



**BUDGET ANNUALE
ESERCIZIO 2019**

Italia
Coni

Consiglio Nazionale, 26 Ottobre 2018

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



INDICE DEL DOCUMENTO

ORGANI DEL CONI

BUDGET ANNUALE 2019

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



CONSIGLIO NAZIONALE

Presidente

Giovanni Malagò

Membri di diritto

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

Membri CIO

Franco Carraro, Mario Pescante, Ivo Ferriani

Rappresentanti organi periferici CONI

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

Rappresentanti atleti

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

Rappresentanti tecnici

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

Rappresentanti Discipline Associate

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

Rappresentanti Enti di Promozione Sportiva

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

Rappresentante Associazioni Benemerite Sportive

Michele Maffei (AMOVA)

Segretario Generale

Carlo Mornati

Collegio dei Revisori dei Conti

Alberto De Nigro (Presidente)
Antonio Santi
Gianfranco Tanzi

Invitati

Componenti della Giunta Nazionale
Membri Onorari del CIO



GIUNTA NAZIONALE

Presidente

Giovanni Malagò

Vice Presidenti

Franco Chimenti (FIG) Vicario, Alessandra Sensini

Membri

Dirigenti

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

Atleti

Roberto Cammarelle

Tecnico

Valentina Turisini

Rappresentante Comitati Regionali

Sergio D'Antoni

Rappresentante Delegati Provinciali

Guglielmo Talento

Enti di Promozione Sportiva

Giovanni Gallo

Membri CIO

Franco Carraro, Mario Pescante, Ivo Ferriani

Segretario Generale

Carlo Mornati

Collegio dei Revisori dei Conti

Alberto De Nigro (Presidente)

Antonio Santi

Gianfranco Tanzi

Invitati

Membri Onorari del CIO

BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2019

**RELAZIONE DELLA
GIUNTA NAZIONALE**

Italia
Coni



INDICE DELLA RELAZIONE DELLA GIUNTA NAZIONALE

- 1. Gli indirizzi generali del Budget e dell'attività del CONI 2019**
- 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 2019 confrontata, a fini comparativi, con quella della I[^] rimodulazione del Budget 2018.

1. Gli indirizzi generali del Budget e dell'attività del CONI 2019

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 2019 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 2019 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).

L'importo del **contributo dello Stato** è stato appostato, in questa fase, in assenza alla data odierna della finalizzazione dell'iter normativo di approvazione della legge di stabilità 2019, in continuità con l'esercizio precedente. Del pari, il PREU (Prelievo Erariale Unificato) è stato stanziato in base al più recente riferimento disponibile, il dato effettivo 2018 come comunicato all'Ente dal MEF.

Come già avvenuto negli anni scorsi, l'Ente terrà conto degli eventuali aggiornamenti che si dovessero rendere necessari a seguito del completamento dell'iter di assegnazione da parte del MEF del contributo annuo, oltre che degli eventuali aggiornamenti delle risorse Statali definiti successivamente in corso d'anno, e procederà tempestivamente ai conseguenti adeguamenti in occasione della prima rimodulazione utile del Budget 2019. 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 2019 - 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 Bilancio dello Stato.

Il Budget 2019 prevede un **risultato economico di sostanziale pareggio (Ömil 0,05)**.

Le **risorse complessivamente assegnate dallo Stato** iscritte nel Budget (pari ad "/mil. 412,3) registrano una lieve riduzione di "/mil. 4,5 (- 1,1%) rispetto all'esercizio precedente, ascrivibile sostanzialmente alla riduzione della componente dei contributi assegnati dal MEF al CONI per l'organizzazione di eventi sportivi internazionali con vincolo di destinazione (che il CONI, corrispondentemente, alloca a valle a favore delle FSN beneficiarie degli interventi), mentre sono state - in questa fase in cui, come detto, l'iter di definizione della manovra è ancora in corso -, mantenute stabili la quota ordinaria ed il valore del PREU.

Lo stanziamento complessivo risultante per il **valore della produzione** ("/mil. 451,6) è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente, laddove il lieve incremento di + "/mil. 1,8 è stato interamente allocato a valle sui costi della produzione.

Scorporando dal valore della produzione le variazioni relative ai ricavi e proventi c.d. "vincolati", intese come quelle risorse che fin dal momento dell'assegnazione da parte dello Stato o di terzi risultano già specificatamente destinate in base alle norme di legge / specifiche convenzioni per determinati progetti / destinatari - variazione contributi MEF destinati all'organizzazione di manifestazioni sportive internazionali delle FSN; variazione contributi da PCM e MLPS destinati rispettivamente ai progetti "Sport e Periferie", "Organizzazione manifestazioni sportive internazionali da parte delle FSN", "La Nuova Stagione" - le variazioni del valore della produzione connesse a **risorse** liberamente disponibili ed allocabili in base a decisioni di politica sportiva del CONI, risultano sostanzialmente stabili (lieve contrazione netta rispetto al 2018 per "/mil. 1,5).

La suddetta contrazione è principalmente ascrivibile ai ricavi per sfruttamento marchio CONI (-"/mil. 1,2) ed ai contributi da CIO/COE (-"/mil. 0,3), in entrambi i casi per via del fatto che il 2018 è stato anno olimpico e, come tale, ha consentito al CONI un maggior sfruttamento commerciale del proprio marchio, oltre che il riconoscimento dal CIO di un maggior valore delle sovvenzioni legate all'evento di PyeongChang 2018.

Passando al **costo della produzione** - che ammonta complessivamente ad "/mil. 450,9 , registrando un decremento di "/mil. 1,8 rispetto al 2018 - la componente di maggior rilievo è data dai contributi alle **Federazioni Sportive Nazionali (FSN)**.

Questi ammontano ad "/mil. 239,2 e si riducono di "/mil. 5,9 rispetto al 2018. Effettuando tuttavia un confronto "a parità di perimetro", ossia scorporando in entrambi gli anni le componenti date dai contributi assegnati dal MEF/PCM con vincolo di destinazione, dai contributi per la gestione degli impianti sportivi - piscine del Foro Italico e dai Premi per medaglie olimpiche, si determina nel 2019 un lieve incremento del contributo stanziato per "/mil. 2,5).

Entrando più nel dettaglio nella contribuzione riconosciuta alle FSN, la quota destinata ad essere utilizzata in base al modello di allocazione dei contributi alle FSN ("/mil. 144,1) registra un lieve incremento rispetto al 2018 di "/mil. 2 . La quota destinata alla contribuzione per Risorse umane ("/mil. 74,7) evidenzia un incremento di "/mil. 1 , per via degli accantonamenti effettuati per rinnovi contrattuali, oltre che per la copertura di adeguamenti salariali ed automatismi previsti dal CCNL. Le restanti voci "a parità di perimetro", ossia escludendo le componenti di cui sopra, evidenziano una riduzione netta per "/mil. 1,8 rispetto al 2018, sostanzialmente ascrivibile alla componente dei contributi integrativi di PO/AL da assegnare in corso d'anno e al club olimpico.

I contributi riconosciuti agli altri Enti finanziati (DSA; EPS; FF.AA.; AB) sono stati stanziati per "/mil. 22 , complessivamente in riduzione di "/mil. 1 rispetto al 2018.

Sono poi previsti altri contributi per attività istituzionale verso soggetti diversi ("/mil. 15,6), principalmente a beneficio dei Comuni / ASD nell'ambito degli interventi finanziati dal fondo "Sport e Periferie" (che, in base alle specifiche convenzioni con essi sottoscritte dal CONI, svolgono il ruolo di soggetto attuatore per gli interventi in esame, il cui costo una volta sostenuto e rendicontato verrà rimborsato dal CONI mediante la liquidazione del contributo in oggetto), oltre che verso le Province Autonome di Trento e Bolzano per interventi in materia di impiantistica sportiva nell'ambito di apposite convenzioni sottoscritte con i terzi.

La contribuzione per l'attività istituzionale, nel suo complesso pari ad "/mil. 276,8 , costituisce il 61 % ca. del totale costo della produzione da Budget 2019 ed è articolata come da tabella ad inizio paragrafo 3.2.2.

