



**BUDGET ANNUALE**  
**ESERCIZIO 2023**

CONI

Consiglio Nazionale, 20 dicembre 2022



## INDICE DEL DOCUMENTO

### ORGANI DEL CONI

### BUDGET ANNUALE 2023

Relazione della Giunta Nazionale

Schema di Budget Economico

### ALLEGATI

- **Allegato 1** - Schema di Budget di Tesoreria
- **Allegato 2** – Schema di Budget degli Investimenti
- **Allegato 3** - 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 4** - Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi  
(ex Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4)
- **Allegato 5** – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti



## CONSIGLIO NAZIONALE

### *Presidente*

Giovanni Malagò

### *Membri di diritto*

Giuseppe Abbagnale (FIC), Sabatino Aracu (FISR), Paolo Azzi (FIS), Andrea Pieri (f.f.FIN), Carlo Beninati (FIBa), Angelo Binaghi (FIT), Fabrizio Bittner (FIPM), Felice Buglione (FIDASC), Luciano Buonfiglio (FICK), Maurizio Casasco (FMSE), Franco Chimenti (FIG), Angelo Cito (FITA), Giovanni Copioli (FMI), Cordiano Dagnoni (FCI), Flavio D'Ambrosi (FPI), Marco Giunio De Sanctis (FIB), Renato Di Napoli (FITeT), Marco Di Paola (FISE), Francesco Ettore (FIV), Domenico Falcone (FIJLKAM), Andrea Gios (FISG), Riccardo Giubilei (FITri), Antonella Granata (FIGS), Gabriele Gravina (FIGC), Vincenzo Iaconianni (FIM), Marzio Innocenti (FIR), Giuseppe Leoni (AeCI), Pasquale Loria (FIGH), Giuseppe Manfredi (FIPAV), Andrea Marcon (FIBS), Ugo Claudio Matteoli (FIPSAS), Stefano Mei (FIDAL), Sergio Mignardi (FIH), Giovanni Petrucci (FIP), Enzo Resciniti (FIDS), Flavio Roda (FISI), Antonio Cosimo Rondinone (FICr), Luciano Rossi (FITAV), Costantino Vespasiano (UITS), Mario Scarzella (FITARCO), Luciano Serafica (FISW), Angelo Sticchi Damiani (ACI), Gherardo Tecchi (FGI), Antonio Urso (FIPE), Davide Battistella (FASI)

### *Membri CIO*

Federica Pellegrini, Ivo Ferriani

### *Rappresentanti organi periferici CONI*

Paola Mora (Presidente Regionale Nord), Riccardo Viola (Presidente Regionale Centro), Angelo Giliberto (Presidente Regionale Sud) Antonio Micillo (Delegato Provinciale Nord), Salvatore Sanzo (Delegato Provinciale Centro), Elisabetta Christiana Lancellotta (Delegato Provinciale Sud)

### *Rappresentanti atleti*

Tatiana Andreoli (FITARCO), Anna Cappellini (FISG), Giulia Imperio (FIPE), Paolo Lorenzi (FIT), Francesco Marrai (FIV), Raffaella Masciadri (FIP), Carlo Molfetta (FITA), Elena Pantaleo (Federkombat), Federico Pellegrino (FISI)

### *Rappresentanti tecnici*

Orazio Arancio (FIR), Kelum Asanka Perera (FCrI), Giulia Quintavalle (FIJLKAM), Valentina Turisini (UITS)

### *Rappresentanti Discipline Associate*

Edoardo Facchetti (FIPT), Francesca De Santis (FID), Andrea Mancino (FIBIS)

### *Rappresentanti Enti di Promozione Sportiva*

Vittorio Bosio (CSI), Marco Perissa (OPES), Tiziano Pesce (UISP), Delia Piralli (CSEN), Luca Stevanato (ASC)

### *Rappresentante Associazioni Benemerite Sportive*

Marcello Marchioni (CE.S.E.F.A.S)

### *Segretario Generale*

Carlo Mornati

### *Partecipanti senza diritto di voto*

Vice Presidenti

Membri Onorari del CIO

Presidente del CIP

### *Invitati*

Componenti della Giunta Nazionale

Presidenti italiani di Federazioni Internazionali

### *Collegio dei Revisori dei Conti*

Daria Perrotta (Presidente)

Alberto De Nigro

Pierpaolo Italia



## GIUNTA NAZIONALE

### *Presidente*

Giovanni Malagò

### *Vice Presidenti*

Silvia Salis (vicario), Claudia Giordani

### *Membri*

### *Dirigenti*

Luciano Buonfiglio (Canoa), Giovanni Copioli (Motociclismo), Marco Di Paola (Sport Equestri), Norma Gimondi (Ciclismo), Gabriele Gravina (Calcio), Luciano Rossi (Tiro a Volo)

### *Atleti*

Antonella Del Core, Paolo Pizzo

### *Tecnico*

Emanuela Maccarani

### *Rappresentante Comitati Regionali*

Sergio D'Antoni

### *Enti di Promozione Sportiva*

Giovanni Gallo

### *Membri CIO*

Ivo Ferriani

Federica Pellegrini

### *Segretario Generale*

Carlo Mornati

### *Invitati*

Membri Onorari del CIO e Presidente CIP

### **Collegio dei Revisori dei Conti**

Daria Perrotta (Presidente)

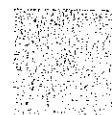
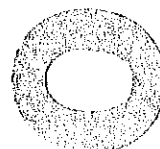
Alberto De Nigro

Pierpaolo Italia

**BUDGET ANNUALE**

**ESERCIZIO 2023**

**RELAZIONE DELLA  
GIUNTA NAZIONALE**





## INDICE DELLA RELAZIONE DELLA GIUNTA NAZIONALE

1. Indirizzi generali del Budget e dell'attività del CONI 2023
2. Analisi del budget economico 2023
3. Disposizioni sul contenimento della spesa pubblica

## 1. Indirizzi generali del Budget e dell'attività del CONI 2023

Il presente budget 2023 del CONI - predisposto nel mese di dicembre a seguito della proroga dei termini accordata dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento per lo Sport, con nota n. 12959 del 4 Ottobre 2022 e previa delibera del Consiglio Nazionale del CONI - è contraddistinto dagli elementi di seguito indicati.

Le **risorse statali** disponibili per il CONI - pari complessivamente ad €/mil. 46,5 - sono state stanziare considerando la quota ordinaria di €/mil. 45 riservata all'Ente ai sensi di legge (art. 1 comma 630 della L. 145/2018; art. 2 comma 1 del D.L. 5/2021) e la quota di €/mil. 1,5 vincolata per i Giochi del Mediterraneo 2026, riconosciuta al CONI anch'essa ai sensi di legge (art. 1 comma 564 della L. 178/2020).

In questa fase non sono previsti, prudenzialmente, stanziamenti relativamente alla quota PREU (Prelievo Erariale Unificato) del contributo statale, dal momento che tali risorse non sono al momento accertate; le stesse infatti sono oggetto di quantificazione dal MEF solo in corso d'anno. Pertanto, il CONI ne terrà conto in apposita nota di variazione, nell'eventualità e nella misura in cui venga riconosciuto tale contributo. In relazione a tale contributo si rileva che lo stesso non è stato stanziato per l'esercizio 2022.

Dal momento che le tempistiche di predisposizione del budget CONI non corrispondono con quelle di approvazione della Legge di Bilancio dello Stato 2023 (31 Dicembre p.v.), il CONI monitorerà il completamento dell'iter parlamentare di approvazione della legge, riflettendo eventuali diversi stanziamenti del contributo statale in apposito provvedimento di variazione del proprio budget.

Il Budget 2023 è stato predisposto tenendo conto delle risultanze economiche derivanti dalle seguenti macroaree:

- **CPO - Centri di Preparazione Olimpica;**
- **PO/AL - Preparazione Olimpica e Alto Livello;**
- **Attività commerciali e marketing (Marketing);**
- **Istituto di Medicina e Scienza dello Sport (Medicina e Scienza)**
- **Territorio;**
- **Gestione Centrale e Funzionamento.**

La gestione dei **CPO - Centri di Preparazione Olimpica**, dall'esercizio 2022 rappresenta uno degli asset strategici dell'Ente a gestione diretta; ciò in coerenza con la riforma operata dal D.L. 29 gennaio 2021, n. 5, che, tra le altre cose, ha trasferito la proprietà dei CPO da Sport e Salute al CONI, Conseguentemente, con riferimento ai Centri sopra richiamati nel suddetto budget verranno evidenziate le stime economiche derivanti dalla gestione degli impianti sportivi e delle foresterie, oltre che i dati e le informazioni scaturenti dagli investimenti pianificati sugli immobili.

