



**BUDGET ANNUALE**  
**ESERCIZIO 2018**

Italia  
Coni

**Consiglio Nazionale, 24 Ottobre 2017**

**Comitato Olimpico Nazionale Italiano**  
00135 Roma, Foro Italico  
[www.coni.it](http://www.coni.it)



## INDICE DEL DOCUMENTO

### ORGANI DEL CONI

### BUDGET ANNUALE 2018

Relazione della Giunta Nazionale

Schema di Budget Economico

### ALLEGATI

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



## **PRESIDENTE**

G. Malagò

## **CONSIGLIO NAZIONALE**

*Presidente* G. Malagò

### ***Presidenti Federazioni Sportive Nazionali***

G. Abbagnale (FIC) S. Aracu (FIHP) M. Barbone (FIDS) P. Barelli (FIN) P. Bartoletti (FIGS) C. Beninati (FIBa) L. Bianchi (FITRI) A. Binaghi (FIT) F. Buglione (FIDASC) L. Buonfiglio (FICK) M. Casasco (FMISI) B. Cattaneo (FIPAV) F. Chimenti (FIG) A. Cito (FITa) G. Copioli (FMI) M. G. De Sanctis (FIB) R. Di Napoli (FITeT) M. Di Paola (FISE) R. Di Rocco (FCI) F. Ettorre (FIV) D. Falcone (FIJLKAM) A. Gavazzi (FIR) A. Giomi (FIDAL) A. Gios (FISG) V. Iaconianni (FIM) V. Lai (FPI) G. Leoni (AeCI) (\*) P. Loria (FIGH) V. Magini (FIPM) A. Marcon (FIBS) U. C. Matteoli (FIPSAS) S. Mignardi (FIH) G. Petrucci (FIP) G. Ravà (FICr) C. Roda (FISI) L. Rossi (FITAV) G. Scarso (FIS) M. Scarzella (FITARCO) L. Serafica (FISW) F. Soro (commissario UITIS) A. Sticchi Damiani (ACI) C. Tavecchio (FIGC) G. Tecchi (FGI) A. Urso (FIPE)

(\*) sospeso

### ***Componenti CIO***

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

### ***Rappresentanti strutture territoriali CONI***

M. Condipodero (Comitati Regionali Sud)	R. Sannicandro (Delegati Provinciali Sud)
D. Ignozza (Comitati Regionali Centro)	E. Giani (Delegati Provinciali Centro)
O. Perri (Comitati Regionali Nord)	G. Brandolin (Delegati Provinciali Nord)

### ***Rappresentanti Atleti***

M. Granbassi (FIS) - R. Masciadri (FIP) - C. Molfetta (FITa) - D. Molmenti (FICK) - G. Pelliello (FITAV) - A.K.Perera (FCri) - C. Quintavalle (FIJLKAM) - S. Salis (FIDAL) - M. Santangelo (FIT)

### ***Rappresentanti Tecnici***

O. Arancio (FIR) - L. Bernardi (FIPAV) - D. Isetti (FCI) - E. Maccarani (FGI)

### ***Rappresentanti Discipline Associate***

A. Amici (FASI) - S. Lenzini (FITw) - A. Mancino (FIBIS)

### ***Rappresentanti Enti di Promozione Sportiva***

C. Barbaro (ASI) - V. Manco (UIISP) - B. Molea (AICS) - U. Salines (CSEN) - A. Viti (ACSI)

### ***Rappresentante Associazioni Benemerite Sportive***

M. Maffei (AMOVA)



## **GIUNTA NAZIONALE**

*Presidente* G. Malagò

*Vice Presidenti*

F. Chimenti (FIG) Vicario, A. Sensini

*Componenti*

*Dirigenti:* S. Aracu (FISR), A. Binaghi (FIT), A. Giomi (FIDAL), C. Magri, F. Ricci Bitti, F. Roda (FISI)

*Rappresentanti Atleti:*

*R. Cammarelle*

*Rappresentante Tecnici:*

*V. Turisini*

*Rappresentante Comitati Regionali*

*S. D'Antoni*

*Rappresentante Delegati Provinciali:*

*G. Talento*

*Enti di Promozione Sportiva:*

*G. Gallo*

*Componenti CIO*

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

## **SEGRETARIO GENERALE**

R. Fabbricini

(Vice Segretario Generale Vicario: C. Mornati)

## **COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

*Presidente:* A. De Nigro

*Componenti:* B. Mazzotta - E. Laghi

**BUDGET ANNUALE**

**ESERCIZIO 2018**

**RELAZIONE DELLA  
GIUNTA NAZIONALE**

Italia  
Coni



## **INDICE DELLA RELAZIONE DELLA GIUNTA NAZIONALE**

- 1. Gli indirizzi generali del Budget e dell'attività del CONI 2018**
- 2. Quadro normativo di riferimento**
- 3. Commento alle voci del Budget economico**
- 4. Budget degli investimenti / dismissioni**

In calce alla presente relazione si rimette lo schema di Budget Economico, ove viene riportata la colonna con la previsione di Budget per l'esercizio 2018 confrontata, a fini comparativi, con quella della I<sup>a</sup> rimodulazione del Budget 2017.

## 1. Gli indirizzi generali del Budget e dell'attività del CONI 2018

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

Il Budget 2018 è stato elaborato nel rispetto delle disposizioni dello Statuto del CONI e delle leggi applicabili in materia, sia in merito alle **scadenze per la predisposizione ed approvazione (fine ottobre di ogni esercizio per gli Enti pubblici)**, sia in merito ai criteri adottati nella elaborazione del documento ed in particolare al **vincolo del pareggio di bilancio**.

Il Budget 2018 tiene conto, inoltre, delle disposizioni normative in materia di **armonizzazione dei conti pubblici**: L. 196/2009; D.Lvo 91/2011; Decreto MEF 27 marzo 2013; Circolare MEF - RFS n. 35/2013 (si veda, a tal proposito, il par. 2.2).

Il Budget è stato predisposto in funzione delle informazioni disponibili alla data. In particolare, l'importo del **contributo dello Stato** è stato appostato sulla base delle informazioni avute per le vie brevi dal MEF, pur in assenza alla data odierna della finalizzazione dell'iter normativo di approvazione della legge di stabilità 2018; del pari, il PREU (Prelievo Erariale Unificato) è stato stanziato in base al trend storico dato dai contributi assegnati negli esercizi precedenti.

Come già avvenuto negli anni scorsi, l'Ente terrà comunque conto degli eventuali aggiornamenti che si dovessero rendere necessari a seguito del completamento dell'iter di assegnazione da parte del MEF del contributo annuo e procederà tempestivamente agli eventuali adeguamenti in occasione della prima rimodulazione utile del Budget 2018. Si può sin d'ora ipotizzare che, nell'eventualità di una riduzione del contributo dello Stato e/o in presenza di eventuali imprevisti, inclusa l'introduzione di ulteriori misure di contenimento della spesa pubblica, il CONI provvederà a rendere operativa una corrispondente riduzione sui contributi agli Enti finanziati e sul corrispettivo del contratto di servizio con Coni Servizi SpA, in entrambi i casi, per la parte non relativa ai costi incompressibili. Nelle prossime delibere di Giunta Nazionale e nelle relative comunicazioni agli enti finanziati in merito alle assegnazioni iniziali a valere sul 2018 - base per gli Enti finanziati per poter predisporre i propri budget per il prossimo esercizio -, il CONI specificherà che esse debbono considerarsi temporanee, fino ad approvazione definitiva della Legge di Stabilità.

Il Budget 2018 prevede un **risultato economico di sostanziale pareggio (Ömil 0,02)**.

Le **risorse assegnate dallo Stato** registrano, in questa fase in cui come detto l'iter di definizione della manovra è ancora in corso, una lieve riduzione di "/mil. 1,8 (- 0,43%) rispetto all'esercizio precedente, ascrivibile sostanzialmente alla riduzione della quota ordinaria (per via dell'assestamento del processo di decontribuzione legato alla nuova natura giuridica del CIP - divenuto nel 2017 Ente di diritto pubblico - che, come tale, risulta ora assegnatario dei contributi Statali in via diretta e non più in via mediata tramite il CONI), oltre che all'assenza di alcuni contributi assegnati nel 2017 per eventi non ripetibili con vincolo di destinazione (che il CONI, corrispondentemente, aveva allocato a valle a favore delle FSN beneficiarie degli interventi).

Ancorché **il valore della produzione si incrementi complessivamente di Ömil. 9,8 rispetto all'esercizio precedente** (come risultante, principalmente, di incrementi dei Contributi da Ministeri, di incrementi dei ricavi per sfruttamento commerciale del marchio CONI e di lievi decrementi dei contributi dello Stato), **le risorse nette liberamente disponibili ed allocabili in base a decisioni di politica sportiva della Giunta Nazionale del CONI evidenziano, invero, una leggera contrazione rispetto al 2017**, considerando che:

- i maggiori contributi dai Ministeri (+ "/mil. 8) risultano già vincolati per gli specifici progetti (es. "Sport e Periferie", "La Nuova Stagione", etc.) definiti per Legge / Convenzione e, pertanto, trovano un bilanciamento nel corrispondente incremento di pari importo dei costi della produzione;
- in termini di gestione commerciale/marketing, i maggiori ricavi per sfruttamento del marchio CONI che si prevede di raccogliere dal mercato (+ "/mil. 2,9) sono correlabili con un corrispondente incremento dei costi della produzione (appunto relativo a tutte le attività da implementare per aumentare il volume commerciale e la visibilità del marchio CONI, incluso lo sviluppo ed implementazione del progetto di Casa Italia e la vestizione invernale della delegazione italiana per i Giochi Olimpici a Pyeongchang), che nel caso specifico aumentano in misura più che proporzionale (per "/mil. 5,1), determinando quindi una complessiva contrazione rispetto al 2017 delle risorse nette disponibili per "/mil. 2,2;

- sempre per i prossimi Giochi Invernali sono previste spese direttamente in Corea da parte della Preparazione Olimpica per il supporto alla delegazione Italiana (accomodation, trasporti locali, ticketing manifestazioni sportive, noleggio beni e servizi dal Comitato Organizzatore, ecc) per "/mil. 1, non presenti naturalmente sul 2017;
- sul 2018 la previsione di budget dei Comitati regionali del CONI viene riallineata a quella iniziale di budget degli ultimi esercizi (incl. budget 2017), superiore per "/mil. 1,5 alla prechiusura 2017 contenuta nella 1ª rimodulazione di Budget 2017 presentata in data odierna;
- i minori contributi dallo Stato (- "/mil. 1,8) determinano una effettiva contrazione delle risorse nette liberamente disponibili di "/mil. 0,8 (dal momento che la restante riduzione di "/mil. 1, come evidenziato sopra, essendo riferita a contributi vincolati, non ha effetti netti sulle risorse liberamente disponibili da parte del CONI, essendo bilanciata da una pari riduzione della contribuzione riconosciuta a valle dal CONI agli Enti finanziati).

Considerando infine anche altri maggiori fabbisogni di spesa - distribuiti in varie voci meno rilevanti - per complessivi "/mil. 0,4, **si determina complessivamente, rispetto al 2017, una contrazione delle risorse nette liberamente disponibili per il CONI di Ömil. 5,9** (" /mil. 2,2 + " /mil. 1 + " /mil. 1,5 + " /mil. 0,8 + " /mil. 0,4).