Il valore del corrispettivo del contratto di servizio, pari ad €mil. 122,3 , risulta in linea con il valore del 2018 e costituisce (al lordo IVA, nella misura in cui indetraibile per il CONI) il 27% ca. del totale costo della produzione previsto nel Budget 2019 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. 15,6 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 negli esercizi precedenti. Le più significative sono date dal progetto "*Sport e Periferie*", finalizzato all'effettuazione di interventi di riqualificazione dell'impiantistica sportiva sul territorio, a valere su apposito fondo governativo (in questo caso, in base alle specifiche convenzioni sottoscritte dal CONI con i Comuni/ASD, Coni Servizi svolge il ruolo di soggetto attuatore per gli interventi in esame, riaddebitando i costi al CONI al di fuori del corrispettivo del contratto di servizio) e dal progetto "*La Nuova Stagione*", finalizzato all'inserimento lavorativo degli atleti al termine dell'attività sportiva.

Sul 2019 la previsione economica di **budget dei Comitati regionali del CONI** (ricavi - costi) viene riallineata a quella iniziale di budget degli ultimi esercizi (incl. budget 2018), ipotizzando una perdita economica di "/mil. 2,5 (superiore quindi per "/mil. 1 alla prechiusura 2018, contenuta nella 1ª rimodulazione di Budget 2018 presentata in data odierna).

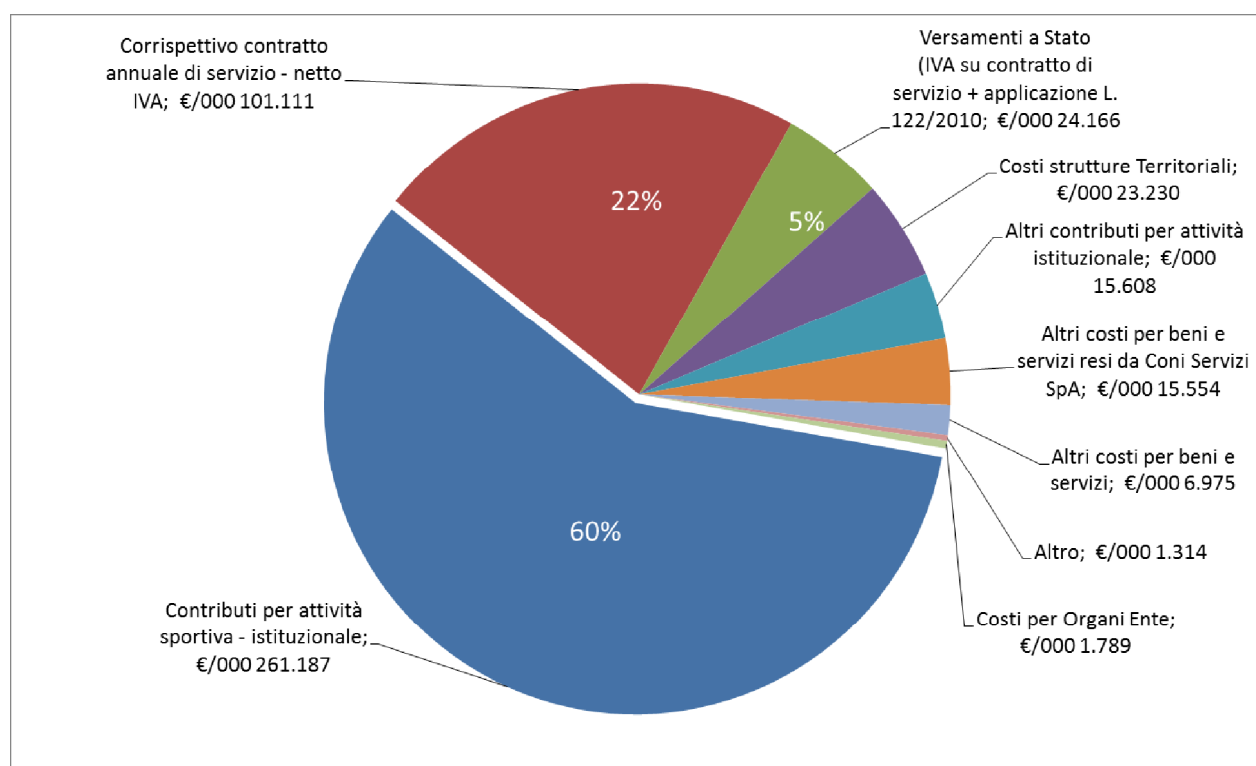
Sono previsti per **progetti di promozione sportiva** da svolgere tramite i Comitati Regionali del CONI stanziamenti per complessivi "/mil. 15,2 , di cui "/mil. 4,65 finanziati da assegnazioni di contributi della Giunta Nazionale CONI, "/mil. 2,5 mediante la possibilità di utilizzo del proprio patrimonio netto, "/mil. 8,06 mediante ulteriori eventuali risorse che i Comitati potranno raccogliere a livello locale da Enti Locali.

Anche per il 2019 continuerà il progetto "**Sport di Classe**", finalizzato alla diffusione dell'educazione motoria nella scuola primaria nazionale, attraverso il supporto e l'operatività **dei Comitati Regionali del CONI**, per il quale il CONI ha stanziato un Budget complessivo di " /mil. 7,8.

Le spese per **Organi Collegiali** (nel 2019 previste in " /mil. 1,78) riflettono al loro interno gli stanziamenti per le indennità/gettoni e l'insieme delle attività degli Organi e Commissioni operanti nell'ambito del CONI.

Il Budget 2019 del CONI, riporta, infine, gli **stanziamenti di somme da versare allo Stato** in applicazione delle disposizioni sul contenimento della spesa pubblica (per " /mil. 2,98), oltre che la stima **dell'IBRES legata alla gestione commerciale del marchio / altre imposte** (per " /mil. 0,57).

Viene sotto graficamente rappresentata la ripartizione dei costi della produzione da Budget 2019 del CONI.



Nei paragrafi seguenti vengono invece analizzati gli impatti economici sul Budget 2019 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 2019 viene confrontato con la 1^ rimodulazione del Budget 2018.

2. Quadro normativo di riferimento

2.1 Il Finanziamento da parte dello Stato

L'ammontare complessivo delle risorse assegnate dallo Stato è stato stanziato in questa fase nel Budget 2019 del CONI per **€000 412.260**.

La componente ordinaria del contributo dello Stato è iscritta per **€000 397.960**, in continuità con le assegnazioni dell'esercizio precedente. Essa viene esposta, coerentemente con quanto riferito dal MEF già nel 2017, **già decurtata a monte in applicazione delle vigenti norme sul contenimento della spesa pubblica** (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).

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 2018-2008), stimato in questa sede dal CONI in base al dato effettivo 2018, per un ammontare pari ad **€000 7.900**.

E' poi, infine, stanziata una **componente straordinaria del contributo dallo Stato**, pari ad **€000 6.400**, assegnata con vincolo di destinazione per l'organizzazione in Italia della Ryder Cup 2022 (" /000 5.400) e per i settori di pallacanestro giovanili/impiantistica sportiva (" /000 1.000).

Si riporta di seguito l'andamento dei contributi assegnati dallo Stato dal 2011 ad oggi.

CONTRIBUTI DELLO STATO									
dati in " /mil	Budget 2019	I [^] rim.ne Bdg 2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Contributo ordinario (1)	398,0	398,0	398,8	403,0	403,0	403,5	402,6	399,3	447,8
Quota PREU	7,9	7,9	8,6	8,2	7,6	7,7	16,7	7,6	3,2
Totale	405,9	405,9	407,4	411,2	410,6	411,3	419,3	406,8	451,0
Altri Contributi (2)	6,4	10,9	11,3	4,4	-	2,0	-	10,0	-
Totale	412,3	416,8	418,7	415,6	410,6	413,3	419,3	416,8	451,0
Delta su anno prec. (in valore)	(4,5)	(1,9)	3,1	4,9	(2,6)	(6,0)	2,4	(34,1)	(10,1)
Delta su anno prec. (in %)	(1,1%)	(0,4%)	0,7%	1,2%	(0,6%)	(1,4%)	0,6%	(7,6%)	(2,2%)
Delta su 2011	(8,6%)								

(1) La riduzione della quota ordinaria del contributo registrata tra il 2016 e il 2017 riguarda la parte riferita agli stanziamenti a beneficio del CIP, che in virtù del nuovo assetto normativo viene dal 2017 direttamente finanziato dallo Stato e non dal CONI e, conseguentemente, si riflette in minori costi nella voce di spesa relativa ai contributi vs. le FSN.

