



**BUDGET ANNUALE  
ESERCIZIO 2016**

Italia  
Coni

**Consiglio Nazionale, 9 Novembre 2016**

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



## INDICE DEL DOCUMENTO

### ORGANI DEL CONI

### BUDGET ANNUALE 2016

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



## **PRESIDENTE**

G. Malagò

## **CONSIGLIO NAZIONALE**

*Presidente G. Malagò*

### *Presidenti Federazioni Sportive Nazionali*

G. Abbagnale (FIC) R. Agabio (FGI) S. Aracu (FIHP) P. Barelli (FIN) L. Bianchi (FITRi) A. Binaghi (FIT) A. Brasca (FPI) F. Buglione (FIDASC) L. Buonfiglio (FICK) M. Casasco (FMSI) F. Chimenti (FIG) C. Croce (FIV) D. Falcone (FIJLKAM) S. Gios (FISG) R. Di Rocco (FCI) R. Fraccari (FIBS) A. Gavazzi (FIR) A. Giomi (FIDAL) V. Iaconianni (FIM) G. Leoni (AeCI) V. Magini (FIPM) C. Magri (FIPAV) U. C. Matteoli (FIPSAS) S. Mignardi (FIH) A. Miglietta (FIBa) E. Obrist (UITS) V. Orlandi (FISE) L. Pancalli (CIP) S. J. Park (FITA) G. Petrucci (FIP) F. Purromuto (FIGH) G. Ravà (FICr) R. Rizzoli (FIB) C. Roda (FISI) L. Rossi (FITAV) G. Scarso (FIS) M. Scarzella (FITARCO) F. Sciannimanico (FITeT) M. Serafica (FISW) P. Sesti (FMI) A. Sticchi Damiani (ACI) C. Tavecchio (FIGC) A. Urso (FIPCF) S. Zanella (FIGS) C. Zamblera (FIDS)

### *Componenti CIO*

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

### *Rappresentanti strutture territoriali CONI*

G. Fara (Comitati Regionali Sud)	G. Abbate (Delegati Provinciali Sud)
R. Viola (Comitati Regionali Centro)	E. Giani (Delegati Provinciali Centro)
G. Bardelle (Comitati Regionali Nord)	F. Tommasini (Delegati Provinciali Nord)

### *Rappresentanti Atleti*

A. Arisi (FITeT) - M. Durante (FIG) - R. Leonardo (FIC) - A. Marasi (FIPAV) - G. Pastore (FIS) - A.K.Perera (FCri) - A. Rossi (FICK) - M. Santangelo (FIT) - D. Tommasi (FIGC)

### *Rappresentanti Tecnici*

O. Arancio (FIR) - A. Campagna (FIN) - D. Isetti (FCI) - G. Medugno (FIGB)

### *Rappresentanti Discipline Associate*

A. Mancino - G. Pagnoncelli - S. Rossi

### *Rappresentanti Enti di Promozione Sportiva*

L. Fortuna - V. Manco - B. Molea - L. Musacchia - U. Salines

### *Rappresentante Associazioni Benemerite Sportive*

M. Checcoli



## **GIUNTA NAZIONALE**

*Presidente* G. Malagò

*Vice Presidenti*

G. Scarso (FIS) - L. Buonfiglio (FICK)

*Componenti*

*Dirigenti:* G. Abete - S. Anesi - P. Barelli (FIN) - F. Chimenti (FIG) - F. Pigozzi

<i>Rappresentanti Atleti:</i>	F. May - A. Sensini
<i>Rappresentante Tecnici:</i>	V. Turisini
<i>Rappresentante Comitati Regionali:</i>	F. Sturani
<i>Rappresentante Delegati Provinciali:</i>	G. Talento
<i>Enti di Promozione Sportiva:</i>	M. Achini
<i>Rappresentante CIP:</i>	L. Pancalli

*Componenti CIO*

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

## **SEGRETARIO GENERALE**

R. Fabbricini

(Segretario Generale Vicario: C. Mornati)

## **COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

*Presidente:* A. De Nigro

*Componenti:* E. Laghi - B. Mazzotta

**BUDGET ANNUALE**

**ESERCIZIO 2016**

**RELAZIONE DELLA  
GIUNTA NAZIONALE**

Italia  
Coni



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

- 1. Gli indirizzi generali del budget e dell'attività del CONI 2016**
- 2. Quadro normativo di riferimento**
- 3. Commento alle voci del budget economico**

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 2016 confrontata, a fini comparativi, con quella della II<sup>a</sup> rimodulazione del budget 2015.

## 1. Gli indirizzi generali del budget e dell'attività del CONI 2016

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 2016 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**, sia in merito ai criteri adottati nella elaborazione del documento ed in particolare al **vincolo del pareggio di bilancio**.

Il budget 2016 tiene conto, inoltre, delle disposizioni normative in materia di **armonizzazione dei conti pubblici**: L. 196/2009; D.Lvo 91/2011; Decreto MEF 27 marzo 2013; Circolare MEF - RFS n. 35/2013 (si veda, a tal proposito, il par. 2.2).

Il budget è stato predisposto in funzione delle informazioni disponibili alla data. In particolare, l'importo del **contributo dello Stato** è stato appostato sulla base delle norme vigenti e, per quanto attiene alla quantificazione del PREU (Prelievo Erariale Unificato), sulla base di una stima effettuata in continuità e coerenza con i contributi assegnati negli esercizi precedenti. Come già avvenuto negli anni scorsi, l'Ente terrà comunque conto nel corso del 2016 degli eventuali aggiornamenti che si dovessero rendere necessari a seguito del completamento dell'iter di assegnazione da parte del MEF del contributo annuo, procedendo agli eventuali adeguamenti in occasione della prima rimodulazione utile del budget 2016. Si può sin d'ora ipotizzare che, nell'eventualità di una riduzione del contributo dello Stato, si provvederà a rendere operativa una corrispondente riduzione sui contributi agli Enti finanziati.

Il budget 2016 prevede un **risultato economico di sostanziale pareggio (Ö000 12)**.

**Le risorse assegnate dallo Stato e disponibili per il CONI sono sostanzialmente invariate rispetto all'esercizio precedente (contributo ordinario + PREU).**

**Il contributo ordinario risulta, in realtà, leggermente in aumento rispetto al 2015** ("/mil. 405,4 vs. "/mil. 403), ove, tuttavia, ai leggeri maggiori ricavi corrispondono pari maggiori costi tra i contributi alle Federazioni (i 2,4 "/mil. di differenza risultano infatti assegnati all'Ente con un vincolo di destinazione a favore di 2 Federazioni per le esigenze connesse alla organizzazione di specifiche manifestazioni sportive a carattere internazionale).

Il budget 2016 presenta, per quanto attiene ai fattori più rilevanti, **maggiori fabbisogni di risorse rispetto alla stima a chiudere l'esercizio corrente 2015 per circa 18,0 Ömil.**, che il CONI dovrà impegnare per la realizzazione di attività/investimenti rientranti nel proprio ruolo istituzionale e a valore aggiunto per il sistema sportivo nazionale, anche in prospettiva futura.

Si fa riferimento ai progetti legati ai Giochi di Rio de Janeiro della prossima estate ed alla candidatura di Roma in vista delle Olimpiadi e Paralimpiadi del 2024. In particolare, i maggiori fabbisogni riguardano:

- la prima stima degli stanziamenti per **premi medaglie da corrispondere in occasione dei Giochi di Rio 2016 (+ 5,2 Ömil.)**; una valutazione più puntuale sarà finalizzata nel corso del 2016, in avvicinamento alle gare di Rio, anche sulla base dei risultati pre-olimpici maturati;
- le attività di Preparazione Olimpica connesse alla gestione sportiva e logistica (**+ 4,6 Ömil.**) da assicurare in loco a Rio (campi e strutture di allenamento, vitto ed alloggio delegazione, ticketing cerimonie e gare, trasporti, servizi vari, etc.) a supporto della delegazione italiana alle Olimpiadi (atleti, tecnici, preparatori, medici, personale CONI di supporto, strutture federali);
- **le progettualità del marketing CONI (+ 3,1 Ömil.)** da implementare sempre in loco a Rio de Janeiro (insediamento, allestimento e gestione di casa italia e degli eventi di promozione connessi), al netto dell'autofinanziamento conseguito attraverso i ricavi per sfruttamento commerciale dei marchi CONI;
- le attività operative da realizzare, tramite Coni Servizi SpA, **per il sostegno e la promozione della candidatura di Roma alle Olimpiadi e Paralimpiadi estive del 2024 (+ 5,1 Ömil.)**.

Un ulteriore 1 "/mil. - attribuibile sia a maggiori contributi alle FSN per risorse umane, che a maggiori costi per ammortamenti (entrata in esercizio del macchinario per la risonanza magnetica presso l'Istituto della Medicina dello Sport), che al funzionamento degli organi -, completa il delta perimetro del budget 2016 rispetto alla stima a chiudere il 2015 per ca. complessivi **19,0 Ömil.**

**Stante la necessità di elaborare e sottoporre ad approvazione un budget economicamente in equilibrio, le coperture dei suddetti maggiori fabbisogni** sono state reperite principalmente

- nella riduzione della parte integrativa e non strutturale dei contributi alle Federazioni Sportive Nazionali (12,2 "/mil.);
- nei risparmi da conseguire sul corrispettivo del contratto di servizio con Coni Servizi SpA (3,2 "/mil.), pur gravato anch'esso dei maggiori costi per attività legate ai Giochi di Rio (es. viaggi aerei della delegazione e relativo trasporto del materiale tecnico-sportivo) da acquistare in Italia;
- nei minori stanziamenti appostati per il club olimpico (3,7 "/mil.) nell'ambito della programmata revisione del relativo regolamento e della contestuale previsione per il prossimo anno, sempre nell'ambito dei trasferimenti alle Federazioni, dei premi medaglia agli atleti (singoli ed in squadra) previsti a podio a Rio.

