere dal 18 giugno u.s. le risorse del Fondo Sport e Periferie sono state trasferite dal CONI a Sport e Salute SpA, che è subentrata nella gestione del Fondo e dei rapporti pendenti. Conseguentemente la presente rimodulazione di budget, rispetto alla versione precedente, riflette l'eliminazione dei relativi stanziamenti di ricavo e di costo, per €/000 16.334, senza come detto alcun impatto sulla marginalità economica complessiva (così come anche nella precedente rimodulazione).

La presente rimodulazione rappresenta la miglior stima possibile sulla base dei dati e delle informazioni ad oggi disponibili. Resta fermo che in sede di chiusura di bilancio, al momento delle contabilizzazioni finali, potrebbero emergere possibili ulteriori elementi di variazione, che se presenti verranno ovviamente considerati nel bilancio d'esercizio.

Si fa riferimento, in particolare, alle risultanze economiche della gestione dei Comitati territoriali del CONI - che allo stato attuale sono rappresentate con un risultato di pareggio, così come fatto anche nella precedente rimodulazione e nel budget 2019 iniziale, in coerenza con la cornice economica e finanziaria data ad inizio anno - considerati gli elementi di difficoltà e di incertezza che hanno contraddistinto l'attività dei Comitati locali in questo anno di cambiamento e transizione.

Nel successivo paragrafo 2 viene fornito il dettaglio degli stanziamenti e delle variazioni maggiormente significative per le singole voci economiche, mentre nel paragrafo 3 sono richiamate le norme sul contenimento della spesa pubblica considerate nella formulazione della presente rimodulazione.

2. Analisi del budget economico 2019 rimodulato

Si riporta di seguito un'analisi tecnico - contabile per natura di ricavo / costo, condotta prendendo come riferimento il prospetto di Budget economico rimodulato e riportato in calce alla presente relazione, comprensivo delle risultanze della gestione amministrativa centrale e di quella delle Strutture Territoriali ed articolato in base al format standard previsto dall'allegato 1 al Decreto MEF 27 marzo 2013 (recante "*Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica*").

In allegato, sono poi riportati i prospetti di natura finanziaria, ossia la rimodulazione del budget di tesoreria ed il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, predisposti in base ai prospetti standard di cui al citato decreto MEF (richiamati rispettivamente dall'art. 6 e dagli artt. 4 lett. c e 9).

VALORE DELLA PRODUZIONE

Contributi da parte dello Stato (Stato previsione MEF)

Ammonta ad €/000 88.747 ed accoglie la quota ordinaria per €/000 81.700 (stanziata ai sensi dell'art. 1 comma 630 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 e della successiva rimodulazione del contributo, operata

con DPCM 7 febbraio 2019), oltre che il PREU 2019, assegnato al CONI ai sensi del D.L. 185/2008 art. 30 bis, comma 5, comunicata all'Ente dal MEF con nota MEF - RGS n. 196846 del 2 agosto 2019.

Rispetto alla 1^a rimodulazione evidenzia un incremento di €/000 7.047, relativo alla componente PREU.

Allo stato attuale sono state incassate le prime 3^e tranche del contributo ordinario, oltre che il PREU per l'intero ammontare. L'incasso della 4^a tranche è previsto avvenga in base alle consuete scadenze, nel mese di dicembre p.v..

Altri Contributi

La voce di maggior rilievo è quella relativa ai contributi assegnati da Altri Ministeri, Regioni ed altri soggetti pubblici, pari ad €/000 13.011, di cui le principali componenti sono quelle relative ai rimborsi da ricevere da Sport e Salute (per complessivi €/000 12.624) dei costi sostenuti dal CONI per le progettualità condivise con la Società in sede di ridefinizione delle cornici economiche del 2019 e comunque concordate anche con la PCM in quanto autorità vigilante (v. note PCM - Ufficio per lo Sport n. 263 e 264 del 14/2/19; nota CONI n. 145227512 del 24/10/19): rimborsi costi attività antidoping (€/000 3.480); rimborsi interventi impiantistici convenzioni Trento (€/000 394) e Bolzano (€/000 1.420), rimborsi progetto Sport di Classe (€/000 7.330).