Per i dati e le stime analitiche si rimanda al par. 2, sezione "*Stime complessive ed analisi per aree di gestione*"; in linea generale, le componenti economiche stimate 2023 scaturiscono dalle attività svolte presso i CPO aventi natura commerciale e altresì istituzionale (stanziamenti di ricavi da clientela per utilizzo foresterie ed impianti e stanziamento di costi prevalentemente per servizi, ammortamenti, IRES, interessi passivi sul mutuo).

La gestione dell'area di **Preparazione Olimpica** verrà commentata nel dettaglio nel par. 2; le stime economiche sono riferite alle attività di partecipazione della missione italiana agli **eventi sportivi olimpici / di alto livello previsti nel calendario del 2023**, vale a dire gli EYOF Invernali in Friuli, previsti dal 21 al 28 gennaio 2023, gli European Games di Cracovia che si terranno dal 21 giugno al 2 luglio 2023, Mediterranean Beach Games in Grecia dal 2 al 9 Settembre 2023, i World Beach Games che si terranno a Bali (Indonesia) dal 5 al 12 Agosto 2023 e EYOF Estivi in Slovenia dal 23 al 29 Luglio 2023.

La **gestione marketing**, attraverso le attività di sfruttamento commerciale dei marchi dell'Ente, sarà sviluppata tenendo conto di vari eventi che si terranno nel corso del 2023, come sopra richiamati; il progetto realizzativo di Casa Italia sarà uno dei principali progetti da realizzare in occasione dei vari appuntamenti sportivi nazionali ed internazionali in sinergia con le altre strutture e aree del CONI. Anche per il 2023 a livello economico, l'Ente beneficerà dei ricavi commerciali provenienti dal CIO (accordi TOP X), oltre che dal minimo garantito riconosciuto al CONI dal Comitato Organizzatore dei XXV Giochi Olimpici Invernali 2026 e dei XIV Giochi

Paralimpici Invernali "MILANO CORTINA 2026", in virtù di appositi accordi commerciali sottoscritti fra le parti (JMPA – Joint marketing programme agreement e contratto di licenza dei marchi CONI).

Il Budget 2023 include altresì come ulteriore elemento di rilievo della gestione CONI anche le proiezioni economiche derivanti dalla gestione **dell'Istituto di Medicina dello Sport e della Formazione**, che vanno ad aggiungersi a quelle derivanti dalla gestione dell'Istituto di Scienza del CONI.

In particolare, le due attività, in passato gestite da Sport e Salute per conto dell'Ente, in quanto asset CONI trovano, nella predisposizione dell'attuale Bilancio di Previsione, i rispettivi riflessi economici con rilevazione diretta sul bilancio del CONI dei ricavi e dei costi.

Come ulteriore elemento fondante del presente Budget 2023, va menzionata la gestione delle **attività territoriali del CONI**. Rispetto ai due passati esercizi caratterizzati da un rallentamento delle attività a causa dalla pandemia da COVID e nonché la riorganizzazione dell'Ente (D.L. 29 gennaio 2021, n.5), sul Budget 2023 sono riflessi gli impatti economici derivanti dalle riprese attività progettuali tipiche e consolidate sul territorio (Centri CONI, il Trofeo CONI, gli Educamp e progetti specifici di promozione sportiva). Sul budget sono riflesse le stime derivanti dai progetti sopra richiamati coperti dai ricavi stimati raccolti a livello locale attraverso la contribuzione da parte enti terzi (Regioni, Comuni ed altri soggetti pubblici e privati), sia dalla quota parte del contributo statale riservato dagli Organi dell'Ente a supporto dei progetti territoriali.

Infine, come ulteriore area del Budget 2023, va menzionata la gestione centrale e di funzionamento del CONI che comprende le stime economiche afferenti alle altre attività di supporto per l'organizzazione e il funzionamento (attività Media e Ufficio Stampa, attività delle Commissioni Impianti Sportivi, Organi di Giustizia e Organi dell'Ente). Nella stessa macro-area sono classificate altresì le stime afferenti i servizi di supporto all'Ente che si prevede verranno richiesti alla società Sport e Salute (all'art. 1 comma 6 D. L. 25 gennaio 2021, n. 5) e i costi per il personale che a partire da Marzo 2022 sono direttamente a carico del CONI.

Con particolare riferimento a questa ultima voce, occorre evidenziare che le stime riportate nelle previsioni 2023 fanno riferimento alla pianta organica del CONI composta da nr 147 unità di personale cessate da Sport e Salute al CONI da marzo 2022 e nr 12 a seguito di conclusione delle procedure di mobilità avviate in data 5 Agosto 2022 e conclusesi in data 7 Novembre 2022.

## 2. Analisi del budget economico 2023

Segue nei paragrafi successivi l'analisi tecnico - contabile per area di gestione e per natura di ricavo / costo, condotta prendendo come riferimento il prospetto di budget economico riportato in calce alla presente relazione, comprensivo delle risultanze della gestione amministrativa centrale e di quella delle strutture territoriali ed articolato in base al format standard previsto dall'allegato 1 al Decreto MEF 27 marzo 2013 (recante "*Criteria e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica*").

In allegato, sono poi riportati il budget di tesoreria, il prospetto degli investimenti, lo schema di budget economico pluriennale ed il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, predisposti in base ai prospetti standard di cui al citato decreto MEF (richiamati rispettivamente dall'art. 6 e dagli artt. 4 lett. c e 9).

### Risultanze complessive ed analisi per aree di gestione

Il Budget 2023 è stato predisposto stimando la chiusura dell'esercizio in perdita (-€/000 1.300); la perdita stimata si basa sull'analisi dei costi sostenuti dall'Ente in base al nuovo contesto riorganizzativo che già comprendono tutti i possibili risparmi ed efficientamenti e come tali non appaiono comprimibili. Le stime infatti riflettono l'incremento dei costi di gestione delle aree dei CPO, dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport e della Preparazione Olimpica/Alto Livello sia per la componente energia sia per il generalizzato aumento dei costi per servizi e per materie prime; le stime delle suddette aree in perdita sono in parte compensate dai risultati positivi dell'attività di Marketing e dalla restante parte delle componenti economiche attive derivanti da attività proprie dell'Ente e non da contributi statali. Il Contributo Statale, infatti, determinato come sopra indicato non tiene conto né della straordinarietà del momento storico né di una attività a pieno regime.

In aggiunta a quanto sopra riportato, le stime dei costi 2023 sono in linea con le proiezioni riportate nel provvedimento <sup>1^</sup> rimodulazione del Budget 2022 (incremento dei costi per effetto dell'aumento generale dei



prezzi e del rincaro dell'energia). Va evidenziato, altresì, che il 2023 è caratterizzato da un'ulteriore attività gestionale rispetto ai precedenti esercizi rappresentata dalla gestione diretta da parte del CONI dell'Istituto di Medicina; la gestione dell'Istituto comporta la necessità di stimare sul Budget 2023 i costi per il corretto funzionamento dell'Istituto recuperati in parte dalle proiezioni dei ricavi derivanti dalle prestazioni rese; con riferimento a tale ultima voce si prevede un incremento dei ricavi a pieno regime a partire dal 2024.

A fronte della perdita emergente a tal riguardo occorre tener conto che il Patrimonio Netto del CONI da bilancio d'esercizio 2021 ammonta a 109 €/mln e pertanto, la perdita stimata in sede di Budget 2023 e in sede di 1ª rimodulazione del budget 2022 troverebbe ampia copertura se venisse confermata a chiusura di esercizio 2022.

Infatti, a livello patrimoniale, considerando le risultanze patrimoniali di chiusura 2022 e le risultanze economiche attese della 1ª rimodulazione 2022 e del BDG 2023, si prevede per il CONI al 31.12.2022 un valore del proprio patrimonio netto pari all'incirca ad €/000 106.509 (PN al 31.12.2021 pari ad €/000 108.852 - ris. ec. in perdita da 1ª rimodulazione 2022 pari a - €/000 2.343).