Il CONI valuta di adottare per il 2016 politiche di gestione tali da **mantenere comunque, per quanto possibile, sostanzialmente stabile l'allocazione di risorse sugli enti finanziati** per tutta la parte ordinaria/ricorrente.

Per quanto riguarda i contributi alle FSN, il CONI prevede di **garantire, a livello di distribuzione puntuale alle singole FSN, una sostanziale stabilità rispetto al dato del 2015 dei trasferimenti ordinari derivanti dal modello di allocazione dei contributi**. Sulla base di tale assegnazioni, le Federazioni potranno pertanto predisporre, in continuità con l'esercizio precedente, il proprio budget 2016.

Per quanto attiene al Comitato Italiano Paralimpico, in attesa dell'emanazione dei decreti attuativi della L. 7 agosto 2015, n. 124 deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche, che ne ha previsto la trasformazione in ente autonomo di diritto pubblico, a livello di Budget 2016 del CONI, è stata intanto mantenuta una parità di perimetro di contributi assegnabili al CIP rispetto al passato.

Anche la **contribuzione a favore degli altri Enti finanziati (DSA; EPS; FF.AA.; AB)**, a parità di perimetro, risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

La contribuzione per l'attività istituzionale, nel suo complesso pari ad "/mil. 254,4, costituisce il 58 % ca. del totale costo della produzione previsto in budget 2016 ed è articolata come da tabella ad inizio paragrafo 3.2.2.

**Il valore del corrispettivo del contratto di servizio, pari ad Ömil. 122, è ridotto rispetto all'esercizio precedente di 3,2 Ömil.** per consentire, come sopra anticipato, le necessarie coperture a fronte dei maggiori fabbisogni di risorse. Ciò, pur in presenza di un ampliamento del perimetro delle attività che Coni Servizi sarà chiamata dal CONI a svolgere nel 2016, in particolare quelle logistiche/organizzative/marketing da acquistare in Italia e connesse ai prossimi giochi olimpici estivi di Rio 2016, più quelle legate al funzionamento ed alla gestione tecnico-sanitaria del nuovo macchinario di risonanza magnetica introdotto presso l'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport nel 2015. Tale corrispettivo riflette per intero al proprio interno le riduzioni di spesa che il CONI richiederà alla Società di realizzare nel 2016 in applicazione delle norme di finanza pubblica, da ultima la disposizione del c.d. decreto IRPEF (D.L. 66/2014) sui consumi intermedi.

Il totale corrispettivo (al netto IVA) costituisce il 23% ca. del totale costo della produzione previsto nel budget 2016 del CONI.

Anche per il 2016 continuerà il progetto "**sport di classe**", finalizzato alla diffusione dell'educazione motoria nella scuola primaria nazionale, anche attraverso il supporto e l'operatività **dei Comitati Regionali del CONI**. L'Ente ha sottoscritto a tal fine una **convenzione a carattere pluriennale (triennio) con il MIUR**, che per l'esercizio 2016 prevede un budget complessivo di 10,4 "/mil., di cui 7,4 "/mil. a carico del CONI e 3 "/mil. a carico del MIUR.

Sempre per quanto riguarda i **Comitati Regionali del CONI**, nel 2016 è prevista l'entrata a regime del **progetto di centralizzazione su Coni Servizi SpA delle attività amministrativo-contabili inerenti gli acquisti di beni e servizi effettuati dai Comitati Regionali CONI**, in ottemperanza al mutato quadro normativo di riferimento, ossia all'implementazione della normativa in particolare sulla fatturazione elettronica. In virtù di ciò, come anticipato dal CONI nel corso del 2015, parte dei costi dei Comitati Regionali stanziati nel budget 2016 CONI, pur rimanendo nella disponibilità degli stessi, rientreranno in corso d'anno,



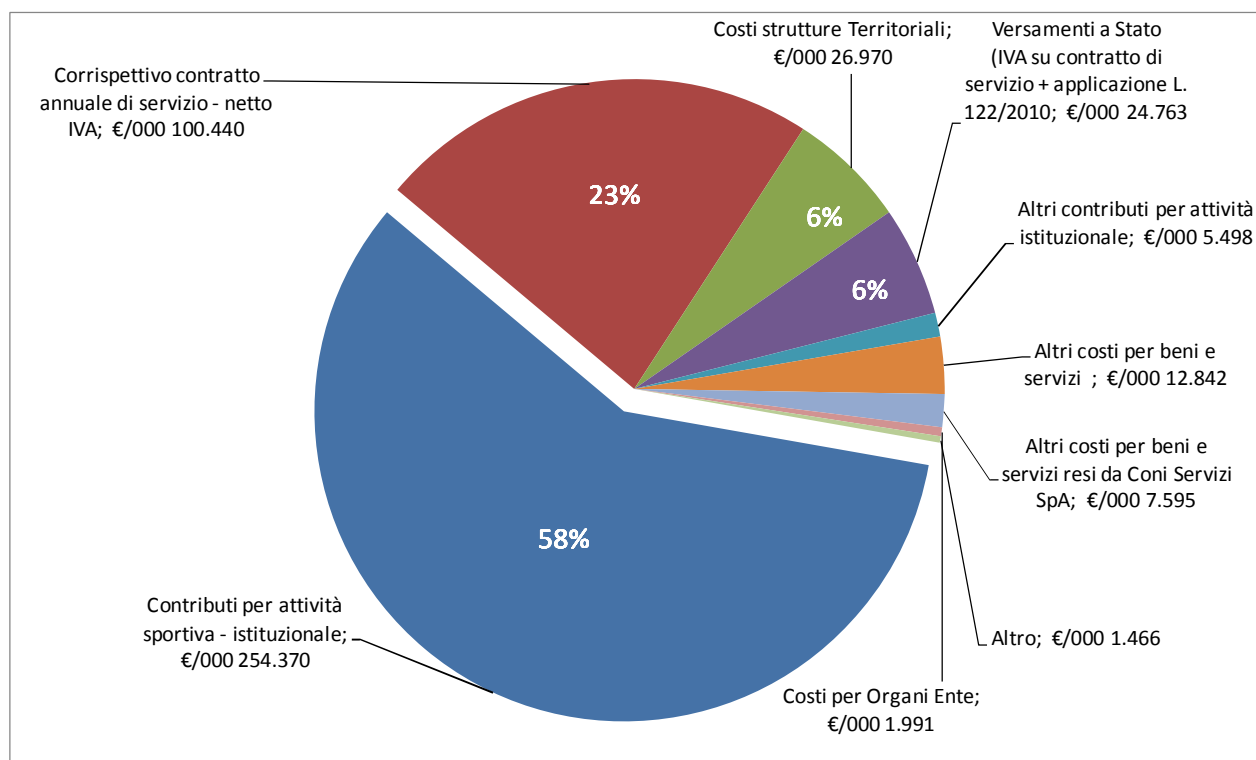
da un punto di vista dei processi operativi di acquisto ed amministrativo-contabili, nel bilancio di Coni Servizi SpA.

Le risorse che il CONI metterà in tale ambito a disposizione dei propri Comitati Regionali, oltre a quelle dello **«sport di classe»** di cui sopra, ammontano a 7,15 "/mil., di cui 4,65 "/mil. mediante assegnazioni di contributi e 2,5 "/mil. (come già nel 2015) mediante la possibilità di utilizzo del proprio patrimonio netto. A queste risorse andranno aggiunte le ulteriori eventuali che i Comitati potranno raccogliere a livello locale da Enti Locali, incluse quelle per sponsorizzazioni da società private acquisite sia con contratti marketing sottoscritti a livello centrale, sia locale.

Le spese per **Organi Collegiali** (nel 2016 previste in 1,9 "/mil.) riflettono al loro interno gli stanziamenti per l'insieme delle attività degli Organi e Commissioni operanti nell'ambito del CONI, ivi compresi il Collegio di Garanzia dello Sport e la Procura Generale dello Sport.

Considerando che la II<sup>a</sup> rimodulazione del budget 2015 del CONI unitamente al budget 2016, presentate in data odierna, evidenziano un sostanziale pareggio economico, si prevede di chiudere l'esercizio 2015 mantenendo il valore complessivo del patrimonio netto del CONI, che al 31.12.2014 ammontava a 40,2 "/mil..

Viene di seguito graficamente rappresentata la ripartizione dei costi della produzione da budget 2015 del CONI.



Nei paragrafi seguenti vengono invece analizzati gli impatti economici sul budget 2016 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 2016 viene confrontato con la II<sup>a</sup> rimodulazione del budget 2015.

## 2. Quadro normativo di riferimento

### 2.1 Il Finanziamento da parte dello Stato

Il contributo ordinario assegnato dallo Stato nel Disegno di legge di Stabilità ed iscritto nel budget 2016 del CONI è pari ad **€000 405.400, già decurtato 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).