(2) **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 "Interamnia world cup" di Pallamano. **Sul 2018**: 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 e 0,5 mil " per il campionato europeo di tiro a segno 2019. **Sul 2019**: 5,4 mil " per il progetto Ryder Cup 2022 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 2.979, come da tabella di seguito riportata. Per quanto riguarda l'esercizio 2018, gli accantonamenti sono stati pari a " /000 2.987 ed i relativi versamenti sono stati tutti effettuati dal CONI, in linea con le scadenze di legge.

Disposizione di contenimento spesa pubblica	Spesa 2009 A	Limiti di spesa B = A * %	Spesa BDG 2019 C	Riduzione D = A-C	Versamento E = A-B
Incarichi di studio e consulenza (art.6, comma 7 L. 122/2010 + art. 1, comma 5 L. 125/2013)	1.000.000	200.000	200.000	800.000	800.000
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza (art. 6, comma 8 L. 122/2010)	150.000	30.000	30.000	120.000	120.000
Spese per missioni (art. 6, comma 12 L. 122/2010)	414.000	207.000	207.000	207.000	207.000
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo (art. 6 comma 3 L. 122/2010)					147.381
Spese per organismi collegiali (art.61 commi 1 e 17 L. 133/2008)					101.743
Spese Società inserite elenco ISTAT (art.6, commi 6 ed 11 L. 122/2010)					1.603.374
VERSAMENTI ALLO STATO (L. 122/2010 e L. 133/2008)					2.979.498

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 2018 del CONI** e le azioni esperite in merito:

- provvedere alla tempestiva rimodulazione del budget qualora la stessa si renda necessaria in conseguenza di eventuali ulteriori misure restrittive in materia di assegnazione di risorse dello Stato e di contenimento della spesa pubblica => il CONI monitora costantemente l'andamento delle risorse pubbliche assegnategli, evitando di impegnarle finché non definitive e comunque - come anche indicato nel presente documento nella parte relativa agli indirizzi generali - tenendo conto degli eventuali aggiornamenti che si dovessero rendere necessari a seguito del completamento dell'iter di assegnazione da parte del MEF del contributo annuo, oltre che degli eventuali aggiornamenti delle risorse Statali definiti successivamente in corso d'anno, procedendo tempestivamente agli eventuali adeguamenti in occasione della prima rimodulazione utile del Budget;
- 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, finanziario e patrimoniale 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.

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 2019	I ^a Rim.ne BDG 2018	Differenza
Contributi da Stato - parte ordinaria	397.960	397.960	0
Contributi da Stato - PREU	7.900	7.947	(47)
Contributi da Stato - altri contributi	6.400	10.900	(4.500)
Subtotale Contributi da Stato	412.260	416.807	(4.547)
Contributi da Ministeri ed altri Enti Pubblici e Privati	21.570	12.667	8.903
Contributi dal CIO, COE	220	550	(330)
Subtotale	434.051	430.024	4.026
Ricavi da sfruttamento marchio Coni	8.789	9.971	(1.182)
Ricavi per Organi di Giustizia	150	150	0
Ricavi diversi	510	1.582	(1.072)
Subtotale	9.449	11.703	(2.254)
Contributi e ricavi Strutture Territoriali	8.060	8.063	(3)
Totale	451.559	449.790	1.770

3.1.1. Contributi da parte dello Stato

€000 412.260

L'ammontare stanziato per il 2019 registra un decremento di €/000 4.547 rispetto al 2018, ascrivibile sostanzialmente alla riduzione della componente assegnata dal MEF con vincolo di destinazione (- €/000 4.500) per i progetti/eventi sportivi a carattere internazionale organizzati in Italia.

La componente ordinaria, pari ad €/000 397.960 risulta stimata di ammontare pari all'esercizio precedente.

La componente PREU è stimata in €/000 7.900, a fonte del valore consuntivato nel 2018 pari ad €/000 7.947 (- €/000 47).

La componente "altri contributi" assegnati dallo Stato ammonta ad €/000 6.400 ed accoglie i contributi assegnati con vincolo di destinazione per le esigenze connesse alla organizzazione in Italia della Ryder cup 2022 (€/000 5.400), oltre che ai settori pallacanestro giovanili/impiantistica sportiva (€/000 1.000). La riduzione di €/000 4.500 rispetto all'esercizio precedente, come sopra anticipato, è relativa alle ulteriori componenti, presenti solo nel 2018, dei contributi per i Mondiali di Pallavolo 2018 (€/000 4.000) e per i mondiali di Tiro a Segno (€/000 500).

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 21.570

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 2019 uno stanziamento di €/000 16.334 (che confrontato con lo stanziamento del 2018, pari ad €/000 10.734, rappresenta una delle principali determinanti dell'incremento complessivo rispetto al 2018).

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 2019 (che trova un bilanciamento nel corrispondente incremento dei costi) è stato stanziato 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.

Sempre in riferimento alle voci più significative, sono poi presenti stanziamenti per il progetto "La Nuova Stagione" (per "/000 4.689), 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 220

Riguarda la stima dei contributi riconosciuti dal CIO e COE e da altri organismi internazionali sportivi all'Ente per attività istituzionale. La riduzione rispetto all'esercizio precedente (- "/000 330) è dovuta al fatto che nel 2018 gli stanziamenti del CIO erano superiori rispetto al valore medio, trattandosi di anno olimpico.

3.1.4. Ricavi da sfruttamento marchio CONI

Ö000 8.789

Una prima componente, pari ad "/000 5.697, 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 3.091, 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 decremento di "/000 1.182 rispetto al 2018, trattandosi di anno olimpico che, in quanto tale, ha consentito un maggior sviluppo delle attività e della visibilità commerciale che il CONI ha offerto ai propri sponsor, con conseguente incremento del corrispettivo del CONI.

3.1.5. Contributi e ricavi Strutture Territoriali

Ö000 8.060

La voce accoglie:

- per "/000 8.000, i contributi/ricavi che si prevede le Strutture Territoriali dell'Ente raccolgano a livello locale da terzi (Regioni, Province, Comuni ed altri Enti Locali, soggetti privati), per l'attività istituzionale di promozione sportiva, sia mediante progetti coordinati centralmente sia mediante iniziative locali;
- per "/000 60, il corrispettivo che si stima possa derivare ai Comitati da sponsor privati per l'attività di sfruttamento commerciale del marchio CONI a livello territoriale.

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 è in linea con quello dell'esercizio precedente.

Costi della Produzione

Costi della produzione (€000)	Budget 2019	1 ^a Rim.ne BDG 2018	Differenza
Costi attività centrale:			
Costi per gli Organi dell'Ente, Comitati e Commissioni	1.789	1.866	(76)
Contributi per attività Istituzionale	276.795	276.265	530
Acquisto di beni e servizi	144.827	142.667	2.160
Altri costi	3.328	3.415	(87)
Amm.ti imm.ni mat. e imm. e sval. crediti	966	2.004	(1.038)
Totale	427.705	426.217	1.488
Costi Strutture Territoriali	23.230	22.932	298
Totale	450.935	449.149	1.786

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

€000 1.789

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, COVISP, 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