Infine, è opportuno evidenziare che le perdite stimate 2022 e 2023 assorbite dal Patrimonio Netto non darebbero origine a squilibri finanziari; ciò posto il CONI, nel corso dell'esercizio 2023, comunque adotterà ogni possibile azione volta a recuperare lo squilibrio economico emergente dal Budget 2023.

Articolando il risultato economico complessivo per area gestionale, emerge che la gestione centrale e di funzionamento (+€/000 9.841) e quella marketing (+€/000 6.882), con i relativi surplus economici, bilanciano i deficit economici previsti per la gestione dei CPO (-€/000 7.848), per la gestione ISM e ISC (-€/000 3.312) e per quella delle attività sportive di preparazione olimpica e alto livello (-€/000 6.845), mentre la gestione dei Comitati territoriali è prevista in pareggio economico.

La gestione centrale e di funzionamento accoglie le diverse aree di attività facenti capo alla segreteria generale e svolte a livello centrale, quali quelle di comunicazione e media, legale, degli organi collegiali, il funzionamento degli organi e commissioni centrali, la gestione degli agenti sportivi, la gestione dei progetti UE, le attività dei delegati esteri e gli altri costi a supporto delle diverse aree del CONI che saranno prestati per il tramite di Sport e salute anche in funzione del suo ruolo di Centrale di Committenza Ausiliaria.

Il suddetto surplus economico è la risultante fra il valore della produzione pari ad €/000 43.820 - di cui la componente principale è rappresentata dal contributo statale, pari ad €/000 41.500 (mentre l'altra quota del contributo statale, pari ad €/000 3.500, risulta imputata sulla gestione dei comitati regionali CONI) - e dal costo della produzione, pari ad €/000 31.218, di cui €/000 10.094 per acquisizione di servizi da terzi, €/000 13.500 per costi del personale, €/000 2.333 per contributi e premi alle FSN e ad altri soggetti, €/000 2.091 per costi di organi e commissioni ed €/000 1.042 per le prestazioni professionali e servizi specifici di supporto ai vari uffici per le attività riorganizzative dell'Ente (applicativi contabili, HR, Legal e Vigilanza)

Il surplus economico della gestione MKT è dato dal valore della produzione di €/000 15.150, al netto del costo della produzione di €/000 8.268 (comprensivo di costi per servizi per €/000 6.028 ed ammortamento dei marchi CONI per €/000 1.793). Si tenga conto che sulle attività marketing pesa altresì la componente fiscale IRES che sulla base dei valori stimati dovrebbe generare imposte per circa €/000 2.000. Il valore delle imposte è comunque compreso nella voce totale che viene stimata in €/000 2.760, valore stimato che tiene conto delle altre attività del CONI che generano imponibile fiscale (CPO e ISM) insieme all'IRAP da calcolare sul costo della retribuzione del personale.

Il risultato economico negativo della gestione degli eventi sportivi della Preparazione Olimpica – Alto Livello (si rimanda all'elenco degli eventi sopra richiamato) è la risultante del valore della produzione di €/000 600, di cui la componente principale è data dai contributi che l'Ente riceve nel corso dell'anno dal Comitato Olimpico Internazionale e dagli altri Organismi Internazionali che contribuiscono ai vari progetti seguiti dai NOC e del costo della produzione di €/000 7.445, principalmente allocato su costi per acquisizione di servizi (€/000 7.295) e sui contributi a terzi / premi medaglia (per €/000 3.500).

Il risultato economico negativo della gestione dei CPO deriva dal valore della produzione di €/000 6.567 (di cui la componente principale, pari ad €/000 6.407, è rappresentata dai ricavi verso clienti per utilizzo foresterie e gestione impianti), al netto del costo della produzione di €/000 14.302 (inclusivo di costi per servizi per €/000 11.225 e di ammortamenti per €/000 1.972), oltre che di oneri diversi di gestione per €/000 817. Occorre considerare che il 2023 per il CONI rappresenta il 2° anno di gestione diretta dei CPO e, in linea con quanto riportato nella rimodulazione del Budget 2022, si conferma un andamento gestionale negativo che oscilla tra gli €/000 8.000 - €/000 7.000.

La gestione dei Comitati territoriali è in pareggio economico, dal momento che i costi stimati per le relative progettualità (Trofeo CONI, Educamp, Centri CONI, funzionamento, etc.), pari a complessivi €/000 8.935, risultano bilanciati da risorse disponibili di pari importo, di cui €/000 3.500 relative a trasferimenti (parte del contributo statale) dalla sede centrale ed €/000 5.000 provenienti da contributi e ricavi raccolti direttamente dai Comitati a livello locale (da Regioni, Comuni ed altri soggetti pubblici o privati).

### **Analisi per natura di ricavo / costo**

#### *VALORE DELLA PRODUZIONE*

##### Contributi da parte dello Stato

Ammontano ad €/000 46.500 e, come già evidenziato nel par. 1, sono composti da una quota ordinaria pari ad €/000 45.000, da una quota di €/000 1.500 vincolata per i Giochi del Mediterraneo 2026.

La riduzione di €/000 10.200 rispetto alla 1<sup>a</sup> rimodulazione 2022 riguarda il venire meno di due componenti: la contribuzione straordinaria per i Giochi di Pechino 2022 (-€/000 5.200) e il contributo FIN Europei di Nuoto 2022 (-€/000 5.000).

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

##### Contributi da Altri Ministeri, Regioni ed altri Soggetti Pubblici

Ammontano ad €/000 804, di cui la principale componente (pari ad €/000 400) riguarda i contributi dal CIO/COE per i Giochi Europei) e il resto per altri sussidi per attività del Marketing.

La voce rispetto alla 1<sup>a</sup> rimodulazione 2022 non segna scostamenti significativi.

##### Ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi

Ammontano ad €/000 23.002 e sono composti, per €/000 14.946, da ricavi commerciali per sfruttamento marchio CONI. La suddetta voce comprende sia il minimo garantito riconosciuto dal Comitato organizzatore dei Giochi olimpici di Milano / Cortina 2026 sia i ricavi da CIO per il programma TOP X e relativi amendments. Altra voce significativa pari a €/000 5.277 è rappresentata da ricavi per utilizzo foresterie ed €/000 1.130 per entrate da concessione impianti presso i CPO. La restante parte dei ricavi fa riferimento a ricavi da attività diagnostica e prestazione medico sanitaria (€/000 830), proventi e diritti amministrativi di diversa natura, dai diritti amministrativi per attività degli Organi di giustizia, dai diritti amministrativi per rilascio pareri impiantistica sportiva, etc..(€/000 820).

La voce nel complesso viene stimata segnando un decremento rispetto alla 1<sup>a</sup> rimodulazione 2022 pari a - €/000 1.656; tale segno di fatto riflette sia il decremento dei ricavi da ricavi commerciali (quota dei ricavi in cambio merce) controbilanciato da maggiori ricavi derivanti da dalla gestione diretta da parte del CONI dell'Istituto di Medicina e dalla gestione delle foresterie CPO.

##### Contributi e ricavi Comitati Regionali

Ammontano ad €/000 5.435 ed accolgono, sostanzialmente, i contributi/proventi 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 svolta in nome del CONI, sia mediante progetti coordinati centralmente sia mediante iniziative locali.

L'incremento di €/000 435 rispetto alla 1<sup>a</sup> rimodulazione 2022 dipende da una previsione di un maggior valore correlato alla ripresa delle attività a livello locale.

## *COSTI DELLA PRODUZIONE*

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Ammontano ad €/000 611 e riguardano principalmente i costi per beni da utilizzare in relazione all'attività di preparazione olimpica, inclusa quella riferita ai CPO.

La riduzione di €/000 2.934 rispetto alla I<sup>a</sup> rimodulazione 2022 è dovuta al minor valore degli acquisti per beni (es. vestizione rappresentativa, allestimenti Casa Italia, etc.) in relazione al fatto che l'esercizio 2023 non è anno olimpico e i fabbisogni da sostenere sono in volume ridotto rispetto a quelli caratteristici di una Delegazione Olimpica o un allestimento di Casa Italia dei Giochi Olimpici.