Stante il vincolo del pareggio con cui deve essere predisposto il Budget, la suddetta contrazione netta delle risorse ha determinato l'esigenza di procedere, in questa fase iniziale, ad **una riduzione della contribuzione a beneficio delle FSN, che registra rispetto al 2017 un decremento di Ömil. 5,6** (da "/mil. 252,5 ad "/mil. 246,9). Va tuttavia considerato, al riguardo, che nell'esercizio 2017 le FSN avevano comunque beneficiato di un'espansione della contribuzione a proprio favore (+ "/mil. 3,6), potendo contare su maggiori disponibilità rispetto al 2016, che, in quanto anno olimpico, aveva determinato un maggior %assorbimento+ di risorse. Inoltre, ove nel corso del 2018 a seguito dell'ottenimento di risparmi in altre aree della gestione e fermo restando la stabilità delle risorse statali, così come accaduto negli ultimi esercizi, potrà essere valutata dagli organi del CONI l'assegnazione di contributi integrativi da formalizzarsi attraverso una apposita rimodulazione di Budget.

**Entrando più nel dettaglio nella contribuzione riconosciuta alle FSN**, risulta sostanzialmente confermata la quota destinata ad essere utilizzata in base al modello di allocazione dei contributi alle FSN (" /mil. 142,1). Per il 2018 verranno adottati i medesimi criteri / parametri dell'esercizio scorso, aggiornati in termini di risultati sportivi, dati del movimento (tesserati, volumi di attività, ecc), della visibilità sui media e dei dati dei bilanci delle FSN. Risulta sostanzialmente in linea anche la quota destinata alla contribuzione per Risorse umane (" /mil. 73 vs. " /mil. 71,3), quella relativa ai contributi c.d. "passanti" assegnati dal MEF (" /mil. 10,9 nel 2017 vs. " /mil. 10,4 nel 2018), così come i contributi antidoping (" /mil. 3,5 nel 2017 vs. " /mil. 3,6 nel 2018) e gli altri contributi a beneficio degli atleti, ossia club olimpico, premi medaglie e promesse olimpiche (" /mil. 5,7 nel 2017 vs. " /mil. 5,2 nel 2018).

Si riduce, per quanto detto sopra, il valore della quota destinata per contribuzione integrativa di PO/AL, da " /mil. 29,2 ad " /mil. 22,1 (che al proprio interno ricomprende anche i contributi "passanti" MEF di cui sopra).

**I contributi riconosciuti agli altri Enti finanziati (DSA; EPS; FF.AA.; AB)** vengono previsti sostanzialmente in linea con il dato storico e sono pari a complessivi " /mil. 22,9 (v. " /mil. 23,1 del 2017).

La contribuzione per l'attività istituzionale, nel suo complesso pari ad " /mil. 283,6, costituisce il 63 % ca. del totale costo della produzione da Budget 2018 ed è articolata come da tabella ad inizio paragrafo 3.2.2.

**Il valore del corrispettivo del contratto di servizio, pari ad Ömil. 122,3**, risulta in linea con il valore del 2017 e costituisce (al lordo IVA, nella misura in cui indetraibile per il CONI) il 27% ca. del totale costo della produzione previsto nel Budget 2018 del CONI.

Sono inoltre previsti **stanziamenti per acquisti di beni e servizi attraverso Coni Servizi SpA ed al di fuori del corrispettivo del contratto di servizio**, per "/mil. 9,8 per la realizzazione di progettualità specifiche, per lo più interamente finanziate da Ministeri (PCM e Ministero del Lavoro) nell'ambito di apposite convenzioni sottoscritte fra le parti. Le più significative sono date dal progetto "*Sport e Periferie*", finalizzato all'effettuazione di interventi di riqualificazione dell'impiantistica sportiva sul territorio (Comuni ed ASD), a



valere su apposito fondo governativo e dal progetto "La Nuova Stagione", finalizzato all'inserimento lavorativo degli atleti al termine dell'attività sportiva.

In linea con le previsioni iniziali del Budget 2017, anche per il 2018 sono previsti, per **progetti di promozione sportiva** da svolgere tramite i Comitati Regionali del CONI, stanziamenti per complessivi "/mil. 15, di cui "/mil. 4,95 finanziati da assegnazioni di contributi della Giunta Nazionale CONI, "/mil. 2,5 mediante la possibilità di utilizzo del proprio patrimonio netto, "/mil. 7,55 mediante ulteriori eventuali risorse che i Comitati potranno raccogliere a livello locale da Enti Locali.

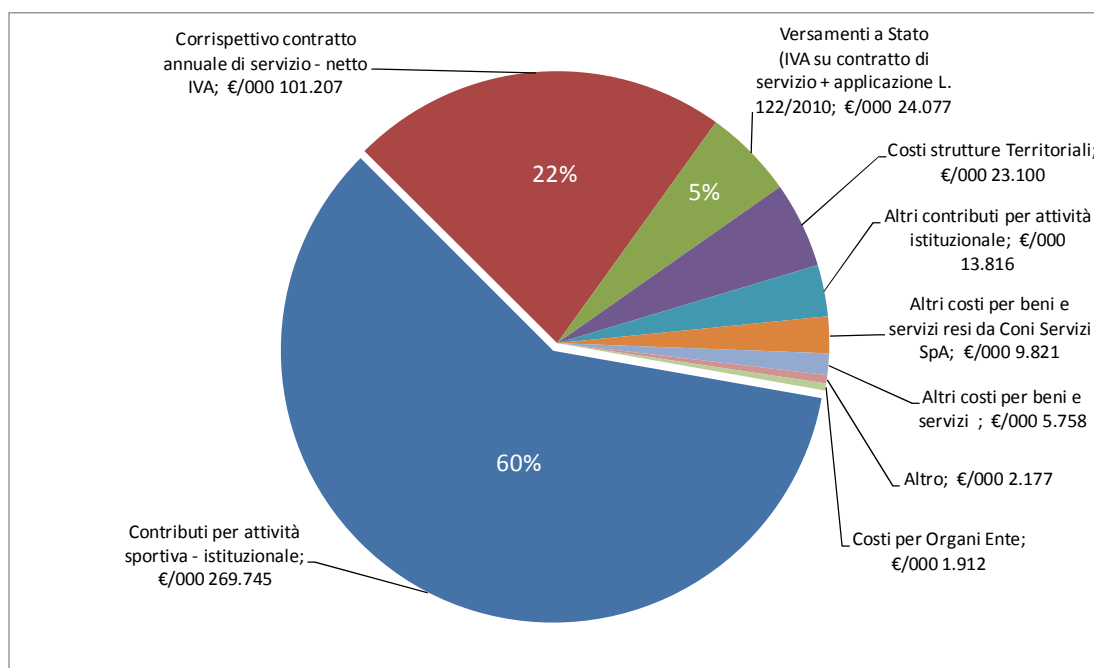
Anche per il 2018 continuerà il progetto "**Sport di Classe**", finalizzato alla diffusione dell'educazione motoria nella scuola primaria nazionale, anche attraverso il supporto e l'operatività **dei Comitati Regionali del CONI**, per il quale il CONI ha stanziato sul 2018 un Budget complessivo di "/mil. 8,1.

Le spese per **Organi Collegiali** (nel 2018 previste in "/mil. 1,9) riflettono al loro interno gli stanziamenti per l'insieme delle attività degli Organi e Commissioni operanti nell'ambito del CONI.

Il Budget 2018 del CONI, riporta, infine, gli **stanziamenti di somme da versare allo Stato** in applicazione delle disposizioni sul contenimento della spesa pubblica (per "/mil. 2,99), oltre che la stima **dell'IBRES legata alla gestione commerciale del marchio / altre imposte** (per "/mil. 0,5), quest'ultima in aumento rispetto all'esercizio 2017, in quanto il 2018 è anno olimpico, contraddistinto da un particolare sviluppo ed impulso dell'attività commerciale del CONI.

Considerando che la 1ª rimodulazione del Budget 2017 del CONI unitamente al Budget 2018, presentate in data odierna, evidenziano un sostanziale pareggio economico, si prevede di chiudere l'esercizio 2017 mantenendo il valore complessivo del patrimonio netto del CONI, che al 31.12.2016 ammontava ad "/mil. 41,2

Viene sotto graficamente rappresentata la ripartizione dei costi della produzione da Budget 2018 del CONI.



Nei paragrafi seguenti vengono invece analizzati gli impatti economici sul Budget 2018 per singola area, preceduti da un focus sul finanziamento da parte dello Stato e sulle altre disposizioni in materia di finanza pubblica. Per fini comparativi il Budget 2018 viene confrontato con la 1ª rimodulazione del Budget 2017.

## 2. Quadro normativo di riferimento

### 2.1 Il Finanziamento da parte dello Stato

L'ammontare complessivo delle risorse assegnate dallo Stato stanziato nel Budget 2018 del CONI ammonta ad **€000 416.860**, sulla base delle informazioni avute per le vie brevi dal MEF a legislazione vigente.

La componente ordinaria del contributo dello Stato è pari ad **€000 397.960**, già decurtata a monte in applicazione delle vigenti norme sul contenimento della spesa pubblica (in base a quanto riferito dal MEF: D.L. 66/2014 convertito dalla L. 89/2014; D.L. 4/2014 convertito dalla L. 50/2014; D.L. 35/2013 convertito dalla L. 64/2013; D.L. 90/2014 convertito dalla L. 114/2014), oltre che in applicazione delle modifiche legislative (art. 8, comma I, lettera f, della legge n. 124/2015 e successivo schema di decreto legislativo attuativo), che hanno disposto la trasformazione del CIP in ente autonomo di diritto pubblico, cui saranno assegnate direttamente dallo Stato parte delle risorse finanziarie in passato attribuite al CONI.

Il contributo dello Stato si compone, inoltre, della componente **PREU** (Prelievo Erariale Unico, ex L. 2/2009, art. 30 bis comma 5, riferito all'incremento del gettito derivante dai giochi pubblici con vincita in denaro nel periodo 2016-2008), stimato in questa sede dal CONI in base al trend storico, per un ammontare pari ad **€000 8.500**.

E' poi infine stanziata una **componente straordinaria del contributo dallo Stato**, pari ad **€000 10.400**, assegnata con vincolo di destinazione per l'organizzazione in Italia della Ryder Cup 2022 (" /000 5.400), per l'organizzazione in Italia dei campionati mondiali maschili di pallavolo 2018 (" /000 4.000) e per i settori di pallacanestro giovanili (" /000 1.000).

Si riporta di seguito l'andamento dei contributi assegnati dallo Stato dal 2005 ad oggi.

CONTRIBUTI DELLO STATO														
dati in " /mil	Budget 2018	1^ rim.ne Bdg 2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Contributo ordinario	398,0	398,8	403,0	403,0	403,5	402,6	399,3	447,8	461,1	445,1	450,0	449,5	450,0	450,0
Quota PREU	8,5	8,6	8,2	7,6	7,7	16,7	7,6	3,2						
<b>Totale</b>	<b>406,5</b>	<b>407,4</b>	<b>411,2</b>	<b>410,6</b>	<b>411,3</b>	<b>419,3</b>	<b>406,8</b>	<b>451,0</b>	<b>461,1</b>	<b>445,1</b>	<b>450,0</b>	<b>449,5</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>
Altri Contributi (1)	10,4	11,3	4,4		2,0		10,0	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>416,9</b>	<b>418,7</b>	<b>415,6</b>	<b>410,6</b>	<b>413,3</b>	<b>419,3</b>	<b>416,8</b>	<b>451,0</b>	<b>461,1</b>	<b>445,1</b>	<b>450,0</b>	<b>449,5</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>
Delta su anno prec. (in valore)	(1,8)	3,1	4,9	(2,6)	(6,0)	2,4	(34,1)	(10,1)	16,0	(4,9)	0,5	(0,5)	0,0	
Delta su anno prec. (in %)	(0,4%)	0,7%	1,2%	(0,6%)	(1,4%)	0,6%	(7,6%)	(2,2%)	3,6%	(1,1%)	0,1%	(0,1%)	-	
Delta su 2005	(7,4%)													

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

Sul 2014: 2 mil " mondiali pallavolo femminili;

Sul 2016: 2,4 mil " per il campionato preolimpico di basket e per il campionato mondiale di Rugby e 2 mil " per il sostegno alle attività "Roma 2024";

Sul 2017: 5,4 mil " per il progetto Ryder cup 2022, 4 mil " per il campionato mondiale maschile di pallavolo 2018, 1 mil " per lo sviluppo del settore giovanile FIP, 0,5 mil " per i campionati mondiali di ginnastica ritmica e 0,4 mil " per "Interammnia world cup";

Sul 2018: 5,4 mil " per il progetto Ryder cup 2022, 4 mil " per il campionato mondiale maschile di pallavolo 2018 e 1 mil " per lo sviluppo del settore giovanile FIP.