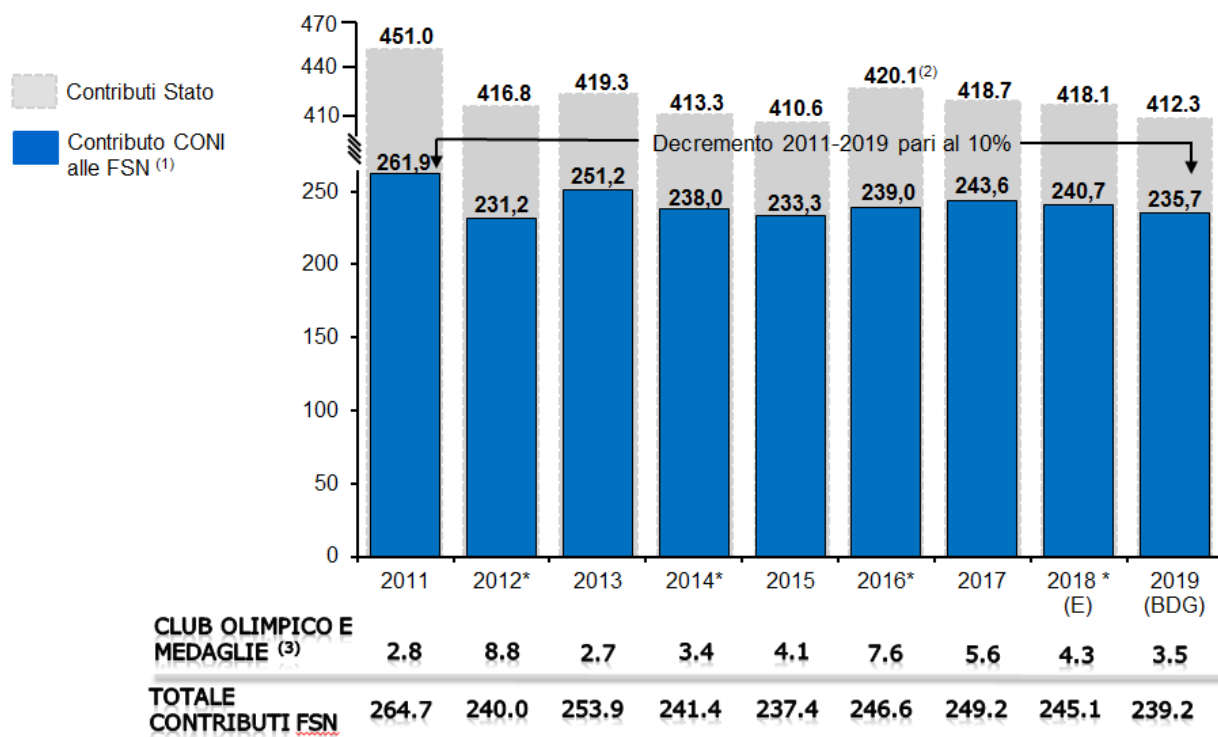
€000 276.795

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

Contributi per Attività Istituzionale (€000)	Budget 2019	1 ^a Rim.ne BDG 2018	Differenza	Differenza %
FSN	239.171	245.078	(5.907)	(2%)
DSA	3.500	3.620	(120)	(3%)
EPS	14.700	15.568	(868)	(6%)
FF.AA. - Gruppi Sportivi Mil. e Civili	3.250	3.251	(1)	0%
Associazioni Benemerite	566	566	-	-
Contributi vari	15.608	8.182	7.426	91%
Totale	276.795	276.265	530	0%

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 2011 - 2019, avendo a riferimento quelli assegnati nel medesimo periodo al CONI dallo Stato.



* Anno Olimpico

(1) I contributi CONI includono i trasferimenti diretti alle FSN. 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 2019, confrontati con i dati della I^ rimodulazione 2018.

CONTRIBUTI ALLE FSN (€000)	Budget 2019 (A)	Budget 2018 aggiornato (1 ^a Rimod.ne) (B)	Differenza (A-B)	Differenza % [(A-B)/B]
1. DA MODELLO PARTE SPORTIVA:				
TOTALE	144.106	142.106	2.000	1%
2. PER RISORSE UMANE:				
Per personale federale e personale ex-Coni Servizi	72.557	72.357	200	0%
Integrativi e accantonamenti RU	2.217	1.368	849	62%
TOTALE	74.774	73.725	1.048	1%
3. ALTRI CONTRIBUTI:				
Contributi da MEF/PCM per organizzazione manifestazioni Int.li (2)	6.400	12.233	(5.833)	(48%)
Altri contributi per organizzazione manifestazioni Int.li	700	750	(50)	(7%)
Integrativi per la PO/AL	1.900	3.045	(1.145)	(38%)
FSN "fuori perimetro"	3.779	3.779	0	0%
Impianti sportivi	1.372	2.722	(1.350)	(50%)
Indennità Presidenti Federali	1.332	1.236	96	8%
Spazio uffici	748	748	0	0%
Informatizzazione FSN	171	0	171	100%
Altro	390	389	1	0%
TOTALE	16.792	24.902	(8.110)	(33%)
4. CONTRIBUTI A BENEFICIO ATLETI				
Club olimpico	2.500	3.121	(621)	(20%)
Promesse Olimpiche	1.000	0	1.000	100%
Premi medaglie olimpici	0	1.225	(1.225)	(100%)
TOTALE	3.500	4.346	(846)	(19%)
5. TOTALE CONTRIBUTI (1+2+3+4)	239.171	245.078	(5.907)	(2%)

Il valore complessivo dei contributi stanziati alle FSN per il 2019 ammonta ad €/000 239.171 ed evidenzia una riduzione complessiva pari ad €/000 5.907.

Tuttavia effettuando un confronto "a parità di perimetro", ossia scorporando in entrambi gli anni le componenti date dai contributi assegnati dal MEF/PCM con vincolo di destinazione (pari nel 2019 ad €/000 6.400 e nel 2018 ad €/000 12.233), dai contributi per la gestione degli impianti sportivi - piscine del Foro Italico (previste pari nel 2019 ad €/000 450 e nel 2018 ad €/000 1.800 - v. sotto per dettagli), dai Premi medaglia (pari nel 2018 ad €/000 1.225 e non presenti nel 2019), si determina nel 2019 un incremento per €/000 2.501 (€/000 232.321 vs. €/000 229.820).

Tale incremento "a parità di perimetro" è sostanzialmente ascrivibile ai maggiori contributi parte sportiva+ derivante dal modello di allocazione (+€/000 2.000), alla componente per risorse umane (+€/000 1.048), agli stanziamenti per promesse olimpiche (+€/000 1.000) ed agli interventi per informatizzazione tramite Coninet (+€/000 171); questi sono parzialmente compensati da altre riduzioni di costo, di cui le più significative sono rappresentate dai minori stanziamenti per contributi integrativi di PO/AL (-€/000 1.145) e dalla riduzione dei contributi per il club olimpico (-€/000 621).

Contributi da modello - parte sportiva

€/000 144.106

Lo stanziamento della voce in esame registra un incremento di €/000 2.000 rispetto all'esercizio precedente, per via della riallocazione di parte delle risorse stanziare (nel 2018) nell'ambito della voce dei contributi integrativi di PO/AL. La voce verrà articolata sulle componenti di dettaglio ("PO/AL" ed "Attività Sportiva") ed assegnata alle singole FSN sulla base delle valutazioni da effettuarsi in termini di proposta a cura dei Vertici del CONI e da condividersi in seno alla Giunta Nazionale entro la fine dell'esercizio. L'assegnazione dei contributi alle Federazioni consentirà alle stesse di predisporre il proprio budget per l'esercizio 2019.

Contributi per il personale

”/000 74.774

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 all'organigramma standard definito a suo tempo dal CONI per le singole FSN.

L'ammontare previsto per il 2019 evidenzia un incremento di ”/000 1.048 rispetto al dato dell'anno precedente, principalmente ascrivibile agli accantonamenti per rinnovi contrattuali da stanziare nell'esercizio per la quota di competenza maturata, oltre che alla copertura di adeguamenti salariali ed automatismi previsti dal CCNL vigente.