### Contributi vs. terzi per attività istituzionale

Ammontano ad €/000 5.833, di cui le componenti principali sono date da:

- per €/000 3.500 da contributi alle FSN per club olimpico, promesse olimpiche ed altri interventi a beneficio degli atleti federali che abbiano conseguito determinati risultati sportivi di rilievo, in base alle regole stabilite dalla Giunta Nazionale del CONI;
- per €/000 1.500 dai contributi da trasferire al Comitato organizzatore dei Giochi del Mediterraneo 2026 che si svolgeranno a Taranto, che trovano come contropartita il contributo statale assegnato al CONI e a ciò dedicato (vedi sopra, sezione "Contributi da parte dello Stato");
- per €/000 833 altri contributi afferenti progetti specifici in supporto all'impianistica e vari.

La riduzione di €/000 7.635 rispetto alla I<sup>a</sup> rimodulazione 2022 riguarda principalmente la presenza nel 2022 di un maggior stanziamento per premi medaglia (€/000 2.500 ca, riferiti ai premi per i medagliati ai Giochi Olimpici Invernali di Pechino), oltre che la presenza, sempre nel 2022, di un contributo vincolato per i Campionati europei di nuoto (pari ad €/000 5.000).

### Costi per acquisizione di servizi da terzi

Ammontano ad €/000 32.626 ed accolgono servizi di varia natura, quali viaggi in Italia e all'estero, iscrizione e partecipazione ad eventi internazionali, trasporti e spedizioni, altri costi per servizi comprensivi anche di quelli che verranno riaddebitati da Sport e Salute in base alle prestazioni che l'Ente richiederà alla stessa.

I suddetti servizi sono stati quantificati sulla base dei fabbisogni manifestati per le attività operative e a supporto delle specifiche strutture del CONI.

Con riferimento alle strutture (macroaree) la maggior quota di costi è "assorbita" dall'area gestionale dei CPO (€/000 11.225), dal Marketing prevalentemente per le attività progettuali 2023 (€/000 6.028) e dall'Istituto di Medicina e Formazione (€/000 1.700).

Il decremento di €/000 9.973 rispetto alla I<sup>a</sup> rimodulazione 2022 riguarda principalmente la riduzione dei costi per servizi per prestazione rese da Sport e Salute. Si rileva che il perimetro delle attività e delle prestazioni a supporto richieste dal CONI a Sport e Salute è in costante riduzione; dall'esercizio 2020 si passa da costi consuntivati pari a 31 €/mil a 9 €/mil stimati sul Budget 2023. Ulteriore riduzione nell'aggregato costi per servizi, si rileva con riferimento ai costi per viaggi e servizi logistici.

### Spese Organi e Commissioni CONI

La voce, pari complessivamente ad €/000 2.091, accoglie:

- per €/000 843 le indennità ed i gettoni di presenza degli Organi e Commissioni CONI diversi da quelli di indirizzo amministrazione e controllo, quali la Procura Nazionale dello sport, l'OIV, la COVISP, altre Commissioni previste dallo Statuto del CONI e/o deliberate dalla GN CONI;
- per €/000 844 le indennità ed i gettoni di presenza degli Organi CONI di indirizzo amministrazione e controllo, ossia il Presidente, il Segretario Generale, la Giunta ed il Consiglio Nazionale, il Collegio dei Revisori dei conti;
- per €/000 404 le altre spese di funzionamento dei suddetti Organi e Commissioni (spese trasferta, oneri previdenziali "a carico azienda", spese di rappresentanza, etc.).

Lo stanziamento previsto per il budget 2023 è in linea con quello della I<sup>a</sup> rimodulazione 2022.

Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro verso soggetti non appartenenti ad Organi e Commissioni

Lo stanziamento per la voce in esame ammonta ad €/000 3.282 ed accoglie compensi per prestazioni tecnico sportive, per collaborazioni occasionali, per prestazioni professionali in Italia e all'estero, per consulenze da società e professionisti, principalmente riconducibili alle aree di attività centrali, quali quella della medicina e scienza dello sport, legale, trasparenza e vigilanza, comunicazione e media, preparazione olimpica, bilancio, etc.

L'incremento di €/000 1.571 rispetto alla I<sup>a</sup> rimodulazione 2022 è sostanzialmente ascrivibile alle collaborazioni professionali dell'Istituto di Medicina che, a partire da novembre 2022, è ritornata ad essere attività gestita direttamente del CONI.

Costi per godimento beni di terzi

Lo stanziamento per la voce in esame ammonta ad €/000 604 ed accoglie i canoni annuali di locazione dei veicoli Toyota resi disponibili per il CONI. I suddetti costi sono in parte bilanciati dai ricavi/contributi conseguiti dall'Ente e collegati agli accordi commerciali con il suddetto fornitore (accordo Top X e car allowance con il CIO).

Costi per il personale

Lo stanziamento per il costo del personale ammonta ad €/000 13.500 e fa riferimento al personale alle dirette dipendenze del CONI. Il costo è stimato facendo riferimento alle nr 147 risorse transitate con cessione del contratto di lavoro da Sport e Salute al CONI e nr 12 a seguito della conclusione delle procedure di mobilità avviate in data 5 Agosto 2022 e conclusesi in data 7 Novembre 2022. Le stime dei costi sono basate tenendo conto del regime stabilito e disciplinato dall'art 1, comma 919, della legge 30 dicembre 2021 n. 234, (legge di bilancio 2022). Il regime ha disposto che all'interno dell'Ente CONI operi un doppio regime di regolazione dei rapporti del personale, che distingue tra il personale ceduto a vario titolo da Sport e Salute SpA, che è regolato dalla sola disciplina privatistica, e il personale assunto dal CONI ai sensi della normativa sul pubblico impiego, cui si applicano le regole ordinariamente vigenti per il personale dipendente da pubbliche amministrazioni. Come già precedentemente commentato, l'Ente prima della riforma di legge (art 1 comma 917, 918, 919 e 920 Legge nr 234/2021) non disponeva di personale proprio ma le attività venivano svolte attraverso i servizi resi dalla società Sport e Salute.

L'incremento di €/000 2.433 rispetto alla I<sup>a</sup> rimodulazione 2022 è sostanzialmente ascrivibile alla previsione del costo su base annua e all'inserimento in organico delle risorse provenienti dalle procedure di mobilità. Nella rimodulazione 2022 il costo del personale allocato tiene conto del periodo Marzo 2022 – Dicembre 2022 e non considera i costi per le risorse umane da contingente in mobilità.

Ammortamenti e svalutazioni

Ammontano ad €/000 4.184, di cui le componenti sono date da:

- per €/000 1.972, dalle quote di ammortamento dei cespiti relativi ai Centri di preparazione olimpica – CPO, imputati a partire dall'esercizio 2022 direttamente sul bilancio dell'Ente, in coerenza con le disposizioni di legge (v. sopra), che hanno disposto il passaggio dei suddetti beni da Sport e Salute SpA al CONI; tali ammortamenti sono valorizzati in continuità di valori rispetto a quelli precedentemente operati dalla società;
- per €/000 1.793, dalla quota di ammortamento dei marchi CONI, che già considera l'operazione di rivalutazione operata ai sensi di legge in chiusura del bilancio 2020;
- per €/000 419 dalle quote di ammortamento dei macchinari diagnostici da utilizzare presso IMSS, acquisiti direttamente dal CONI nel corso del periodo 2019-2020 e delle nuove attrezzature medico sanitarie acquistate a partire da Novembre 2022.

L'incremento di €/000 160 rispetto alla I<sup>a</sup> rimodulazione 2022 è sostanzialmente ascrivibile agli ammortamenti sulle incrementalmente attrezzature per l'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport.

Accantonamenti per rischi per cause legali

Ammontano ad €/000 250 e riguardano la stima dei nuovi accantonamenti per cause legali che vedono convenuto in giudizio il CONI, considerando sia le parcelle dei legali, sia la sorte.



#### Oneri per provvedimenti sul contenimento della spesa pubblica

Ammontano ad €/000 1.327 (in linea con la 1ª rimodulazione 2022) e riguardano gli importi da accantonare e da versare allo Stato in applicazione delle disposizioni sul contenimento della spesa pubblica. La valutazione su eventuali variazioni derivanti dall'applicazione delle norme sul contenimento della spesa pubblica verrà svolta dal CONI al fine di verificare l'esistenza di possibili scostamenti economici sul nuovo assetto organizzativo dell'Ente nel corso dell'esercizio 2023.