Tale contributo si compone di una quota di " /000 403.000, pari al 2015, ed una quota di " /000 2.400 già destinata alla Federazione Pallacanestro per la organizzazione del Torneo Preolimpico (dal quale usciranno i nomi delle squadre che, assieme alle finaliste del campionato europeo, disputeranno le Olimpiadi di Rio de Janeiro) ed alla Federazione Rugby per quella dei mondiali.

Al contributo ordinario va aggiunto l'importo del **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 2014-2008), stimato in questa sede dal CONI in base al trend storico, per un ammontare pari ad **€000 7.500**.

L'ammontare complessivo delle risorse assegnate dallo Stato e stanziato nel budget 2016 del CONI ammonta, pertanto, ad **€000 412.900**.

Si riporta di seguito l'andamento dei contributi assegnati dallo Stato dal 2003 ad oggi.

CONTRIBUTI DELLO STATO														
dati in " /mil	Budget 2016	Il^ rim.ne Bdg 2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Contributo ordinario	403,0	403,0	403,5	402,6	399,3	447,8	461,1	445,1	450,0	449,5	450,0	450,0	0	0
Quota PREU	7,5	7,6	7,7	16,7	7,6	3,2								
<b>Totale</b>	<b>410,5</b>	<b>410,6</b>	<b>411,3</b>	<b>419,3</b>	<b>406,8</b>	<b>451,0</b>	<b>461,1</b>	<b>445,1</b>	<b>450,0</b>	<b>449,5</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Altri Contributi (1)	2,4		2,0		10,0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>412,9</b>	<b>410,6</b>	<b>413,3</b>	<b>419,3</b>	<b>416,8</b>	<b>451,0</b>	<b>461,1</b>	<b>445,1</b>	<b>450,0</b>	<b>449,5</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Concorsi Pronostici													220,0	225,9
Risorse agg.ve dallo Stato													200,3	188,3
<b>Totale</b>	<b>412,9</b>	<b>410,6</b>	<b>413,3</b>	<b>419,3</b>	<b>416,8</b>	<b>451,0</b>	<b>461,1</b>	<b>445,1</b>	<b>450,0</b>	<b>449,5</b>	<b>450,0</b>	<b>450,0</b>	<b>420,3</b>	<b>414,2</b>
Delta su anno prec. (in valore)	2,3	(2,6)	(6,0)	2,4	(34,1)	(10,1)	16,0	(4,9)	0,5	(0,5)	0,0	29,7	6,1	
Delta su anno prec. (in %)	0,6%	(0,6%)	(1,4%)	0,6%	(7,6%)	(2,2%)	0,0	(1,1%)	0,0	(0,1%)	-	7,1%	1,5%	
Delta su 2003	(0,3%)													

(1) Sul 2012: 10 mil " per mondiali pallavolo maschili e mondiale ciclismo;  
Sul 2014: 2 mil " mondiali pallavolo femminili;  
Sul 2016: 2,4 mil " per il campionato preolimpico di basket e per il campionato mondiale di Rugby.

### 2.2 Disposizioni normative per la predisposizione del budget

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.

Il budget riflette le disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, di cui le più rilevanti sono rappresentate dalla L. 30 Luglio 2010, n. 122 (*disposizioni in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica*), dalla 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*). In particolare, nel budget 2016 dell'Ente sono state accantonate in attesa del futuro versamento allo Stato somme per complessivi " /000 2.996, in applicazione delle misure di cui alle citate norme in materia di spese per organi collegiali, per studi ed incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, per convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, per missioni.

<b>MISURE CONTENIMENTO SPESA PUBBLICA</b>					
<b>SOMME ACCANTONATE E DA VERSARE</b>					
Disposizione di contenimento spesa pubblica	Spesa 2009 A	Limiti di spesa B = A * %	Spesa BDG 2016 C	Riduzione D = A-C	Versamento E = A-B
<b>Incarichi di studio e consulenza</b> <small>(art.6, comma 7 L. 122/2010 + art. 1, comma 5 L. 125/2013)</small>	1.000.000	200.000	<b>200.000</b>	800.000	<b>800.000</b>
<b>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza</b> <small>(art. 6, comma 8 L. 122/2010)</small>	150.000	30.000	<b>30.000</b>	120.000	<b>120.000</b>
<b>Spese per missioni</b> <small>(art. 6, comma 12 L. 122/2010)</small>	414.000	207.000	<b>207.000</b>	207.000	<b>207.000</b>
<b>Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo</b> <small>(art. 6 comma 3 L. 122/2010)</small>					<b>163.633</b>
<b>Spese per organismi collegiali</b> <small>(art.61 commi 1 e 17 L. 133/2008)</small>					<b>101.743</b>
<b>Spese Società inserite elenco ISTAT</b> <small>(art.6, commi 6 ed 11 L. 122/2010)</small>					<b>1.603.374</b>
<b>VERSAMENTI ALLO STATO (L. 122/2010 e L. 133/2008)</b>					<b>2.995.750</b>
<b>VERSAMENTI ALLO STATO (da proroga 2016 misure contenimento spesa pubblica per FSN)</b>					
<b>TOTALE VERSAMENTI ALLO STATO</b>					<b>2.995.750</b>

Si ricorda che il CONI ha completato il versamento al MEF - RGS delle somme accantonate per l'esercizio 2015, nel rispetto delle scadenze previste, per complessivi " /000 3.078.

### 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 2016	II^ Rim.ne BDG 2015	Differenza
Contributi da parte dello Stato - parte ordinaria	403.000	403.000	0
Contributi da parte dello Stato - altri contributi	2.400		2.400
Contributi da parte dello Stato - PREU	7.500	7.618	(118)
<b>Subtotale Contributi dallo Stato</b>	<b>412.900</b>	<b>410.618</b>	<b>2.282</b>
Contributi da Regioni, Comuni, Province ad altri Enti Pubblici e Privati	5.494	6.920	(1.426)
Contributi dal CIO, COE	1.064	230	834
<b>Subtotale</b>	<b>419.458</b>	<b>417.769</b>	<b>1.690</b>
Ricavi commerciali	12.438	5.914	6.524
Ricavi per Organi di Giustizia	200	200	0
<b>Subtotale</b>	<b>12.638</b>	<b>6.114</b>	<b>6.524</b>
<b>Ricavi Strutture Territoriali</b>	<b>7.350</b>	<b>7.000</b>	<b>350</b>
<b>Totale</b>	<b>439.446</b>	<b>430.883</b>	<b>8.563</b>

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

€000 412.900

L'ammontare stanziato per il 2016 registra un incremento di €000 2.282 rispetto al dato 2015 (€000 410.618), ascrivibile sostanzialmente come detto al contributo integrativo (di €000 2.400) assegnato al CONI con vincolo di destinazione per le esigenze connesse alla organizzazione del torneo preolimpico di basket e dei mondiali di rugby.

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 Regioni, Comuni, Province ed altri Enti Pubblici e Privati

€000 5.494

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

Per il 2016 si tratta principalmente del progetto "*sport di classe*" finanziato dal MIUR per €000 3.000 (cui vanno aggiunte €000 7.400 messe a disposizione dal CONI, per un ammontare complessivo di risorse allocate sul progetto per l'anno 2016 di €000 10.400), di quello "*coni ragazzi*" finanziato da PCM e Ministero della Salute per €000 2.164 per le competenze 2016 (cui vanno aggiunte €000 2.235 come quote in competenza 2015, per un ammontare di risorse complessive allocate sul progetto di €000 4.400), il progetto "*LO SPORT @ EXPO2015 - Alimentazione e sport, un gioco di squadra*" finanziato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento dello Sport e Dipartimento Sviluppo e Coesione per €000 305 per le competenze 2016 (cui vanno aggiunte €000 1.495 come quote in competenza 2015, per un ammontare di risorse complessive allocate sul progetto di €000 1.800).

### 3.1.3. Contributi dal CIO e COE

€000 1.064

Riguarda la stima dei contributi riconosciuti dal CIO e COE e da altri organismi internazionali sportivi all'Ente per attività istituzionale e registra un incremento rispetto all'esercizio precedente (per il quale era stato stanziato un importo di €/000 230) legato allo sviluppo delle attività che si determinerà in occasione dei Giochi Olimpici di Rio 2016: support grant CIO, support grant Comitato Organizzatore Rio 2016, contributi di solidarietà olimpica per attività RIO 2016.

### 3.1.4. Ricavi commerciali

€000 12.438

Una prima componente, pari ad €/000 10.873, è data dalla previsione di ricavi derivanti dagli accordi con i partner commerciali per lo sfruttamento del marchio CONI, che registra un significativo incremento rispetto al 2015 (nel quale si prevede di chiudere con un importo di €/000 4.459) legato allo sviluppo delle attività e della visibilità commerciale che il CONI potrà offrire ai propri sponsor in occasione dei Giochi Olimpici di Rio 2016. Tali ricavi si prevede vengano regolati dai partner commerciali principalmente cash e, in minima parte, mediante contro-forniture in beni e servizi (per le quali sono stati iscritti nel presente budget anche i corrispondenti costi; per maggiori dettagli 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 1.565 è costituita dal ricavo associato al contratto TOP VIII stipulato con il CIO (per il quadriennio 2013-2016). 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. Complessivamente l'accordo ha un valore pari ad USD/000 5.400, cui nel 2016 si sono aggiunti amendments contrattuali pari ad USD/000 740.