Altri Contributi

”/000 16.792

Le voci più significative sono date dai contributi:

- "per manifestazioni sportive internazionali (fondi vincolati assegnati da MEF)", pari ad ”/000 6.400, riferiti agli stanziamenti per l'organizzazione in Italia della Ryder cup 2022 (”/000 5.400), oltre che ai settori pallacanestro giovanili/impiantistica sportiva (”/000 1.000), finanziati da apposito contributo integrativo assegnato dallo Stato (MEF) al CONI con vincolo di destinazione;
- "vs. le 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 (in quanto ad esse non risultavano applicabili i criteri e parametri sportivi utilizzati nell'ambito del modello dei contributi per le restanti 40 FSN);
- "integrativi per PO/AL", pari ad ”/000 1.900, che accolgono principalmente stanziamenti per progetti di sviluppo dell'attività sportiva / PO delle FSN, da assegnare poi nel corso dell'esercizio su suggerimento/supporto della Direzione Preparazione Olimpica del CONI. La riduzione rispetto all'esercizio precedente (- ”/000 1.145) consegue alla decisione di renderli immediatamente disponibili fin dalla fase di elaborazione del Budget sulla componente contributiva "da modello" di cui sopra;
- "per impianti sportivi", pari ad ”/000 1.372, assegnati principalmente alle Federazioni che hanno ereditato in gestione impianti precedentemente condotti a carico CONI/Coni Servizi. Rispetto all'esercizio precedente registrano una riduzione di ”/000 1.350 relativa al contributo riconosciuto alla FIN per la gestione delle Piscine del Parco del Foro Italico, che, nel 2018 e negli anni precedenti sulla base della convenzione in vigore, era stato stanziato in misura piena (”/000 1.800), mentre nel 2019 lo è per 3 mensilità (”/000 450). Ciò in quanto, a partire dal periodo successivo si prevede di condividere con la FIN, attraverso la finalizzazione di una nuova convenzione, che la gestione complessiva delle aree delle Piscine del Parco del Foro Italico venga ripresa in carico direttamente da Coni Servizi SpA e, pertanto, la suddetta voce di costo è stata riclassificata per pari importo sui costi riaddebitati dalla Società al CONI;
- "per indennità di carica ai presidenti federali" pari ad ”/000 1.332, riconosciuti in base alle regole ed alle procedure definite dalla Giunta Nazionale del CONI.

Contributi a beneficio degli atleti

”/000 3.500

La categoria comprende contributi per *"club olimpico"* (”/000 2.500) e per *"promesse olimpiche"* (”/000 1.000), stanziati in base ai criteri di appartenenza stabiliti dalla Giunta Nazionale.

3.2.4. Discipline Sportive Associate

”/000 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 (per ”/000 120), 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 14.700

I contributi previsti per gli Enti di Promozione Sportiva risultano, in questa fase di stima di Budget, leggermente ridotti per "/000 868 (5,6%) rispetto allo stanziamento dell'esercizio precedente.

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, risulta in linea con l'esercizio precedente. Gli stanziamenti per la parte impiantistica sono valorizzati per competenza economica, in ragione delle stime circa l'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 2018.

3.2.8. Altri Contributi per attività istituzionale

Ö000 15.608

La voce risulta così articolata:

Altri Contributi per attività istituzionale (Ö000)	Budget 2019	I ^A Rim.ne BDG 2018	Differenza
Contributi per progetto "Sport e Periferie"	9.600	4.000	5.600
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)	2.565	739	1.826
TOTALE	15.608	8.182	7.426

La voce è composta:

- per "/000 9.600, 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. Dopo una fase di start-up, si prevede che nell'esercizio di budget (ma anche nei successivi) il volume delle attività, in termini di numerosità e valore degli interventi progettuali, sia destinato ad aumentare progressivamente, per quanto previsto dalla struttura di Coni Servizi appositamente istituita per validare e seguire l'avanzamento dei progetti;
- 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 accesso la Società con ICS per sostenere l'investimento);
- per "/000 2.565, 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 dei costi rispetto al 2018 (+"/000 1.826) è ascrivibile al maggior volume di attività di cui parte derivante dagli interventi inizialmente previsti per l'esercizio precedente ma poi "slittati" al successivo per via di ritardi nella realizzazione, che le suddette Province Autonome stimano di recuperare nel corso del 2019, in termini di avanzamento dei lavori/interventi monitorati dalle apposite Commissioni paritetiche, con anche partecipazione tecnica CONI.

In conclusione, come sopra anticipato, l'incremento rispetto all'esercizio precedente (+ "/000 7.426) è principalmente ascrivibile ai suddetti stanziamenti per il progetto "Sport e Periferie" e a favore delle province autonome di Trento e Bolzano, in ragione della previsione circa l'avanzamento fisico - tecnico delle attività realizzative.

3.2.9. Acquisto di beni e servizi

€000 144.827

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 2019 - i cui parametri e criteri saranno come di consueto deliberati dalla GN CONI entro la fine del corrente anno -, 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 2019 del corrispettivo risulta in linea con il valore del Budget 2018 e della 1^a Rimodulazione dello stesso.

Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi SpA "/000 15.554

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 6.684) e dal progetto "La Nuova Stagione" ("/000 4.689).

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 6.440, rispetto allo stanziamento del 2018, principalmente ascrivibile alla stima del maggior avanzamento lavori nel 2019 rispetto all'esercizio di confronto.

Altri costi per beni e servizi verso fornitori diversi dalla Coni Servizi SpA "/000 6.975

La voce accoglie, principalmente, 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 il corrispettivo riconosciuto alla Federazione Medico Sportiva per svolgere per conto dell'Ente controlli antidoping sugli atleti delle diverse discipline sportive.

La riduzione rispetto all'esercizio precedente (- "/000 4.280) è relativa principalmente alle attività organizzative per i giochi di Pyeongchang, presenti nel 2018 in quanto anno olimpico e non anche nel corrente esercizio di budget.

3.2.10. Altri costi **Ö000 3.328**

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 2.979. Vi sono poi, sempre per significatività, stanziamenti, per "/000 125, per le attività da svolgere all'estero tramite le CIE (Comunità Italiane Estere), in virtù di apposito contributo per queste deliberato dalla Giunta Nazionale CONI.

3.2.11. Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali **Ö000 966**

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.;
- 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;
- per "/000 56, la quota di ammortamento relativa a nuova strumentazione diagnostica presso IMSS, che sarà acquisita direttamente dal CONI nel corso del 2019 ed ammortizzata per una durata di cinque anni a partire da tale esercizio (per maggiori dettagli si rinvia al par. 4 - Budget degli investimenti / dismissioni).

3.2.12. Costi Strutture Territoriali **Ö000 23.230**

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";
- il progetto "coni ragazzi".

Per la prima area progettuale il CONI metterà a disposizione dei propri Comitati Regionali risorse complessivamente pari ad "/000 7.150, di cui "/000 4.650 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 8.060), sia da Enti locali per progetti istituzionali ("/000 8.000), sia da privati per attività commerciali ("/000 60).

Risulta pertanto uno stanziamento complessivo per l'area progettuale in esame di "/000 15.210.

Per il progetto "sport di classe", finalizzato all'educazione motoria sulla scuola primaria, si stimano attività/costi per complessivi "/000 7.800, tutti finanziati da risorse che saranno rese disponibili dal CONI.

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 2019 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 (€000)	BDG 2019				I ^a Rim.ne BDG 2018			
	Promozione Sportiva	"Sport di classe"	"Coni Ragazzi"	Totale	Promozione Sportiva	"Sport di classe"	"Coni Ragazzi"	Totale
CONI - assegnazione contributi	4.650	7.800	220	12.670	5.104	8.265	0	13.369
CONI - utilizzo patrimonio netto	2.500	0	0	2.500	1.500	0	0	1.500
Totale risorse CONI	7.150	7.800	220	15.170	6.604	8.265	0	14.869
MIUR	0	0	0	0	0	0	0	0
Enti locali (contributi istituzionali)	8.000	0	0	8.000	8.000	0	0	8.000
Privati (sponsor)	60	0	0	60	63	0	0	63
Totale risorse da terzi	8.060	0	0	8.060	8.063	0	0	8.063
TOTALE COSTI ST	15.210	7.800	220	23.230	14.667	8.265	0	22.932

3.2.13. Imposte sul reddito

€000 573

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 riduzione rispetto all'esercizio 2018 (- "/000 52), in quanto il 2018 è stato 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

Nel corso dell'esercizio di budget, il CONI ipotizza di effettuare un intervento di riqualificazione funzionale dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport, attraverso l'acquisto di nuova strumentazione per la diagnostica (TAC, ECO, Mammografia, MOC, potenziamento della RX) e la realizzazione di una nuova area (stecca edificata di un piano) che accoglierà la suddetta strumentazione. Tale investimento sarà effettuato direttamente dall'Ente e sarà in parte significativamente finanziato dalla Fondazione Roma.