Si veda il successivo paragrafo 3 per un approfondimento su natura e modalità di calcolo dello stanziamento in esame.

#### Altri oneri diversi di gestione

Ammontano ad €/000 1.067 e riguardano, sostanzialmente, oneri quali IMU, TARI ed altri oneri diversi, che verranno sostenuti in relazione alle attività dei CPO e tendenzialmente in linea con i dati da 1ª rimodulazione 2022.

#### Costi Strutture Territoriali

Ammontano ad €/000 8.935 e riguardano le attività di promozione sportiva coordinate direttamente dai Comitati Regionali del CONI, quali i progetti Trofeo CONI, Educamp, Centri CONI, COAS, il funzionamento degli organi locali CONI (rimborsi ai presidenti dei Comitati, viaggi e trasferte delegati ed organi del Comitato, compensi tecnici regionali impiantistica sportiva), etc..

I suddetti costi sono finanziati, lato valore della produzione, per €/000 3.500, dal contributo statale che il CONI mette a disposizione - tramite trasferimenti interni di risorse - direttamente delle proprie articolazioni territoriali e, per €/000 5.435, dalle risorse economiche raccolte direttamente dai Comitati nelle relazioni con le controparti istituzionali (Regioni, Province, Comuni, privati).

L'incremento di €/000 435 rispetto alla 1ª rimodulazione 2022 è relativo alla quota di maggiori costi che si prevede di sostenere nel 2023, per via della ripresa delle attività a livello locale (a seguito della pandemia e a seguito di una maggiore operatività delle strutture territoriali CONI) e quindi dei finanziamenti che potranno essere assicurati direttamente ai Comitati CONI dagli Enti locali, oltre che dai maggiori trasferimenti resi disponibili dalla sede centrale a valere (questi ultimi) sul contributo statale.

#### **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Evidenziano un saldo negativo pari a - €/000 113, relativo agli interessi passivi sui mutui presso i CPO e che a partire dal 2022 gravano sul conto economico dell'Ente tenuto conto della gestione degli stessi assunta dal CONI.

#### **IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE**

Ammontano ad €/000 2.760 e si riferiscono principalmente alla stima dell'IRAP da calcolare sul costo delle retribuzioni e compensi per le collaborazioni e alla stima dell'IRES che da una prima valutazione del nuovo assetto organizzativo e funzionale dell'Ente potrebbe incidere per circa €/000 2.000. Tale stima viene determinata tenendo conto delle attività di gestione diretta dei Centri di Preparazione Olimpica, dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport congiuntamente alle altre attività commerciali del CONI; la stima condotta sugli impatti fiscali motiva lo scostamento in aumento rispetto alle precedenti stime previsionali.

### 3. Disposizioni sul contenimento della spesa pubblica

Ai sensi dell'art. 1, comma 594 della L. 160 del 27 dicembre 2019, per l'esercizio 2022 il CONI ha accantonato, in vista dei versamenti da effettuare allo Stato – previsti in base alle scadenze di legge entro il 30 Giugno 2022 - la somma di **€/000 1.327**, come indicato nella tabella seguente, che rappresenta l'estratto della scheda di monitoraggio dei versamenti da effettuare, allegata alla circolare MEF – RGS n. 11 del 9 aprile 2021.

Gli stanziamenti operati nel corrente esercizio di budget sono i medesimi di quelli rilevati nel 2021, dal momento che i "meccanismi" applicativi della citata norma sono rimasti i medesimi.

PRIMA SEZIONE			
Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A			
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)	101.743	111.917	
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)			
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)			
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)			
<b>Totale</b>	101.743	111.917	111.917
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	154.965	170.462	
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)	622.609	684.870	
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	120.000	132.000	
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	0	0	
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	207.000	227.700	
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	0	0	
<b>Totale</b>	1.104.574	1.215.032	1.215.032
<b>Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>			<b>1.326.949,00</b>



**BUDGET ANNUALE**

**ESERCIZIO 2023**

**CONI**

**SCHEMA DI  
BUDGET ECONOMICO**

**10**



**11**



**12**



**13**



Valori in €		1 <sup>a</sup> RIM. BDG 2022	SEGRETERIA GENERALE	Gestione Comune	CPO	POIAL	MKT	TERRITORIO	IM, ISS e Formazione	BDG 2023
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>										
<b>A.1 Ricavi e proventi per l'attività istituzionale:</b>										
A.1.a Contributo dallo Stato (Stato Previsione MEF)										
A.1.a.1	Contributo ordinario	45.000.000	0	41.500.000	0	0	0	3.500.000	0	45.000.000
A.1.a.3	Contributo straordinario	11.700.000	0	1.500.000	0	0	0	0	0	1.500.000
A.1.a	<b>Totale Contributo Stato (Stato Previsione MEF)</b>	<b>56.700.000</b>	<b>0</b>	<b>43.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.500.000</b>	<b>0</b>	<b>46.500.000</b>
A.1.c Contributi in conto esercizio:										
A.1.c.1	Contributi da Altri Ministeri, Regioni ed altri Sog.tti Pub.ci	27.102	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.2	Contributi da CIO/COE, dalla UE e da altri Org. Int.li	957.771	0	0	0	600.000	204.250	0	0	804.250
A.1.c	<b>Totale</b>	<b>984.873</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600.000</b>	<b>204.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>804.250</b>
A.1.f.1	Ricavi commerciali da sfruttamento marchio CONI	17.133.501	0	0	0	0	14.945.800	0	0	14.945.800
A.1.f.2	Ricavi da Esami Diagnostici	337.300	0	0	0	0	0	830.000	0	830.000
A.1.f.3	Dritti amm.vi attività Organi di Giustizia	357.424	260.000	0	0	0	0	0	0	260.000
A.1.f.4	Dritti amm.vi rilascio pareri imp. Sportiva	81.482	60.000	0	0	0	0	0	0	60.000
A.1.f.5	Dritti di segreteria Agenti Sportivi	509.209	500.000	0	0	0	0	0	0	500.000
A.1.f.6	Dritti Amministrativi per EDUCAMP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.f.7	Ricavi concessione in uso e gestione impianti sportivi	786.883	0	0	1.130.000	0	0	0	0	1.130.000
A.1.f.8	Ricavi gestione foresterie	5.453.117	0	0	5.277.000	0	0	0	0	5.277.000
A.1.f.9	Ricavi per concessione in uso immobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.f	<b>Totale</b>	<b>24.658.916</b>	<b>820.000</b>	<b>0</b>	<b>6.407.000</b>	<b>0</b>	<b>14.945.800</b>	<b>0</b>	<b>830.000</b>	<b>23.002.800</b>
A.1	<b>Totale Ricavi e proventi per l'attività istituzionale</b>	<b>82.377.061</b>	<b>820.000</b>	<b>43.000.000</b>	<b>6.407.000</b>	<b>600.000</b>	<b>15.150.050</b>	<b>3.500.000</b>	<b>830.000</b>	<b>70.307.050</b>
A.5	Altri ricavi e proventi	592.153	0	0	160.000	0	0	0	0	160.000
A.5 bis	Contributi e ricavi Comitati Regionali	5.000.000	0	0	0	0	0	5.435.000	0	5.435.000
<b>Totale valore della produzione (A)</b>										
		<b>87.969.214</b>	<b>820.000</b>	<b>43.000.000</b>	<b>6.567.000</b>	<b>600.000</b>	<b>15.150.050</b>	<b>8.935.000</b>	<b>830.000</b>	<b>75.902.050</b>