La voce è in riduzione di €/000 12.761 rispetto alla 1^a rimodulazione, principalmente per via dell'eliminazione per €/000 16.334 dei contributi dalla PCM a valere sul Fondo "Sport e periferie" (come conseguenza del decreto "sblocca cantieri", che ha determinato il passaggio della gestione del fondo dal CONI a Sport e Salute - vedi sopra per maggiori dettagli), solo parzialmente compensata dall'incremento dei contributi per altre voci.

Ricavi da sfruttamento marchio CONI

Ammonta ad €/000 6.919 e comprende i ricavi derivanti dagli accordi con i partner commerciali per lo sfruttamento del marchio CONI - regolati dai partner commerciali in parte cash (€/000 2.369) e in parte mediante contro-forniture in beni e servizi (€/000 1.332) -, oltre che il ricavo per €/000 3.218 associato al contratto TOP IX (e relativi *amendments*) stipulato con il CIO (per il quadriennio 2017-2020), che 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.

Lo stanziamento è in riduzione per €/000 1.644 rispetto alla 1^a rimodulazione per la mancata concretizzazione di alcuni accordi commerciali inizialmente previsti; tuttavia, considerando che nell'ambito della gestione marketing, rispetto alla precedente rimodulazione, si registrano riduzioni di costi più che proporzionali, la marginalità economica della stessa registra un lieve miglioramento per €/000 273.

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta complessivamente ad €/000 730 e comprende tipologie di ricavi diverse quali diritti amministrativi per iscrizione esami e registro agenti Sportivi, diritti amministrativi per attività antidoping, diritti amministrativi per organi giustizia sportiva, stanziati prudentemente in fase iniziale per un valore inferiore, ed ora integrati sulla base della situazione contabile aggiornata.

Contributi e ricavi Comitati Regionali

La voce ammonta ad €/000 8.000 e riguarda contributi/ricavi che si prevede le Strutture Territoriali dell'Ente raccolgano a livello locale da terzi (Regioni, Province, Comuni ed altri Enti Locali, soggetti privati), per l'attività istituzionale di promozione sportiva, sia mediante progetti coordinati centralmente sia mediante iniziative locali; lo stanziamento è in linea con quello della precedente rimodulazione di budget. Come sopra anticipato, tale voce, al pari dei corrispondenti costi, potrebbe risultare suscettibile di variazione in ragione della consuntivazione definitiva delle attività.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Contributi vs. terzi per attività istituzionali

La voce ammonta ad €/000 5.797 ed accoglie principalmente, per €/000 3.443, il contributo a fondo perduto assegnato a Sport e salute SpA per finanziare il mutuo acceso dalla Società per l'acquisto dell'immobile sito in Milano adibito a sede dei Comitati Regionali CONI e degli uffici delle Federazioni, oltre che i contributi riconosciuti alle Province autonome di Trento e Bolzano (rispettivamente per €/000 394 ed €/000 1.420) per gli interventi impiantistici in attuazione delle apposite convenzioni. Questi ultimi, come detto sopra, sono integralmente rimborsati da Sport e Salute, previa trasmissione di apposita rendicontazione analitica dei costi sostenuti.

La riduzione rispetto alla precedente versione della rimodulazione (- €/000 10.599) è dovuta principalmente, come anticipato sopra, per €/000 9.600, al venir meno dello stanziamento per il progetto Sport e Periferie.

Corrispettivo del contratto di servizio con Sport e salute SpA

La voce ammonta ad €/000 77.776, è stata stanziata sulla base delle cornici economiche e finanziarie condivise con Sport e Salute SpA nell'accordo del 6 agosto u.s. e riguarda l'intero esercizio, di cui €/000 59.562 riferiti al 1° semestre (stesso perimetro di attività del 2018) ed €/000 18.214 riferiti al 2° semestre (nuovo perimetro coerente con le nuove competenze dei due soggetti). Parte del corrispettivo riguarda le attività esperite dalla funzione Marketing per la valorizzazione del marchio CONI, per €/000 3.367.

L'incremento rispetto alla 1^a rimodulazione (+ €/000 14.128) deriva dal diverso perimetro dei due stanziamenti (1 semestre vs. anno intero).