Allo stato attuale, il budget investimenti riflette il costo dei macchinari, quantificato in base ai valori di mercato in "/000 1.560 e che, al netto del contributo della Fondazione Roma di "/000 1.000, determina un investimento netto capitalizzato di "/000 560.

Il valore capitalizzato dei lavori di costruzione dell'area presso la quale alloggeranno la TAC ed i suddetti strumenti, che verranno effettuati da Coni Servizi SpA e riaddebitati al CONI al di fuori del corrispettivo del contratto di servizio, verrà definito in corso d'anno, con il conseguente aggiornamento della stima in esame, inclusa quella dei relativi ammortamenti a conto economico.

BUDGET CONI 2019

SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO

Italia
Coni

Dati in Ö		Budget 2019	Budget 2018 aggiornato (1ª Rimod.ne)
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Contributi da parte dello Stato, Enti Pubblici, CIO ed altri Enti		
A.1.1	Contributi da Stato (Stato Previsione MEF)	412.260.456	416.807.001
A.1.2	Contributi da Ministeri ed altri Enti Pubblici e Privati	21.570.387	12.667.490
A.1.3	Contributi dal CIO, COE	220.000	550.000
	Totale A.1	434.050.843	430.024.491
A.2	Ricavi		
A.2.1	Ricavi da sfruttamento marchio Coni	8.788.555	9.970.583
A.2.2	Ricavi per Organi di Giustizia	150.000	150.000
A.2.3	Ricavi diversi	510.000	1.582.128
	Totale A.2	9.448.555	11.702.711
	Totale contributi e ricavi attività centrale (A.1 + A.2)	443.499.398	441.727.202
	Contributi e ricavi Comitati Regionali (A.3)	8.060.000	8.062.538
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	451.559.398	449.789.740
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.1	Costi per gli organi dell'Ente, Comitati e Commissioni		
B.1.1	Funzionamento Presidenza, Vice-Presidenza e Segreteria Generale	(388.368)	(394.340)
B.1.2	Funzionamento Giunta e Consiglio Nazionale	(671.460)	(737.282)
B.1.3	Funzionamento Collegio dei Revisori dei Conti	(23.078)	(25.536)
B.1.4	Funzionamento Organi di Giustizia ed altre Commissioni	(555.411)	(557.411)
B.1.5	Spese di rappresentanza	(1.000)	(1.000)
B.1.6	Oneri previdenziali	(150.000)	(150.000)
	Totale B.1	(1.789.318)	(1.865.570)
B.2	Contributi per attività istituzionale		
B.2.1	Contributi Federazioni Sportive Nazionali	(239.171.098)	(245.078.047)
B.2.3	Contributi Discipline Sportive Associate	(3.500.000)	(3.619.500)
B.2.4	Contributi Enti Promozione Sportiva	(14.700.000)	(15.568.350)
B.2.5	Contributi Forze Armate ed Associazioni Benemerite	(3.815.810)	(3.817.120)
B.2.6	Contributi vari	(15.608.273)	(8.182.403)
	Totale B.2	(276.795.181)	(276.265.420)
B.3	Acquisto di beni e servizi		
B.3.1	Corrispettivi del Contratto di Servizio annuale con CONI Servizi	(122.298.137)	(122.298.137)
B.3.2	Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi	(15.553.887)	(9.113.540)
B.3.3	Altri costi per beni e servizi	(6.974.781)	(11.255.080)
	Totale B.3	(144.826.806)	(142.666.757)
B.4	Altri costi		
B.4.1	Contenzioso	(10.000)	(10.000)
B.4.3	Collettività Italiane all'Estero	(124.550)	(124.550)
B.4.4	Rimborsi Stato per riduzioni spese	(2.979.498)	(2.987.082)
B.4.5	Altri costi	(213.500)	(292.970)
	Totale B.4	(3.327.548)	(3.414.602)
B.5	Ammortamenti / svalutazioni		
B.5.1	Ammortamenti Immobilizzazioni immateriali	(643.158)	(643.158)
B.5.2	Ammortamenti Immobilizzazioni materiali	(322.830)	(266.780)
B.5.3	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	(1.094.243)
	Totale B.5	(965.988)	(2.004.181)
B.6	Accantonamenti per rischi ed oneri		
B.6.2	Cause legali in corso	0	0
B.6.3	Rischi, oneri e spese future	0	0
	Totale B.6	0	0
	Totale costi attività centrale (B.1+B.2+B.3+B.4+B.5+B.6)	(427.704.841)	(426.216.529)
	Costi Comitati Regionali (B.7)	(23.230.000)	(22.932.000)
	COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	(450.934.841)	(449.148.529)
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A+B)	624.557	641.211
C	Proventi ed oneri finanziari		
C.1	Proventi finanziari	0	0
C.2	Oneri finanziari	0	0
	Totale (C)	0	0
E	Imposte sul reddito	(573.466)	(625.530)
	RISULTATO ECONOMICO POSITIVO (NEGATIVO)	51.091	15.682

BUDGET CONI 2019

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 2018 aggiornato (1 ^a Rimod.ne)		Budget 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		448.057.612		450.899.398
a) contributo ordinario dallo Stato	416.807.001		412.260.456	
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	21.217.490		29.790.387	
c.1) contributi dallo Stato	12.667.490		21.570.387	
c.2) contributi dalle Regioni	8.000.000		8.000.000	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea / organismi internazionali	550.000		220.000	
d) contributi da privati	0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	10.033.121		8.848.555	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		1.732.128		660.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	1.732.128		660.000	
Totale valore della produzione (A)		449.789.740		451.559.398
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		11.255.080		6.974.781
7) per servizi		432.599.216		439.791.074
a) erogazione di servizi istituzionali	300.137.381		300.957.142	
b) acquisizione di servizi	131.411.677		137.852.024	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	0		0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.050.158		981.907	
8) per godimento beni di terzi		0		0
9) per il personale		0		0
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) ammortamenti e svalutazioni		2.004.181		965.988
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158		643.158	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	266.780		322.830	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.094.243		0	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0
12) accantonamento per rischi		0		0
13) altri accantonamenti		0		0
14) oneri diversi di gestione		3.290.052		3.202.998
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	2.987.082		2.979.498	
b) altri oneri diversi di gestione	302.970		223.500	
Totale costi della produzione (B)		449.148.529		450.934.841
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)		641.211		624.557

	Budget 2018 aggiornato (1^ Rimod.ne)		Budget 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0
16) altri proventi finanziari		0		0
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi da quelli precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari		0		0
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
17 bis) utili e perdite su cambi		0		0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17-17bis)		0		0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni		0		0
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni		0		0
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)				
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti				
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		641.211		624.557
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-625.530	-625.530	-573.466	-573.466
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		15.682		51.091

BUDGET CONI 2019

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 2019 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 2019		Budget 2020		Budget 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		450.899.398		450.899.398		450.899.398
a) contributo ordinario dallo Stato	412.260.456		412.260.456		412.260.456	
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	29.790.387		29.790.387		29.790.387	
c.1) contributi dallo Stato	21.570.387		21.570.387		21.570.387	
c.2) contributi dalle Regioni	8.000.000		8.000.000		8.000.000	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea / organismi internazionali	220.000		220.000		220.000	
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	8.848.555		8.848.555		8.848.555	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		660.000		660.000		660.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	660.000		660.000		660.000	
Totale valore della produzione (A)		451.559.398		451.559.398		451.559.398
B) COSTO DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		6.974.781		6.974.781		6.974.781
7) per servizi		439.791.074		439.791.074		439.791.074
a) erogazione di servizi istituzionali	300.957.142		300.957.142		300.957.142	
b) acquisizione di servizi	137.852.024		137.852.024		137.852.024	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	0		0		0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	981.907		981.907		981.907	
8) per godimento beni di terzi		0		0		0
9) per il personale		0		0		0
a) salari e stipendi						
b) oneri sociali						
c) trattamento di fine rapporto						
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi						
10) ammortamenti e svalutazioni		965.988		965.988		965.988
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158		643.158		643.158	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	322.830		322.830		322.830	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0		0	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0		0
12) accantonamento per rischi		0		0		0
13) altri accantonamenti		0		0		0
14) oneri diversi di gestione		3.202.998		3.202.998		3.202.998
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	2.979.498		2.979.498		2.979.498	
b) altri oneri diversi di gestione	223.500		223.500		223.500	
Totale costi della produzione (B)		450.934.841		450.934.841		450.934.841
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)		624.557		624.557		624.557

	Budget 2019		Budget 2020		Budget 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		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
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17-17bis)		0		0		0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		0		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)						
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		624.557		624.557		624.557
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-573.466	-573.466	-573.466	-573.466	-573.466	-573.466
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		51.091		51.091		51.091

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.