### 3.1.5. Ricavi Strutture Territoriali

€000 7.350

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

Del totale, una parte (€/000 550) appare riconducibile, in questa fase previsionale, all'attività commerciale, mentre la restante è riferibile, prevalentemente, ai contributi inerenti l'attività istituzionale di promozione sportiva, sia mediante progetti coordinati centralmente, sia mediante iniziative locali.

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").

### Costi della Produzione

Costi della produzione (€000)	Budget 2016	II^ Rim.ne BDG 2015	Differenza
<b>Costi attività centrale:</b>			
Costi per gli Organi dell'Ente e Commissioni	1.991	1.928	63
Contributi per attività Istituzionale	254.370	262.445	(8.075)
Altri contributi vari per attività istituzionale	5.498	6.852	(1.354)
Acquisto di beni e servizi	142.644	132.357	10.287
Altri costi	3.571	3.654	(83)
Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali e svalutazione crediti	891	772	120
<b>Totale</b>	<b>408.965</b>	<b>408.007</b>	<b>957</b>
<b>Costi Strutture Territoriali</b>	<b>26.970</b>	<b>22.878</b>	<b>4.092</b>
<b>Totale</b>	<b>435.935</b>	<b>430.885</b>	<b>5.049</b>

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

€000 1.991

Riguardano principalmente le indennità, i gettoni di presenza ed i rimborsi spese degli Organi di indirizzo, amministrazione e controllo del CONI (Presidenza e Vice-Presidenza, Segreteria Generale del CONI, 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, Commissione Nazionale Atleti).

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

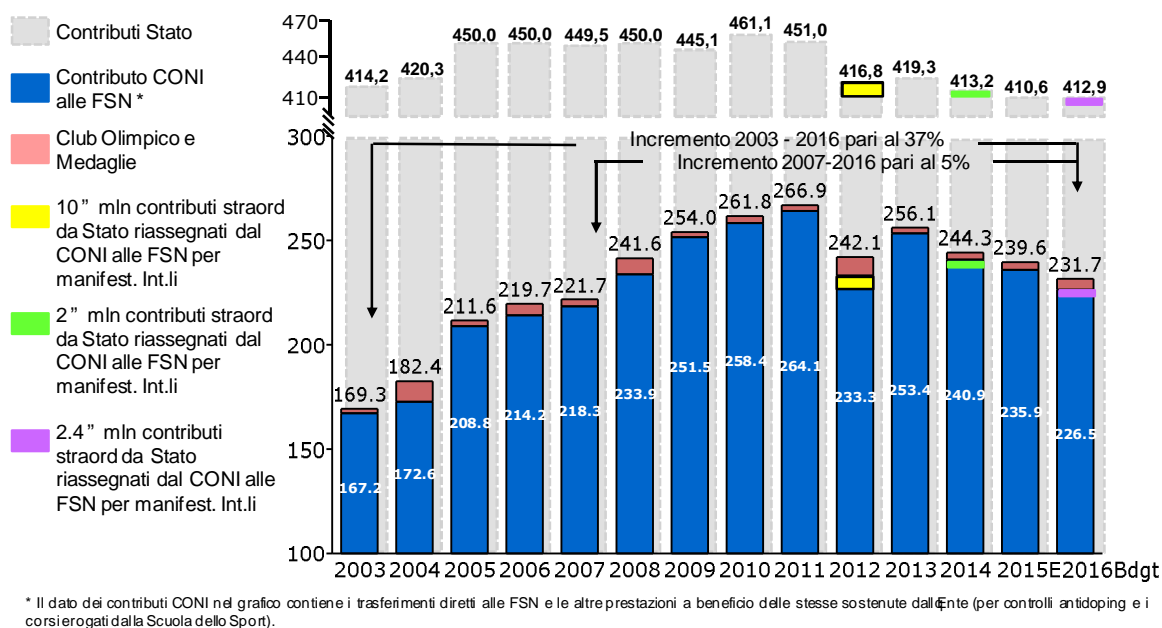
€000 254.370

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

Contributi per Attività Istituzionale (€000)	Budget 2016	II <sup>a</sup> Rim.ne BDG 2015	Differenza	Differenza %
FSN	231.781	239.557	(7.776)	(3%)
DSA	3.205	3.264	(59)	(2%)
EPS	15.568	16.138	(570)	(4%)
Ass. Ben.	566	586	(20)	(3%)
Gruppi Sport. Mil. e Civili	3.250	2.900	350	12%
<b>Totale</b>	<b>254.370</b>	<b>262.445</b>	<b>(8.075)</b>	<b>(3%)</b>

### 3.2.3. Federazioni Sportive Nazionali

Per un quadro complessivo, si riporta di seguito l'andamento relativo ai trasferimenti (dati in " mil) del CONI alle Federazioni nel periodo 2003 - 2016, avendo a riferimento quelli assegnati nel medesimo periodo al CONI dallo Stato.



Si riporta di seguito l'articolazione dei contributi previsti per il 2016, confrontati con i dati della II<sup>a</sup> rimodulazione 2015.

Contributi alle FSN (0000)	Budget 2016	II <sup>a</sup> rim.ne Bdg 2015	Differenza in valore	Differenza %
<b>A. CONTRIBUTI DA MODELLO:</b>				
Per PO/AL e AS allocati in base a modello	130.846	130.846	0	0%
Per PO/AL e AS discrezionali allocati in base a valutazione GN	4.686	4.596	90	2%
<b>TOTALE</b>	<b>135.532</b>	<b>135.442</b>	<b>90</b>	<b>0%</b>
<b>B. CONTRIBUTI PER IL PERSONALE:</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>71.393</b>	<b>71.109</b>	<b>284</b>	<b>0%</b>
<b>C. ALTRI CONTRIBUTI:</b>				
PO/AL da allocare in base a valutazione GN	2.300	13.981	(11.681)	-84%
Per FSN "fuori perimetro"	4.459	4.459	0	0%
Per impianti sportivi	2.722	2.722	0	0%
Per spazi uffici	748	1.288	(540)	(42%)
Fondi vincolati per manifestazioni sportive internazionali	2.400		2.400	
Per controlli antidoping	2.200	2.200	0	0%
Per prestazioni erogate da Scuola Sport Coni Servizi	750	750	0	0%
Per club olimpico	-	3.700	(3.700)	(100%)
Per premi medaglie Rio 2016	5.250	-	5.250	
Per altre finalità	4.026	3.906	120	0
<b>TOTALE</b>	<b>24.855</b>	<b>33.006</b>	<b>(8.151)</b>	<b>(25%)</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>231.781</b>	<b>239.557</b>	<b>(7.777)</b>	<b>(3%)</b>



#### Contributi da modello

”/000 135.532

Per la voce in esame è previsto uno stanziamento sostanzialmente invariato rispetto al 2015, esercizio nel quale sono stati rivisti da una apposita Commissione di presidenti federali nominata dalla Giunta i criteri e parametri alla base del sistema di allocazione dei contributi.

#### Contributi per il personale

”/000 71.393

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

L'ammontare previsto per il 2016 è sostanzialmente in linea con il dato dell'anno precedente (pari ad ”/000 71.109), non essendosi registrati fra i due esercizi particolari cambiamenti nella composizione delle risorse umane riconosciute a contribuzione dal CONI.

#### Altri Contributi

”/000 24.855

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

- PO e AL da allocare in base alla valutazione discrezionale della Giunta Nazionale (pari ad ”/000 2.300); gli stanziamenti per la suddetta categoria sono in forte riduzione rispetto all'esercizio precedente (- ”/000 11.681), come conseguenza della necessità di garantire gli equilibri complessivi del budget dell'Ente in presenza dei maggiori fabbisogni per finalità differenti quali le attività di preparazione per i Giochi Olimpici estivi di Rio 2016 e le attività volte alla candidatura di Roma ai Giochi 2024, come sopra evidenziato;
- le FSN c.d. fuori perimetro (pari ad ”/000 4.459, in linea con l'esercizio precedente), ossia ACI, Aeroclub, Comitato Paralimpico, Cronometristi e Medico Sportiva, per le quali è stata definita fin dai primi anni una ipotesi sostitutiva di allocazione dei contributi, di fatto confermata nel tempo;
- impianti sportivi (pari ad ”/000 2.722, in linea con gli esercizi precedenti), assegnati principalmente alle Federazioni che hanno ereditato in gestione impianti precedentemente condotti a carico CONI/Coni Servizi;
- spazi uffici (pari ad ”/000 748, in riduzione rispetto all'esercizio precedente a seguito di riesame dei criteri di valorizzazione degli spazi da parte della Giunta per talune Federazioni), assegnati principalmente alle Federazioni i cui costi degli uffici centrali non siano già messi a disposizione nell'ambito del contratto di servizio tra il CONI e Coni Servizi;
- manifestazioni sportive internazionali (fondi vincolati assegnati dal MEF) (pari ad ”/000 2.400), riferiti agli stanziamenti a favore della FIP e della FIR per le esigenze connesse alla organizzazione del torneo preolimpico di basket e dei mondiali di rugby, finanziati da apposito contributo integrativo assegnato dallo Stato al CONI con vincolo di destinazione;
- controlli antidoping (pari ad ”/000 2.200, in linea con l'esercizio precedente), riferiti al corrispettivo alla Federazione Medico Sportiva per svolgere per conto dell'Ente controlli antidoping sugli atleti delle diverse discipline sportive;
- prestazioni erogate dalla Scuola dello Sport della Coni Servizi SpA (pari ad ”/000 750, in linea con l'esercizio precedente), riferiti agli oneri sostenuti per favorire la formazione dei tecnici e personale sportivo federale, attraverso un maggiore e più intensivo utilizzo da parte delle Federazioni delle strutture didattiche dell'Istituto della Scuola dello Sport;
- premi medaglie olimpiche (pari ad ”/000 5.250), riferiti alla stima degli oneri a carico del CONI per i premi da corrispondere agli atleti che risulteranno vincitori di medaglie in occasione dei prossimi giochi di Rio 2016;
- altre finalità (di importo complessivo pari ad ”/000 4.026), quali, tra le altre, quelle legate alla gestione delle risorse umane, ai compensi dei presidenti federali - assegnabili ed erogabili sul 2016 solo qualora venga assunto anche per il prossimo esercizio un provvedimento di legge che proroghi le attuali disposizioni che esentano le Federazioni dalla gratuità dello svolgimento delle funzioni degli organi di indirizzo di amministrazione e controllo -, al progetto di revisione dei bilanci delle Federazioni e delle



loro società partecipate, così come deliberato dalla Giunta e Consiglio Nazionale del CONI ed approvato dalle autorità vigilanti.