Altri costi per servizi resi da Sport e salute SpA

La voce (pari ad €/000 6.150) accoglie i costi sostenuti da Sport e Salute SpA e da riaddebitare al CONI al di fuori del corrispettivo del contratto di servizio, per la realizzazione di progettualità specifiche richieste dall'Ente, principalmente per le attività di acquisto effettuate per conto dei Comitati Regionali CONI per progetti di promozione sportiva a livello territoriale (es. Educamp; trofeo CONI, CAS, progettualità locali definite dai singoli Comitati, etc.).

La riduzione rispetto alla 1^a rimodulazione (- €/000 3.515) deriva principalmente dal venir meno delle spese inerenti il progetto "Sport e periferie" (v. sopra per dettagli), solo in parte compensate da incrementi per altre voci.

Altri costi per servizi resi da fornitori terzi

La voce (pari ad €/000 5.988) è sostanzialmente composta, per €/000 3.600, dai costi per fatture ricevute / da ricevere dalla Federazione Medico Sportiva per controlli antidoping sugli atleti delle diverse discipline sportive (che, come detto sopra, al netto degli incassi propri del CONI da attività antidoping, saranno richiesti a rimborso a Sport e Salute a fine anno, come da accordi fra le parti) e, per €/000 1.765, dai costi relativi alle prestazioni di servizi ottenuti in controprestazione dai clienti nell'ambito degli accordi di marketing per lo sfruttamento commerciale del marchio CONI.

La riduzione rispetto alla 1^a rimodulazione (- €/000 1.383) è riferibile principalmente alla contrazione dei costi in contro-prestazione nell'ambito degli accordi di marketing; la stessa, essendo stata più che proporzionale rispetto alla riduzione dei correlati ricavi (v. sopra per dettagli), ha determinato un lieve miglioramento della marginalità economica della gestione in esame (+€/000 273).

Spese per Organi e Commissioni CONI

La voce (pari complessivamente ad €/000 1.814) accoglie:

- per €/000 626 i compensi/gettoni/spese di funzionamento degli Organi e Commissioni CONI diverse da quelle di indirizzo amministrazione e controllo, quali la Procura Nazionale dello sport, l'OIV, la COVISP, altre Commissioni previste dallo Statuto del CONI e/o deliberate dalla GN CONI;

- per €/000 1.037 i compensi/gettoni/spese di funzionamento degli Organi CONI di indirizzo amministrazione e controllo, ossia il Presidente, il Segretario Generale, la Giunta ed il Consiglio Nazionale, il Collegio dei Revisori dei conti del CONI;
- per €/000 151 altre spese di funzionamento dei suddetti Organi e Commissioni, preminentemente gli oneri previdenziali "a carico azienda".

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.

I suddetti importi sono erogati e valorizzati in bilancio al netto, laddove applicabile, 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).

Lo stanziamento è sostanzialmente in linea con quello della 1^a rimodulazione (+ €/000 16).

Ammortamenti e svalutazioni

La voce (pari ad €/000 910) accoglie, per €/000 643 la quota di ammortamento dei marchi CONI, calcolata sul valore di acquisto degli stessi, al netto dell'IVA, su un periodo di venti anni e, per €/000 267, la quota di ammortamento dell'impianto di risonanza magnetica, acquistato dal CONI nel corso del 2015 ed ammortizzato per una durata di cinque anni.

Lo stanziamento è sostanzialmente in linea con quello della 1^a rimodulazione (- €/000 56).

Oneri diversi di gestione

Ammonta ad €/000 2.050, di cui la principale componente è rappresentata dalla quota da versare allo Stato, in applicazione delle disposizioni sul contenimento della spesa pubblica (vedi cap. 3 per dettagli), per un ammontare complessivo pari ad €/000 2.930.

Lo stanziamento complessivo evidenzia una riduzione di €/000 589 rispetto a quello riportato nella 1^a rimodulazione, ascrivibile alla componente degli altri oneri e spese, per riclassifiche dovute ad una più puntuale imputazione contabile.

Costi Comitati Regionali

I costi sostenuti dalle Strutture Territoriali (€/000 16.166) sono inerenti le seguenti progettualità:

- promozione sportiva (CAS; Trofeo CONI; Educamp; SRS; progettualità locali; funzionamento) per €/000 8.516;
- "Sport di classe", per €/000 7.072 (come detto sopra tali oneri, unitamente a quelli sostenuti a livello centrale per il progetto, saranno richiesti a rimborso dietro rendicontazione analitica a Sport e Salute, come da accordi tra le parti e come anche indicato dalla PCM con nota n. 264 del 14/2/2019);
- Altri progetti ("coni ragazzi", "vincere da grandi", "sport e integrazione") attuati nell'ambito di specifiche convenzioni e finanziati da terzi, per €/000 578.