Valori in €		1 <sup>a</sup> RIM. BDG 2022	SEGRETERIA GENERALE	Gestione Comune	GPO	PO/AL	MIKT	TERRITORIO	IM, ISS e Formazione	BDG 2023
<b>B COSTO DELLA PRODUZIONE</b>										
B.6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.545.250	71.500	0	268.000	150.000	122.000	0	0	611.500
B.7	Per servizi:									
B.7.a	Contributi vs. terzi per attività istituzionale	13.469.277	833.500	1.500.000	0	3.500.000	0			
B.7.b	Acquisizione di servizi da terzi	42.599.224	1.146.900	8.946.729	11.225.000	3.475.000	6.028.615	0	1.804.000	5.833.500
B.7.c,d,e	Compensi e spese funz.to Organi e Commissioni	2.090.732	0	2.090.732	0	0	0	0	0	32.626.244
Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro verso soggetti non appartenenti ad Organi e Commissioni										
B.7.f		1.711.615	1.042.000	0	0	320.000	0	0	1.920.000	2.090.732
B.7	Totale costi per servizi	59.870.849	3.022.400	12.537.461	11.225.000	7.295.000	6.028.615	0	3.724.000	3.282.000
B.8	Per godimento beni di terzi	448.694	0	259.885	20.000	0	324.250	0	0	43.832.476
B.9	Costi per il personale	11.066.656	0	13.500.000	0	0	0	0	0	604.135
<b>B.10 Ammortamenti e svalutazioni:</b>										
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.846.020	0	0	0	0	1.793.154	0	0	13.500.000
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.178.391	0	0	1.972.000	0	0	0	0	1.793.154
B.10	Totale ammortamenti e svalutazioni	4.024.411	0	0	1.972.000	0	1.793.154	0	418.765	2.390.765
B.12	Accantonamento per rischi	250.000	0	250.000	0	0	0	0	0	418.765
<b>B.14 Oneri diversi di gestione</b>										
B.14.a	Oneri per provv.ti di contenimento della spesa pubblica	1.326.949	0	1.326.949	0	0	0	0	0	250.000
B.14.b	Altri oneri diversi di gestione	1.274.983	0	250.000	817.000	0	0	0	0	1.326.949
B.14	Totale oneri diversi di gestione	2.601.932	0	1.576.949	817.000	0	0	0	0	1.067.000
B.14 bis	Costi Comitati Regionali	8.000.000	0	0	0	0	0	8.935.000	0	2.393.949
<b>Totale costi della produzione (B)</b>										
Differenza fra valore e costi prod.ne (A-B)										
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	89.807.793	3.093.900	28.124.296	14.302.000	7.445.000	8.268.019	8.935.000	4.142.765	74.310.979
Differenza fra valore e costi prod.ne (A-B)										
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI										
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)										
20	Imposte es., correnti, diff. te ed anticipate	(1.838.579)	(2.273.900)	14.875.704	(7.735.000)	(6.845.000)	6.882.032	0	(3.312.765)	1.591.071
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI										
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)										
21	AVANZO (DISAVANZO) ECON. ESERCIZIO	(1.951.869)	(2.273.900)	14.875.704	(7.848.290)	(6.845.000)	6.882.032	0	(3.312.765)	(1.477.781)
Imposte es., correnti, diff. te ed anticipate										
21	AVANZO (DISAVANZO) ECON. ESERCIZIO	(2.343.363)	(5.034.366)	14.875.704	(7.848.290)	(6.845.000)	6.882.032	0	(3.312.765)	(1.282.675)

# BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2023

IN

C

O

U

## ALLEGATO 1

U

Schema di

U

Budget di Tesoreria

U

U

U

Il Budget di tesoreria di seguito riportato espone le movimentazioni finanziarie per l'esercizio. In particolare, partendo dalla previsione della liquidità stimata all'inizio dell'anno di Budget (1/1/2023), sono stimati i flussi di incasso e di pagamento dell'anno, derivanti dalla gestione economica e dalle movimentazioni dei crediti / debiti presenti ad inizio anno, al fine di determinare il saldo atteso di tesoreria di fine anno.

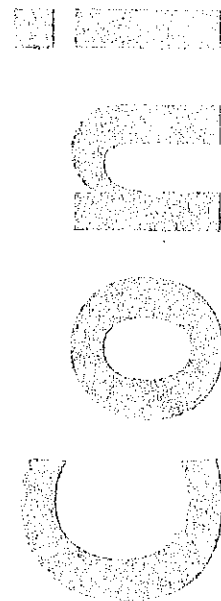


## Rendiconto finanziario

Valori in €	Budget 2023
<b>A) FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' OPERATIVA</b>	
Incassi da clienti	22.182.800
Altri Incassi:	
- Contributi in conto esercizio - da Ministero Economia e Finanze	46.500.000
- Contributi in conto esercizio - da Altri Ministeri ed Amministrazioni Pubbliche	4.348.000
- Contributi in conto esercizio - dall'Unione Europea / Altri Organismi Internazionali	804.250
- Altri	980.000
(Pagamenti a fornitori acquisti di beni e servizi)	(33.437.679)
(Pagamenti al personale per retribuzioni)	(8.889.241)
(Pagamenti al personale per trattamento di fine rapporto)	(469.305)
(Pagamenti oneri sociali )	(2.367.493)
(Pagamenti altri costi per il personale)	(1.773.961)
(Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Pubbliche/Istituzioni Sociali Private/ Altri soggetti)	(5.833.500)
(Altri pagamenti)	(8.370.817)
(Imposte pagate sul reddito)	(2.760.456)
(Versamento IVA a debito)	(5.168.719)
(Altre imposte/tributi liquidati nell'esercizio)	-
Interessi incassati/(Pagati)	(113.290)
Dividendi incassati	-
<b>FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>5.630.589</b>
<b>FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>(4.278.879)</b>
<b>FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>(985.584)</b>
<b>INCREMENTO / DECREMENTO DISP. LIQUIDE (A+B+C)</b>	<b>366.126</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>77.755.059</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>78.121.185</b>

# BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2023



## ALLEGATO 2

### Schema di Budget degli Investimenti





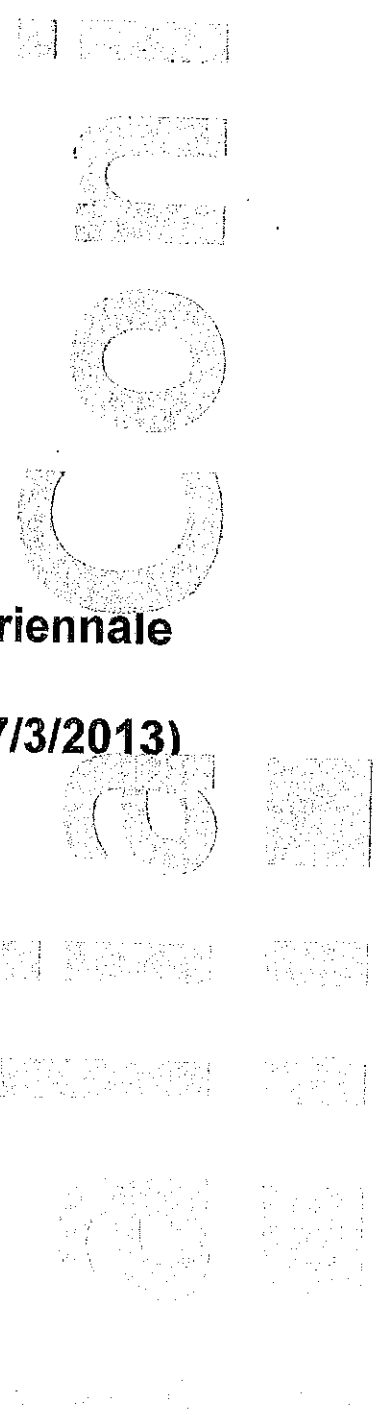
## All. 2 - Budget investimenti / dismissioni

Codice	dati in €	Esercizio 2023		
		Inv. (A)	Dism. (B)	Ris. (A-B)
<b>B.I</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali:</b>			
B.I.01	Costi di Impianto e di Ampliamento			-
B.I.02	Costi di sviluppo			-
B.I.03	Diritto di Brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			-
B.I.04	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			-
B.I.05	Avviamento			-
B.I.06	Immobilizzazioni in corso e acconti			-
B.I.07	Altre			-
	<b>Totale Immobilizzazioni immateriali (I)</b>	-	-	-
<b>B.II</b>	<b>Immobilizzazioni materiali:</b>			
B.II.01	Terreni e fabbricati	4.278.879		4.278.879
B.II.02	Impianti e macchinari strumentazione diagnostica presso IMSS			-
B.II.03	Attrezzature industriali e commerciali			-
B.II.04	Altri beni			-
B.II.05	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-
	<b>Totale Immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>4.278.879</b>	-	<b>4.278.879</b>
<b>B.III</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie:</b>			
B.III.01	Partecipazioni in:			
B.III.01.a	- Imprese controllate			-
B.III.01.b	- Imprese collegate			-
B.III.01.c	- Imprese controllanti			-
B.III.01.d	- Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			-
B.III.01.d bis	- Altre Imprese			-
	<b>Totale Partecipazioni</b>	-	-	-
B.III.02	Crediti verso:			
B.III.02.a	- Imprese controllate			-
B.III.02.b	- Imprese collegate			-
B.III.02.c	- Imprese controllanti			-
B.III.02.d	- Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			-
B.III.02.d bis	- Altri			-
	<b>Totale Crediti</b>	-	-	-
B.III.03	Altri titoli	-	-	-
B.III.04	Strumenti Finanziari Derivati Attivi	-	-	-
	<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie (III)</b>	-	-	-
	<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.278.879</b>	<b>0</b>	<b>4.278.879</b>

**BUDGET ANNUALE  
ESERCIZIO 2023**

**ALLEGATO 3**

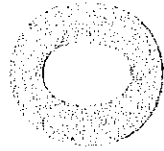
**Schema di Budget Economico pluriennale  
(ex art. 2 comma 4, Decreto MEF 27/3/2013)**



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).