### 2.2 Disposizioni normative per la predisposizione del Budget

Disposizioni per l'armonizzazione e la raccordabilità dei documenti previsionali delle PA

Il Budget dell'Ente è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni per l'armonizzazione e la raccordabilità dei documenti previsionali delle amministrazioni pubbliche (L. 196 del 31 dicembre 2009; D.Lvo 91 del 31 maggio 2011; Decreto MEF del 27 marzo 2013; Circolare MEF - RGS 35 del 22 agosto 2013), che hanno disciplinato l'iter e le tempistiche per l'elaborazione del Budget, oltre che il contenuto

informativo dei documenti che lo costituiscono: schema di Budget Economico annuale; schema di Budget Economico pluriennale; prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi. Ai sensi del D.L. 101/2013, convertito nella L. 125/2013, art. 1, comma 6, nei prospetti numerici riportati nella relazione al Budget viene esplicitata la stima degli stanziamenti effettuati per il conferimento di incarichi di studio e consulenza.

#### Disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica

Il Budget contiene i necessari **accantonamenti in vista dei versamenti da effettuare 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*) e 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*), per complessivi "/000 2.986, come da tabella di seguito riportata. Per quanto riguarda l'esercizio 2017, gli accantonamenti sono stati pari a "/000 3.002 ed i relativi versamenti saranno completati entro il corrente mese di ottobre, in base alle scadenze fissate per legge.

RISPARMI DI SPESA DA ACCANTONARE E VERSARE					
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
<b>Incarichi di studio e consulenza</b> (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
<b>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza</b> (art. 6, comma 8 L. 122/2010)	150.000	30.000	30.000	120.000	120.000
<b>Spese per missioni</b> (art. 6, comma 12 L. 122/2010)	414.000	207.000	207.000	207.000	207.000
<b>Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo</b> (art. 6 comma 3 L. 122/2010)					153.866
<b>Spese per organismi collegiali</b> (art.61 commi 1 e 17 L. 133/2008)					101.743
<b>Spese Società inserite elenco ISTAT</b> (art.6, commi 6 ed 11 L. 122/2010)					1.603.374
<b>VERSAMENTI ALLO STATO (L. 122/2010 e L. 133/2008)</b>					2.985.983

Per quanto attiene la c.d. **norme sulla riduzione delle spese per acquisto di beni e servizi**, come evidenziato sopra, le risorse assegnate dallo Stato già riflettono a monte i tagli di legge. Relativamente agli impatti a valle sulle spese per consumi intermedi e sul corrispettivo per il contratto di servizio con Coni Servizi, complessivamente fortemente ridotti a seguito dell'entrata in vigore di tali misure, il CONI unitamente al MEF finalizzerà entro il 2017 un esame dei provvedimenti susseguitesi nel tempo e in parte sovrappostisi tra loro, per definire in modo ancora più puntuale gli stanziamenti in bilancio con una apposita tabella condivisa.

#### Raccomandazioni della Presidenza del Consiglio dei Ministri (PCM)

Si riportano di seguito, con finalità informativa, **le principali raccomandazioni effettuate dalla PCM in sede di approvazione del budget 2017 e del consuntivo 2016 del CONI** e le azioni esperite in merito:

- invitare le FSN e gli altri soggetti vigilati ad uno scrupoloso e puntuale rispetto delle norme volte al contenimento delle spese, anche al fine di ottimizzare i costi e rendere più efficiente la gestione, verificandone l'effettiva applicazione => per quanto riguarda le norme sul contenimento delle spese, il CONI ha trasmesso alle FSN, inizialmente, apposite circolari in cui ne richiedeva l'applicazione (es. spese per organi collegiali, spese per consulenze, per missioni, etc.); successivamente le Federazioni sono state escluse dall'ambito di applicazione delle norme di contenimento della spesa pubblica a carico degli Enti inseriti nell'elenco ISTAT;
- informare la gestione ad ancora più rigorosi criteri di economicità, in particolare per quanto attiene al contenimento dei costi delle strutture territoriali e di assicurare per le stesse il puntuale controllo di gestione/monitoraggio dell'avanzamento dei costi in corso d'anno. Valutare la possibilità di ulteriori rimodulazioni delle funzioni attribuite alle strutture centrali e territoriali al fine di conseguire maggiori economie di gestione => il CONI ha introdotto, a regime a partire dall'esercizio 2016, il nuovo processo di centralizzazione delle attività amministrative e di acquisto dei beni e servizi dei propri Comitati Regionali

(escluse le collaborazioni e le altre tipologie di spesa non rientranti nel perimetro di applicazione della normativa sulla fatturazione elettronica), tramite Coni Servizi SpA. Ciò, oltre a garantire il rispetto delle norme sulla fatturazione elettronica e tracciabilità dei flussi finanziari per tali acquisti, a regime, si prevede, porterà economie di gestione (legate alla realizzazione di economie di scala nelle attività acquisti), oltre che un maggior monitoraggio della spesa sostenuta dai Comitati CONI;

- monitorare costantemente i flussi di tesoreria della gestione del centro e dei conti correnti delle strutture territoriali => il CONI effettua giornalmente il monitoraggio dei propri flussi di tesoreria, sia centrali che territoriali, per una efficace pianificazione della propria tesoreria, oltre che per ottemperare ai vincoli sull'ammontare massimo delle giacenze detenibili sui conti correnti diversi da quelli di tesoreria (posti a carico dei soggetti rientranti nella "tabella B" di cui alla L. 29 ottobre n. 1984 n. 720). Inoltre il CONI ottempera agli obblighi informativi richiesti dal MEF (art. 18 del DL 78/2009, L. 196/2009 e Determina del MEF n. 98925 del 16/11/2012) e pubblica l'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti, che risulta in linea con i tempi di pagamento dei debiti delle PA;
- monitorare e dare attuazione nel corso dell'esercizio 2017 e successivi, ai provvedimenti di finanza pubblica posti a carico degli Enti ed Organismi Pubblici (es. DL 24 aprile 2017, n. 50) => il CONI, unitamente a Coni Servizi SpA, dal mese di luglio 2017 sta applicando il regime IVA del c.d. split payment (oltre ad averne richiesto l'applicazione anche alle FSN destinatarie della norma);
- acquisire maggiori elementi informativi su eventuali costi che potrebbero in futuro ancora manifestarsi in relazione alla interruzione del progetto di candidatura della Città di Roma ai Giochi Olimpici e Paralimpici 2024 => Il completamento delle attività del progetto e di quelle amministrative conseguenti, è stato sostanzialmente effettuato con la chiusura contabile al 31 dicembre 2016. Nel bilancio consuntivo CONI 2017 saranno riflesse le variazioni di costi e ricavi legate alla chiusura delle attività che non è stato possibile finalizzare prima che, si anticipa, riguardano importi non materiali (ca. il 2% del costo totale del progetto di candidatura), per i quali il bilancio CONI 2016 presenta comunque i necessari stanziamenti a copertura, in apposito fondo per rischi ed oneri futuri. Di quanto sopra saranno forniti maggiori dettagli in sede di chiusura dell'esercizio 2017 del CONI;
- procedere al monitoraggio delle aree di spesa dell'intero comparto sportivo, con particolare attenzione al miglioramento dell'efficienza, anche al fine di essere pronti a fronteggiare eventuali imprevisti, incluse ulteriori misure di contenimento della spesa pubblica => Il CONI, in sede di analisi dei documenti di previsione e consuntivo in particolare delle FSN, effettua, tra le altre, anche un monitoraggio delle situazioni di squilibrio economico e finanziario delle FSN, richiedendo, in caso di deficit, la predisposizione e il rispetto di appositi piani di rientro, che fissano specifici target sui ricavi e sui costi e quindi sulle condizioni di efficienza della gestione federale. In aggiunta, il CONI comunica periodicamente alle FSN, in sede di assegnazione del budget e dei contributi, la possibilità che un'eventuale contrazione delle risorse statali assegnate al CONI determini "a valle" la riduzione dei contributi assegnati;
- continuare a monitorare la possibilità di ridurre il corrispettivo con Coni Servizi SpA, chiedendo alla stessa una sempre maggiore attenzione al controllo delle spese nell'ambito dello specifico perimetro di attività, di volta in volta concordato con l'Ente => il valore del corrispettivo è caratterizzato nel tempo da un andamento fortemente decrescente; per l'esercizio 2018 è in linea con il 2017, non essendo state previste ulteriori riduzioni, stante la necessità di consentire alla Società la realizzazione degli obiettivi 2018, con un perimetro di attività superiore trattandosi di anno olimpico.

### 3. Commento alle voci del Budget economico

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

#### 3.1 Valore della Produzione

Valore della produzione (€000)	Budget 2018	I <sup>a</sup> Rim.ne BDG 2017	Differenza
Contributi da Stato - parte ordinaria	397.960	398.794	(834)
Contributi da Stato - PREU	8.500	8.575	(75)
Contributi da Stato - altri contributi	10.400	11.300	(900)
<b>Subtotale Contributi da Stato (Stato Previsione MEF)</b>	<b>416.860</b>	<b>418.669</b>	<b>(1.809)</b>
Contributi da Ministeri ed altri Enti Pubblici e Privati	17.588	9.540	8.048
Contributi dal CIO, COE	480	200	280
<b>Subtotale</b>	<b>434.928</b>	<b>428.409</b>	<b>6.519</b>
Ricavi da sfruttamento marchio Coni	8.936	6.043	2.893
Ricavi per Organi di Giustizia	200	200	0
Ricavi diversi	470	500	(30)
<b>Subtotale</b>	<b>9.606</b>	<b>6.743</b>	<b>2.863</b>
<b>Contributi e ricavi Strutture Territoriali</b>	<b>7.550</b>	<b>7.100</b>	<b>450</b>
<b>Totale</b>	<b>452.084</b>	<b>442.252</b>	<b>9.832</b>

##### 3.1.1. Contributi da parte dello Stato

€000 418.860

L'ammontare stanziato per il 2018 registra un decremento di €000 1.809 rispetto al 2017, ascrivibile sostanzialmente alla riduzione della componente ordinaria del contributo (- €000 834) e alla parte assegnata dal MEF con vincolo di destinazione (- €000 900).

La componente ordinaria, pari ad €000 397.960 registra una riduzione rispetto all'esercizio precedente per via del completamento del percorso, già avviato nel 2017, di assegnazione dei contributi statali direttamente al CIP (non passando più per il CONI), in ragione delle modifiche legislative che ne hanno riconosciuto la personalità giuridica di diritto pubblico.

La componente PREU è stimata in €000 8.500, sulla base del trend storico, a fonte del valore consuntivato nel 2017 pari ad €000 8.575 (- €000 75).