### 3.2.4. Discipline Sportive Associate

€000 3.205

I contributi previsti per le Discipline Sportive Associate (DSA) risultano sostanzialmente in linea con quelli dell'esercizio precedente, a parità di perimetro, laddove la riduzione di €000 59 è sostanzialmente ascrivibile alla presenza nel 2015 dei trasferimenti a carattere non ricorrente per manifestazioni internazionali organizzate in Italia nell'anno in corso.

### 3.2.5. Contributi agli Enti di Promozione Sportiva

€000 15.568

I contributi previsti per gli Enti di Promozione Sportiva sono in linea, anche a parità di perimetro, con quelli dell'esercizio precedente, laddove il decremento di €000 570 è sostanzialmente riferito a contributi straordinari non ricorrenti assegnati per il solo esercizio 2015 e dai contributi assegnati sul 2015 in relazione alle universiadi, non presenti nel 2016.

### 3.2.6. Contributi alle Associazioni Benemerite

€000 566

La previsione di assegnazione alle Associazioni Benemerite è in linea con il 2015.

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

€000 3.250

La previsione di assegnazione ai Gruppi Sportivi Militari ed ai Corpi Civili registra un incremento rispetto alla previsione aggiornata 2015 (+ €000 350), e riguarda la contribuzione mirata per la realizzazione di interventi sull'impiantistica sportiva.

### 3.2.8. Altri Contributi per attività istituzionale

€000 5.498

La voce risulta così articolata:

Altri Contributi per attività istituzionale (€000)	Budget 2016	I <sup>^</sup> Rim.ne BDG 2015	Differenza
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	1.750	1.750	-
Progetto Expo' e i Territori	305	1.495	(1.190)
Progetto Vincere da Grandi	-	124	(124)
Fondazione Mutualità ex art. 23 D. Lgs. 09/01/2008 n. 9		40	(40)
<b>TOTALE</b>	<b>5.498</b>	<b>6.852</b>	<b>(1.354)</b>

Le principali componenti sono rappresentate:

- dallo stanziamento di €000 3.443 riferito, in continuità con i precedenti esercizi, ai contributi assegnati a Coni Servizi, al di fuori del contratto di servizio, per stabilizzare la proprietà delle principali sedi federali e periferiche CONI. In particolare, si tratta della quota annua di competenza dell'esercizio a rimborso (quota capitale ed interessi) del finanziamento pluriennale che la Società ha acceso per l'acquisto, effettuato alla fine dell'esercizio 2009, dell'immobile di Milano che ospita gli uffici delle Federazioni Sportive e dei Comitanti Territoriali del CONI operanti nel capoluogo milanese;

- dallo stanziamento di "/000 1.750 riferito a contributi da investire in interventi di realizzazione/riqualificazione dell'impiantistica sportiva delle provincie autonome di Trento e Bolzano in base alle convenzioni sottoscritte tra le parti.

### 3.2.9. Acquisto di beni e servizi

Ö000 142.644

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

"/000 122.207

Nell'ambito del contratto di servizio 2016, 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, inclusi i servizi/attività organizzativi/logistici nel territorio italiano in funzione dei prossimi Giochi olimpici e paralimpici di Rio 2016;
- erogare alle Federazioni Sportive Nazionali ed alle Discipline Sportive Associate le prestazioni relative al supporto logistico - organizzativo delle proprie attività;
- sostenere le attività ed i servizi dedicati alle Strutture Territoriali dell'Ente destinati alla realizzazione dei programmi di attività deliberati dalla Giunta Nazionale, con particolare riferimento alla promozione dello sport;
- 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 2016 del corrispettivo risulta ridotto di "/000 3.250 rispetto al valore del budget rimodulato 2015 (" /000 122.207 vs. "/000 125.457) e di "/000 2.500 rispetto al valore del budget iniziale 2015 (" /000 122.207 vs. "/000 124.207), come conseguenza della necessità di realizzare ulteriori efficienze nella gestione della Società per garantire gli equilibri complessivi del budget dell'Ente (per le motivazioni di cui sopra); ciò pur in presenza di un ampliamento del perimetro delle attività che Coni Servizi sarà chiamata a svolgere nel 2016, in particolare quelle logistiche/organizzative/marketing connesse ai prossimi Giochi Olimpici estivi di Rio 2016, quelle legate al funzionamento ed alla gestione del nuovo macchinario di risonanza magnetica introdotto presso l'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport, etc..

La valorizzazione del corrispettivo "assorbe" al proprio interno le riduzioni di spesa previste delle disposizioni in materia di contenimento della spesa per consumi intermedi (D.L. 66/2014 convertito dalla L. 89/2014).

Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi SpA

"/000 7.595

La voce accoglie, principalmente per "/000 7.500, la stima dei costi che verranno sostenuti da Coni Servizi - e quindi riaddebitati al CONI - per le attività finalizzate alla candidatura di Roma alle olimpiadi e paralimpiadi estive del 2024, che per il 2016 avranno particolare impulso considerando che si tratta dell'anno precedente a quello in cui il CIO designerà la città ospitante l'evento.

Come si ricorderà, la candidatura è un progetto istituzionale del CONI Ente pubblico che ha ritenuto di sviluppare e implementare le relative necessarie attività operative ~~la~~ economia+, incaricando a tal fine Coni Servizi. La Società, che assicurerà una tracciabilità dei programmi e dei costi sostenuti ad hoc, al di fuori di quanto previsto dal contratto di servizio, ha, a tal fine, costituito una apposita unità/direzione operativa denominata appunto Comitato Roma 2024 attiva fin da aprile 2015.

Per il totale della voce Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi SpA si stima un incremento, rispetto al 2015, di "/000 1.339, dato appunto dalla maggiore valorizzazione dello stanziamento per la candidatura a

Roma 2024, parzialmente compensata dalla riduzione dei costi per la realizzazione di progettualità specifiche, non essendo queste definite al momento a livello di budget.

Altri costi per beni e servizi verso fornitori diversi dalla Coni Servizi SpA "/000 12.842

La voce accoglie i costi relativi:

- all'acquisto di beni e servizi che il CONI effettuerà in Brasile per le attività connesse alla partecipazione ai Giochi olimpici di Rio 2016 - renting casa italia; accomodation; restaurant; training camp; ticketing; etc. - rapportandosi direttamente con i fornitori locali, ovvero agendo tramite una società di diritto brasiliano che opererà in nome proprio e per conto dell'Ente, dietro pagamento di una fee;
- all'acquisto di materiale tecnico sportivo e non (es. divise sportive e tempo libero della delegazione olimpica), o di beni e 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).

Rispetto al 2015 si stima un incremento di "/000 12.198, dato dallo sviluppo delle attività in esame legate alla partecipazione ai Giochi olimpici estivi di Rio 2016.

### 3.2.10. Altri costi

**Ö000 3.571**

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 2.996.

Sono poi inclusi stanziamenti per voci residuali di spesa: es. contributi in sostegno dell'attività svolte dai delegati all'estero; eventuali costi per ricorsi e risarcimenti legali direttamente imputabili all'attività del CONI; premi letterari e giornalistici sportivi; etc.

### 3.2.11. Ammortamenti

**Ö000 891**

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

E' poi presente, per "/000 248, la quota di ammortamento dell'impianto di risonanza magnetica, acquistato dal CONI nel corso del 2015 e che produrrà i propri effetti economici sul bilancio dell'Ente a partire da tale esercizio e per i successivi, in base ad un piano di ammortamento quinquennale. Nel valore capitalizzato dell'impianto sono presenti, oltre ai costi di acquisto del macchinario fatturati dal fornitore, anche i lavori di diretta pertinenza sostenuti da Coni Servizi SpA e da riaddebitare all'Ente, al fine di rendere funzionante il macchinario (realizzazione struttura per l'"alloggiamento" del macchinario, opere connesse). A parziale deconto del valore capitalizzato risulta iscritto il contributo che la Fondazione Roma ha riconosciuto al CONI per l'investimento in esame.