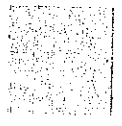
Valori in €	BDG 2023	BDG 2024	BDG 2025
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.1 Ricavi e proventi per l'attività istituzionale:</b>			
A.1.a Contributo dallo Stato (Stato Previsione MEF)			
A.1.a.1 Contributo ordinario	45.000.000	45.000.000	45.000.000
A.1.a.3 Contributo straordinario	1.500.000	1.500.000	1.500.000
<b>A.1.a Totale Contributo Stato (Stato Previsione MEF)</b>	<b>46.500.000</b>	<b>46.500.000</b>	<b>46.500.000</b>
A.1.c Contributi in conto esercizio:			
A.1.c.1 Contributi da Altri Ministeri, Regioni ed altri Sog.ti Pub.ci	0	0	0
A.1.c.2 Contributi da CIO/COE, dalla UE e da altri Org. Int.li	804.250	804.250	804.250
<b>A.1.c Totale</b>	<b>804.250</b>	<b>804.250</b>	<b>804.250</b>
A.1.f.1 Ricavi commerciali da sfruttamento marchio CONI	14.945.800	14.945.800	14.945.800
A.1.f.2 Ricavi da Esami Diagnostici	830.000	830.000	830.000
A.1.f.3 Diritti amm.vi attività Organi di Giustizia	260.000	260.000	260.000
A.1.f.4 Diritti amm.vi rilascio pareri imp. Sportiva	60.000	60.000	60.000
A.1.f.5 Diritti di segreteria Agenti Sportivi	500.000	500.000	500.000
A.1.f.6 Diritti Amministrativi per EDUCAMP	0	0	0
A.1.f.7 Ricavi concessione in uso e gestione impianti sportivi	1.130.000	1.130.000	1.130.000
A.1.f.8 Ricavi gestione foresterie	5.277.000	5.277.000	5.277.000
A.1.f.9 Ricavi per concessione in uso immobili	0	0	0
<b>A.1.f Totale</b>	<b>23.002.800</b>	<b>23.002.800</b>	<b>23.002.800</b>
<b>A.1 Totale Ricavi e proventi per l'attività istituzionale</b>	<b>70.307.050</b>	<b>70.307.050</b>	<b>70.307.050</b>
<b>A.5 Altri ricavi e proventi</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>
<b>A.5 bis Contributi e ricavi Comitati Regionali</b>	<b>5.435.000</b>	<b>5.435.000</b>	<b>5.435.000</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>75.902.050</b>	<b>75.902.050</b>	<b>75.902.050</b>
<b>B COSTO DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B.6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>611.500</b>	<b>611.500</b>	<b>611.500</b>
<b>B.7 Per servizi:</b>			
B.7.a Contributi vs. terzi per attività istituzionale	5.833.500	5.833.500	5.833.500
B.7.b Acquisizione di servizi da terzi	32.626.244	32.626.244	32.626.244
<b>B.7.c,d,e Compensi e spese funz.to Organi e Commissioni</b>	<b>2.090.732</b>	<b>2.090.732</b>	<b>2.090.732</b>
B.7.f Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro verso soggetti non appartenenti ad Organi e Commissioni	3.282.000	3.282.000	3.282.000
<b>B.7 Totale costi per servizi</b>	<b>43.832.476</b>	<b>43.832.476</b>	<b>43.832.476</b>
<b>B.8 Per godimento beni di terzi</b>	<b>604.135</b>	<b>604.135</b>	<b>604.135</b>
<b>B.9 Costi per il personale</b>	<b>13.500.000</b>	<b>13.500.000</b>	<b>13.500.000</b>
<b>B.10 Ammortamenti e svalutazioni:</b>			
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.793.154	1.793.154	1.793.154
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.390.765	2.390.765	2.390.765
<b>B.10 Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>4.183.919</b>	<b>4.183.919</b>	<b>4.183.919</b>
<b>B.12 Accantonamento per rischi</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
<b>B.14 Oneri diversi di gestione</b>			
B.14.a Oneri per provv.ti di contenimento della spesa pubblica	1.326.949	1.326.949	1.326.949
B.14.b Altri oneri diversi di gestione	1.067.000	1.067.000	1.067.000
<b>B.14 Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>2.393.949</b>	<b>2.393.949</b>	<b>2.393.949</b>
<b>B.14 bis Costi Comitati Regionali</b>	<b>8.935.000</b>	<b>8.935.000</b>	<b>8.935.000</b>
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>74.310.979</b>	<b>74.310.979</b>	<b>74.310.979</b>
<b>Differenza fra valore e costi prod.ne (A-B)</b>	<b>1.591.071</b>	<b>1.591.071</b>	<b>1.591.071</b>
<b>C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>(113.290)</b>	<b>(113.290)</b>	<b>(113.290)</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)</b>	<b>1.477.781</b>	<b>1.477.781</b>	<b>1.477.781</b>
20 Imposte es., correnti, diff.te ed anticipate	2.760.456	2.760.456	2.760.456
21 AVANZO (DISAVANZO) ECON. ESERCIZIO	(1.282.675)	(1.282.675)	(1.282.675)

**BUDGET ANNUALE  
ESERCIZIO 2023**

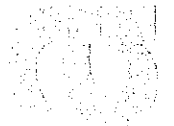


**ALLEGATO 4**

**Prospetto delle previsioni  
di spesa**



**complessiva articolato per missioni e programmi  
(ex art. 2 comma 4, Decreto MEF 27/3/2013)**





Il Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, di seguito riportato, è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni in materia di armonizzazione dei documenti contabili delle Pubbliche Amministrazioni (L. 196/2009, D.Lvo 91/2011, Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4, circolare MEF - RFS n. 35/2013). In particolare, partendo dalle risultanze del Budget di tesoreria (v. sopra), è stata effettuata una riconduzione al format di cui al citato decreto MEF.

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0
II	Tributi	0
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	0
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	51.652.250
II	Trasferimenti correnti	51.652.250
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.848.000
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	804.250
I	Entrate extratributarie	23.162.800
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	22.182.800
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	22.182.800
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
II	Interessi attivi	0
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	
III	Altri interessi attivi	
II	Altre entrate da redditi da capitale	0
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi da capitale	

II	Rimborsi e altre entrate correnti	980.000
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	980.000
I	Entrate in conto capitale	0
II	Tributi in conto capitale	0
III	Altre imposte in conto capitale	
II	Contributi agli investimenti	0
III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	
III	Contributi agli investimenti da Imprese	
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Trasferimenti in conto capitale	0
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	

III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazione pubbliche	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	
III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0
III	Alienazione di beni materiali	
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Entrate entrate in conto capitale	0
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0
II	Alienazione di attività finanziarie	0
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	
III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Riscossione crediti di breve termine	0
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	

III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	
III	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	
III	Prelievi da depositi bancari	
I	Accensione Prestiti	0
II	Emissione di titoli obbligazionari	0
III	Emissione titoli obbligazionari a breve termine	
III	Emissione titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Accensione prestiti a breve termine	0
III	Finanziamenti a breve termine	
III	Anticipazioni	
II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	
III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	

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	
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>		<b>74.815.050</b>

Livello		Descrizione codice economico		Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
				Missione	Programma	Regroupamento COFOG 2° livello	
II		Redditi da lavoro dipendente.	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		(67.837.410)
III		Retribuzioni lorde	030 - Giovani e sport	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		(11.256.734)
III		Contributi sociali a carico dell'Ente	030 - Giovani e sport	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		(8.889.241)
II		Imposte e tasse a carico dell'Ente	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		(2.367.493)
III		Imposte e tasse a carico dell'Ente	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		(1.410.705)
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		(1.410.705)
III		Acquisto di beni non sanitari	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		(33.437.679)
III		Acquisto di beni sanitari	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		
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		
III		Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		
II		Trasferimenti correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		
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		(5.833.500)
III		Trasferimenti correnti a Famiglie	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		(630.000)
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		
III		Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		
II		Interessi passivi					
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					
III		Utili e avanzi distribuiti in uscita					
III		Diritti reali di godimento e servizi onerosi					
III		Altre spese per redditi da capitale n.a.c.					