La componente "altri contributi" assegnati dallo Stato ammonta ad €000 10.400 ed accoglie i contributi assegnati con vincolo di destinazione per le esigenze connesse alla organizzazione in Italia della Ryder cup 2022 (€000 5.400), alla organizzazione in Italia dei campionati mondiali di pallavolo maschili 2018 (€000 4.000) ed ai settori pallacanestro giovanili (€000 1.000). La riduzione di €000 900 rispetto all'esercizio precedente è relativa alle ulteriori componenti, presenti solo in tale esercizio, dei contributi per i Mondiali di ritmica 2017 di Pesaro (€000 500) e verso l'associazione culturale Interamnia word cup (€000 400).

Per quanto attiene alle modalità e tempistiche di erogazione, restano confermate le attuali cadenze trimestrali (marzo, giugno, settembre e dicembre).

##### 3.1.2. Contributi da Ministeri e da altri Enti pubblici e privati

€000 17.588

La voce accoglie i contributi assegnati al CONI da soggetti terzi, principalmente soggetti pubblici, per supportare finanziariamente progetti istituzionali dell'Ente.

All'interno di tale voce la componente di maggior rilievo è riferita al progetto "*Sport e Periferie*", per il quale è stato previsto per il 2018 uno stanziamento di €000 12.000 (che confrontato con lo stanziamento del 2017,

pari ad "/000 4.500, rappresenta una delle principali determinanti dell'incremento complessivo della voce rispetto al 2017).

Il progetto, integralmente finanziato da apposito fondo governativo, si pone come obiettivo la ricognizione e l'implementazione di interventi di riqualificazione dell'impiantistica sportiva sul territorio, a favore dei Comuni e delle ASD risultati destinatari degli specifici interventi, all'esito della procedura di selezione prevista per legge e tramite appositi decreti della PCM. L'attuazione degli interventi spetta al CONI, che sottoscrive apposite convenzioni con gli enti destinatari, ai quali viene riconosciuto un contributo in denaro (con vincolo di destinazione, essendo richiesto all'Ente la realizzazione e rendicontazione degli interventi), ovvero un contributo in natura, nel caso in cui le attività realizzative siano svolte direttamente dal CONI tramite Coni Servizi SpA, a beneficio dell'Ente destinatario del contributo.

Il valore dei contributi che si stima matureranno per il CONI nel 2018 (che trova un bilanciamento nel corrispondente incremento dei costi) è stata effettuata sulla base delle convenzioni con gli Enti destinatari del contributo in essere alla data attuale e sarà oggetto di aggiornamento in sede di chiusura dell'esercizio, in funzione dello Stato di avanzamento lavori degli specifici interventi.

Sono poi presenti stanziamenti per il progetto "La Nuova Stagione" (per "/000 4.461), finalizzato all'inserimento lavorativo degli atleti al termine dell'attività sportiva ed interamente finanziato dal Ministero del Lavoro, bilanciati dalla previsione di uno stanziamento di pari importo tra i costi (segnatamente nella voce altri costi per beni e servizi riaddebitati da Coni Servizi al di fuori del corrispettivo del contratto di servizio), anch'essi effettuati sulla base di una valutazione previsionale dell'avanzamento delle attività e che saranno meglio definiti (sia lato ricavi che costi) in sede di chiusura d'esercizio, in ragione dell'effettiva consuntivazione.

### 3.1.3. Contributi dal CIO e COE

Ö000 480

Riguarda la stima dei contributi riconosciuti dal CIO e COE e da altri organismi internazionali sportivi all'Ente per attività istituzionale. L'incremento rispetto all'esercizio precedente (+ "/000 280) è dovuta al fatto che nel 2018 gli stanziamenti del CIO si prevede siano superiori rispetto al valore medio, trattandosi di anno olimpico (support grant CIO; support grant Comitato Organizzatore Pyeongchang 2018; etc.).

### 3.1.4. Ricavi da sfruttamento marchio CONI

Ö000 8.936

Una prima componente, pari ad "/000 5.987, è data dalla previsione di ricavi derivanti dagli accordi con i partner commerciali per lo sfruttamento del marchio CONI. Tali ricavi si prevede vengano regolati dai partner commerciali principalmente cash e, in misura inferiore, mediante contro-forniture in beni e servizi (per le quali sono stati iscritti nel presente Budget anche i corrispondenti costi - v. sotto par. 3.2.9). Si ricorda che tutta l'attività legata alla valorizzazione dei marchi segue una gestione contabile e fiscale di tipo commerciale.

Una seconda componente, pari ad "/000 2.949, è costituita dal ricavo associato al contratto TOP IX (e relativi *amendments*) stipulato con il CIO (per il quadriennio 2017-2020). Esso prevede che il CONI, a fronte di un compenso predefinito per la durata del contratto, conceda al CIO la licenza di offrire ai PARTNER TOP l'utilizzo dei propri marchi.

A livello complessivo la voce registra un incremento di "/000 2.893 rispetto al 2017, dal momento che il 2018 è anno olimpico e, in quanto tale, consente un maggior sviluppo delle attività e della visibilità commerciale che il CONI potrà offrire ai propri sponsor, con conseguente incremento del corrispettivo del CONI. Lo sviluppo dei ricavi commerciali implica, comunque, anche un proporzionale incremento dei costi per lo sviluppo delle attività marketing, necessari per consentire l'incremento dei volumi commerciali.

### 3.1.5. Contributi e ricavi Strutture Territoriali

€000 7.550

Si tratta dei contributi/ricavi che si prevede le Strutture Territoriali dell'Ente raccolgano a livello locale da terzi (Comuni, Province, Regioni ed altri Enti Locali, soggetti privati).

Del totale, la maggior parte (€ /000 7.500) appare riconducibile, in questa fase previsionale, ai contributi ricevuti da terzi per l'attività istituzionale di promozione sportiva, sia mediante progetti coordinati centralmente sia mediante iniziative locali, mentre una parte residuale (€ /000 50) afferisce all'attività commerciale a livello locale.

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

A livello complessivo, lo stanziamento dell'esercizio evidenzia un lieve incremento rispetto all'esercizio precedente (€ /000 7.550 vs. € /000 7.100).

## Costi della Produzione

Costi della produzione (€000)	Budget 2018	I <sup>a</sup> Rim.ne BDG 2017	Differenza
<b>Costi attività centrale:</b>			
Costi per gli Organi dell'Ente, Comitati e Commissioni	1.912	1.988	(77)
Contributi per attività Istituzionale	283.560	282.423	1.137
Acquisto di beni e servizi	137.877	127.256	10.621
Altri costi	4.254	3.752	501
Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali e svalutazione crediti	910	910	0
<b>Totale</b>	<b>428.512</b>	<b>416.330</b>	<b>12.182</b>
<b>Costi Strutture Territoriali</b>	<b>23.100</b>	<b>25.626</b>	<b>(2.526)</b>
<b>Totale</b>	<b>451.612</b>	<b>441.956</b>	<b>9.656</b>

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

€000 1.912

Riguardano principalmente le indennità, i gettoni di presenza e le spese di funzionamento degli Organi di indirizzo, amministrazione e controllo del CONI (Presidenza e Vice-Presidenza, componenti del Consiglio Nazionale e della Giunta Nazionale, componenti del Collegio dei Revisori dei Conti) e degli altri Organi Collegiali (organi di Giustizia Sportiva, OIV, COVISIP, etc.).

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

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

### 3.2.2. Contributi per attività istituzionale

€000 283.560

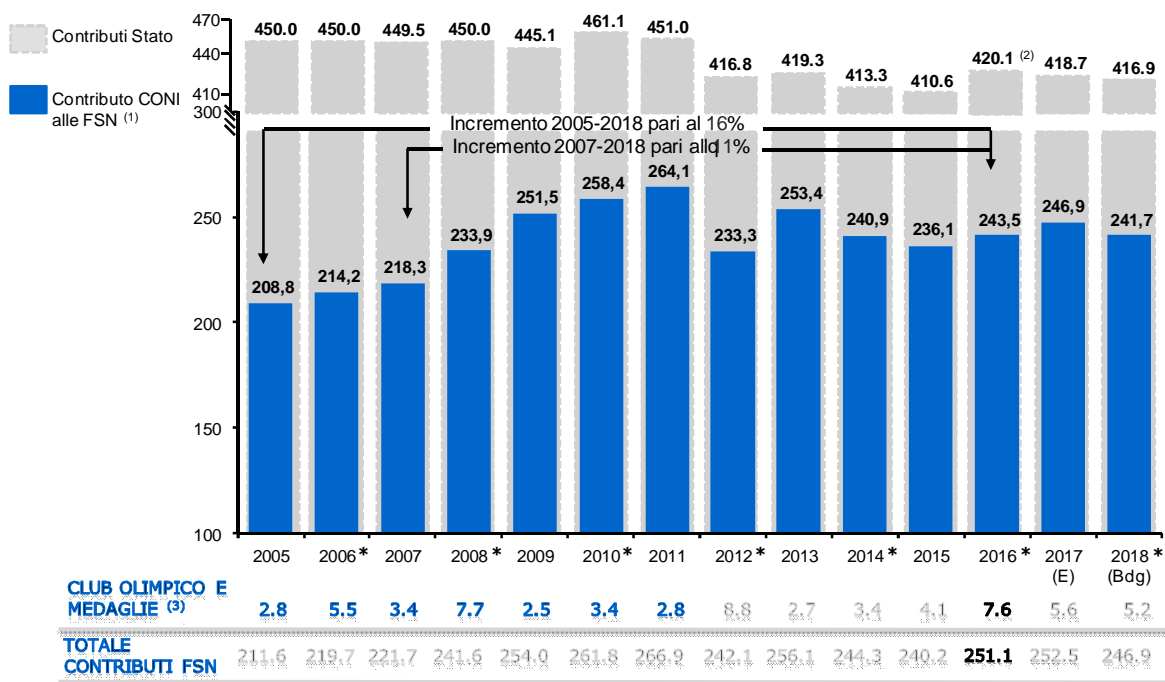
L'aggregato in esame è a sua volta articolato nelle voci di seguito riportate:

Contributi per Attività Istituzionale (€000)	Budget 2018	I <sup>a</sup> Rim.ne BDG 2017	Differenza	Differenza %
FSN	246.860	252.496	(5.636)	(2%)
DSA	3.500	4.053	(553)	(14%)
EPS	15.568	15.643	(75)	(0%)
FF.AA. - Gruppi Sportivi Mil. e Civili	3.250	2.880	370	13%
Associazioni Benemerite	566	566	-	-
Contributi vari	13.816	6.784	7.031	104%
<b>Totale</b>	<b>283.560</b>	<b>282.423</b>	<b>1.137</b>	<b>0,4%</b>



### 3.2.3. Federazioni Sportive Nazionali

Per un quadro complessivo, si riporta di seguito l'andamento relativo ai trasferimenti (dati in " mil) del CONI alle Federazioni nel periodo 2005 - 2018, avendo a riferimento quelli assegnati nel medesimo periodo al CONI dallo Stato.



\* Anno Olimpico

(1) I contributi CONI includono i trasferimenti diretti alle FSN e le altre prestazioni a beneficio delle FSN sostenute dall'Ente (per i controlli antidoping e i corsi erogati dalla Scuola dello Sport). Per il 2016 è inclusa anche una quota (2,1 " /mil.) relativa ad arretrati contrattuali, fondo di previdenza complementare e benefici assistenziali riconosciuti al personale, senza impatto a conto economico, contabilizzata a valere sui fondi oneri;

(2) Il contributo dello Stato include nel 2016 le risorse assegnate al CONI all'interno dello Stato previsionale MEF (415,6 " /mil.) e i contributi trasferiti dalla PCM in corso d'anno con vincolo di destinazione a favore delle FSN (4,5 " /mil.);

(3) Nel 2015, nel 2017 e nel 2018 la voce include anche i contributi erogati in favore delle Promesse Olimpiche e Altri contributi a beneficio atleti.