IMPOSTE SUL REDDITO

Ammontano ad €/000 373 e si riferiscono alla stima dell'IRES legata alla gestione commerciale del marchio, nonché alla stima dell'IRAP calcolata sui compensi erogati dal CONI a favore dei propri organi e dei collaboratori a livello territoriale.

Lo stanziamento evidenzia una riduzione di €/000 177 rispetto a quello riportato nella 1^a rimodulazione, ascrivibile alla riduzione dei ricavi commerciali e quindi della base imponibile IRES.

3. Disposizioni sul contenimento della spesa pubblica

Come già indicato nella 1^a rimodulazione di budget, cui si rinvia per maggiori dettagli, negli stanziamenti effettuati sono inclusi gli **accantonamenti delle somme da versare allo Stato in ottemperanza alle norme sul contenimento della spesa pubblica**: L. 30 luglio 2010, n. 122 (*“disposizioni in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica”*); 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”*).

L'ammontare complessivo accantonato è pari ad €/000 2.930 ed è in lieve riduzione, per €/000 49, rispetto al valore della 1^a rimodulazione, per via dell'aggiornamento dei dati relativi ai compensi degli organi collegiali e quindi dei collegati accantonamenti da effettuare ex L. 122/2010, art. 6 comma 3.

Tale somma è stata versata allo Stato, ad oggi, per €/000 1.327, mentre la restante quota di €/000 1.603, relativa alla componente dell'accantonamento legata alle spese inserite nel corrispettivo del contratto di servizio con Sport e salute Spa, sarà versata solo a seguito della sottoscrizione dello stesso.

Si ricorda quanto già indicato nella 1^a rimodulazione, ossia che il CONI procederà nel 2020 alla rideterminazione del valore in esame, previa condivisione con i propri organi di controllo che hanno già esaminato più volte la materia nel corso dell'esercizio, al fine di tenere in considerazione la riduzione del perimetro di attività, incluse quelle rientranti nel corrispettivo del contratto di servizio, conseguente alla riforma introdotta dalla citata Legge di Bilancio 2019.