### 3.2.12. Costi Strutture Territoriali

**Ö000 26.970**

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

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

Per la prima area progettuale il CONI metterà a disposizione dei propri Comitati Regionali risorse complessivamente pari ad "/000 7.150 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 9.420), sia dalla PCM nell'ambito del progetto "*Coni Ragazzi*" ("/000 2.070), sia da Enti locali per

progetti istituzionali (”/000 6.800), sia da privati nell'ambito di rapporti commerciali di sfruttamento del marchio CONI, mediante contratti con partner privati sottoscritti a livello centrale o direttamente dai Comitati (”/000 550).

Risulta pertanto uno stanziamento complessivo per l'area progettuale in esame di ”/000 16.570.

Da evidenziare che nel 2016 (dopo una prima fase "pilota" avviata nel 2015 per talune progettualità locali quali Educamp e Trofeo CONI) è prevista l'entrata a regime del progetto di centralizzazione su Coni Servizi SpA dei processi di acquisto di beni e servizi effettuati per conto dei Comitati e delle conseguenti attività amministrativo-contabili, in ottemperanza al mutato quadro normativo di riferimento, ossia alla normativa sulla fatturazione elettronica. Pertanto parte dei costi di cui sopra, pur rimanendo nella disponibilità dei Comitati Regionali CONI, sarà sostenuta direttamente da Coni Servizi SpA - che opererà con i terzi in nome proprio e nell'interesse dei Comitati CONI - e rientrerà quindi nella gestione amministrativo - contabile e nel bilancio di Coni Servizi SpA, nei limiti degli stanziamenti complessivi del budget in esame.

Per il progetto "sport di classe", finalizzato all'educazione motoria sulla scuola primaria, si stimano attività/costi per complessivi ”/000 10.400, di cui ”/000 7.400 finanziati da risorse che saranno rese disponibili dal CONI ed ”/000 3.000 finanziati dal MIUR (tali somme sono iscritte anche tra i ricavi - v. sopra par. 3.1.2). Il progetto verrà gestito da un punto di vista amministrativo, come già avvenuto anche per gli esercizi precedenti, direttamente dal CONI, che porterà avanti le attività sia tramite i propri Comitati Regionali (gestione amministrativa dei rapporti con i tutor incaricati delle attività a livello locale), sia, in via più residuale, tramite Coni Servizi, per l'effettuazione degli acquisti di beni e servizi richiesti dal progetto (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 2016 delle strutture territoriali del CONI, ”/000 200 sono ascrivibili ad incarichi (assimilabili a quelli) di consulenza che i Comitati Regionali potranno sottoscrivere a livello locale per il perseguimento delle proprie attività istituzionali.

Provenienza fondi (Ö000)	BDG 2016			II^ Rimodulazione BDG 2015		
	Promozione Sportiva	"Sport di classe"	Totale	Promozione Sportiva	"Sport di classe"	Totale
CONI - assegnazione contributi	4.650	7.400	<b>12.050</b>	3.893	6.587	<b>10.480</b>
CONI - utilizzo patrimonio netto	2.500		<b>2.500</b>	2.500	0	<b>2.500</b>
<b>Totale risorse CONI</b>	<b>7.150</b>	<b>7.400</b>	<b>14.550</b>	<b>6.393</b>	<b>6.587</b>	<b>12.980</b>
MIUR		3.000	<b>3.000</b>	0	2.250	<b>2.250</b>
PCM	2.070		<b>2.070</b>	1.720	0	<b>1.720</b>
Enti locali	6.800		<b>6.800</b>	5.678	0	<b>5.678</b>
Privati	550		<b>550</b>	250	0	<b>250</b>
<b>Totale risorse da terzi</b>	<b>9.420</b>	<b>3.000</b>	<b>12.420</b>	<b>7.648</b>	<b>2.250</b>	<b>9.898</b>
<b>TOTALE COSTI ST</b>	<b>16.570</b>	<b>10.400</b>	<b>26.970</b>	<b>14.041</b>	<b>8.837</b>	<b>22.878</b>

### 3.2.13. Imposte sul reddito

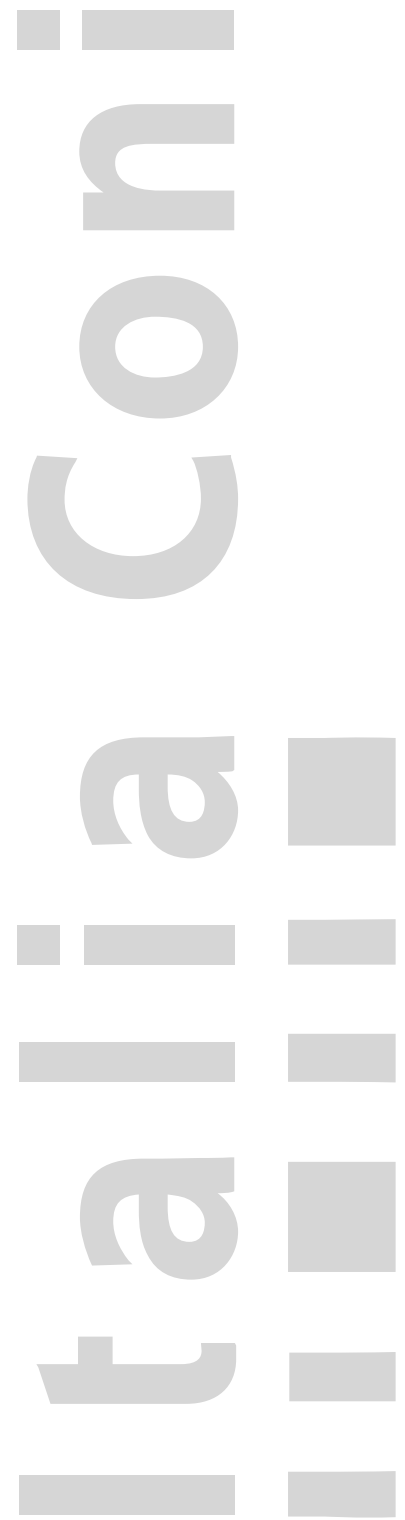
Ö000 3.500

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 un incremento rispetto all'esercizio 2015 (+”/000 2.245) per via dello sviluppo che il CONI ritiene di avere nella propria attività commerciale per il 2016, in quanto anno olimpico.

# BUDGET CONI 2016

## SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO



		Budget 2015 aggiornato (II^ Rimod.ne)	Budget 2016
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.1</b>	<b>Contributi da parte dello Stato, Enti Pubblici, CIO ed altri Enti</b>		
A.1.1	Contributi da parte dello Stato	410.618.413	412.900.000
A.1.2	Contributi da Regioni, Comuni, Province ed altri Enti Pubblici e Privati	6.920.383	5.494.417
A.1.3	Contributi dal CIO, COE	230.000	1.064.000
	<b>Totale</b>	<b>417.768.795</b>	<b>419.458.417</b>
<b>A.2</b>	<b>Ricavi</b>		
A.2.1	Ricavi commerciali	5.914.008	12.437.679
A.2.2	Ricavi per Organi di Giustizia	200.000	200.000
	<b>Totale</b>	<b>6.114.008</b>	<b>12.637.679</b>
	<b>Totale contributi e ricavi attività centrale</b>	<b>423.882.803</b>	<b>432.096.096</b>
<b>A.3</b>	<b>Ricavi Strutture Territoriali</b>		
A.3.1	Ricavi Strutture Territoriali	7.000.000	7.350.000
	<b>Totale ricavi Strutture Territoriali</b>	<b>7.000.000</b>	<b>7.350.000</b>
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>430.882.803</b>	<b>439.446.096</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B.1</b>	<b>Costi per gli organi dell'Ente, Comitati e Commissioni</b>		
B.1.1	Funzionamento Presidenza, Vice-Presidenza e Segreteria Generale	(465.411)	(525.411)
B.1.2	Funzionamento Giunta e Consiglio Nazionale	(592.073)	(652.343)
B.1.3	Funzionamento Collegio dei Revisori dei Conti	(33.396)	(29.396)
B.1.4	Funzionamento Organi di Giustizia ed altre Commissioni	(706.159)	(652.463)
B.1.5	Spese di rappresentanza	(701)	(1.000)
B.1.6	Oneri previdenziali	(130.000)	(130.000)
	<b>Totale</b>	<b>(1.927.740)</b>	<b>(1.990.613)</b>
<b>B.2</b>	<b>Contributi per attività istituzionale</b>		
B.2.1	Contributi alle Federazioni Sportive Nazionali	(239.556.890)	(231.781.076)
B.2.3	Contributi alle Discipline Sportive Associate	(3.263.700)	(3.204.500)
B.2.4	Contributi agli Enti Promozione Sportiva	(16.138.350)	(15.568.350)
B.2.5	Contributi alle Forze Armate, Gruppi Civili ed Associazioni Benemerite	(3.486.200)	(3.816.200)
B.2.6	Contributi vari	(6.851.738)	(5.497.538)
	<b>Totale</b>	<b>(269.296.878)</b>	<b>(259.867.664)</b>
<b>B.3</b>	<b>Acquisto di beni e servizi</b>		
B.3.1.1	Corrispettivo del Contratto di Servizio annuale con Coni Servizi SpA	(125.457.064)	(122.207.064)
B.3.2	Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi SpA	(6.255.559)	(7.595.000)
B.3.3	Altri costi per beni e servizi	(644.574)	(12.842.227)
	<b>Totale</b>	<b>(132.357.197)</b>	<b>(142.644.291)</b>
<b>B.4</b>	<b>Altri costi</b>		
B.4.1	Contenzioso	(200.000)	(200.000)
B.4.3	Collettività Italiane all'Estero	(125.000)	(125.000)
B.4.5	Altri costi	(250.000)	(250.000)
B.4.6	Rimborsi Stato per Riduzioni Spesa	(3.078.892)	(2.995.750)
	<b>Totale</b>	<b>(3.653.892)</b>	<b>(3.570.750)</b>
<b>B.5</b>	<b>Ammortamenti</b>		
B.5.1	Ammortamenti Immobilizzazioni immateriali	(643.158)	(643.158)
B.5.2	Ammortamenti Immobilizzazioni materiali	(128.400)	(248.078)
	<b>Totale</b>	<b>(771.558)</b>	<b>(891.236)</b>
	<b>Totale costi attività Centrale</b>	<b>(408.007.265)</b>	<b>(408.964.554)</b>
<b>B.7</b>	<b>Totale costi Strutture Territoriali</b>	<b>(22.878.056)</b>	<b>(26.970.000)</b>
	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>(430.885.322)</b>	<b>(435.934.554)</b>
	<b>DIFF.VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A-B)</b>	<b>(2.519)</b>	<b>3.511.542</b>
<b>C</b>	<b>Proventi ed oneri finanziari</b>		
C.1	Proventi finanziari		
C.2	Oneri finanziari		
	<b>Totale (C)</b>		
<b>D</b>	<b>Proventi ed oneri straordinari</b>		
D.1	Proventi straordinari	1.276.190	
D.2	Oneri straordinari		
	<b>Totale (D)</b>	<b>1.276.190</b>	
<b>E</b>	<b>Imposte sul reddito</b>		
E.1	Imposte tasse e tributi vari	(1.254.851)	(3.499.868)
	<b>Totale (E)</b>	<b>(1.254.851)</b>	<b>(3.499.868)</b>
	<b>RISULTATO EC. POSITIVO / (NEGATIVO)</b>	<b>18.820</b>	<b>11.674</b>