Si riporta di seguito l'articolazione dei contributi previsti per il 2018, confrontati con i dati della I^ rimodulazione 2017.

CONTRIBUTI ALLE FSN (€000)	Budget 2017 aggiornato (1^ Rimod.ne) (B)	Budget 2018 (C)	Differenza (C-B)	Differenza % (C-B)
<b>A. DA MODELLO PARTE SPORTIVA:</b>				
Per PO/AL	104.677	104.677	0	0%
Per Attività Sportiva	26.169	26.169	0	0%
Per PO/AL e AS discrezionali allocati in base a valutazione G.Naz.	11.260	11.260	0	0%
<b>TOTALE</b>	<b>142.106</b>	<b>142.106</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>B. PER RISORSE UMANE:</b>				
Per personale federale	38.300	40.013	1.714	4%
Per personale ex-Coni Servizi	32.492	32.344	(148)	0%
Integrativi e accantonamenti RU	471	656	184	39%
<b>TOTALE</b>	<b>71.263</b>	<b>73.013</b>	<b>1.750</b>	<b>2%</b>
<b>C. ALTRI CONTRIBUTI:</b>				
Contributi da MEF per organizzazione manifestazioni Int.li	10.900	10.400	(500)	(5%)
Altri contributi per organizzazione manifestazioni Int.li	595	500	(95)	(16%)
Integrativi per la PO/AL	7.970	2.200	(5.770)	(72%)
FSN "fuori perimetro"	3.779	3.779	0	0%
Impianti sportivi	2.722	2.722	0	0%
Indennità Presidenti Federali	1.368	1.404	36	3%
Spazio uffici	748	748	0	0%
Informatizzazione FSN	567	-	(567)	(100%)
Altro	534	389	(146)	(27%)
<b>TOTALE</b>	<b>29.183</b>	<b>22.142</b>	<b>(7.042)</b>	<b>(24%)</b>
<b>D. CONTRIBUTI A BENEFICIO ATLETI</b>				
Club olimpico	5.514	3.000	(2.514)	(46%)
Premi medaglie olimpici e paralimpici	-	1.200	1.200	n.a.
Promesse Olimpiche	150	1.000	850	567%
<b>TOTALE</b>	<b>5.664</b>	<b>5.200</b>	<b>(464)</b>	<b>(8%)</b>
<b>E. TOTALE CONTRIBUTI DIRETTI (A+B+C+D)</b>	<b>248.216</b>	<b>242.460</b>	<b>(5.756)</b>	<b>(2%)</b>
<b>F. ALTRE PRESTAZIONI A BENEFICIO DELLE FSN:</b>				
Controlli antidoping	3.500	3.600	100	3%
Prestazioni erogate da Scuola Sport Coni Servizi	780	800	20	3%
<b>TOTALE</b>	<b>4.280</b>	<b>4.400</b>	<b>120</b>	<b>3%</b>
<b>TOTALE GENERALE (E+F)</b>	<b>252.496</b>	<b>246.860</b>	<b>(5.636)</b>	<b>(2%)</b>

La contrazione netta delle risorse a favore del CONI (v. sopra, paragrafo 1) ha implicato, stante il vincolo del pareggio di bilancio in sede di predisposizione del Budget, una contrazione rispetto al 2017 dei contributi assegnati complessivamente alle FSN (per "/000 5.636, passando da "/000 252.496 ad "/000 246.860).

Effettuando un'analisi delle macro-categorie che compongono la voce, la suddetta riduzione riguarda sostanzialmente la voce "contributi integrativi di PO/AL" (- "/000 5.770), dal momento che per tutte le altre categorie si registra una sostanziale invarianza (es. contributi da modello - parte sportiva, contributi a beneficio degli atleti, controlli antidoping), ovvero un lieve incremento (contributi per risorse umane).

Contributi da modello - parte sportiva

"/000 142.106

Lo stanziamento della voce in esame risulta stabile rispetto all'esercizio precedente.

In particolare la voce è composta da una prima quota (*contributi da modello per PO/AL e per attività sportiva*), di importo complessivo pari ad "/000 130.846 (in linea con l'esercizio precedente), la cui attribuzione alle singole FSN deriverà applicando il modello di allocazione dei contributi, già utilizzato nel 2017 ed aggiornato nel 2018, per quanto riguarda i propri parametri e criteri, in base alle risultanze sportive e non (risultati nelle manifestazioni previste nel modello, visibilità, affiliazione internazionale, movimento federale quanto a tesserati, volumi di attività, ecc) ed economiche federali.

Sempre nell'ambito delle linee di funzionamento del modello (consultabile sul sito del CONI), è poi prevista una seconda quota (*contributi da modello - quota discrezionale della Giunta Nazionale*), che viene fatta rientrare direttamente nelle disponibilità della Giunta Nazionale del CONI, al fine di determinare specificatamente gli indirizzi di politica sportiva del CONI ed, eventualmente, valutare i necessari ri-equilibri per le situazioni di "eccessivi scostamenti in aumento /diminuzione" che dovessero emergere

dall'applicazione puntuale del modello stesso. Tale voce ammonta ad "/000 11.260, in linea con il valore del Budget aggiornato 2017 (si evidenzia che la categoria in esame risultava valorizzata nel Budget iniziale 2017 per "/000 18.286 e che poi, in corso d'anno, una parte per ca. "/mil. 7,0 è stata in concreto deliberata dalla GN a fronte di specifiche progettualità delle FSN, proposte dall'ufficio di Preparazione Olimpica - c.d. contributi integrativi di PO/AL.

Contributi per il personale "/000 73.013

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

L'ammontare previsto per il 2018 evidenzia un lieve incremento rispetto al dato dell'anno precedente (pari ad "/000 1.750), principalmente ascrivibile alla copertura di adeguamenti salariali ed automatismi previsti dal CCNL vigente.

Altri Contributi "/000 22.142

Sono ricomprese le seguenti voci contributive:

- "manifestazioni sportive internazionali (fondi vincolati assegnati da MEF)", pari ad "/000 10.400, riferiti agli stanziamenti per l'organizzazione in Italia della Ryder cup 2022 ("/000 5.400), alla organizzazione in Italia dei campionati mondiali di pallavolo maschili 2018 ("/000 4.000) ed ai settori pallacanestro giovanili ("/000 1.000), finanziati da apposito contributo integrativo assegnato dallo Stato (MEF) al CONI con vincolo di destinazione;
- "FSN c.d. fuori perimetro", pari ad "/000 3.779, in linea con l'esercizio precedente, stanziati per ACI, Aeroclub, Cronometristi e Medico Sportiva, per le quali è stata definita fin dai primi anni una ipotesi sostitutiva di allocazione dei contributi, di fatto confermata nel tempo;
- "spazi uffici", pari ad "/000 748, in linea con l'esercizio precedente, assegnati principalmente alle Federazioni i cui costi degli uffici centrali non siano già messi a disposizione nell'ambito del contratto di servizio tra il CONI e Coni Servizi;
- "impianti sportivi", pari ad "/000 2.722, in linea con l'esercizio precedente, assegnati principalmente alle Federazioni che hanno ereditato in gestione impianti precedentemente condotti a carico CONI/Coni Servizi;
- "integrativi per PO/AL", pari ad "/000 2.200, che accolgono principalmente stanziamenti per progetti di sviluppo dell'attività sportiva / PO delle FSN, oltre che per l'organizzazione da parte delle FSN di eventi internazionali in Italia. Rispetto all'esercizio precedente evidenziano una riduzione di "/000 5.770, per le motivazioni sopra espresse;
- "altri contributi" di diversa natura (per complessivi "/000 2.293, quali quelli per il riconoscimento dell'indennità ai presidenti federali, per la revisione dei bilanci delle Federazioni e delle loro società partecipate, per organizzazione di manifestazioni internazionali (e non finanziate con contributi vincolati MEF).

Contributi a beneficio degli atleti ed altre prestazioni vs. FSN "/000 9.600

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

- "club olimpico e altri contributi a favore atleti", pari ad "/000 5.200, riferiti agli stanziamenti per premi medaglia in vista dei Giochi invernali di Pyeongchang, per club olimpico delle FSN estive ed invernali, oltre che per le "promesse olimpiche", in base ai criteri di appartenenza stabiliti dalla Giunta Nazionale;
- "controlli antidoping", pari ad "/000 3.600, riferiti sostanzialmente al corrispettivo riconosciuto alla Federazione Medico Sportiva per svolgere per conto dell'ente controlli antidoping sugli atleti delle diverse discipline sportive;
- "prestazioni erogate dalla SDS Coni Servizi", pari ad "/000 800, relativi alle prestazioni "in natura" erogate (a titolo gratuito) dalla Scuola dello Sport della Coni Servizi SpA alle FSN per favorire la formazione dei tecnici e personale sportivo federale.

### 3.2.4. Discipline Sportive Associate

Ö000 3.500

I contributi previsti per le Discipline Sportive Associate (DSA) risultano, per la parte ordinaria, in linea con l'esercizio precedente (" /000 3.500), mentre registrano una riduzione per la parte legata all'organizzazione di manifestazioni internazionali in Italia e per lo sviluppo dell'informatizzazione tramite Coninet (per " /000 553), al momento non stanziata ed eventualmente integrabile in corso d'anno in ragione dell'effettiva presenza di manifestazioni di tale natura.

### 3.2.5. Contributi agli Enti di Promozione Sportiva

Ö000 15.568

I contributi previsti per gli Enti di Promozione Sportiva sono in linea con gli stanziamenti dell'esercizio precedente (escludendo il contributo CUSI di " /000 75, stanziato nel 2017 in relazione alle Universiadi).

### 3.2.6. Contributi ai Gruppi Sportivi Militari ed ai Corpi Civili dello Stato

Ö000 3.250

La previsione di assegnazione ai Gruppi Sportivi Militari ed ai Corpi Civili, che riguarda la contribuzione per attività sportiva e quella mirata per la realizzazione di interventi sull'impiantistica, registra un incremento di " /000 370 rispetto all'esercizio precedente, sostanzialmente ascrivibile al valore degli interventi sull'impiantistica, valorizzati nel 2018 in funzione degli importi previsionali e nel 2017 sulla base dell'avanzamento fisico delle attività da parte del CONI (per il tramite di Coni Servizi SpA).

### 3.2.7. Contributi alle Associazioni Benemerite

Ö000 566

La previsione di assegnazione alle Associazioni Benemerite è in linea con il 2017.