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0
II	Tributi	0
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	0
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	426.587.566
II	Trasferimenti correnti	426.587.566
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	426.367.566
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	220.000
I	Entrate extratributarie	7.241.541
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.581.541
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	6.581.541
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
II	Interessi attivi	0
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	
III	Altri interessi attivi	0
II	Altre entrate da redditi da capitale	0
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi da capitale	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
II	Rimborsi e altre entrate correnti	660.000
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	660.000
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0
III	Riduzione di attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di attività finanziarie verso Famiglie	
III	Riduzione di attività finanziarie verso Imprese	
III	Riduzione di attività finanziarie verso Istituzioni sociali Private	
III	Riduzione di attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	
III	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	
III	Prelievi da depositi bancari	
I	Accensione Prestiti	0
II	Emissione di titoli obbligazionari	0
III	Emissione titoli obbligazionari a breve termine	
III	Emissione titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Accensione prestiti a breve termine	0
III	Finanziamenti a breve termine	
III	Anticipazioni	
II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	
III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	
II	Altre forme di indebitamento	0
III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	
III	Accensione Prestiti - Derivati	
I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	0
II	Entrate per partite di giro	0
III	Altre ritenute	
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	
III	Altre entrate per partite di giro	
II	Entrate per conto terzi	0
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni Pubbliche	
III	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	
III	Depositi di/presso terzi	
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	
	TOTALE GENERALE ENTRATE	433.829.107

		Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
I	Spese correnti				(458.696.889)
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	(573.466)
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	(573.466)
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	(157.902.762)
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	(157.902.762)
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	(273.916.999)
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	(15.415.083)
III	Trasferimenti correnti a Famiglie				
III	Trasferimenti correnti a Imprese	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(258.501.916)
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo				-
II	Interessi passivi				0
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine				
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
III	Interessi su finanziamenti a breve termine				
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				
III	Altri interessi passivi				
II	Altre spese per redditi da capitale				0
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita				
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose				
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.				

		Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate				0
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, etc.)				
III	Rimborsi di imposte in uscita				
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea				
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso				
II	Altre spese correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(26.303.662)
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti				
III	Versamenti IVA a debito	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(21.186.796)
III	Premi di assicurazione				
III	Spese dovute a sanzioni		001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	
III	Altre spese correnti n.a.c.	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(5.116.867)
I	Spese in conto capitale				(4.003.500)
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				(560.500)
III	Beni materiali				(560.500)
III	Terreni e beni materiali non prodotti				
III	Beni immateriali				
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
II	Contributi agli investimenti				(3.443.000)
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche				(3.443.000)
III	Contributi agli investimenti a Famiglie				
III	Contributi agli investimenti a Imprese				
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private				
III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo				

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

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

		Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie				0
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo				
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria Unica)				
III	Versamenti ai depositi bancari				
I	Rimborso prestiti				-
II	Rimborso di titoli obbligazionari				0
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine				
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
II	Rimborso prestiti a breve termine				0
III	Rimborso finanziamenti a breve termine				
III	Chiusura anticipazioni				
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				0
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				
III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali				
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione				

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Rimborso di altre forme di indebitamento				0
III	Rimborso Prestiti - leasing finanziario				
III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione				
III	Rimborso Prestiti - Derivati				
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere				-
I	Uscite per conto di terzi e partite di giro				-
II	Uscite per partite di giro				-
III	Versamenti di altre ritenute				
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente				-
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo				-
III	Altre uscite per partite di giro				
II	Uscite per conto terzi				0
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi				
III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Pubbliche				
III	Trasferimenti per conto terzi a altri settori				
III	Depositi di/presso terzi				
III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi				
III	Altre uscite per conto terzi				
I	TOTALE GENERALE USCITE				(462.700.389)
I	SALDO ENTRATE - USCITE				(28.871.282)

BUDGET CONI 2019

ALLEGATO 4

Schema di Budget di Tesoreria

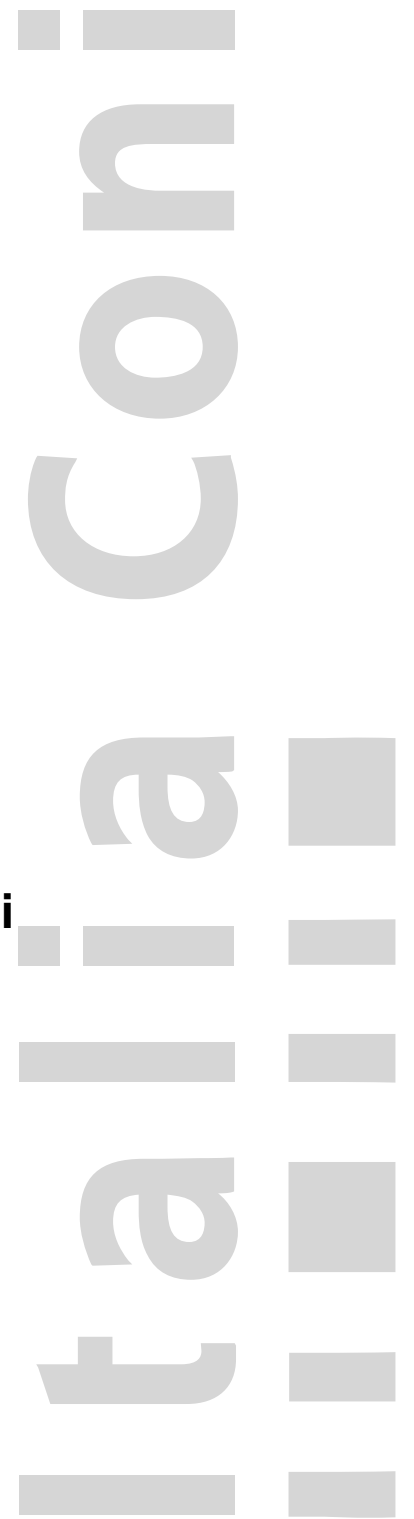


Il Budget di tesoreria di seguito riportato espone le movimentazioni finanziarie per l'esercizio. In particolare, partendo dalla previsione della liquidità disponibile all'inizio dell'anno di Budget (1/1/2019), sono stimati i flussi di incasso e di pagamento con la distinzione tra i movimenti legati alle gestioni degli esercizi precedenti e quelli riferiti alla gestione del 2018, al fine di determinare il saldo atteso di tesoreria di fine anno.