# BUDGET CONI 2016

## 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 2015 agg.to 2^ rimod.ne		Budget 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale</b>		<b>430.682.803</b>		<b>439.246.096</b>
a) contributo ordinario dallo Stato	410.618.413		412.900.000	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0	
b.1) con lo Stato				
b.2) con le Regioni				
b.3) con altri enti pubblici				
b.4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio	12.265.383		13.228.417	
c.1) contributi dallo Stato	5.285.383		5.164.417	
c.2) contributi dalle Regioni	6.750.000		7.000.000	
c.3) contributi da altri enti pubblici			0	
c.4) contributi dall'Unione Europea / organismi internazionali	230.000		1.064.000	
d) contributi da privati	1.635.000		330.000	
e) proventi fiscali e parafiscali				
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	6.164.008		12.787.679	
<b>2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>				
<b>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>				
<b>4) Incremento di immobili per lavori interni</b>				
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		<b>200.000</b>		<b>200.000</b>
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	200.000		200.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>430.882.803</b>		<b>439.446.096</b>
<b>B) COSTO DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>		<b>644.574</b>		<b>12.842.227</b>
<b>7) per servizi</b>		<b>425.940.298</b>		<b>418.755.341</b>
a) erogazione di servizi istituzionali	293.132.714		287.857.127	
b) acquisizione di servizi	131.712.623		129.802.064	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro			0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.094.961		1.096.150	
<b>8) per godimento beni di terzi</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>9) per il personale</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>771.558</b>		<b>891.236</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158		643.158	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	128.400		248.078	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
<b>11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>				
<b>12) accantonamento per rischi</b>				
<b>13) altri accantonamenti</b>				
<b>14) oneri diversi di gestione</b>		<b>3.528.892</b>		<b>3.445.750</b>
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	3.078.892		2.995.750	
b) altri oneri diversi di gestione	450.000		450.000	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>430.885.322</b>		<b>435.934.554</b>
<b>Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b>-2.519</b>		<b>3.511.542</b>



	Budget 2015 agg.to 2^ rimod.ne		Budget 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
<b>15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate</b>				
<b>16) altri proventi finanziari</b>		0		0
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi da quelli precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
<b>17) interessi ed altri oneri finanziari</b>		0		0
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari				
<b>17 bis) utili e perdite su cambi</b>				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17-17bis)</b>		0		0
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>18) rivalutazioni</b>		0		0
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
<b>19) svalutazioni</b>		0		0
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		0		0
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrिवibili al n. 5)</b>	1.276.190	1.276.190		
<b>21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti</b>				
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		1.276.190		0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		1.273.671		3.511.542
<b>Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate</b>	-1.254.851	-1.254.851	-3.499.868	-3.499.868
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		18.820		11.674

# BUDGET CONI 2016

## 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 2016 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 2016		2017 Prima stima		2018 Prima stima	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>1) Ricavi e proventi per l'attività Istituzionale</b>		<b>439.246.096</b>		<b>429.139.296</b>		<b>429.139.296</b>
a) contributo ordinario dallo Stato	412.900.000		409.500.000		409.500.000	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0		0	
b.1) con lo Stato						
b.2) con le Regioni						
b.3) con altri enti pubblici						
b.4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	13.228.417		12.394.417		12.394.417	
c.1) contributi dallo Stato	5.164.417		5.164.417		5.164.417	
c.2) contributi dalle Regioni	7.000.000		7.000.000		7.000.000	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea / organismi internazionali	1.064.000		230.000		230.000	
d) contributi da privati	330.000		330.000		330.000	
e) proventi fiscali e parafiscali						
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	12.787.679		6.914.879		6.914.879	
<b>2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>						
<b>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>						
<b>4) Incremento di immobili per lavori interni</b>						
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>		<b>200.000</b>		<b>200.000</b>		<b>200.000</b>
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	200.000		200.000		200.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>439.446.096</b>		<b>429.339.296</b>		<b>429.339.296</b>
<b>B) COSTO DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>		<b>12.842.227</b>		<b>1.000.000</b>		<b>1.000.000</b>
<b>7) per servizi</b>		<b>418.755.341</b>		<b>420.455.341</b>		<b>420.455.341</b>
a) erogazione di servizi istituzionali	287.857.127		289.557.127		289.557.127	
b) acquisizione di servizi	129.802.064		129.802.064		129.802.064	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	0		0		0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.096.150		1.096.150		1.096.150	
<b>8) per godimento beni di terzi</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>9) per il personale</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
a) salari e stipendi						
b) oneri sociali						
c) trattamento di fine rapporto						
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi						
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>891.236</b>		<b>891.236</b>		<b>891.236</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158		643.158		643.158	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	248.078		248.078		248.078	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
<b>11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>						
<b>12) accantonamento per rischi</b>						
<b>13) altri accantonamenti</b>						
<b>14) oneri diversi di gestione</b>		<b>3.445.750</b>		<b>3.445.750</b>		<b>3.445.750</b>
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	2.995.750		2.995.750		2.995.750	
b) altri oneri diversi di gestione	450.000		450.000		450.000	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>435.934.554</b>		<b>425.792.327</b>		<b>425.792.327</b>
<b>Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)</b>		<b>3.511.542</b>		<b>3.546.969</b>		<b>3.546.969</b>

	Budget 2016		2017 Prima stima		2018 Prima stima	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
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						
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17-17bis)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) rivalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)						
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>3.511.542</b>		<b>3.546.969</b>		<b>3.546.969</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-3.499.868	-3.499.868	-3.499.868	-3.499.868	-3.499.868	-3.499.868
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>11.674</b>		<b>47.101</b>		<b>47.101</b>

**ALLEGATO 3**

**Prospetto delle previsioni di spesa complessiva**

**articolato per missioni e programmi**

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



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

<b>Livello</b>	<b>Descrizione codice economico</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
<b>I</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	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	
<b>I</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	426.808.417
II	Trasferimenti correnti	426.808.417
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	425.744.417
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.064.000
<b>I</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	9.059.879
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9.059.879
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	9.059.879
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
II	Interessi attivi	0
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	
III	Altri interessi attivi	
II	Altre entrate da redditi da capitale	0
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi da capitale	
II	Rimborsi e altre entrate correnti	0
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	0

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	<b>Entrate in conto capitale</b>	0
II	Tributi in conto capitale	0
III	Altre imposte in conto capitale	
II	<b>Contributi agli investimenti</b>	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	<b>Trasferimenti in conto capitale</b>	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 dal Resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni 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	

<b>Livello</b>	<b>Descrizione codice economico</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0
III	Alienazione di beni materiali	
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	0
III	Entrate derivanti da conferimento immobili e fondi immobiliari	
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	
I	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>5.044.959</b>
II	Alienazione di attività finanziarie	0
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	
III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Riscossione crediti di breve termine	5.044.959
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	5.044.959
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	



<b>Livello</b>	<b>Descrizione codice economico</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
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	<b>Accensione Prestiti</b>	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	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	
I	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	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>440.913.255</b>

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
I	Spese correnti				440.968.409
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	1.054.000
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	1.054.000
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	120.310.688
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	120.310.688
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	293.546.705
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	6.245.750
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	5.497.538
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	281.803.417
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	26.057.016
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	2.062.016
III	Premi di assicurazione				
III	Spese dovute a sanzioni				100.000
III	Altre spese correnti n.a.c.	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	23.895.000
I	<b>Spese in conto capitale</b>				-
II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente				0
III	Tributi su lasciti e donazioni				
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente				
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				0
III	Beni materiali				0
III	Terreni e beni materiali non prodotti				
III	Beni immateriali				0
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
II	Contributi agli investimenti				0
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche				
III	Contributi agli investimenti a Famiglie				
III	Contributi agli investimenti a Imprese				
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private				
III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo				

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.				