II^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2019

SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO

Italia
Coni



Valori in €	Budget iniziale 2019	Budget I rimodulazione 2019	Budget II rimodulazione 2019	Delta II vs. I RIM.NE BDG
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1 Ricavi e proventi per l'attività istituzionale:				
A.1.a Contributo ordinario dallo Stato (Stato Previsione MEF)				
A.1.a.1 Contributo ordinario	412.260.456	81.700.000	81.700.000	0
A.1.a.2 PREU	0	0	7.047.196	7.047.196
Totale Contributo ordinario Stato (Stato Previsione MEF)	412.260.456	81.700.000	88.747.196	7.047.196
A.1.c Contributi in conto esercizio:				
A.1.c.1 Contributi da Altri Ministeri, Regioni ed altri Sogg.tti Pubbl.ci	21.570.387	25.771.653	13.010.576	(12.761.077)
A.1.c.2 Contributi da CIO/COE, dalla UE e da altri Org. Int.li	220.000	0	130.000	130.000
Totale	21.790.387	25.771.653	13.140.576	(12.631.077)
A.1.d Contributi da privati	0	0	158.510	158.510
A.1.f Ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi:				
A.1.f.1 Ricavi da sfruttamento marchio Coni	8.788.555	8.563.350	6.919.167	(1.644.183)
A.1.f.2 Ricavi da prestazioni risonanza magnetica	250.000	250.000	243.539	(6.462)
Totale	9.038.555	8.813.350	7.162.705	(1.650.645)
Totale Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	443.089.398	116.285.003	109.208.987	(7.076.016)
A.5 Altri ricavi e proventi	410.000	250.000	730.000	480.000
A.5 bis Contributi e ricavi Comitati Regionali	8.060.000	8.060.000	8.000.000	(60.000)
Totale valore della produzione (A)	451.559.398	124.595.003	117.938.987	(6.656.016)
B COSTO DELLA PRODUZIONE				
B.7 Per servizi:				
B.7.a Erogazione di servizi istit.li - contributi vs. terzi per att.tà ist.le	276.795.181	16.396.868	5.797.403	(10.599.465)
B.7.b Acquisizione di servizi:				
B.7.b.1 Corrispettivo Contratto di Servizio con Sport e Salute SpA	122.298.137	63.647.956	77.775.818	14.127.862
B.7.b.2 Altri Costi per servizi resi da Sport e Salute SpA	15.553.887	9.664.154	6.149.485	(3.514.670)
B.7.b.3 Altri Costi per servizi resi da terzi	7.112.831	7.370.916	5.988.036	(1.382.880)
Totale	144.964.856	80.683.027	89.913.339	9.230.312
B.7.c Compensi e spese funz.to Org. e Comm.ni	555.411	564.414	626.325	61.911
B.7.d Compensi e spese funz.to Org. Amm.ne e Controllo	1.082.907	1.082.907	1.037.467	(45.440)
B.7.e Altre Spese Org. e Comm.ni	151.000	151.000	151.000	0
Totale costi per servizi	423.549.355	98.878.216	97.525.533	(1.352.682)
B.10 Ammortamenti e svalutazioni:				
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158	643.158	643.158	0
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	322.830	323.000	267.000	(56.000)
Totale ammortamenti e svalutazioni	965.988	966.158	910.158	(56.000)
B.14 Oneri diversi di gestione				
B.14.a Oneri per provv.ti di contenimento della spesa pubblica	2.979.498	2.979.498	2.930.323	(49.175)
B.14.b Altri oneri diversi di gestione	210.000	560.000	20.000	(540.000)
Totale oneri diversi di gestione	3.189.498	3.539.498	2.950.323	(589.175)
B.14 bis Costi Comitati Regionali	23.230.000	20.485.039	16.165.787	(4.319.252)
Totale costi della produzione (B)	450.934.841	123.868.911	117.551.801	(6.317.110)
Differenza fra valore e costi prod.ne (A-B)	624.557	726.092	387.186	(338.906)
C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	0	0	0
D RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)	624.557	726.092	387.186	(338.906)
20 Imposte es., correnti, diff.te ed anticipate	573.466	549.708	373.070	(176.638)
21 AVANZO (DISAVANZO) ECON. ESERCIZIO	51.091	176.384	14.116	(162.268)

II^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2019

ALLEGATO 1

**Schema di Rimodulazione di
Budget di Tesoreria**

Italia Coni

Il Budget di tesoreria di seguito riportato espone le movimentazioni finanziarie per l'esercizio. In particolare, partendo dalla previsione della liquidità disponibile all'inizio dell'anno di Budget (1/1/2019), sono stati considerati i flussi di incasso e di pagamento dell'anno (effettivi al 30/09 e stimati per l'ultimo trimestre) nonché le movimentazioni dei crediti / debiti, al fine di determinare il saldo atteso di tesoreria di fine anno.

Valori in €	Budget Il rimod.ne 2019
A) FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' OPERATIVA	
Incassi da clienti	2.377.607
Altri Incassi:	
- Contributi in conto esercizio - da Ministero Economia e Finanze	96.693.741
- Contributi in conto esercizio - da Altri Ministeri ed Amministrazioni Pubbliche	11.031.041
- Contributi in conto esercizio - dall'Unione Europea / Altri Organismi Internazionali	1.044.254
- Altri	25.335.788
(Pagamenti a fornitori acquisti di beni e servizi)	(74.184.759)
(Pagamenti al personale per retribuzioni)	0
(Pagamenti al personale per trattamento di fine rapporto)	0
(Pagamenti oneri sociali)	0
- di cui a carico dipendenti	0
- di cui a carico impresa	0
(Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Pubbliche/Istituzioni Sociali Private/Altri soggetti)	(101.312.368)
(Altri pagamenti)	(5.411.987)
(Imposte pagate sul reddito)	(300.855)
(Versamento IVA a debito)	(17.764.191)
(Altre imposte/tributi liquidati nell'esercizio)	(666.735)
Interessi incassati/(Pagati)	475
Dividendi incassati	
FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' OPERATIVA (A)	(63.157.988)
FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	0
FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	0
INCREMENTO / DECREMENTO DISP. LIQUIDE (A+B+C)	(63.157.988)
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	102.354.433
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	39.196.445

La riduzione di cassa prevista nell'esercizio, pari ad €/000 63.158, è la risultante fra:

- il cash flow negativo, per €/000 83.614, conseguente al passaggio, in data 18 Giugno u.s., delle disponibilità liquide del fondo Sport e Periferie dal CONI a Sport e Salute SpA, in attuazione delle disposizioni del D.L. 32 del 18 aprile 2019 (c.d. "Sblocca cantieri"), art. 1 comma 28 (v. sopra per dettagli);
- il cash flow positivo, per €/000 20.456, dovuto al "rientro" tra le disponibilità liquide dell'Ente delle risorse finanziarie anticipate alle FSN nella mensilità di dicembre 2018 (in acconto sui contributi 2019), ora restituite al CONI, dal momento che anche la gestione dei contributi alle FSN / Altri Organismi Sportivi è passata dal CONI a Sport e Salute SpA (in ottemperanza della legge di bilancio dello Stato 2019).

La liquidità di fine esercizio si stima pertanto in €/000 39.196, evidenziando che buona parte del patrimonio netto dell'Ente (pari ad €/000 41.971 al 31.12.2018) è data dalle disponibilità liquide.

II^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2019

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 di tesoreria (v. sopra), è stata effettuata una riconduzione al format di cui al 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	108.769.036
II	Trasferimenti correnti	108.769.036
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	107.724.782
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	1.044.254
I	Entrate extratributarie	27.713.870
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.377.607
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	2.377.607
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	475
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	475
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	25.335.788
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	25.335.788
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	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazione 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	
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	Entrate entrate in conto capitale	0
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a 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	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	
III	Riduzione di altre 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	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
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	136.482.905
--	--------------------------------	--------------------

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
I	Spese correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(195.658.202)
II	Redditi da lavoro dipendente				0
III	Retribuzioni lorde				0
III	Contributi sociali a carico dell'Ente				0
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	(427.437)
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	(427.437)
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	(74.184.759)
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	(74.184.759)
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali				
II	Trasferimenti correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(97.869.830)
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	(86.802.956)
III	Trasferimenti correnti a Famiglie				
III	Trasferimenti correnti a Imprese				
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	(11.066.873)
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				0
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.				

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		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	(23.176.177)
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	(17.764.191)
III	Premi di assicurazione				
III	Spese dovute a sanzioni				
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	(5.411.987)
I	Spese in conto capitale	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(3.442.538)
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	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	-
III	Beni materiali	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	-
III	Terreni e beni materiali non prodotti				
III	Beni immateriali				0
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
II	Contributi agli investimenti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(3.442.538)
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(3.442.538)
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				

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

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

		Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
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 del 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				0
III	Chiusura anticipazioni				
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				0
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				0
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				

		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	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(540.153)
II	Uscite per partite di giro	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(540.153)
III	Versamenti di altre ritenute				
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(261.518)
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(278.635)
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				(199.640.894)
I	SALDO ENTRATE - USCITE				(63.157.988)

II^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2019

ALLEGATO 3

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Coni

Italia

La 2^a Rimodulazione del budget 2019 - che segue il budget iniziale e la 1^a Rimodulazione deliberati rispettivamente il 26 ottobre 2018 ed il 27 marzo 2019 - sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori è stata elaborata, come indicato nella Relazione della Giunta Nazionale, per tenere conto:

- dell'assegnazione al CONI del PREU 2019,
- della definizione del corrispettivo del contratto di servizio con Sport e Salute SpA a seguito dell'accordo fra le parti del 6 agosto u.s.,
- di minimi assestamenti su alcune voci di costo e ricavo già programmate, con il conseguimento a livello netto di risorse aggiuntive per €/mil. 0,7 (0,6% ca. del totale costo della produzione) allocate per sostenere la contribuzione agli atleti per club olimpico e promesse olimpiche e a supporto del progetto "Tokyo 2020",
- del trasferimento del fondo "sport e periferie" a Sport e Salute, in ottemperanza con le disposizioni del c.d. decreto "sblocca-cantieri", con conseguente eliminazione rispetto alla 1^a rimodulazione dei relativi stanziamenti di ricavo e di costo per il medesimo importo di €/mil 16,3 senza quindi alcun impatto sulla marginalità economica complessiva.

La presente rimodulazione chiude con un risultato economico di sostanziale pareggio (0,014 €/mil.).