### 3.2.8. Altri Contributi per attività istituzionale

Ö000 13.816

La voce risulta così articolata:

Altri Contributi per attività istituzionale (Ö000)	Budget 2018	1^ Rim.ne BDG 2017	Differenza
Contributi per progetto "Sport e Periferie"	8.000	2.000	6.000
Contributo per il rimborso annuale del finanziamento per l'acquisto dell'immobile sede FSN - CONI in Milano	3.443	3.443	0
Contributo per interventi di impiantistica sportiva (convenzioni Prov. Aut. Trento e Bolzano)	2.290	859	1.431
Contributi per progetto "Vincere da Grandi"	83	83	0
Contributi per "Interamnia word cup handball"	-	400	(400)
<b>TOTALE</b>	<b>13.816</b>	<b>6.784</b>	<b>7.031</b>

La voce è composta principalmente, per " /000 8.000, dai contributi riconosciuti dal CONI ai Comuni per la realizzazione di progetti di riqualificazione dell'impiantistica sportiva a livello locale, nell'ambito del progetto "Sport e Periferie" (v. par. 3.1.2 per maggiori dettagli) integralmente finanziato in modo specifico dallo Stato, per " /000 3.443, dal contributo a fondo perduto assegnato dal CONI a Coni Servizi SpA al di fuori del corrispettivo del contratto di servizio per finanziare l'acquisto dell'immobile delle FSN - CONI sito in Milano (commisurato alla quota annua di competenza dell'esercizio a rimborso del finanziamento pluriennale che ha acceso la Società con ICS per sostenere l'investimento) e, per " /000 2.290, dai contributi da riconoscere alle province autonome di Trento e Bolzano (in base alle convenzioni pluriennali sottoscritte tra le parti) per la realizzazione/riqualificazione dell'impiantistica sportiva in loco.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente (+ "/000 7.031) è principalmente dovuto ai suddetti stanziamenti per il progetto "Sport e Periferie" e a favore delle province autonome di Trento e Bolzano, in ragione dell'avanzamento fisico - tecnico delle attività realizzative.

### 3.2.9. Acquisto di beni e servizi

Ö000 137.877

La voce in esame ricomprende:

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

#### Corrispettivo del contratto di servizio con Coni Servizi SpA

"/000 122.298

Nell'ambito del contratto di servizio 2018, il CONI richiederà a Coni Servizi di realizzare per conto dell'Ente i seguenti obiettivi:

- assicurare i servizi dedicati alla missione istituzionale dell'Ente ed a sostegno dei programmi di attività deliberati dalla Giunta Nazionale;
- erogare alle Federazioni Sportive Nazionali ed alle Discipline Sportive Associate le prestazioni relative al supporto logistico - organizzativo delle proprie attività;
- garantire una qualitativa gestione degli impianti sportivi finalizzati alla preparazione di Alto Livello e non, basata su standards di qualità progressivamente sempre più adeguati;
- assicurare adeguate prestazioni mediche e scientifiche a favore delle Federazioni Sportive Nazionali, erogate dall'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport a favore degli atleti probabili olimpici e di interesse nazionale delle singole Federazioni.

Lo stanziamento 2018 del corrispettivo risulta in linea con il valore del Budget 2017.

#### Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi SpA

"/000 9.821

La voce accoglie i costi che verranno sostenuti da Coni Servizi e riaddebitati al CONI al di fuori del corrispettivo annuale del contratto di servizio, per la realizzazione di progettualità specifiche richieste dal CONI, di cui le più significative sono date dal progetto "Sport e Periferie" ("/000 4.000) e dal progetto "La Nuova Stagione" ("/000 4.461).

Tali progetti risultano per lo più finanziati da soggetti terzi (Ministero del Lavoro, Presidenza del Consiglio dei Ministri tramite il "fondo Sport e Periferie") e, pertanto, i costi di progetto sono bilanciati dai correlati contributi riconosciuti dai suddetti soggetti (v. sopra par 3.1.2. - Contributi da Regioni, Comuni, Province ed altri Enti Pubblici e Privati).

Gli stanziamenti in esame (sia tra i ricavi che tra i costi) sono effettuati sulla base della documentazione di progetto (convenzioni / piani esecutivi / crono-programmi), fermo restando che a consuntivo, in sede di chiusura d'esercizio, verranno considerati i soli costi (ed i correlati ricavi) effettivamente realizzati per competenza economica, in base all'effettivo avanzamento fisico - tecnico delle attività implementate di Coni Servizi SpA.

La voce registra un sostanziale incremento, di "/000 5.730, rispetto allo stanziamento del 2017 (pari ad "/000 4.091), principalmente ascrivibile al stima del maggior avanzamento lavori nel 2018 rispetto all'esercizio di confronto.

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

"/000 5.758

La voce accoglie i costi relativi alla cessione di beni (materiale tecnico; altri beni di consumo) ed alle prestazioni di servizi ottenuti in controprestazione dai clienti con i quali sono stati e saranno sottoscritti accordi di marketing per lo sfruttamento commerciale del marchio CONI (v. anche paragrafo 3.1.4), oltre che i costi che legati alle attività organizzative che verranno sostenuti "in loco" per il progetto "Pyeongchang

2018" (affitto ed allestimento di Casa Italia, vitto ed alloggio della delegazione italiana, affitto delle strutture di allenamento degli atleti in vista delle gare, acquisto dei biglietti per accesso alle cerimonie ed alle gare, ecc).

L'incremento rispetto all'esercizio precedente (+ "/000 4.890) è relativo principalmente alle attività organizzative per i giochi di Pyeongchang, presenti nel 2018 (e non nel 2017), in quanto anno olimpico.

### **3.2.10. Altri costi** **€000 4.254**

La principale componente di detto aggregato è rappresentata dalla quota da versare allo Stato, in applicazione delle disposizioni sul contenimento della spesa pubblica (vedi par. 2.2 per dettagli), per un ammontare complessivo pari ad "/000 2.986. Vi sono poi stanziamenti, per circa "/000 800, per i progetti %Campionati Sportivi Studenteschi+e %Gruppi Sportivi Universitari+.

### **3.2.11. Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali** **€000 910**

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

E' poi presente, per "/000 267, la quota di ammortamento dell'impianto di risonanza magnetica, acquistato dal CONI nel corso del 2015 ed ammortizzato per una durata di cinque anni.

### **3.2.12. Costi Strutture Territoriali** **€000 23.100**

I costi sostenuti dalle Strutture Territoriali del CONI sono articolati, per destinazione, fra progettualità inerenti:

- la promozione sportiva / scuole regionali sport / funzionamento;
- il progetto "sport di classe".

Per la prima area progettuale il CONI metterà a disposizione dei propri Comitati Regionali risorse complessivamente pari ad "/000 7.450 di cui "/000 4.950 mediante assegnazione di contributi in conto esercizio ed "/000 2.500 mediante utilizzo del patrimonio netto dei Comitati. La distribuzione puntuale delle suddette risorse fra le singole progettualità verrà definita in corso d'anno dalla Giunta Nazionale del CONI.

A tali risorse vanno poi aggiunte quelle che i Comitati acquisiranno direttamente a livello territoriale da terzi (" /000 7.550), sia da Enti locali per progetti istituzionali (" /000 7.500), sia da privati per attività commerciali (" /000 50).

Risulta pertanto uno stanziamento complessivo per l'area progettuale in esame di "/000 15.000.

Per il progetto "sport di classe", finalizzato all'educazione motoria sulla scuola primaria, si stimano attività/costi per complessivi "/000 8.100, di cui "/000 7.900 finanziati da risorse che saranno rese disponibili dal CONI ed "/000 200 finanziati dal MIUR.

Il progetto sarà portato avanti principalmente dai Comitati Regionali CONI, che cureranno la gestione amministrativa dei rapporti con i tutor incaricati delle attività a livello locale e, in via residuale, prevederà il sostenimento di costi tramite Coni Servizi, relativamente all'effettuazione degli acquisti di beni e servizi (acquisto kit sportivi; spese logistiche, etc.).

Ai sensi del D.L. 101/2013, convertito nella L. 125/2013, art. 1, comma 6, si evidenzia in questa sede che, nell'ambito del totale dei costi 2018 delle strutture territoriali del CONI, "/000 200 sono ascrivibili ad incarichi (assimilabili a quelli) di consulenza che i Comitati Regionali potranno sottoscrivere a livello locale per il perseguimento delle proprie attività istituzionali.

Provenienza fondi (Ö000)	BDG 2018				I <sup>a</sup> Rim.ne BDG 2017			
	Promozione Sportiva	"Sport di classe"	"Coni Ragazzi"	Totale	Promozione Sportiva	"Sport di classe"	"Coni Ragazzi"	Totale
CONI - assegnazione contributi	4.950	7.900	0	12.850	5.424	8.558	1.444	15.426
CONI - utilizzo patrimonio netto	2.500	0	0	2.500	1.000	0	0	1.000
<b>Totale risorse CONI</b>	<b>7.450</b>	<b>7.900</b>	<b>0</b>	<b>15.350</b>	<b>6.424</b>	<b>8.558</b>	<b>1.444</b>	<b>16.426</b>
MIUR	0	200	0	200	0	2.100	0	2.100
Enti locali (contributi istituzionali)	7.500	0	0	7.500	7.050	0	0	7.050
Privati (sponsor)	50	0	0	50	50	0	0	50
<b>Totale risorse da terzi</b>	<b>7.550</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>7.750</b>	<b>7.100</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>9.200</b>
<b>TOTALE COSTI ST</b>	<b>15.000</b>	<b>8.100</b>	<b>0</b>	<b>23.100</b>	<b>13.524</b>	<b>10.658</b>	<b>1.444</b>	<b>25.626</b>

### 3.2.13. Imposte sul reddito

Ö000 448

Si riferiscono alla stima dell'IRRES legata alla gestione commerciale del marchio, nonché alla stima dell'IRRAP calcolata sui compensi erogati dal CONI a favore dei propri organi. Si stima una incremento rispetto all'esercizio 2017 (+ %/000 160), in quanto il 2018 è anno olimpico, contraddistinto, in quanto tale, da un particolare sviluppo ed impulso dell'attività commerciale del CONI, con i conseguenti riflessi anche sulle imposte dirette.

### 4. Budget degli investimenti / dismissioni

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.