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

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie				0
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo				
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria Unica)				
III	Versamenti ai depositi bancari				
I	Rimborso prestiti				-
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				
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				0
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	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>				<b>440.968.409</b>
I	<b>SALDO ENTRATE - USCITE</b>				<b>-55.154</b>

# BUDGET CONI 2016

## 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 (1/1/2016), 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 2016, al fine di determinare il saldo atteso di tesoreria di fine anno.

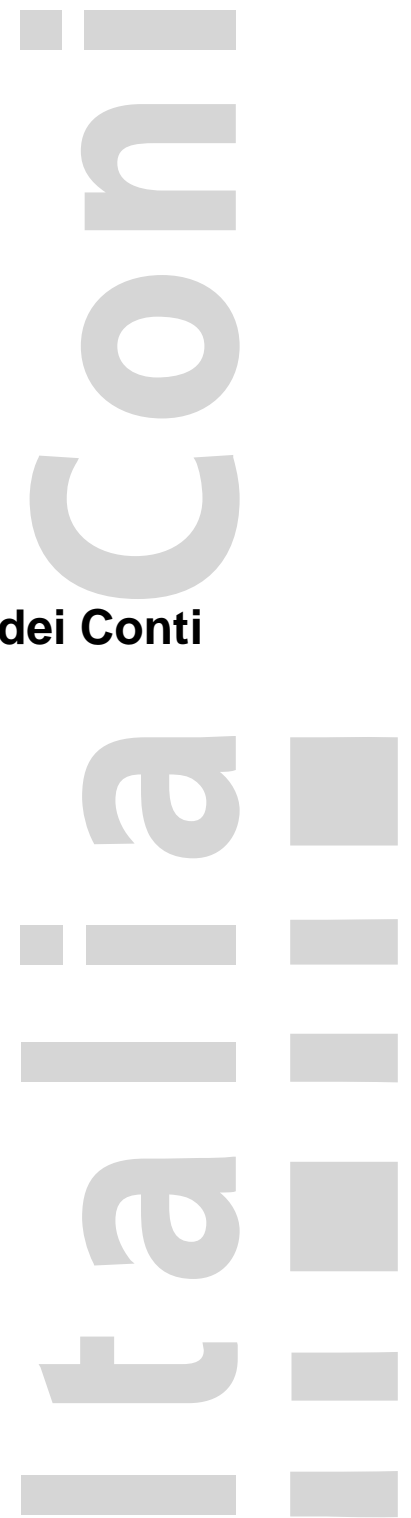
dati in "	TOTALE
<b>SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 01/01/2016 (A)</b>	<b>13.204.088</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:</b>	
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	5.044.959
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	(10.687.494)
<b>Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti (B)</b>	<b>(5.642.535)</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE:</b>	
Entrate da gestione economica	435.868.296
Entrate da dismissioni	0
Entrate da gestione finanziaria	0
<b>Totale flussi in entrata esercizio 2016 (C1)</b>	<b>435.868.296</b>
Uscite da gestione economica	(380.789.402)
Uscite da investimenti	
Uscite da gestione finanziaria	(49.491.513)
<b>Totale flussi in uscita esercizio 2016 (C2)</b>	<b>(430.280.915)</b>
<b>SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE D)= C1-C2</b>	<b>5.587.381</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016 E)= A+B+D</b>	<b>13.148.933</b>
<b>CASH FLOW ESERCIZIO</b>	<b>(55.154)</b>



**BUDGET CONI 2016**

**ALLEGATO 5**

**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti**



## **PREMESSA**

Il Segretario Generale del CONI, ai sensi dell'art. 11 dello Statuto, ha trasmesso al Collegio, per il parere di competenza, il Budget 2016 che espone un risultato economico in sostanziale pareggio (€/mil. 0,012).

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. 439,4, di cui €/mil. 412,9 rivenienti dallo Stato, con un incremento pari ad €/mil. 2,3 rispetto al budget 2015 rimodulato.

## **MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA**

Per quanto attiene ai vincoli di finanza pubblica applicabili al sistema CONI (CONI e strutture territoriali, CONI Servizi S.p.A. e FSN), è stato accertato che l'Ente si è conformato alle disposizioni vigenti in materia (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 2016 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 2016 C	Riduzione D = A-C	Versamento E = A-B
<b>Incarichi di studio e consulenza</b> (art.6, comma 7 L. 122/2010 + art. 1, comma 5 L. 125/2013)	1.000.000	200.000	<b>200.000</b>	800.000	<b>800.000</b>
<b>Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza</b> (art. 6, comma 8 L. 122/2010)	150.000	30.000	<b>30.000</b>	120.000	<b>120.000</b>
<b>Spese per missioni</b> (art. 6, comma 12 L. 122/2010)	414.000	207.000	<b>207.000</b>	207.000	<b>207.000</b>
<b>Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo</b> (art. 6 comma 3 L. 122/2010)					<b>163.633</b>
<b>Spese per organismi collegiali</b> (art.61 commi 1 e 17 L. 133/2008)					<b>101.743</b>
<b>Spese Società inserite elenco ISTAT</b> (art.6, commi 6 ed 11 L. 122/2010)					<b>1.603.374</b>
<b>VERSAMENTI ALLO STATO (L. 122/2010 e L. 133/2008)</b>					<b>2.995.750</b>

## **RISULTANZE PREVISTE**

Il Budget economico 2016 del CONI, come è stato evidenziato, espone un risultato positivo per €/mil. 0,012, come emerge dalla tabella di sintesi di seguito riportata.

	<i>Valori in €/mil.</i>
Valore della produzione	439,4
Costi della produzione	435,9
<b>Differenza fra valore e costo della produzione</b>	<b>3,5</b>
Imposte e tasse	3,5
<b>Risultato economico netto</b>	<b>0,012</b>

Il valore della produzione registra complessivamente un incremento rispetto alla rimodulazione di budget 2015 di €/mil 8,6, determinato essenzialmente dalla previsione di maggiori ricavi da sfruttamento commerciale del marchio CONI in occasione delle olimpiadi di RIO 2016 (€/mil. 6,5) e da un contributo (€/mil. 2,4) assegnato dallo Stato con vincolo di destinazione per supportare specifiche manifestazioni internazionali da parte delle Federazioni Sportive.

I costi della produzione sono rappresentati dai seguenti elementi:

<b>Costi della Produzione (dati in 0000)</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>II<sup>a</sup> rim.ne Bdg 2015</b>	<b>Budget 2016- Bdg rim.to 2015</b>	
1. Costi degli Organi, per Comitati e Comm.ni	1.991	1.928	63	3%
2. Contributi alle FSN	231.781	239.557	(7.776)	(3%)
3. Contributi Discipline Associate	3.205	3.264	(59)	(2%)
4. Contributi Enti Promozione Sportiva	15.568	16.138	(570)	(4%)
5. Contributi Forze Armate ed Ass.ni Benemerite	3.816	3.486	330	9%
6. Contributi Vari	5.498	6.852	(1.354)	(20%)
7. Corrispettivo Contratto di Servizio Coni Servizi	122.207	125.457	(3.250)	(3%)
8. Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi SpA	7.595	6.256	1.339	21%
9. Altri costi per beni e servizi	12.842	645	12.198	1892%
10. Altri Costi	3.571	3.654	(83)	(2%)
11. Amm.to immobilizzazioni immateriali	643	643	-	0%
12. Amm.to immobilizzazioni materiali	248	128	120	93%
13. Costi Strutture Territoriali CONI	26.970	22.878	4.092	18%
<b>Totale</b>	<b>435.935</b>	<b>430.885</b>	<b>5.049</b>	<b>1%</b>

I costi della produzione evidenziano una riduzione per talune voci, principalmente i contributi assegnati alle Federazioni (-€/mil 7,8), il corrispettivo del contratto di

servizio con Coni Servizi (-€/mil. 3,3) e altri contributi (- €/mil.1,4) per progettualità istituzionali terminate nel 2015. Tale riduzione è stata attuata, come si evince dalla relazione alla gestione, per finanziare i maggiori fabbisogni rispetto al 2015 per altre voci di spesa, sostanzialmente per le attività connesse alla partecipazione ai Giochi olimpici di RIO 2016.

In termini netti il costo della produzione registra un incremento di €/mil. 5; mentre il valore della produzione aumenta rispetto al 2015 di €/mil. 8,5.

La differenza positiva fra valore e costo della produzione (+ €/mil. 3,5) consente la copertura delle imposte dell'esercizio (€/mil. 3,5), comportando quindi un risultato d'esercizio in sostanziale pareggio.

## **CONCLUSIONI**

A parere del Collegio, nel ritenere attendibili i proventi ed inerenti i costi e constatata l'applicazione delle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, nulla osta all'approvazione del Budget 2016 del CONI.

Il Collegio raccomanda di:

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

Roma, 9 novembre 2015

I REVISORI

F.to Pres. Alberto De Nigro

F.to Dott. Biagio Mazzotta

F.to Prof. Enrico Laghi