In particolare, il contributo dello Stato registra un incremento di €/mil. 7, passando da €/mil. 81,7 ad €/mil. 88,7 per l'assegnazione al CONI del PREU - Prelievo Erariale Unico, ai sensi del D.L. 185/2008 art. 30 bis, comma 5 e successiva comunicazione del MEF - RGS n. 196846 del 2 agosto 2019.

Il valore della produzione è complessivamente pari a €/mil. 117,9 ed è così composto:

- €/mil. 88,7 per Contributi dello Stato, come sopra descritti
- €/mil. 13,1 per contributi assegnati al CONI da soggetti terzi, per supportare finanziariamente progetti istituzionali dell'Ente.

Nell'ambito di tale voce le componenti più significative sono date dalle attività antidoping, dall'attuazione delle convenzioni in materia di impiantistica sportiva con le provincie autonome di Trento e Bolzano e dal progetto Sport di

Classe, i cui costi, pari complessivamente ad €/mil. 12,6, sono stati sostenuti dal CONI (e, in quanto tali, figurano anche nel costo della produzione) ma verranno integralmente rimborsati da Sport e Salute, così come condiviso con la Società nel citato accordo del 6 agosto u.s. e come concordato con l'autorità vigilante (v. note PCM - Ufficio per lo Sport n. 263 e 264 del 14/2/19; nota CONI n. 145227512 del 24/10/19)

- €/mil. 7,1 per ricavi commerciali, principalmente per sfruttamento marchio CONI
- €/mil. 0,73 per altri ricavi e proventi
- €/mil. 8 per contributi e ricavi raccolti a livello locale direttamente dai Comitati Regionali CONI

I costi della Produzione, pari complessivamente ad €/mil. 117,6 sono stati così preventivati:

- Contributi vs. Altri soggetti €/mil. 5,8
- Corrispettivo del contratto di servizio con Sport e salute SpA €/mil. 77,8
- Altri costi per beni e servizi resi da Sport e salute SpA €/mil. 6,1
- Altri costi per servizi resi da fornitori terzi €/mil. 5,9
- Spese Organi e Commissioni CONI €/mil. 1,8
- Ammortamenti e svalutazioni €/mil. 0,9
- Oneri diversi di gestione €/mil. 2,9
- Costi Strutture Territoriali €/mil. 16,2

Risultano accantonate somme per €/mil. 2,9 in applicazione delle norme sul contenimento della spesa pubblica, di cui €/mil. 1,3 già versate allo Stato ed €/mil. 1,6, relative alla componente dell'accantonamento legata alle spese inserite nel corrispettivo del contratto di servizio con Sport e salute Spa, che verranno versate a seguito della sottoscrizione del contratto di servizio.

In occasione dell'approvazione della 1^a rimodulazione il Collegio aveva posto una riserva sulla quantificazione dei suddetti accantonamenti, dal momento che il CONI aveva richiesto alla PCM di attivare un tavolo di lavoro per ridurre gli stessi, per via del mutato perimetro di attività previsto con la Legge di bilancio dello Stato 2019.

Dal momento che ad oggi non sono ancora state condivise le nuove modalità per la rideterminazione degli accantonamenti e considerando che conseguentemente

il CONI ha mantenuto per il 2019, nella sostanza, i valori iniziali rinviando al budget 2020 l'eventuale cambiamento dell'impostazione, il Collegio ritiene di dover sciogliere la propria riserva per il 2019.

* * * * *

Il collegio dei revisori dei conti, considerato che:

- il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- è salvaguardato l'equilibrio di bilancio, essendo previsto un risultato d'esercizio di sostanziale pareggio;
- in base agli elementi conoscitivi al momento disponibili, gli importi previsti con riferimento sia alle voci di ricavo (valore della produzione) che a quelle dei costi (costi della produzione) sono da ritenersi sufficientemente attendibili;
- in particolare, gli importi relativi alle voci ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti per rischi ed oneri risultano congrui;

esprime parere di nulla osta all'approvazione della 2^a rimodulazione del Budget dell'anno 2019.

Roma, 29 ottobre 2019

I REVISORI

F.to Alberto De Nigro

F.to Gianfranco Tanzi

F.to Antonio Santi

I REVISORI

F.to Alberto De Nigro

F.to Gianfranco Tanzi

F.to Antonio Santi