# BUDGET CONI 2018

## SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO

Italia  
Coni



Dati in Ö		Budget 2017 aggiornato (1^ Rimod.ne)	Budget 2018
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.1</b>	<b>Contributi da parte dello Stato, Enti Pubblici, CIO ed altri Enti</b>		
A.1.1	Contributi da Stato (Stato Previsione MEF)	418.669.496	416.860.456
A.1.2	Contributi da Ministeri ed altri Enti Pubblici e Privati	9.539.906	17.587.503
A.1.3	Contributi dal CIO, COE	200.000	480.000
	<b>Totale A.1</b>	<b>428.409.402</b>	<b>434.927.959</b>
<b>A.2</b>	<b>Ricavi</b>		
A.2.1	Ricavi da sfruttamento marchio Coni	6.042.671	8.935.839
A.2.2	Ricavi per Organi di Giustizia	200.000	200.000
A.2.3	Ricavi diversi	500.000	470.000
	<b>Totale A.2</b>	<b>6.742.671</b>	<b>9.605.839</b>
	<b>Totale contributi e ricavi attività centrale (A.1 + A.2)</b>	<b>435.152.073</b>	<b>444.533.798</b>
	<b>Contributi e ricavi strutture territoriali (A.3)</b>	<b>7.100.000</b>	<b>7.550.000</b>
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>442.252.073</b>	<b>452.083.798</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B.1</b>	<b>Costi per gli organi dell'Ente, Comitati e Commissioni</b>		
B.1.1	Funzionamento Presidenza, Vice-Presidenza e Segreteria Generale	(428.080)	(393.854)
B.1.2	Funzionamento Giunta e Consiglio Nazionale	(732.343)	(717.872)
B.1.3	Funzionamento Collegio dei Revisori dei Conti	(29.396)	(25.994)
B.1.4	Funzionamento Organi di Giustizia ed altre Commissioni	(623.498)	(593.957)
B.1.5	Spese di rappresentanza	(5.000)	(10.000)
B.1.6	Oneri previdenziali	(170.000)	(170.000)
	<b>Totale B.1</b>	<b>(1.988.317)</b>	<b>(1.911.678)</b>
<b>B.2</b>	<b>Contributi per attività istituzionale</b>		
B.2.1	Contributi Federazioni Sportive Nazionali	(252.496.169)	(246.860.369)
B.2.3	Contributi Discipline Sportive Associate	(4.052.740)	(3.500.000)
B.2.4	Contributi Enti Promozione Sportiva	(15.643.350)	(15.568.350)
B.2.5	Contributi Forze Armate ed Associazioni Benemerite	(3.446.405)	(3.815.810)
B.2.6	Contributi vari	(6.784.405)	(13.815.500)
	<b>Totale B.2</b>	<b>(282.423.070)</b>	<b>(283.560.029)</b>
<b>B.3</b>	<b>Acquisto di beni e servizi</b>		
B.3.1	Corrispettivi del Contratto di Servizio annuale con CONI Servizi	(122.298.064)	(122.298.137)
B.3.2	Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi	(4.090.852)	(9.821.300)
B.3.3	Altri costi per beni e servizi	(867.407)	(5.757.699)
	<b>Totale B.3</b>	<b>(127.256.323)</b>	<b>(137.877.135)</b>
<b>B.4</b>	<b>Altri costi</b>		
B.4.1	Contenzioso	(50.000)	(50.000)
B.4.3	Collettività Italiane all'Estero	(152.000)	(124.550)
B.4.4	Rimborsi Stato per riduzioni spese	(3.001.979)	(2.985.983)
B.4.5	Altri costi	(548.520)	(1.092.970)
	<b>Totale B.4</b>	<b>(3.752.499)</b>	<b>(4.253.503)</b>
<b>B.5</b>	<b>Ammortamenti / svalutazioni</b>		
B.5.1	Ammortamenti Immobilizzazioni immateriali	(643.158)	(643.158)
B.5.2	Ammortamenti Immobilizzazioni materiali	(266.780)	(266.780)
B.5.2	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	0
	<b>Totale B.5</b>	<b>(909.938)</b>	<b>(909.938)</b>
<b>B.6</b>	<b>Accantonamenti per rischi ed oneri</b>		
B.6.2	Cause legali in corso	0	0
B.6.3	Rischi, oneri e spese future	0	0
	<b>Totale B.6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Totale costi attività centrale (B.1+B.2+B.3+B.4+B.5+B.6)</b>	<b>(416.330.147)</b>	<b>(428.512.282)</b>
	<b>Costi strutture territoriali (B.7)</b>	<b>(25.626.230)</b>	<b>(23.100.000)</b>
	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>(441.956.377)</b>	<b>(451.612.282)</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A+B)</b>	<b>295.696</b>	<b>471.516</b>
<b>C</b>	<b>Proventi ed oneri finanziari</b>		
C.1	Proventi finanziari	0	0
C.2	Oneri finanziari	0	0
	<b>Totale (C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E</b>	<b>Imposte sul reddito</b>	<b>(287.838)</b>	<b>(447.946)</b>
	<b>RISULTATO ECONOMICO POSITIVO (NEGATIVO)</b>	<b>7.858</b>	<b>23.569</b>

# BUDGET CONI 2018

## ALLEGATO 1

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



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

	Budget 2017 aggiornato (I <sup>A</sup> Rimod.ne)		Budget 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale</b>		<b>441.552.073</b>		<b>451.413.798</b>
a) contributo ordinario dallo Stato	418.669.496		416.860.456	
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	16.692.406		25.567.503	
c.1) contributi dallo Stato	9.296.006		17.587.503	
c.2) contributi dalle Regioni	7.196.400		7.500.000	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea / organismi internazionali	200.000		480.000	
d) contributi da privati	97.500		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	6.092.671		8.985.839	
<b>2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>				
<b>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>				
<b>4) Incremento di immobili per lavori interni</b>				
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		<b>700.000</b>		<b>670.000</b>
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	700.000		670.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>442.252.073</b>		<b>452.083.798</b>
<b>B) COSTO DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>		<b>867.407</b>		<b>5.757.699</b>
<b>7) per servizi</b>		<b>436.578.532</b>		<b>440.815.694</b>
a) erogazione di servizi istituzionali	309.130.798		307.674.536	
b) acquisizione di servizi	126.388.916		132.119.437	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	0		0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.058.819		1.021.720	
<b>8) per godimento beni di terzi</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>9) per il personale</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>909.938</b>		<b>909.938</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158		643.158	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	266.780		266.780	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
<b>11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>12) accantonamento per rischi</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>13) altri accantonamenti</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>14) oneri diversi di gestione</b>		<b>3.600.499</b>		<b>4.128.953</b>
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	3.001.979		2.985.983	
b) altri oneri diversi di gestione	598.520		1.142.970	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>441.956.377</b>		<b>451.612.282</b>
<b>Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b>295.696</b>		<b>471.516</b>

	Budget 2017 aggiornato (I^ Rimod.ne)		Budget 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
<b>15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate</b>		0		0
<b>16) altri proventi finanziari</b>		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				
<b>17) interessi ed altri oneri finanziari</b>		0		0
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
<b>17 bis) utili e perdite su cambi</b>		0		0
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17-17bis)</b>		0		0
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>18) rivalutazioni</b>		0		0
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
<b>19) svalutazioni</b>		0		0
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		0		0
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)</b>				
<b>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</b>				
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		0		0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		295.696		471.516
<b>Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate</b>	-287.838	-287.838	-447.946	-447.946
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		7.858		23.569

# **BUDGET CONI 2018**

## **ALLEGATO 2**

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



**Lo schema di Budget Economico pluriennale**, di seguito riportato, è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni in materia di armonizzazione dei documenti contabili delle Pubbliche Amministrazioni (L. 196/2009, D.Lvo 91/2011, Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4, circolare MEF - RFS n. 35/2013). La colonna riferita all'anno 2018 è rappresentata dal Budget economico annuale (vedi sopra, allegato 1). Le previsioni per gli anni successivi sono state effettuate sulla base degli elementi ad oggi disponibili, scontando pertanto l'incertezza su informazioni anche significative (es. risorse assegnate dallo Stato).

	Budget 2018		Budget 2019		Budget 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale</b>		<b>451.413.798</b>		<b>448.189.148</b>		<b>447.189.148</b>
a) contributo ordinario dallo Stato	416.860.456		413.635.806		412.635.806	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0		0	
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	0		0		0	
b.3) con altri enti pubblici	0		0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio	25.567.503		25.567.503		25.567.503	
c.1) contributi dallo Stato	17.587.503		17.587.503		17.587.503	
c.2) contributi dalle Regioni	7.500.000		7.500.000		7.500.000	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea / organismi internazionali	480.000		480.000		480.000	
d) contributi da privati	0		0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	8.985.839		8.985.839		8.985.839	
<b>2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>						
<b>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>						
<b>4) Incremento di immobili per lavori interni</b>						
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		<b>670.000</b>		<b>670.000</b>		<b>670.000</b>
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	670.000		670.000		670.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>452.083.798</b>		<b>448.859.148</b>		<b>447.859.148</b>
<b>B) COSTO DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>		<b>5.757.699</b>		<b>5.757.699</b>		<b>5.757.699</b>
<b>7) per servizi</b>		<b>440.815.694</b>		<b>437.591.044</b>		<b>436.591.044</b>
a) erogazione di servizi istituzionali	307.674.536		304.449.886		303.449.886	
b) acquisizione di servizi	132.119.437		132.119.437		132.119.437	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	0		0		0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.021.720		1.021.720		1.021.720	
<b>8) per godimento beni di terzi</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>9) per il personale</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
a) salari e stipendi						
b) oneri sociali						
c) trattamento di fine rapporto						
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi						
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>909.938</b>		<b>909.938</b>		<b>909.938</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158		643.158		643.158	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	266.780		266.780		266.780	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
<b>11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>12) accantonamento per rischi</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>13) altri accantonamenti</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>14) oneri diversi di gestione</b>		<b>4.128.953</b>		<b>4.128.953</b>		<b>4.128.953</b>
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	2.985.983		2.985.983		2.985.983	
b) altri oneri diversi di gestione	1.142.970		1.142.970		1.142.970	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>451.612.282</b>		<b>448.387.632</b>		<b>447.387.632</b>
<b>Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b>471.516</b>		<b>471.516</b>		<b>471.516</b>

	Budget 2018		Budget 2019		Budget 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0		0
16) altri proventi finanziari		0		0		0
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
d) proventi diversi da quelli precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) interessi ed altri oneri finanziari		0		0		0
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari						
17 bis) utili e perdite su cambi		0		0		0
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17-17bis)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) rivalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
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						
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>471.516</b>		<b>471.516</b>		<b>471.516</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-447.946	-447.946	-447.946	-447.946	-447.946	-447.946
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>23.569</b>		<b>23.569</b>		<b>23.569</b>

**ALLEGATO 3**

**Prospetto delle previsioni di spesa complessiva**

**articolato per missioni e programmi**

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





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

<b>Livello</b>	<b>Descrizione codice economico</b>	<b>TOTALE ENTRATE 2018</b>
<b>I</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>0</b>
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	
<b>I</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>430.170.126</b>
II	Trasferimenti correnti	430.170.126
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	429.690.126
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	480.000
<b>I</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>6.948.117</b>
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.478.117
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	6.478.117
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
II	Interessi attivi	0
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	
III	Altri interessi attivi	
II	Altre entrate da redditi da capitale	0
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi da capitale	
II	Rimborsi e altre entrate correnti	470.000
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	470.000

<b>Livello</b>	<b>Descrizione codice economico</b>	<b>TOTALE ENTRATE 2018</b>
<b>I</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>0</b>
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
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0
III	Alienazione di beni materiali	
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	0
III	Entrate derivanti da conferimento immobili e fondi immobiliari	
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	
<b>I</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>4.239.951</b>
II	Alienazione di attività finanziarie	0
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	
III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Riscossione crediti di breve termine	4.239.951
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	4.239.951
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	

<b>Livello</b>	<b>Descrizione codice economico</b>	<b>TOTALE ENTRATE 2018</b>
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0
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	
<b>I</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	<b>0</b>
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	
<b>I</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0</b>
<b>I</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>441.358.194</b>

		Classificazione per missioni - programmi - COFOG			TOTALE USCITE 2018
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
I	Spese correnti				445.657.775
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	447.946
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	447.946
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	94.431.091
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	94.431.091
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	332.411.218
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	20.051.293
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	0
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	312.359.925
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				

		Classificazione per missioni - programmi - COFOG			TOTALE USCITE 2018
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Altre spese per redditi da capitale				0
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita				
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose				
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.				
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate				0
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, etc.)				
III	Rimborsi di imposte in uscita				
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea				
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso				
II	Altre spese correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	18.367.520
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	0
III	Premi di assicurazione				
III	Spese dovute a sanzioni	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	50.000
III	Altre spese correnti n.a.c.	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	18.317.520
I	<b>Spese in conto capitale</b>				-
II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente				0
III	Tributi su lasciti e donazioni				
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente				
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				0
III	Beni materiali				0
III	Terreni e beni materiali non prodotti				
III	Beni immateriali				0
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COFOG			TOTALE USCITE 2018
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Contributi agli investimenti				0
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche				
III	Contributi agli investimenti a Famiglie				
III	Contributi agli investimenti a Imprese				
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private				
III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Trasferimenti in conto capitale				0
II	Altre spese in conto capitale				0
I	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>				-
II	Acquisizioni di attività finanziarie				0
III	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale				
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento				
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a breve termine				
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
II	Concessione crediti di breve termine				0
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COFOG			TOTALE USCITE 2018
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Concessione crediti di medio-lungo termine				0
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e al Resto del Mondo				