II	Rimborsi e poste correttive delle entrate								
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		(15.782.802)
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		(5.168.719)
III	Premi di assicurazione								
III	Spese dovute a sanzioni								
III	Altre spese correnti n.a.c.	030 - Giovani e sport			001 - Attività ricreative e sport		8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		(6.280.084)
III	Altre spese correnti n.a.c.	032 - Giovani e sport			003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		(4.333.998)
III	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	030 - Giovani e sport			001 - Attività ricreative e sport		8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		(4.278.879)
III	Tributi su lasciti e donazioni								
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente								
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	030 - Giovani e sport			001 - Attività ricreative e sport		8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		(4.278.879)
III	Beni materiali								
III	Terreni e beni materiali non prodotti	030 - Giovani e sport			001 - Attività ricreative e sport		8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		(4.278.879)
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	030 - Giovani e sport			001 - Attività ricreative e sport		8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative		
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche								
III	Contributi agli investimenti a Famiglie								
III	Contributi agli investimenti a imprese								
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private								
III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo								

II	Trasferimenti in conto capitale				
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				
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale				
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.				
II	Acquisizioni di attività finanziarie				
III	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale				
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento				
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a breve termine				
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
II	Concessione crediti di breve termine				
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 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 del Mondo			
III	Concessione crediti di medio-lungo termine			
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 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 del Resto del Mondo			



**BUDGET ANNUALE**

**ESERCIZIO 2023**

**ALLEGATO 5**

**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti**

Il budget 2023 del CONI, sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, è stato elaborato, come indicato nella Relazione della Giunta Nazionale, tenendo conto dei seguenti e principali aspetti:

- valore del contributo statale pari ad €/mil. 46,5 in quanto comprensivo di una quota ordinaria di €/mil. 45 e di una straordinaria di €/mil. 1,5 vincolata per i Giochi del Mediterraneo 2026 da destinare al Comitato Organizzatore Taranto 2026. Come evidenziato nella relazione della Giunta Nazionale, in questa fase non sono stati prudenzialmente appostati ulteriori stanziamenti relativamente ad altre risorse statali (il riferimento in particolare è alla quota PREU - Prelievo Erariale Unificato - contributo che generalmente viene quantificato dal MEF in corso d'anno e assegnato successivamente).
- gestione diretta dell'Istituto di Medicina dello Sport e delle Attività di Formazione CONI che si vanno ad aggiungere alle attività di gestione in capo all'Ente dei CPO - Centri di preparazione olimpica in attuazione di quanto sancito ai sensi del D.L. 29 gennaio 2021, n. 5 e del successivo DPCM attuativo del 17 giugno 2021;
- previsione per la prima volta per un intero anno dei costi per il personale tenuto conto della nuova pianta organica del CONI composta da risorse transitate con cessione del contratto di lavoro da Sport e Salute al CONI e da risorse provenienti da altre amministrazioni pubbliche a seguito della conclusione delle procedure di mobilità avviate nel corso del 2022 (stima €/mil. 13,5);
- impatto fiscale derivante dal nuovo assetto organizzativo e di funzionamento dell'Ente (stima €/mil. 2,7).

Il budget in esame - le cui risultanze economiche sono state articolate, per finalità interne, nella gestione centrale e dei Comitati territoriali CONI, nella gestione marketing, nella gestione dei CPO, nella gestione dell'Istituto di Medicina e Formazione ed in quella afferente ai grandi eventi sportivi olimpici/di alto livello - chiude con un risultato economico in perdita (-€/mln 1,3).

Il valore della produzione è pari complessivamente ad €/mln 75,9, di cui le componenti principali ordinate per rilevanza sono date:

- per €/mln. 46,5 dal contributo dello Stato 2023 (componente ordinaria e straordinaria vincolata per alcuni grandi eventi sportivi);

- per €/mln. 14,9 dai ricavi per sponsorizzazione della struttura marketing;
- per €/mln. 6,4 dai ricavi da clienti per le attività dei CPO (gestione impianti e uso foresterie);
- per €/mln 5,4 da contributi e ricavi dei Comitati Territoriali CONI, da acquisire da Regioni, Comuni, privati, etc.

I costi della Produzione, pari ad €/mln 74,3 sono stati così preventivati, con riferimento alle componenti aventi maggiore rilevanza:

- per €/mln. 32,6 come costi per servizi resi da terzi a supporto delle attività olimpiche / di alto livello, sia per quelle dei CPO e delle altre aree di gestione dell'Ente (prevalentemente servizi connessi al mantenimento dei CPO, delle attività realizzative dei progetti di Marketing, viaggi e soggiorni, iscrizione e partecipazione ad eventi internazionali, trasporti e spedizioni, etc.);
- per €/mln 8,4 a titolo di costi dei Comitati territoriali del CONI, di cui €/mln. 5,4 coperti da contributi e ricavi propri raccolti direttamente dai Comitati a livello locale;
- per €/mln 5,8 come contributi alle FSN per club olimpico, promesse olimpiche, premi medaglia olimpici, etc.;
- per €/mln. 4 relativamente ad ammortamenti delle immobilizzazioni materiali (principalmente CPO) e immateriali (marchi CONI);
- per €/mln. 3,2 costi per prestazioni tecnico sportive, professionali e consulenziali principalmente riconducibili alle aree di attività centrali (Istituto di Medicina in particolare);
- per €/mln. 2 a titolo di oneri degli Organi e Commissioni del CONI (Presidenza, Giunta Nazionale e Consiglio Nazionale, Procura dello Sport, etc.);
- per €/mln. 1,3 a titolo di accantonamenti e versamenti da effettuare allo Stato.

Sono poi presenti interessi passivi per €/mil. 0,13 ed imposte dirette (IRES e IRAP) per €/mln. 2,7.

Come accennato sopra, risultano stanziati accantonamenti per somme da versare allo Stato per €/mil. 1,3 in applicazione delle norme sul contenimento della spesa pubblica, coerentemente con il vigente novellato quadro normativo (L. 160/2019, art. 1, commi 590-602), che ha riordinato e semplificato la materia.

\* \* \* \* \*

Il Collegio dei Revisori dei Conti

considerato che

- il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- pur non essendo salvaguardato l'equilibrio economico di bilancio, come evidenziato nella Relazione della Giunta, il Patrimonio netto dell'Ente è in grado di assorbire sia la perdita stimata nella Rimodulazione per l'esercizio 2022 che la perdita risultante dal Budget 2023;
- dal punto di vista finanziario tali perdite non causano squilibri;
- nella Relazione della Giunta viene evidenziato che l'Ente comunque adotterà ogni possibile azione volta a recuperare lo squilibrio economico emergente dal Budget 2023;
- in base agli elementi conoscitivi al momento disponibili, gli importi previsti con riferimento sia alle voci di ricavo (valore della produzione) che a quelle dei costi (costi della produzione) sono da ritenersi sufficientemente attendibili;
- la determinazione delle somme da accantonare e versare allo Stato in applicazione delle nuove misure di contenimento della spesa pubblica risulta coerente con il quadro normativo di riferimento (L. 160/2019, art. 1, commi 590-602);

esprime parere di nulla osta all'approvazione del Budget dell'anno 2023.

Roma, 20 dicembre 2022

I REVISORI

F.to Daria Perrotta

F.to Pierpaolo Italia

F.to Alberto De Nigro