RENDICONTO FINANZIARIO DETERMINATO CON IL METODO DIRETTO	Esercizio 2019
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	
Incassi da clienti	6.581.541
Altri Incassi:	
Contributi in conto esercizio - da Ministero Economia e Finanze	412.260.456
Contributi in conto esercizio - da Altri Ministeri ed Amministrazioni Pubbliche	14.107.110
Contributi in conto esercizio - dall'Unione Europea / Altri Organismi Internazionali	220.000
altri	660.000
(Pagamenti a fornitori acquisti di beni e servizi)	(157.902.762)
(Pagamenti al personale per retribuzioni)	-
(Pagamenti al personale per trattamento di fine rapporto)	-
(Pagamenti oneri sociali)	-
- di cui a carico dipendenti	
- di cui a carico impresa	
(Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Pubbliche/Istituzioni Sociali Private/Altri soggetti)	(277.359.999)
(Altri pagamenti)	(5.116.867)
(Imposte pagate sul reddito)	(573.466)
(Versamento IVA a debito)	(21.186.796)
(Altre imposte/tributi liquidati nell'esercizio)	
Interessi incassati/(Pagati)	-
Dividendi incassati	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(28.310.782)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
Immobilizzazioni materiali: Beni e opere immobiliari	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni materiali: Beni mobili e macchinari	
(Investimenti)	(560.500)
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
(Acquisizioni di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento (B)	(560.500)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	
Accensione finanziamenti	
(Rimborso di finanziamenti)	
Mezzi Propri	
Aumento di capitale a pagamento	
(Rimborso di capitale)	
Cessione (acquisto) di azioni proprie	
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	
Flussi finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-
Incremento (decremento) disponibilità liquide (A+B+C)	(28.871.282)
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio (Centro + Comitati CONI)	84.773.344
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio (Centro + Comitati CONI)	55.902.062

ALLEGATO 5

**Relazione del Collegio dei
Revisori dei Conti**



PREMESSA

Il Budget 2019 del CONI espone un risultato economico in sostanziale pareggio (€/mil. 0,05).

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. 451,6, di cui €/mil. 412,3 rivenienti dallo Stato, stanziata (per la quota ordinaria) dal CONI in continuità di valori con l'esercizio precedente, in assenza alla data odierna della finalizzazione dell'iter normativo di approvazione della legge di stabilità 2019.

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 2019 in applicazione delle citate misure di contenimento della spesa pubblica.

Disposizione di contenimento spesa pubblica	Spesa 2009 A	Limiti di spesa B = A * %	Spesa BDG 2019 C	Riduzione D = A-C	Versamento E = A-B
Incarichi di studio e consulenza (art.6, comma 7 L. 122/2010 + art. 1, comma 5 L. 125/2013)	1.000.000	200.000	200.000	800.000	800.000
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza (art. 6, comma 8 L. 122/2010)	150.000	30.000	30.000	120.000	120.000
Spese per missioni (art. 6, comma 12 L. 122/2010)	414.000	207.000	207.000	207.000	207.000
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo (art. 6 comma 3 L. 122/2010)					147.381
Spese per organismi collegiali (art.61 commi 1 e 17 L. 133/2008)					101.743
Spese Società inserite elenco ISTAT (art.6, commi 6 ed 11 L. 122/2010)					1.603.374
VERSAMENTI ALLO STATO (L. 122/2010 e L. 133/2008)					2.979.498

RISULTANZE PREVISTE

Il Budget economico 2019 del CONI, come è stato evidenziato, espone un risultato positivo per €/mil. 0,05, come emerge dalla tabella di sintesi di seguito riportata.

Valori in €/mil.

Valore della produzione	451,56
Costi della produzione	450.93
Differenza fra valore e costo della produzione	0,63
Imposte e tasse	0,58
Risultato economico netto	0,05

Il valore della produzione registra un lieve incremento di €/mil. 1,8 rispetto alla rimodulazione di budget 2018, interamente allocato a valle sui costi della produzione. Tale incremento è la risultante fra variazioni in aumento per €/mil. 8,9 (contributi assegnati da Ministeri per progetti quali "Sport e Periferie" e "La Nuova Stagione") e variazioni in diminuzione per complessivi €/mil. 7,1 (contributi da Stato, ricavi da sfruttamento marchio CONI, altri ricavi).

I costi della produzione sono rappresentati dai seguenti elementi:

Costi della Produzione (dati in 000)	Budget 2019	I^a rim.ne Bdg 2018	Budget 2019 - Bdg rim.to 2018	
1. Costi degli Organi, per Comitati e Comm.ni	1.789	1.866	(76)	(4%)
2. Contributi alle FSN	239.171	245.078	(5.907)	(2%)
3. Contributi Discipline Associate	3.500	3.620	(120)	(3%)
4. Contributi Enti Promozione Sportiva	14.700	15.568	(868)	(6%)
5. Contributi Forze Armate ed Ass.ni Benemerite	3.816	3.817	(1)	0%
6. Contributi Vari	15.608	8.182	7.426	91%
7. Corrispettivo Contratto di Servizio Coni Servizi	122.298	122.298	-	0%
8. Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi SpA	15.554	9.114	6.440	71%
9. Altri costi per beni e servizi	6.975	11.255	(4.280)	-38%
10. Altri Costi	3.328	3.415	(87)	-3%
11. Amm.ti e svalutazioni	966	2.004	(1.038)	-52%
12. Costi Strutture Territoriali CONI	23.230	22.932	298	0
Totale	450.935	449.149	1.786	0%

Essi evidenziano rispetto all'esercizio precedente un aumento per complessivi €/mil. 1,8, come risultante di incrementi e decrementi, di cui i più significativi sono ascrivibili alle seguenti voci:

- "contributi vari", il cui incremento di €/mil. 7,4 è riferito principalmente al progetto "Sport e Periferie" ed ai trasferimenti a favore delle provincie autonome di Trento e Bolzano, in ragione della previsione di un maggior avanzamento fisico - tecnico delle attività. Da notare che, per il progetto "Sport e Periferie", il suddetto incremento è direttamente correlato a quello dei ricavi di cui sopra, trattandosi di progetti interamente finanziati da terzi;
- "altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi SpA", che si incrementano di €/mil. 6,4 sempre per il "Sport e Periferie" - in questo caso per gli interventi in cui Coni Servizi svolge il ruolo di soggetto attuatore, a differenza del caso precedente in cui gli interventi sono attuati direttamente dai Comuni / ASD beneficiari del contributo - e per il progetto "La Nuova Stagione". Come per il punto precedente l'incremento è direttamente correlato a quello dei relativi ricavi;
- "contributi alle FSN", che registrano una riduzione per €/mil. 5,9 ascrivibile ai contributi assegnati dal MEF/PCM con vincolo di destinazione vs. le FSN per l'organizzazione di eventi sporti internazionali. Le altre tipologie di contributi, esaminate singolarmente, evidenziano incrementi o decrementi rispetto all'anno di confronto ma, a livello complessivo, si registra una sostanziale continuità di valori fra i due esercizi;
- "altri costi per beni e servizi", la cui riduzione di €/mil. 4,3 è relativa principalmente alle attività organizzative per i giochi di Pyeongchang, presenti nel 2018 in quanto anno olimpico e non anche nel corrente esercizio di budget.

La differenza positiva fra valore e costo della produzione (+ €/mil. 0,63) consente la copertura delle imposte dell'esercizio (€/mil. 0,58), comportando quindi un risultato d'esercizio in sostanziale pareggio.

CONCLUSIONI

Il Collegio, considerato che:

- il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente e nel rispetto delle norme di contenimento della spesa pubblica;
- in base alla documentazione ed agli elementi conoscitivi al momento disponibili, forniti dall'Ente, i ricavi previsti sono da ritenere sufficientemente attendibili in quanto sostanzialmente in linea e comunque coerenti con i risultati conseguiti nel precedente esercizio;

- i costi da sostenere sono da ritenere congrui in relazione alle risorse economiche utilizzate negli esercizi precedenti ed ai programmi che l'Ente intende realizzare;
- in particolare, gli importi relativi alle voci ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti per rischi ed oneri risultano congrui;
- è salvaguardato l'equilibrio di bilancio essendo previsto un risultato d'esercizio di sostanziale pareggio;

esprime parere di nulla osta all'approvazione del Budget economico dell'anno 2019, con la seguente raccomandazione.

Nel caso in cui, all'esito della definitiva approvazione del disegno di legge di bilancio per l'anno 2019, la posta contabile relativa ai contributi da parte dello Stato – atteso che essa costituisce la voce di maggior rilievo sul totale del valore della produzione – dovesse subire significativi scostamenti rispetto alla previsione formulata in sede di approvazione del Budget, il Collegio raccomanda all'Ente di procedere senza indugio alla riformulazione del budget in modo da assicurare in ogni caso il mantenimento dell'equilibrio di bilancio.

Roma, 26 ottobre 2018

I REVISORI

F.to Alberto De Nigro

F.to Gianfranco Tanzi

F.to Antonio Santi