		Classificazione per missioni - programmi - COFOG			TOTALE USCITE 2018
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie				0
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo				
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria Unica)				
III	Versamenti ai depositi bancari				
I	Rimborso prestiti				-
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere				-
I	Uscite per conto di terzi e partite di giro				-
I	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>				<b>445.657.775</b>
I	<b>SALDO ENTRATE - USCITE</b>				<b>-4.299.581</b>



# BUDGET CONI 2018

## ALLEGATO 4

### Schema di Budget di Tesoreria



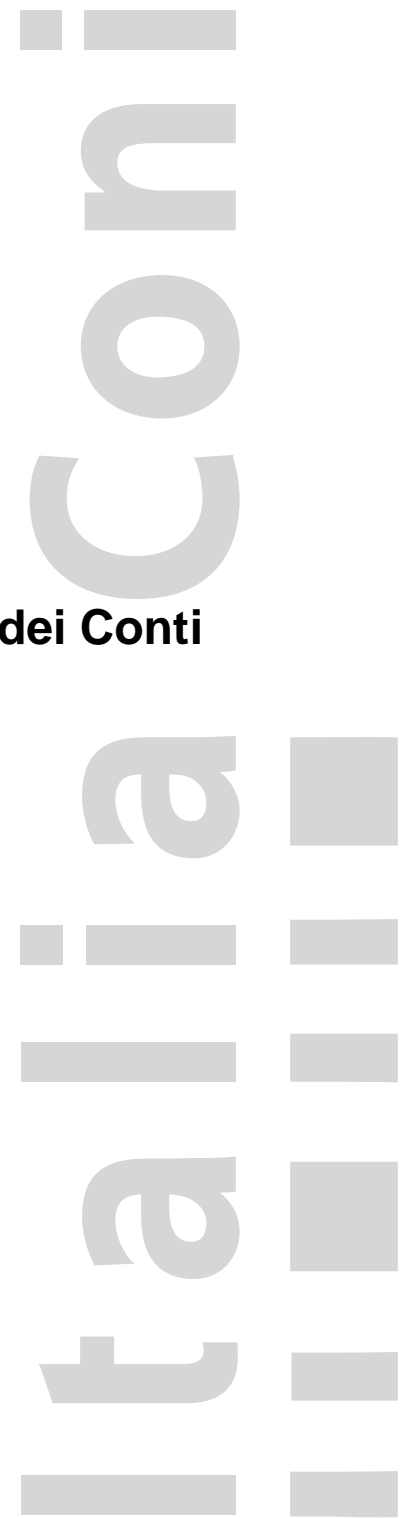
Il Budget di tesoreria di seguito riportato espone le movimentazioni finanziarie per l'esercizio. In particolare, partendo dalla previsione della liquidità disponibile all'inizio dell'anno di Budget (1/1/2018), sono stimati i flussi di incasso e di pagamento con la distinzione tra i movimenti legati alle gestioni degli esercizi precedenti e quelli riferiti alla gestione del 2018, al fine di determinare il saldo atteso di tesoreria di fine anno.

<b>SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 1/1 (A)</b>	<b>25.639.577</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:</b>	
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	4.239.951
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	(21.415.206)
<b>Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti (B)</b>	<b>(17.175.255)</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE:</b>	
Entrate da gestione economica	437.118.243
Entrate da dismissioni	0
Entrate da gestione finanziaria	0
<b>Totale flussi in entrata esercizio (C1)</b>	<b>437.118.243</b>
Uscite da gestione economica	(375.573.709)
Uscite da investimenti	0
Uscite da gestione finanziaria	(48.668.860)
<b>Totale flussi in uscita esercizio (C2)</b>	<b>(424.242.569)</b>
<b>SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE D)= C1-C2</b>	<b>12.875.674</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12 E)= A+B+D</b>	<b>21.339.995</b>
<b>CASH FLOW ESERCIZIO</b>	<b>(4.299.581)</b>

# BUDGET CONI 2018

## ALLEGATO 5

### Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti



## **PREMESSA**

Il Budget 2018 del CONI espone un risultato economico in sostanziale pareggio (€/mil. 0,02).

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

Le previsioni sono state predisposte sulla base di risorse disponibili pari ad €/mil. 434,9, di cui €/mil. 416,9 rivenienti dallo Stato, con una riduzione per quest'ultime pari ad €/mil. 1,8 rispetto al budget 2017 rimodulato.

## **MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA - VERSAMENTI DA EFFETTUARE AL BILANCIO DELLO STATO**

Per quanto attiene ai vincoli di finanza pubblica, è stato accertato che l'Ente si è conformato alle seguenti disposizioni vigenti in materia di versamenti da effettuare al bilancio dello Stato: L. n. 266/2005, D.L. n. 112/2008 convertito, con modificazioni, dalla L. n. 133/2008, D.L. n. 78/2010 convertito, con modificazioni, dalla L. n. 122/2010. Si riporta di seguito una tabella riepilogativa degli accantonamenti delle somme da versare allo Stato, effettuati sul budget 2018 in applicazione delle citate misure di contenimento della spesa pubblica.

<b>RISPARMI DI SPESA DA ACCANTONARE E VERSARE</b>					
<b>Disposizione di contenimento spesa pubblica</b>	<b>Spesa 2009 A</b>	<b>Limiti di spesa B = A * %</b>	<b>Spesa BDG 2018 C</b>	<b>Riduzione D = A-C</b>	<b>Versamento E = A-B</b>
<b>Incarichi di studio e consulenza</b> (art.6, comma 7 L. 122/2010 + art. 1, comma 5 L. 125/2013)	1.000.000	200.000	<b>200.000</b>	800.000	<b>800.000</b>
<b>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza</b> (art. 6, comma 8 L. 122/2010)	150.000	30.000	<b>30.000</b>	120.000	<b>120.000</b>
<b>Spese per missioni</b> (art. 6, comma 12 L. 122/2010)	414.000	207.000	<b>207.000</b>	207.000	<b>207.000</b>
<b>Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo</b> (art. 6 comma 3 L. 122/2010)					<b>153.866</b>
<b>Spese per organismi collegiali</b> (art.61 commi 1 e 17 L. 133/2008)					<b>101.743</b>
<b>Spese Società inserite elenco ISTAT</b> (art.6, commi 6 ed 11 L. 122/2010)					<b>1.603.374</b>
<b>VERSAMENTI ALLO STATO (L. 122/2010 e L. 133/2008)</b>					<b>2.985.983</b>

## **RISULTANZE PREVISTE**

Il Budget economico 2018 del CONI, come è stato evidenziato, espone un risultato positivo per €/mil. 0,02, come emerge dalla tabella di sintesi di seguito riportata.

*Valori in €/mil.*

Valore della produzione	452,08
Costi della produzione	451.61
<b>Differenza fra valore e costo della produzione</b>	<b>0,47</b>
Imposte e tasse	0,45
<b>Risultato economico netto</b>	<b>0,02</b>

Il valore della produzione registra complessivamente un incremento rispetto alla rimodulazione di budget 2017 di €/mil. 9,8 sostanzialmente ascrivibile a: per €/mil 8 all'incremento della quota di competenza dell'esercizio dei contributi da Enti Pubblici per il progetto "Sport e Periferie" e "La Nuova Stagione", come conseguenza della previsione di un maggior volume di attività rispetto all'esercizio precedente e quindi del maturare di una maggior quota dei contributi Statali, trattandosi di progetti interamente finanziati; per €/mil 2,9 all'incremento dei ricavi commerciali da sfruttamento del marchio CONI, essendo il 2018 anno olimpico, contraddistinto, in quanto tale, da un maggior sviluppo delle attività commerciali. Agli incrementi in esame va detratta la riduzione dei contributi dallo Stato (- €/mil. 1,8).

Il maggior valore della produzione rispetto al 2017 non ha determinato tuttavia un incremento delle risorse liberamente disponibili ed allocabili in base alle decisioni discrezionali della Giunta Nazionale CONI, in quanto tutti gli incrementi di cui sopra sono direttamente collegati ad incrementi dei costi della produzione (trattandosi di contributi assegnati con vincolo di destinazione e/o di sviluppo delle attività marketing, che hanno determinato anche un maggior volume delle attività / costi); anzi, considerando anche i maggiori fabbisogni di spesa per eventi non presenti nel 2017 (es. Giochi di Pyeongchang 2018, Sessione CIO 2019, maggiori volumi di attività previsti per i Comitati Regionali CONI, etc.), si determina in termini netti una contrazione delle risorse liberamente disponibili, che, stante il vincolo del pareggio di bilancio, ha necessariamente implicato la riduzione di alcune voci del costo della produzione, come sotto meglio specificato.

I costi della produzione sono rappresentati dai seguenti elementi:

<b>Costi della Produzione (dati in Ö000)</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>I<sup>A</sup> rim.ne Bdg 2017</b>	<b>Budget 2018 - Bdg rim.to 2017</b>	
1. Costi degli Organi, per Comitati e Comm.ni	1.912	1.988	(77)	(4%)
2. Contributi alle FSN	246.860	252.496	(5.636)	(2%)
3. Contributi Discipline Associate	3.500	4.053	(553)	(14%)
4. Contributi Enti Promozione Sportiva	15.568	15.643	(75)	(0%)
5. Contributi Forze Armate ed Ass.ni Benemerite	3.816	3.446	369	11%
6. Contributi Vari	13.816	6.784	7.031	104%
7. Corrispettivo Contratto di Servizio Coni Servizi	122.298	122.298	0	0%
8. Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi SpA	9.821	4.091	5.730	140%
9. Altri costi per beni e servizi	5.758	867	4.890	564%
10. Altri Costi	4.254	3.752	501	13%
11. Amm.to immobilizzazioni materiali e immateriali	910	910	-	0%
12. Costi Strutture Territoriali CONI	23.100	25.626	(2.526)	(10%)
<b>Totale</b>	<b>451.612</b>	<b>441.956</b>	<b>9.656</b>	<b>2%</b>

Essi evidenziano, rispetto all'esercizio precedente, un incremento per complessivi €/mil. 9,7, sostanzialmente ascrivibile alle seguenti voci:

- "contributi vari" (+ €/mil. 7), principalmente per il progetto "Sport e Periferie", il cui incremento è quindi in buona parte direttamente correlato a quello dei ricavi, trattandosi di progetti interamente finanziati da terzi;
- "altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi extra Contratto di servizi" (+ €/mil. 5,7), principalmente riferito ai costi per i progetti "Sport e Periferie" e "La Nuova Stagione", con un incremento anche in questo caso per buona parte direttamente correlato a quello dei relativi ricavi, trattandosi di progetti interamente finanziati da terzi;
- "altri costi per beni e servizi" (+ €/mil. 4,9), relativi ai costi per lo più per il progetto "Pyeongchang 2018".

Stante la necessità di garantire l'equilibrio di bilancio, a fronte delle variazioni sopra evidenziate, i contributi stanziati a favore delle FSN evidenziano una riduzione per complessivi €/mil. 5,6 per lo più ascrivibile a talune categorie contributive, fermo restando l'invarianza rispetto al 2017 degli stanziamenti relativi alla quota allocata in base al modello dei contributi.

La differenza positiva fra valore e costo della produzione (+ €/mil. 0,18) consente la copertura delle imposte dell'esercizio (€/mil. 0,16), comportando quindi un risultato d'esercizio in sostanziale pareggio.

## **CONCLUSIONI**

A parere del Collegio, nel ritenere attendibili i proventi ed inerenti i costi e constatata la correttezza degli accantonamenti disposti ai sensi della vigente normativa in materia di contenimento della spesa pubblica, nulla osta all'approvazione del Budget 2018 del CONI.

Il Collegio raccomanda di:

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

Roma, 24 ottobre 2017

I REVISORI

F.to Alberto De Nigro

F.to Biagio Mazzotta

F.to Enrico Laghi